STADT ASCHERSLEBEN

Haushaltssatzung und Haushaltsplan

der Stadt Aschersleben

2026

Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung 2026

Vorbericht

Gesamtergebnisplan

Gesamtfinanzplan

Produktklasse 1	Zentrale Verwaltung
Produktklasse 2	Schule und Kultur
Produktklasse 3	Soziales und Jugend
Produktklasse 4	Gesundheit und Sport
Produktklasse 5	Gestaltung und Umwelt
Produktklasse 6	Zentrale Finanzleistungen

Stellenplan

Übersichten

Stand der Rücklage
Verpflichtungsermächtigungen
Verbindlichkeiten
Zuwendungen an Fraktionen
Budgetübersicht

Anlagen

Wirtschaftpläne 2026
Beteiligungsbericht
Jahresabschlüsse 2024

Haushaltssatzung der Stadt Aschersleben für das Haushaltsjahr 2026

Aufgrund der §§ 45 Abs. 3 Ziffer 4, 100 und 102 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17. 06. 2014 (GVBl. LSA S. 288), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16.05.2024 (GVBl. LSA S. 128, 132), hat der Stadtrat der Stadt Aschersleben in seiner Sitzung am 26. 11. 2025 folgende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt Aschersleben voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

1. im Ergebnisplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Erträge auf	**66.239.300 Euro**
b) Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**70.102.700 Euro**

2. im Finanzplan mit dem

a) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**60.183.000 Euro**
b) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	**61.723.200 Euro**
c) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**9.593.500 Euro**
d) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	**9.593.100 Euro**
e) Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**0 Euro**
f) Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	**2.294.000 Euro**

festgesetzt.

§ 2

Eine Kreditermächtigung für Investitionen und Investitionsmaßnahmen wird nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die künftige Haushaltsjahre mit Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen belasten (Verpflichtungsermächtigung) wird auf **7.817.000 Euro** für das **Jahr 2027**; **4.050.000 Euro** für das **Jahr 2028** sowie **je 3.000.000 Euro** für die Jahre **2029** und **2030** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird auf **17.500.000 Euro** festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) werden gesondert in der Satzung der Stadt Aschersleben über die Festsetzung der Realsteuerhebesätze für das Jahr 2026 festgesetzt.

§ 6

Für den unverzüglichen Erlass einer Nachtragssatzung gemäß § 103 Abs. 2 KVG LSA gelten folgende Wertgrenzen:

1. erheblich ist ein Fehlbetrag, der den bisher geplanten Fehlbetrag um mehr als 1 Mio. Euro überschreitet.

2. erheblich sind bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Mehraufwendungen oder Mehrauszahlungen, wenn sie im Einzelfall 3 v. H. der Gesamtaufwendungen oder Gesamtauszahlungen des Haushaltsplans übersteigen.

3. Auszahlungen für bisher nicht veranschlagte Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen, deren voraussichtliche Höhe mehr als 200 Teuro beträgt.

4. erheblich ist eine Vermehrung oder Hebung von Stellen um mehr als 5 v. H. der im Stellenplan des lfd. Haushaltsjahres ausgewiesenen Planstellen.

§ 7

Bei Investitionen von mehr als 25.000 Euro ist § 11 Abs. 2 KomHVO zwingend anzuwenden.

Aschersleben, den __. __. 2025

Amme
Oberbürgermeister (Dienstsiegel)

Vorbericht zum Haushaltsplan 2026

Dem Haushaltsplan ist gemäß § 1 Abs. 2 Nr. 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) u. a. der Vorbericht beizufügen. Der Vorbericht gibt einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft. Er enthält eine wertende Analyse der finanziellen Lage sowie ihrer voraussichtlichen Entwicklung (§ 6 KomHVO).

1. Haushaltsystematik - Grundsätzliches

Die Stadt Aschersleben führt seit dem Haushaltsjahr 2013 den Haushalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Die kommunale Haushaltswirtschaft wird entsprechend dem Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) und der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) durch drei Instrumente gestaltet. Im Einzelnen:

Der **Ergebnishaushalt** bildet als Kernstück des Haushaltsrechts die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen für den laufenden Verwaltungsbetrieb und damit das Ressourcenaufkommen (Ertrag) und den Ressourcenverbrauch (Aufwand) ab. Darüber hinaus werden sogenannte außerordentliche Erträge und Aufwendungen dargestellt.

Im **Finanzhaushalt** wiederum werden die Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit nachgewiesen. Der Finanzhaushalt ist damit u. a. die Ermächtigung für die Durchführung von investiven Maßnahmen.

Die **Bilanz** hat das Ziel, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes vollumfängliches Bild der Vermögens- und Verschuldungslage der Kommune zu vermitteln. Zu diesem Zweck sind das gesamte Vermögen und sämtliche Schulden einer Kommune zu erfassen und stichtagsbezogen zu bewerten.

Der Haushalt 2026 der Stadt Aschersleben gliedert sich wie in den Vorjahren in Teilpläne. Die Teilpläne sind produktorientiert aufgestellt.

2. Finanzielle Situation – Rückblick

Die Stadt Aschersleben hat zum 01. 01. 2013 erstmals ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst. In seiner Sitzung am 05.04.2017 hat der Stadtrat der Stadt Aschersleben die geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01. 01. 2013 beschlossen. Deren Bilanzsumme beläuft sich auf 261.123.510,43 Euro, wovon 115.307.912,11 Euro dem Eigenkapital zuzuordnen sind. Dies entspricht einer soliden Eigenkapitalquote von 44,16 Prozent.

Die Jahresabschlüsse 2013 bis 2023 liegen vor und sind bis zum Jahr 2018 geprüft und vom Stadtrat beschlossen. Im Einzelnen:

Jahr	Plan	Jahresergebnis	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	Fehlbetrags-vortrag	Sachstand
2013	**-3.972.500**	**-2.147.849,50**		**-2.147.850**	geprüft und beschlossen
2014	**-1.744.400**	**-1.773.928,17**		**-1.773.928**	geprüft und beschlossen
2015	**-4.676.200**	**-721.925,48**		**-721.925**	geprüft und beschlossen
2016	**-2.908.100**	**-1.204.357,95**		**-1.204.358**	geprüft und beschlossen
		-5.848.061,10	***0***	***-5.848.061***	
Verrechnung gem. Runderlass vom 22.11.2013 (Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen; Vorübergehende Erleichterung des Haushaltsausgleichs, Änderungserlass gegen die Rücklage aus Eröffnungsbilanz					
2017	**-3.719.900**	**2.062.332,06**	***2.062.332***		geprüft und beschlossen
2018	**-1.705.100**	**938.060,74**	***938.061***		geprüft und beschlossen
2019	*-798.400*	*-2.235.561,25*		*-2.235.561*	dem RPA vorliegend
2020	*400*	*1.416.124,61*	*1.416.125*		dem RPA vorliegend
2021	*760.300*	*14.703.975,92*	*14.703.976*		dem RPA vorliegend
2022	*0*	*6.124.430,36*	*6.124.430*		dem RPA vorliegend
2023	*-6.288.400*	*-429.450,45*		*-429.450*	dem RPA vorliegend
Gesamt 2017-2023	***-11.751.100***	***22.579.911,99***	***25.244.924***	***-2.665.012***	
					(Angaben in Euro)

Für die Jahre 2013, 2015 und 2016 konnte die Stadt Aschersleben eine Ergebnisverbesserung im Vergleich zum geplanten Defizit erzielen. Lediglich für das Jahr 2014 ist eine geringfügige Verschlechterung um 29.528,17 Euro gegenüber dem geplanten Ergebnis zu verzeichnen.

Die Verrechnung der Fehlbeträge bis einschließlich 2016 in Höhe von insgesamt 5.848.061 Euro wurde gemäß Runderlass vom 22.11.2013 (Neues Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen, Vorübergehende Erleichterung des Haushaltsausgleichs) am 25.09.2024 zum Jahresabschluss 2016 beschlossen und zum Jahresabschluss 2019 verbucht, da zum Zeitpunkt der Beschlussfassung die Abschlüsse 2017 und 2018 bereits ungeprüft vorlagen.

Die Abschlüsse 2017 – 2023 weisen bis auf das Jahr 2019 wesentlich positivere Ergebnisse auf als planmäßig angenommen. Das liegt zum eine u.a. an der regelmäßig angeordneten Haushaltssperre, die zu Minderaufwendungen hauptsächlich im Bereich Sach- und Dienstleistungen führen. Zum anderen durch Mehrerträge, die teilweise durch Nachveranlagungen im Gewerbesteuerbereich und durch Zuschreibungen bei den Beteiligungen erzielt werden konnten. Nähere Ausführungen sind den Unterlagen zu den jeweiligen Abschlüssen zu entnehmen.

Die Fertigstellung des Jahresabschlusses 2024 soll bis zum 31.12.2025 erfolgen und für 2025 ist dann die fristgemäße Abgabe zum 30.04. des Folgejahres gem. § 120 Abs. 1 KVG LSA das Ziel.

Hinsichtlich des Bestandes an Finanzmitteln kann aber folgende Auswertung erfolgen, da dieser nicht mehr veränderbar ist.

Die Jahre 2013 – 2023 wurden mit einem positiven, wenn auch teilweise geringem Bestand an liquiden Mitteln abgeschlossen, dieser setzt sich zum einen aus dem Barbestand und zum anderen aus positiven Bankbeständen zusammen. Dem gegenüber stehen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit. Im Einzelnen:

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Liquide Mittel - bestehend aus:	**1.919**	**7.559**	**1.959**	**263.419**	**17.949**	**1.115.226**	**1.535**	**144.260**	**3.290.651**	**5.036.925**	**7.451**	**2.359**
Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	619	6.259	709	262.169	16.699	1.113.976	235	143.060	3.289.401	5.035.725	1.306	184,09
sonstige Einlagen											4.295	274,62
Bargeld	1.300	1.300	1.250	1.250	1.250	1.250	1.300	1.200	1.250	1.200	1.850	1.900,00
	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit, die sich wie folgt zusammensetzen:	**-9.669.742**	**-12.557.478**	**-13.445.433**	**-15.060.000**	**-12.188.967**	**-10.220.000**	**-10.528.008**	**-10.250.780**	**-5.500.000**	**-5.500.000**	**-3.117.131**	**-3.791.841**
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit beim Land	-1.100.000	-1.100.000	-880.000	-660.000	-440.000	-220.000	0	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit bei verbundenen Unternehmen	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000	-400.000						0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung bei Kreditinstituten (Festkredit)		-10.000.000	-10.000.000	-14.000.000	-11.000.000	-10.000.000	-9.500.000	-9.500.000	-5.500.000	-5.500.000	-3.000.000	-3.000.000
Verbindlichkeiten aus Kontokorrentkredit	-8.169.742	-1.057.478	-2.165.433		-348.967		-1.028.008	-750.780	0	0	-117.131	-791.841
												(alle Angaben in Euro)

Die Aufstellung lässt erkennen, dass die finanzielle Situation der Stadt Aschersleben nach wie vor angespannt ist, sich aber aufgrund der umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen sowie der Haushaltsdisziplin im Hinblick auf die Grundsätze der sparsamen und wirtschaftlichen Haushaltsführung einerseits und der konsequenten Umsetzung von Haushaltssperren andererseits besser entwickelt hat, als ursprünglich geplant.

Die Verbindlichkeiten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit per 01. 01. 2013 in Höhe von ca. 9,484 Mio. Euro haben sich per 31. 12. 2016 um ca. 5,576 Mio. Euro auf insgesamt 15,060 Mio. Euro erhöht. Dies entspricht einer durchschnittlichen jährlichen Zunahme von rund 1,394 Mio. Euro.

Ab dem Jahr 2017 ist ein deutlicher Abbau dieser Verbindlichkeiten erkennbar – bis zum Ende 2023 wurde der Bestand um insgesamt 11,93 Mio. Euro gemindert. Zum Ende 2024 ist eine leichte Steigung der Inanspruchnahme in Höhe von rund 675 T Euro erkennbar.

Die Liquiditätshilfe vom Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof wurde im Jahr 2018 getilgt und die Rückzahlung der Liquiditätshilfe für Drohndorf vom Land erfolgte mit einer jährlichen Rate in Höhe von 220 T Euro von 2015 bis 2019, so dass diese Zahlungsverpflichtung ab dem Jahr 2020 entfällt.

Die Kassenfestkredite wurden von 14 Mio. Euro (im Jahr 2016) auf derzeit aktuell 3,0 Mio. (Stand 24.09.2026) reduziert.

3. Haushaltsrechtliche Situation 2026 - 2029

Gemäß § 98 Abs. 3 KVG LSA ist der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung der Erträge und Aufwendungen (Ergebnishaushalt) auszugleichen. Dies bedeutet, dass die Erträge mindestens die Höhe der Aufwendungen erreichen. Im Produktplan 2026 ist es der Stadt Aschersleben nicht gelungen einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt aufzustellen. Auch in den Folgejahren ist planmäßig ein Ausgleich bzw. Überschuss erst im Jahr 2029 zu erwarten. Im Einzelnen:

	Gesamtergebnisplan						
		2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.568.900	24.555.800	23.873.600	25.181.500	22.009.700	20.919.700
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.949.200	3.994.300	4.039.300	3.925.700	4.136.200	3.973.800
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.489.600	3.517.700	3.424.400	3.445.100	3.091.200	3.124.200
6	+ sonstige ordentliche Erträge	5.431.200	5.426.700	5.710.900	6.010.500	6.043.100	6.052.100
7	+ Finanzerträge	1.156.300	1.391.000	1.374.300	1.316.900	1.304.900	1.360.100
8	+ aktiverte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen						
9	**ordentliche Erträge**	**61.509.400**	**65.926.500**	**66.239.300**	**68.521.100**	**66.040.500**	**65.688.900**
10	Personalaufwendungen	11.919.100	12.300.500	12.331.700	12.586.000	12.727.800	12.986.300
11	+ Versorgungsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.925.400	11.166.600	11.744.300	12.084.800	10.061.300	9.940.800
13	+ Transferaufwendungen	33.784.700	36.102.100	35.779.800	35.515.900	33.888.400	33.056.200
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.547.400	2.709.900	2.846.700	2.786.500	2.834.600	2.977.500
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.224.300	1.228.200	1.159.300	1.083.000	1.016.800	934.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	6.388.700	6.115.300	6.238.900	6.212.700	6.082.700	5.787.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**65.791.600**	**69.624.600**	**70.102.700**	**70.270.900**	**66.613.600**	**65.683.800**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.282.200**	**-3.698.100**	**-3.863.400**	**-1.749.800**	**-573.100**	**5.100**
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
21	Außerordentliches Ergebnis						
22	**Jahresergebnis**	**-4.282.200**	**-3.698.100**	**-3.863.400**	**-1.749.800**	**-573.100**	**5.100**

(alle Angaben in Euro)

Die Ergebnisverschlechterung im Jahr 2026 im Vergleich zur Planung 2025 – in der die Stadt Aschersleben von einem Defizit in Höhe von 1.905.300 Euro ausging - beruht im Wesentlichen auf der geringeren Schlüsselzuweisung vom Land, diese basiert wiederum auf den Mehrerträgen bei den Gewerbesteuern im Jahr 2024.

Aufgrund der positive Ergebnisse der Abschlüsse für die Jahre 2017-2018, sowie 2020 – 2022 konnten Rücklagen aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 25.244.924 Euro gebildet werden.

Demgegenüber stehen die Fehlbeträge aus den Jahren 2019 und 2023 in Höhe von insgesamt 2.665.012 Euro und das geplante Defizit aus 2024 in Höhe von 4.282.200 Euro. (vgl. Aufstellung unter Punkt 2 auf Seite 2)

Der Aufstellung folgend kann gemäß § 98 Abs. 3 Satz 2 Ziffer 1 KVG LSA der Haushaltsausgleich für das Jahr 2026 noch erreicht werden.

3.1. Entwicklung der Erträge und Aufwendungen für die Jahre 2026 - 2029

Die **ordentlichen Erträge** weisen im Jahr 2026 ein Gesamtvolumen in Höhe von 66.239.300 Euro aus. Die Ertragsstruktur setzt sich wie folgt zusammen:

Zu den **Steuern und ähnlichen Abgaben** *(Ziffer 1 des Gesamtergebnisplans)* zählen insbesondere die Grundsteuer A und B, die Gewerbesteuer, die örtlichen Verbrauchs- und Aufwandsteuern (Vergnügungs- und Hundesteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer. Im Einzelnen dazu:

Die Hebesätze für die ***Grundsteuer A und B*** sowie für die ***Gewerbesteuer*** wurden in der Satzung der Stadt Aschersleben über die Festsetzung der Realsteuerhebesätze für das Jahr 2026 ff. per Beschluss vom 25.09.2025 in einer gesonderten Vorlage VIII/0211/25 wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A (für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe):	500 v.H.
Grundsteuer B (für Wohngrundstücke):	481 v.H.
Grundsteuer BN (für die Nichtwohngrundstücke):	772 v.H.
Gewerbesteuer:	430 v.H.

Es ist vorgesehen im 1. Halbjahr 2026 ggf. eine neue Beschlussvorlage zu erarbeiten, wenn die Evaluation der bis dahin vorliegenden Daten zu einer Abweichung von der Aufkommensneutralität im Vergleich zum Haushaltsjahr 2024 führt.

Gewerbesteuer

Der Haushaltsansatz in Höhe von 13.200.000 Euro trägt den Erträgen in 2023 und 2024 und den Erwartungen für 2025 Rechnung. Die geplanten Mehrerträge in künftigen Jahren stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der erwarteten Auslastung des Industriegebietes Zornitzer Weg. Für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung 2027 bis 2029 wird von steigenden Erträgen sowie Einzahlungen ausgegangen, da laut jüngster Steuerschätzungen des Arbeitskreises Steuerschätzung vom Mai 2025 die Einnahmen steigen, allerdings nicht mehr so rasant wie ursprünglich prognostiziert.

Vergnügungssteuer/Hundesteuern

Im Bereich der Vergnügungssteuer wird anhand der derzeitigen Ertragslage mit 109.000 Euro im Jahr 2026 an Erträgen gerechnet. Bei den Erträgen aus Hundesteuern ist eine leichte Steigerung im Vergleich zu 2026 von 126.000 auf 129.000 Euro erwarten.

Zweitwohnungssteuer

Aufgrund Beschluss des Stadtrates vom 09. 07. 2015 wurde erstmalig zum 01. 01. 2016 die Zweitwohnungssteuer erhoben. Anhand der derzeitigen Ertragslage geht die Stadt Aschersleben davon aus, dass im Jahr 2026 45.600 Euro zu erwarten sind .

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer/Umsatzsteuer

Der Ermittlung der Ansätze lagen die geschätzten Steuereinnahmen des Ministeriums für Finanzen für die Jahre 2025 – 2029 **(Stand Mai 2025)** und die derzeit geltende Schlüsselzahl zu Grunde. Im Jahr 2026 sind 8.794.900 Euro für die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und 2.295.300 Euro für die Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer veranschlagt.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen *(Ziffer 2 des Gesamtergebnisplans)*
Gemäß dem Erlass vom Ministerium der Finanzen Sachsen-Anhalt vom 22.08.2025 geht die Stadt Aschersleben von Schlüsselzuweisungen in Höhe von 9.855.700 Euro sowie von einer Auftragskostenpauschale in Höhe von 2.661.400 Euro aus. Unsicherheiten bestehen zum Zeitpunkt der Planerstellung bezüglich der Berechnungsgrundlagen. So ist gegenwärtig nicht absehbar, welche Auswirkungen die Bevölkerungszahlen nach dem Zensus 2022 auf die Zuweisungen für die Stadt Aschersleben haben.

Daneben erhält die Stadt Aschersleben darüber hinaus u. a. folgende weitere Zuweisungen:

- Betriebskostenzuschüsse des Landes für Kindertageseinrichtungen – produktorientierte Zuordnung:
  3.6.5.10.4142002 (Kitas in eigener Trägerschaft) 477.800 Euro
  3.6.5.11.4142002 (Kitas in fremder Trägerschaft) 6.919.200 Euro

Die nachfolgende Tabelle stellt das ordentliche Ergebnis der Produkte „Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft" (3.6.5.10) und Kindertagesstätten in freier Trägerschaft" (3.6.5.11) gegenüber und gibt Aufschluss über den jährlich durch die Stadt zu tragenden Eigenanteil:

	2025 in Euro	**2026 in Euro**
Ordentliche Erträge 3.6.5.10	830.900	686.900
Ordentliche Erträge 3.6.5.11	9.838.200	10.339.300
Summe ordentliche Erträge	**10.669.100**	**11.026.200**
Ordentliche Aufwendungen 3.6.5.10	1.577.600	1.260.900
Ordentliche Aufwendungen 3.6.5.11	14.437.300	14.656.300
Summe ordentliche Aufwendungen	**16.014.900**	**15.917.200**
Saldo	**-5.345.800**	**-4.891.000**

Zur weiteren Erläuterung:

- Zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** *(Ziffer 4 im Ergebnisplan)* gehören Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren (u. a. Betreuungsgelder für Kindertagesstätten).

- **Privatrechtliche Leistungsentgelte** *(Ziffer 5 im Ergebnisplan)* umfassen z. B. Mieten und Pachten.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** *(Ziffer 5 im Ergebnisplan)* sind Erstattungen, die u. a. vom Bund und Land, von Gemeinden sowie von verbundenen (z. B. Eigengesellschaften) oder privaten Unternehmen an die Stadt Aschersleben gezahlt werden.

- Als **sonstige ordentliche Erträge** *(Ziffer 6 im Ergebnisplan)* werden z. B. Buß- und Verwarngelder, Stundungs- und Aussetzungszinsen sowie die Konzessionsabgabe vereinnahmt.

- **Finanzerträge** *(Ziffer 7 im Ergebnisplan)* sind u. a. Zinsen aus Geldanlagen bei Kreditinstituten sowie Eigenkapitalverzinsung

- **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten** *(Zeile 8 im Ergebnisplan)* sind zahlungsunwirksame Erträge sowie das Gegenstück zu den Abschreibungen auf der Aufwandsseite und federn damit die Belastungen aus den Abschreibungen ab.

Die **ordentlichen Aufwendungen** weisen ein Gesamtvolumen in Höhe von 70.102.700 Euro aus. Die Aufwandsstruktur ist wie folgt aufgebaut:

Zu den **Personalaufwendungen** *(Ziffer 10 im Ergebnisplan)* gehören die Dienstbezüge für Beschäftigte und Beamtinnen/Beamte, die Beiträge und Umlagen zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen Sozialversicherung, die Beihilfen sowie die Zuführungen zu Rückstellungen. Diese sind den einzelnen Produkten der Stadt Aschersleben zugeordnet. Der Stellenplan 2026 weist 177,849 Stellen aus. Im Vergleich zum Vorjahr sind das 0,5369 Stellen mehr. Einzelheiten sind im Stellenplan zum Plan 2026 aufgeführt.

Die Stadt Aschersleben hat in der Vergangenheit im Stellenplan ausgewiesene Beamtenstellen stets mit einem Angestellten besetzt. Um jedoch den Hinweisen der Kommunalaufsicht und des Landesrechnungshofes zu entsprechen, werden zukünftig freiwerdende und im Stellenplan ausgewiesene Beamtenstellen, entsprechend ausgeschrieben und besetzt. Lediglich im Fall, wenn sich keiner oder kein geeigneter Bewerber findet, erfolgt die Besetzung durch einen Angestellten.

Unter die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** *(Ziffer 11 im Ergebnisplan)* fallen die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (wie Energie, Straßenunterhaltung, Fremdreinigung), Verwaltungs- und Betriebsaufwand, zu leistende Mieten und Pachten sowie die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen (Betriebsstoffe, Unterhaltung, Versicherung und Steuern).

Transferaufwendungen *(Ziffer13 im Ergebnisplan)* sind von der Stadt geleistete Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Für Kindertageseinrichtungen freier und kirchlicher Träger sind im Haushaltsplan 2026 Zuschüsse in Höhe von 14.300.000 Euro berücksichtigt.
Zu den Transferaufwendungen gehören außerdem die ***Gewerbesteuerumlage***, die analog den Gewerbesteuererträgen veranschlagt wurde und die ***Kreisumlage***. Letztere orientiert sich an der Steuerkraftmesszahl und der bekannten Größe der Schlüsselzuweisungen aus dem Jahr 2025 und einem derzeit noch nicht bekannten Hebesatz des Salzlandkreises. Im Haushaltsjahr 2026 ist ein Aufwand für die Kreisumlage in Höhe von 13.123.100 Euro eingeplant.

Zu den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** *(Ziffer 14 im Ergebnisplan)* zählen u.a. die Geschäftsaufwendungen, die Verfügungsmittel, Fraktionszuwendungen und Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit.

Die **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** *(Ziffer 15 im Ergebnisplan)* beinhalten hauptsächlich die Zinsen für die Investitions- und Liquiditätskredite. In dieser Position ist der kontinuierliche Abbau der Schulden durch Verringerung der Aufwendungen erkennbar.

Neben den zahlungswirksamen Geschäftsvorfällen sind zur Darstellung des vollständigen Ressourcenverbrauchs auch zahlungsunwirksame Aufwendungen abzubilden. Hierzu gehört der Ausweis des Werteverzehrs der im Eigentum der Stadt Aschersleben stehenden Vermögensgegenstände. Dieser Werteverzehr wird durch **Abschreibungen** *(Ziffer 16 im Ergebnisplan)* dokumentiert.

Die Ermittlung der vorläufigen Afa erfolgt auf der Basis der erfassten und bewerteten Vermögensgüter. Die amtlichen Abschreibungstabellen des Landes Sachsen-Anhalt sowie weitere anerkannte Regelungen haben Anwendung gefunden. Die Abschreibungen sind produktorientiert veranschlagt. Die ermittelten vorläufigen Abschreibungen für das Jahr 2026 betragen voraussichtlich insgesamt 6.238.900 Euro. Dem steht ein Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und Fördermitteln in Höhe von 3.690.300 Euro in den sonstigen ordentlichen Erträgen – *Ziffer 6* – gegenüber.

3.2. Entwicklung der Ein- und Auszahlungen für die Jahre 2026 - 2029

Im Gesamtfinanzhaushalt werden veranschlagt:

1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit
4. Finanzmittelbestand

3.2.1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die **Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** sind im Wesentlichen sogenannte ertrags- und aufwandsgleiche Ein- bzw. Auszahlungen. Das heißt, sie entsprechen hauptsächlich den im Ergebnishaushalt veranschlagten Beträgen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen, Abschreibungen sowie Zuführungen zu Rückstellungen werden im Finanzhaushalt nicht abgebildet, da keine Zahlungsströme ausgelöst werden.

Die **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** für die Jahre 2026 - 2029 werden unter 3.2.2. näher betrachtet. Auf **die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit** für die Jahre 2026 - 2029 wird im Abschnitt 3.2.3. näher eingegangen.

Der Gesamtfinanzplan für die Jahre 2026 – 2029 stellt sich wie folgt dar:

	Gesamtfinanzplan						
		2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	21.030.000	21.886.800	22.078.100	23.044.000	21.161.100	20.541.100
3	+ sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.820.600	3.646.200	3.843.000	3.736.100	3.937.100	3.783.900
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.468.200	3.496.300	3.400.300	3.421.000	3.067.100	3.105.100
6	+ sonstige Einzahlungen	1.845.800	1.955.300	2.003.600	2.251.300	2.271.300	2.291.700
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.156.300	1.391.000	1.372.300	1.314.900	1.302.900	1.358.100
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.987.100**	**59.118.600**	**60.183.000**	**62.071.600**	**60.851.800**	**60.990.800**
9	Personalauszahlungen	13.534.400	12.300.500	12.413.800	12.669.700	12.898.500	13.121.800
10	+ Versorgungsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.925.400	11.166.600	11.744.300	12.084.800	10.047.000	9.940.800
12	+ Transferauszahlungen	31.788.300	32.913.400	33.519.600	33.208.700	32.921.000	32.607.100
13	+ Sonstige Auszahlungen	2.566.900	2.754.900	2.891.200	2.831.000	2.879.100	3.022.000
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.224.300	1.228.200	1.152.300	1.081.000	1.014.800	932.000
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**59.041.300**	**60.365.600**	**61.723.200**	**61.877.200**	**59.762.400**	**59.625.700**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo Zeilen 8 und 15)	**-3.054.200**	**-1.247.000**	**-1.540.200**	**194.400**	**1.089.400**	**1.365.100**
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	3.824.300	5.063.500	8.302.900	9.632.700	7.036.700	6.656.400
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600
19	***Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***4.161.900***	***6.301.200***	***9.593.500***	***9.766.300***	***7.170.300***	***6.790.000***
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	4.160.800	6.300.900	9.593.100	9.765.600	7.170.100	6.789.700
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen						
22	***Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***4.160.800***	***6.300.900***	***9.593.100***	***9.765.600***	***7.170.100***	***6.789.700***
23	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Saldo Zeilen 19 und 22)	**1.100**	**300**	**400**	**700**	**200**	**300**
		2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
24	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (Summe Zeilen 16 und 23)	**-3.053.100**	**-1.246.700**	**-1.539.800**	**195.100**	**1.089.600**	**1.365.400**
25	Einzahlg aus d Aufnahme v Krediten f Investitionen u Investitionsförderungsm	46.500					
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.754.400	2.467.800	2.294.000	1.811.000	1.624.600	1.703.900
27	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.707.900**	**-2.467.800**	**-2.294.000**	**-1.811.000**	**-1.624.600**	**-1.703.900**
28	***Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeile 24 und 27)***	***-5.761.000***	***-3.714.500***	***-3.833.800***	***-1.615.900***	***-535.000***	***-338.500***
29	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	*(tatsächlicher Bestand Ende 2023)* **7.450,88**	2.359	-3.712.141	-7.545.941	-9.161.841	-9.696.841
30	***Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres***	*(tatsächlicher Bestand Ende 2024)* **2.358,71**	***-3.712.141***	***-7.545.941***	***-9.161.841***	***-9.696.841***	***-10.035.341***
	Nachrichtlich:						
	Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres	**2.359**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit Ende 2024 ff.:	*(tatsächlicher Bestand Ende 2024)* *-3.791.841,14*	**-6.712.141**	**-10.545.941**	**-12.161.841**	**-12.696.841**	**-13.035.341**
	davon:						
	Festkredit:	*-3.000.000*	-3.000.000	-3.000.000			
	Kontokorrent Ende 2024 ff.	*-791.841*	-3.712.141	-7.545.941	-12.161.841	-12.696.841	-13.035.341
							(alle Angaben in Euro)

3.2.2. Investitionen und zu bilanzierende Investitionsfördermaßnahmen sowie deren Finanzierung und sich daraus ergebende Verpflichtungen für die Folgejahre 2027 - 2029

Die Bedeutung des Finanzhaushalts liegt in der Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Zu den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** *(Ziffer 19 im Finanzplan)* gehören u. a. Investitionszuwendungen, Beiträge (z. B. Erschließungsbeiträge), Veräußerung von Sachvermögen (z. B. Grundstücksverkäufe) und Finanzvermögen.

Zu den **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** *(Ziffer 22 im Finanzplan)* zählen z. B. der Erwerb von mobilen und immobilen Vermögensgegenständen sowie Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (Baumaßnahmen). Veranschlagte Auszahlungen für Investitionstätigkeiten ermächtigen die Verwaltung zum Handeln.

Die über die vorstehende Zusammenstellung hinaus gehende beabsichtigte Investitionstätigkeit sowie Maßnahmen im Finanzplanungszeitraum 2027 bis 2029 können dem beiliegenden produktorientierten Finanzplan entnommen werden.

Analyse der geplanten Investitionen sowie deren Finanzierung:

Im Haushaltsjahr 2026 werden **Fördermittel** in Höhe von **7.943.200 Euro** für folgende projektbezogenen investiven Maßnahmen erwartet:

Produkt	Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2026
1.1.1.70	1034	6811000	Fömi Hochbaumaßnahme Kirchstraße 5 Mehringen	175.000
1.1.1.70	1084	6811000	Fömi Hochbaumaßnahme Patronat Oberstraße 38	280.000
1.2.6.20	1049	6811000	Fömi Hochbaumaßnahme Feuerwehrgerätehaus OT Freckleben	400.000
1.2.6.20	7350	6811000	Fömi - Fuhrpark Feuerwehr	150.000
2.1.1.10	7207	6811000	Fömi Ausstattung Schulen mit PC Technik (IKT)	320.000
5.1.1.20	4008	6811300	Wachstum SanG Aufw. SALEG	2.091.200
5.1.1.20	4008	6811400	Wachstum SanG Rückb SALEG	9.700
5.4.1.10	2040	6811000	Fömi - BW 17 Wipperbrücke "Villa Westerberge" Aschersleben	493.000
5.4.1.10	2078	6811000	Fömi Radweg - Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf	154.800
5.4.1.10	2079	6811000	Fömi Brücke 1 - BW 005 Ersatzneubau für 05;03 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf	273.600
5.4.1.10	2084	6811000	Fömi Bushaltstelle Johannispromenade	36.000
5.4.1.10	2705	6811000	Fömi Straßenausbau Wickenbreite/Am Schloßberg OT Freckleben	652.000
5.4.1.10	2749	6811000	Fömi BW 36 Wipperbrücke "Winzersteg" OT Freckleben	364.000
5.4.1.10	2759	6811000	Fömi Bahnunterführung OT Freckleben	250.000
5.4.1.10	2997	6811000	Mehrbelastungsausgleich LSA	145.800
5.5.1.10	2085	6811000	Einetalpfad	190.000
5.5.1.10	7600	6811000	Fömi - Karawanserei	120.000
5.7.3.12	1047	6811000	Hochbaumaßnahme DGH Klein Schierstedt	37.500
6.1.1.10	8888	6811000	Investitionspauschale	1.160.600
6.1.1.10	8889	6811000	Zuwendung aus dem Sondervermögen	640.000
Gesamt				**7.943.200**
				(alle Angaben in Euro)

Zur Finanzierung der geplanten Baumaßnahmen und Anschaffungen sind zusätzlich Einzahlungen aus Beiträgen in Höhe von **249.700 Euro** sowie Einzahlungen aus Veränderungen des Anlagevermögens in Höhe von **1.290.600 Euro** veranschlagt. Weiterhin erwartet die Stadt Aschersleben Einzahlungen aus Beteiligungen Dritter in Höhe von **110.000 Euro**.

Dem gegenüber sind folgende Investitionen in Höhe von **9.593.100 Euro** im Jahr 2026 vorgesehen:

Produkt	Maßnahme	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz 2026
1.1.1.70	1034	7851088	Hochbaumaßnahme Kirchstraße 5 Mehringen *	210.000
1.1.1.70	1084	7851088	Hochbaumaßnahme Patronat Oberstraße 38 *	280.000
1.2.6.20	1054	7851088	Hochbaumaßnahme Feuerwehr Wilsleben *	70.000
4.2.4.10	1061	7851188	Hochbaumaßnahme Ballhaus	120.000
5.1.1.20	4008	7853300	Wachstum SanG Aufw SALEG	2.500.000
5.1.1.20	4008	7853400	Wachstum SanG Rückb SALEG	9.700
5.4.1.10	2017	7852000	Straßenausbau Ermslebener Straße	420.000
5.4.1.10	2018	7852000	Straßenausbau Amselweg	200.000
5.4.1.10	2040	7852000	BW 17 Wipperbrücke "Villa Westerberge" Aschersleben *	398.000
5.4.1.10	2049	7852000	B180 Rad- und Gehweg (Eislebener Str.)	35.000
5.4.1.10	2074	7852000	Auflassung Bahnübergänge Sft Höhe_Hecklinger Straße *	50.000
5.4.1.10	2078	7852000	Radweg - Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf *	236.000
5.4.1.10	2079	7852000	Brücke 1 - BW 005 Ersatzneubau für 05;03 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf *	413.000
5.4.1.10	2080	7852000	Brücke 2 - BW 006 Vogelgesang - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf *	70.000
5.4.1.10	2081	7852000	Brücke 3 - BW 117 Einequerung - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf *	9.000
5.4.1.10	2083	7852000	Nachrüstung Kläranlage	100.000
5.4.1.10	2084	7852000	Bushaltstelle Johannispromenade *	45.000
5.4.1.10	2705	7852000	Straßenausbau Wickenbreite/Am Schloßberg OT	750.000
5.4.1.10	2736	7852000	BW 66 Brücke "Fabrikhof" OT Schackenthal *	460.000
5.4.1.10	2749	7852000	BW 36 Wipperbrücke "Winzersteg" OT Freckleben	335.300
5.4.1.10	2759	7852000	Bahnunterführung OT Freckleben *	315.000
5.4.5.11	2086	7852000	Straßenbeleuchtung Karl-Liebknecht-Straße	82.500
5.4.5.11	2087	7852000	Straßenbeleuchtung Finkenlust	105.000
5.5.1.10	2085	7852000	Einetalpfad *	238.000
5.7.3.12	1047	7851088	Hochbaumaßnahme DGH Klein Schierstedt *	50.000
Gesamt - Baumaßnahmen				**7.501.500**
* Sperrvermerk - nur bei Bewilligung der Fömi*			(alle Angaben in Euro)	

Es ist geplant, im Jahr 2026 Anschaffungen von Vermögensgegenständen ab einem Nettowert von 150 Euro im Gesamtwert von **1.551.300 Euro** zu tätigen (hierunter sind auch die Fahrzeuge für die Feuerwehr in Höhe von 318.000 Euro veranschlagt). Für Auszahlungen aus Veränderungen des Anlagevermögens sind **470.300 Euro** geplant. Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten sind in Höhe von **50.000 Euro** veranschlagt. Für eventuelle zurückzuzahlende Fördermittel oder Beiträge werden im Investitionshaushalt **20.000 Euro** vorgehalten.

Aus den geplanten Investitionen ergeben sich in 2026 die folgenden finanziellen Auswirkungen für die Folgejahre (Verpflichtungsermächtigungen):

Produktplan 2026
Übersicht der Belastung der Folgejahre durch Verpflichtungsermächtigungen

Planungsstelle	**Bezeichnung**	**Voraussichtlich fällige Auszahlungen**					
		2027	2028	2029	2030	künftige Jahre	gesamt
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.6.20	Produkt Brandschutz						
	Maßnahme 1054						
1.2.6.20/1054.7851088	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 1054	500.000	995.000	0	0	0	1.495.000
	Summe Produkt 1.2.6.20	500.000	995.000	0	0	0	1.495.000
		500.000	**995.000**	**0**	**0**	**0**	**1.495.000**
5.1.1.20	Produkt Räumliche Planungs- und						
	Entwicklungsmaßnahmen						
	Maßnahme 4008 Saleg						
5.1.1.20/4008.7853300	Wachstum SanG Aufw SALEG						
	Summe Maßnahme 4008	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	18.000.000
	Summe Produkt 5.1.1.20	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	18.000.000
		3.000.000	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**6.000.000**	**18.000.000**
5.4.1.10	Produkt Gemeindestraßen						
	Maßnahme 2018						
5.4.1.10/2018.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2018	185.000	0	0	0	0	185.000
	Maßnahme 2040 BW 17	185.000	0	0	0	0	185.000
	Wipperbrücke "Villa						
5.4.1.10/2040.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2040	822.000	0	0	0	0	822.000
	Maßnahme 2049 B180 Rad-	822.000	0	0	0	0	822.000
	und Gehweg (Eislebener Str.)						
5.4.1.10/2049.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2049	570.000	0	0	0	0	570.000
	Maßnahme 2078 Radweg -	570.000	0	0	0	0	570.000
	Einetal zwischen Kernstadt und						
5.4.1.10/2078.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2078	670.000	0	0	0	0	670.000
	Maßnahme 2079 Brücke 1 -	670.000	0	0	0	0	670.000
	Radweg Einetal zwischen						
5.4.1.10/2079.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2079	279.000	0	0	0	0	279.000
	Maßnahme 2080 Brücke 2 -	279.000	0	0	0	0	279.000
	Radweg Einetal zwischen						
5.4.1.10/2080.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2080	521.000	0	0	0	0	521.000
	Maßnahme 2081 Brücke 3 -	521.000	0	0	0	0	521.000
	Radweg Einetal zwischen						
5.4.1.10/2081.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2081	500.000	0	0	0	0	500.000
	Maßnahme 2705	500.000	0	0	0	0	500.000
	Straßenausbau						
5.4.1.10/2705.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2705	550.000	55.000	0	0	0	605.000
	Maßnahme 2736 BW 66	550.000	55.000	0	0	0	605.000
	Brücke "Fabrikhof" OT						
5.4.1.10/2736.7852000	Auszahlungen für						
	Summe Maßnahme 2736	220.000	0	0	0	0	220.000
	Summe Produkt 5.4.1.10	220.000	0	0	0	0	220.000
	Summe gesamt	**4.317.000**	**55.000**	**0**	**0**	**0**	**4.372.000**
	Nachrichtlich:	**7.817.000**	**4.050.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**6.000.000**	**23.867.000**
	In künftigen						
	Haushaltsjahren	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Diese sind in der Haushaltssatzung für das Jahr 2026 unter § 3 in Höhe von insgesamt **23.867.000** festgesetzt. Hiervon entfallen auf das Jahr 2027 **7.817.000 Euro**, auf das Jahr 2028 **4.050.000 Euro** und auf die Jahre 2029, 2030 je **3.000.000 Euro**.

Die 18 Mio. Euro unter dem Produkt 5.1.1.20 basieren auf den siebenjährigen Verpflichtungsrahmen der Städtebauförderprogramme laut Erlass des MID vom 12. März 2025.

Gemäß § 107 Absatz 2 KVG LSA dürfen die Verpflichtungsermächtigungen zulasten der dem Haushaltsjahr folgenden drei Jahre veranschlagt werden, erforderlichenfalls bis zum Abschluss einer Maßnahme; sie sind nur zulässig, wenn durch sie der Ausgleich künftiger Haushalte nicht gefährdet wird. Es ist daher möglich Verpflichtungsermächtigungen über den mittelfristigen Finanzplanungszeitraum hinaus bis zum Abschluss der Maßnahme einzuplanen. Diese Rechtsauffassung wurde mit dem Städte- und Gemeindebund Sachsen-Anhalt erörtert und wird von ihm geteilt.

Anhand der Übersicht für das Jahr 2026 wird die Investitionstätigkeit der Stadt deutlich. Die Stadt ist bestrebt, auch in finanziell schwierigen Zeiten die kommunale Infrastruktur an den Bedürfnissen der Einwohnerinnen und Einwohner – auch unter Berücksichtigung demografischer Aspekte – und in Anbetracht der Erfüllung der Gebietsänderungsverträge der Ortsteile – zu orientieren und bedarfsorientiert auszubauen. Allerdings beschränkt sich die Investitionstätigkeit auf das Notwendigste und dies ist auch nur auf mehrere Jahresscheiben verteilt möglich.

Mit der Zurverfügungstellung des Bundessondervermögens durch das Land Sachsen-Anhalt hat die Stadt Aschersleben in den nächsten max. zehn Jahren die Möglichkeit insgesamt ca. 12,4 Mio. Euro für die dringenden infrastrukturellen Maßnahmen einzusetzen. Um die Investitionen in der mittelfristigen Finanzplanung realisieren zu können sind bereits rund 4 Mio. Euro des Sondervermögens für die nächsten 4 Jahre verplant. Die verbleibenden ca. 8,4 Mio. Euro sollten mit einer Priorisierung (z.B. Erfüllung Gebietsänderungsverträge, städtebauliche Verpflichtungen, Straßen- und Brückenbau, ...) eingesetzt werden. In Anbetracht des großen Investitionsbedarfes bei elementarer Infrastruktur (z.B. Brücken) sollte hier der Schwerpunkt liegen.

3.2.3. Finanzierungstätigkeit

Als Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden im Wesentlichen die Tilgungen sowie sonstige Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit von Krediten veranschlagt.
In der Position Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen) waren in 2024 46.500 Euro letztmalig vorgesehen. Hierbei handelte es sich **nicht** um eine Aufnahme eines Kredites, sondern um den Tilgungsanteil des Eigenbetriebes Abwasser für das Darlehen D0030, welches im Jahr 2024 vollständig getilgt wird.

Umschuldungen sind im Haushaltsjahr 2026 nicht vorgesehen.

Die zu zahlenden Zinsen einschließlich der Kassenkreditzinsen sind in Höhe von 989.300 Euro veranschlagt.

Alle von der Stadt Aschersleben abgeschlossenen Darlehensverträge stellen mittelfristige Annuitätendarlehen dar, bei denen sich die Höhe der jährlichen Raten als solche nicht verändert, sich allerdings mit jeder Rate die Tilgung erhöht und die Zinsbelastung entsprechend verringert.

Aufgrund des vermehrten Schuldenabbaus im investiven Bereich ist somit ein nachhaltiger Rückgang der Zinsbelastungen in diesem Bereich und somit eine Entlastung des Haushalts erkennbar.

3.2.4. Finanzmittelbestand/Liquiditätskredite

Gesamtfinanzplan							
		2024	2025	2026	2027	2028	2029
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo Zeilen 8 und 15)	**-3.054.200**	**-1.247.000**	**-1.540.200**	**194.400**	**1.089.400**	**1.365.100**
23	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Saldo Zeilen 19 und 22)	**1.100**	**300**	**400**	**700**	**200**	**300**
27	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.707.900**	**-2.467.800**	**-2.294.000**	**-1.811.000**	**-1.624.600**	**-1.703.900**
28	***Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeile 24 und 27)***	***-5.761.000***	***-3.714.500***	***-3.833.800***	***-1.615.900***	***-535.000***	***-338.500***
29	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	*(tatsächlicher Bestand Ende 2023)* **7.450,88**	2.359	-3.712.141	-7.545.941	-9.161.841	-9.696.841
30	***Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres***	*(tatsächlicher Bestand Ende 2024)* **2.358,71**	***-3.712.141***	***-7.545.941***	***-9.161.841***	***-9.696.841***	***-10.035.341***
	Nachrichtlich:						
	Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres	**2.359**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit Ende 2024 ff.:	*(tatsächlicher Bestand Ende 2024)* *-3.791.841,14*	**-6.712.141**	**-10.545.941**	**-12.161.841**	**-12.696.841**	**-13.035.341**
	davon:						
	Festkredit:	*-3.000.000*	-3.000.000	-3.000.000	*Ablösung Festkredit*		
	Kontokorrent Ende 2024 ff.	*-791.841*	-3.712.141	-7.545.941	-12.161.841	-12.696.841	-13.035.341
							(alle Angaben in Euro)

Der voraussichtliche Bestand an Finanzmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 (Zeile 29 im Gesamtfinanzplan) ist gleich dem Bestand an Finanzmitteln am Ende des Jahres 2025 (Zeile 30 im Gesamtfinanzplan).

Dieser setzt sich aus dem tatsächlichen Bestand (Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten sowie die liquiden Mittel) zum Ende des Jahres 2024 in Höhe von 2.358,71 Euro und dem geplanten Defizit (Zeile 28) im Gesamtfinanzplan 2025 in Höhe von 3.714.500 Euro zusammen.

Zum Ende 2025 belaufen sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit voraussichtlich auf insgesamt 6.712 Mio. Euro (inklusive dem Kassenfestkredit in Höhe von 3,0 Mio Euro).

Im Vergleich zum Jahr 2016 (Bestand bei 15.060 T Euro) ist ein deutlicher Abbau der Liquiditätskredite erkennbar.

Längerfristig jedoch wird in den Folgejahren ab 2026 angenommen, dass der weitere Abbau der Liquiditätskredite erst wieder ab dem Jahr 2030 möglich ist. In diesem Jahr rechnet die Stadt Aschersleben mit einer positiven Änderung des Finanzmittelbestandes in Höhe von rund 1.505 Mio Euro.

Bis dahin ist aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage und der zu erwartenden Zahlungsverpflichtungen der Stadt eher mit einem Anstieg zu rechnen ist.

Das Volumen, in dem diese in Anspruch zu nehmen sind, obwohl sie ihrer Zweckbindung entsprechend als Kassenverstärkungsmittel eigentlich nur kurzfristig Liquiditätsengpässe überbrücken sollen, ist prägnantes Merkmal für die aktuelle Haushaltssituation der Stadt Aschersleben.

Im Haushalt sind ggf. ausgewiesene Unterdeckungen hinsichtlich ihrer Finanzierung differenziert zu betrachten.

Zu leistende Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (z. B. Personalausgaben, Kreisumlage, Sach- und Dienstleistungen), die aufgrund unterschiedlicher Termine bei Zahlungsflüssen nicht durch Einzahlungen gedeckt sind (z. B. Hebetermine der Realsteuern, Schlüsselzuweisungen, Gemeindeanteile Einkommen- und Umsatzsteuer), sind durch die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zu finanzieren, um die Zahlungsfähigkeit zu sichern.

Eine Ermächtigung zur Aufnahme von Liquiditätskrediten in Höhe von 17.500.000 Euro wurde dementsprechend in den § 4 der Haushaltssatzung aufgenommen.

4. Ausblick/Schlussbemerkungen

Die Stadt weist 2026 zum Jahresende voraussichtlich einen Fehlbetrag an Finanzmitteln in Höhe von rund 10.545.941 Euro aus. Auch mit diesem, von Restriktionen geprägten Produktplan müssen daher weiterhin manche Wünsche von Seiten der Bürger, der Politiker, aber auch von Seiten der Verwaltung unerfüllt bleiben.

Aufgrund des **unausgeglichenen** Haushalts im Sinne von § 98 Abs. 3 Nr. 1 KVG LSA ist durch die Stadt Aschersleben **ein** Haushaltskonsolidierungskonzept gemäß § 100 Abs. 3 und Abs. 5 KVG LSA aufzustellen.

Die beabsichtigten Konsolidierungsmaßnahmen sind in der Vorlage VIII/0225/25 im Haushaltskonsolidierungskonzept aufgeführt.

Zur Schuldenentwicklung ist Folgendes zu sagen:

Zum Jahresbeginn 2026 bestehen bei der Stadt Aschersleben Rückzahlungsverpflichtungen aus investiven Krediten in Höhe von 35.571.650 Euro inklusive die auf Gesellschafterbeschluss beruhende Übernahme des Darlehens für die Vorharzer Heimstätte GmbH. Die entsprechenden Tilgungen sind für die Jahre 2026 – 2029 entsprechend unter Zeile 25 im Gesamtfinanzplan ausgewiesen.

Die gesamtschuldnerische Haftung zusammen mit der Ascherslebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH für Altschulden beläuft sich zum 31. 12. 2025 auf 351.324,10 Euro

Die Stadt Aschersleben beabsichtigt, auch im Haushalt 2026 keine neuen Kredite zur Finanzierung ihrer Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen aufzunehmen.

Dennoch sind erhebliche Anstrengungen erforderlich, um die finanziellen Belastungen der Stadt Aschersleben in künftigen Haushaltsjahren nachhaltig zu reduzieren, um die finanzielle Leistungsfähigkeit dauerhaft wiederherzustellen.

Interne Haushaltshinweise

Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) Sachsen-Anhalt

§ 18 Deckungsfähigkeit

(1) Wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist, sind die Aufwendungen, die zu einem Budget gehören, gegenseitig deckungsfähig. Die Inanspruchnahme darf nicht zu einer Verschlechterung des Saldos des ordentlichen Ergebnisses nach § 2 Abs. 2 Nr. 1 führen.

(2) Aufwendungen, die nicht nach Absatz 1 Satz 1 deckungsfähig sind, können für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn sie sachlich zusammenhängen. Absatz 1 Satz 2 gilt entsprechend.

(3) Absatz 1 Satz 1 und Absatz 2 Satz 1 gelten für Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionstätigkeit entsprechend.

(4) Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets können für einseitig deckungsfähig zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets nach § 3 Abs. 1 Nr. 3 Buchst, c und d erklärt werden.

(5) Bei Deckungsfähigkeit können die deckungsberechtigten Ansätze zu Lasten der deckungspflichtigen Ansätze erhöht werden.

§ 19 Übertragbarkeit

(1) Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen können ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar.

(2) Ermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen nach § 34 Abs. 6 bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Gegenstand oder der Bau in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann.

(3) Die Absätze 1 und 2 gelten entsprechend für überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn bis zum Ende des Haushaltsjahres entsprechende Rechtsverpflichtungen eingegangen und die Aufwendungen und Auszahlungen jedoch noch nicht geleistet worden sind und die Deckung im Folgejahr gewährleistet ist.

Für den doppischen Haushaltsplan 2026 der Stadt Aschersleben bedeutet das, dass zusätzlich benötigte Mittel einer Buchungsstelle über Deckungsmittel aus einer anderen Buchungsstelle, innerhalb eines Produktes (Budget), zur Verfügung gestellt werden können. Ein Antrag auf eine über- bwz. außerplanmäßige Aufwendung/Auszahlung ist nicht erforderlich.

Die Haushaltsmittel aus der Buchungsstelle 1.1.1.12.5318000 werden im Rahmen der Verteilung der Vereinsmittel der Ortschaften mit den Buchungsstellen 1.2.6.20.5271000 und 2.1.1.10.5271000 für gegenseitig deckungsfähig erklärt, damit dort evtl. zu verteilende Mittel an ortsansässige Feuerwehren und Schulen sachgerecht dargestellt werden.

Produktplan

Gesamtergebnisplan

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.568.900	24.555.800	23.873.600	25.181.500	22.009.700	20.919.700
3	+ sonstige Transfererträge						
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.949.200	3.994.300	4.039.300	3.925.700	4.136.200	3.973.800
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.489.600	3.517.700	3.424.400	3.445.100	3.091.200	3.124.200
6	+ sonstige ordentliche Erträge	5.431.200	5.426.700	5.710.900	6.010.500	6.043.100	6.052.100
7	+ Finanzerträge	1.156.300	1.391.000	1.374.300	1.316.900	1.304.900	1.360.100
8	+ aktiverte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen						
9	**ordentliche Erträge**	**61.509.400**	**65.926.500**	**66.239.300**	**68.521.100**	**66.040.500**	**65.688.900**
10	Personalaufwendungen	11.919.100	12.300.500	12.331.700	12.586.000	12.727.800	12.986.300
11	+ Versorgungsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.925.400	11.166.600	11.744.300	12.084.800	10.061.300	9.940.800
13	+ Transferaufwendungen	33.784.700	36.102.100	35.779.800	35.515.900	33.888.400	33.056.200
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	2.547.400	2.709.900	2.846.700	2.786.500	2.834.600	2.977.500
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.224.300	1.228.200	1.159.300	1.083.000	1.016.800	934.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	6.388.700	6.115.300	6.238.900	6.212.700	6.082.700	5.787.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**65.791.600**	**69.624.600**	**70.102.700**	**70.270.900**	**66.613.600**	**65.683.800**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.282.200**	**-3.698.100**	**-3.863.400**	**-1.749.800**	**-573.100**	**5.100**
19	+ außerordentliche Erträge						
20	- außerordentliche Aufwendungen						
21	Außerordentliches Ergebnis						
22	**Jahresergebnis**	**-4.282.200**	**-3.698.100**	**-3.863.400**	**-1.749.800**	**-573.100**	**5.100**

Nachrichtlich gem. Muster 3 (zu § 1 Abs. 1, § 2 i.V.m. § 8 Abs. 1 KomHVO)

1.	Jahresergebnis	*-3.863.400*	
	+/- Entnahme aus Zuführung zur Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.863.400	
	+/- Entnahme aus/Zuführung zu Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	
	= Jahresergebnis nach Verrechnung der Rücklagen	**0**	(hierbei handelt es sich um vorläufige Ergebnisse)
	Jahresergebnis (nach Verrechnung Rücklagen aus ord. Erg.)	**0**	
2.	Nr. 1 Buchst. C KomHVO)	0	(hierbei handelt es sich um vorläufige Ergebnisse)
	= bereinigtes Jahresergebnis	**0**	

Gesamtfinanzplan

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	21.030.000	21.886.800	22.078.100	23.044.000	21.161.100	20.541.100
3	+ sonstige Transfereinzahlungen						
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.820.600	3.646.200	3.843.000	3.736.100	3.937.100	3.783.900
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.468.200	3.496.300	3.400.300	3.421.000	3.067.100	3.105.100
6	+ sonstige Einzahlungen	1.845.800	1.955.300	2.003.600	2.251.300	2.271.300	2.291.700
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.156.300	1.391.000	1.372.300	1.314.900	1.302.900	1.358.100
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.987.100**	**59.118.600**	**60.183.000**	**62.071.600**	**60.851.800**	**60.990.800**
9	Personalauszahlungen	13.534.400	12.300.500	12.413.800	12.669.700	12.898.500	13.121.800
10	+ Versorgungsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.925.400	11.166.600	11.744.300	12.084.800	10.047.000	9.940.800
12	+ Transferauszahlungen	31.788.300	32.913.400	33.519.600	33.208.700	32.921.000	32.607.100
13	+ Sonstige Auszahlungen	2.566.900	2.754.900	2.891.200	2.831.000	2.879.100	3.022.000
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.224.300	1.228.200	1.152.300	1.081.000	1.014.800	932.000
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**59.041.300**	**60.365.600**	**61.723.200**	**61.877.200**	**59.762.400**	**59.625.700**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Saldo Zeilen 8 und 15)	**-3.054.200**	**-1.247.000**	**-1.540.200**	**194.400**	**1.089.400**	**1.365.100**
17	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -beiträgen	3.824.300	5.063.500	8.302.900	9.632.700	7.036.700	6.656.400
18	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Anlagevermögens	337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600
19	***Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***4.161.900***	***6.301.200***	***9.593.500***	***9.766.300***	***7.170.300***	***6.790.000***
20	Auszahlungen für eigene Investitionen	4.160.800	6.300.900	9.593.100	9.765.600	7.170.100	6.789.700
21	+ Auszahlungen von Zuwendungen für Investitionsförderungsmaßnahmen						
22	***Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***4.160.800***	***6.300.900***	***9.593.100***	***9.765.600***	***7.170.100***	***6.789.700***
23	**Saldo aus Investitionstätigkeit** (Saldo Zeilen 19 und 22)	**1.100**	**300**	**400**	**700**	**200**	**300**

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
24	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag** (Summe Zeilen 16 und 23)	**-3.053.100**	**-1.246.700**	**-1.539.800**	**195.100**	**1.089.600**	**1.365.400**
25	Einzahlg aus d Aufnahme v Krediten f Investitionen u Investitionsförderungsm	46.500					
26	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	2.754.400	2.467.800	2.294.000	1.811.000	1.624.600	1.703.900
27	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.707.900**	**-2.467.800**	**-2.294.000**	**-1.811.000**	**-1.624.600**	**-1.703.900**
28	***Änderung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr (Summe Zeile 24 und 27)***	***-5.761.000***	***-3.714.500***	***-3.833.800***	***-1.615.900***	***-535.000***	***-338.500***
29	+ Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	***(tatsächlicher Bestand Ende 2023)*** **7.450,88**	2.359	-3.712.141	-7.545.941	-9.161.841	-9.696.841
30	***Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres***	***(tatsächlicher Bestand Ende 2024)*** **2.358,71**	***-3.712.141***	***-7.545.941***	***-9.161.841***	***-9.696.841***	***-10.035.341***

	Nachrichtlich:						
	Voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des jeweiligen Haushaltsjahres	**2.359**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**	**1.900**
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit Ende 2024 ff.:	***(tatsächlicher Bestand Ende 2024)*** ***-3.791.841,14***	**-6.712.141**	**-10.545.941**	**-12.161.841**	**-12.696.841**	**-13.035.341**
	davon:						
	Festkredit:	*-3.000.000*	-3.000.000	-3.000.000	Tilgung Festkredit		
	Kontokorrent Ende 2024 ff.	*-791.841*	-3.712.141	-7.545.941	-12.161.841	-12.696.841	-13.035.341

(alle Angaben in Euro)

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **1** **Zentrale Verwaltung**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.100	31.100	173.100	38.100	38.100	38.100
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	799.200	943.700	1.018.700	1.018.700	1.018.700	1.018.700
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.256.700	1.187.500	1.161.100	1.157.200	1.183.000	1.205.600
6 + sonstige ordentliche Erträge	591.400	717.900	740.100	774.900	794.300	819.600
7 + Finanzerträge	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100
9 **ordentliche Erträge**	**3.800.400**	**4.246.200**	**4.447.300**	**4.285.800**	**4.319.000**	**4.422.100**
10 Personalaufwendungen	7.138.100	7.396.200	7.675.900	7.835.600	7.881.300	8.041.700
11 + Versorgungsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.894.600	3.259.800	3.467.400	3.286.300	3.200.000	3.209.500
13 + Transferaufwendungen	3.075.300	3.415.000	3.668.600	4.175.600	4.245.200	4.314.800
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.456.800	1.480.300	1.610.200	1.531.000	1.586.900	1.710.300
16 + bilanzielle Abschreibungen	782.200	826.400	887.500	922.500	842.000	815.100
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**15.349.000**	**16.379.700**	**17.311.600**	**17.753.000**	**17.757.400**	**18.093.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-11.548.600**	**-12.133.500**	**-12.864.300**	**-13.467.200**	**-13.438.400**	**-13.671.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-11.548.600**	**-12.133.500**	**-12.864.300**	**-13.467.200**	**-13.438.400**	**-13.671.300**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	151.400	168.000	185.400	172.800	179.000	179.000
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	33.800	27.400	28.200	25.200	25.200	25.200
25 **Ergebnis**	**-11.431.000**	**-11.992.900**	**-12.707.100**	**-13.319.600**	**-13.284.600**	**-13.517.500**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 1 Zentrale Verwaltung

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	22.100	31.100	173.100	38.100	38.100	38.100	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	798.700	943.700	1.018.700	1.018.700	1.018.700	1.018.700	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.240.300	1.171.100	1.142.100	1.138.200	1.164.000	1.186.600	0
6	+ sonstige Einzahlungen	476.200	566.000	573.500	593.500	613.500	633.700	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.668.300**	**4.077.900**	**4.261.700**	**4.085.400**	**4.119.200**	**4.217.200**	**0**
9	Personalauszahlungen	8.733.200	7.396.200	7.675.900	7.835.600	7.966.700	8.090.200	0
10	+ Versorgungsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.894.600	3.259.800	3.467.400	3.286.300	3.185.700	3.209.500	0
12	+ Transferauszahlungen	3.075.300	3.415.000	3.668.600	4.175.600	4.245.200	4.314.800	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	1.456.800	1.480.300	1.609.700	1.530.500	1.586.400	1.709.800	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.161.900**	**15.553.300**	**16.423.600**	**16.830.000**	**16.986.000**	**17.326.300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-12.493.600**	**-11.475.400**	**-12.161.900**	**-12.744.600**	**-12.866.800**	**-13.109.100**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	343.300	891.700	1.005.000	575.000	400.000	175.000	0
19	+ Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600	0
23	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0
24	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	35.000	51.400	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**811.500**	**2.228.800**	**2.380.300**	**809.700**	**583.300**	**358.300**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28	+ Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0	120.300	470.300	120.300	120.300	120.300	0
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	625.000	991.700	910.200	904.700	720.700	549.200	0
30	+ Erwerb von Finanzanlagen	0	0	50.000	0	0	0	0
31	+ Baumaßnahmen	1.226.000	1.259.000	560.000	973.900	747.500	0	1.495.000
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.851.000**	**2.371.000**	**1.990.500**	**1.998.900**	**1.588.500**	**669.500**	**1.495.000**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.039.500**	**-142.200**	**389.800**	**-1.189.200**	**-1.005.200**	**-311.200**	**-1.495.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100	100	135.100	100	100	100
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.094.100	1.095.100	1.089.800	1.095.900	1.096.700	1.095.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	276.300	356.900	371.500	391.400	411.400	431.400
7 + Finanzerträge	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100
9 **ordentliche Erträge**	**2.514.100**	**2.830.700**	**2.963.300**	**2.796.900**	**2.805.700**	**2.879.200**
10 Personalaufwendungen	5.271.200	5.372.700	5.717.000	5.833.400	5.838.300	5.956.800
11 + Versorgungsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225.100	2.428.000	2.661.900	2.508.800	2.424.500	2.429.500
13 + Transferaufwendungen	3.075.200	3.414.900	3.648.500	4.175.500	4.245.100	4.314.700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	913.800	968.700	1.004.900	981.700	992.600	988.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	353.300	367.800	364.000	375.500	328.900	326.200
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**11.840.600**	**12.554.100**	**13.398.300**	**13.876.900**	**13.831.400**	**14.017.200**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-9.326.500**	**-9.723.400**	**-10.435.000**	**-11.080.000**	**-11.025.700**	**-11.138.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-9.326.500**	**-9.723.400**	**-10.435.000**	**-11.080.000**	**-11.025.700**	**-11.138.000**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150.900	167.500	184.500	171.900	178.100	178.100
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.000	18.200	18.200	15.200	15.200	15.200
25 **Ergebnis**	**-9.198.600**	**-9.574.100**	**-10.268.700**	**-10.923.300**	**-10.862.800**	**-10.975.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	100	100	135.100	100	100	100	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.082.700	1.083.700	1.075.800	1.081.900	1.082.700	1.081.000	0
6 + sonstige Einzahlungen	230.200	318.200	330.200	350.200	370.200	390.200	0
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.456.600**	**2.780.600**	**2.908.000**	**2.741.700**	**2.750.500**	**2.824.000**	**0**
9 Personalauszahlungen	6.866.300	5.372.700	5.717.000	5.833.400	5.923.700	6.005.300	0
10 + Versorgungsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225.100	2.428.000	2.661.900	2.508.800	2.410.200	2.429.500	0
12 + Transferauszahlungen	3.075.200	3.414.900	3.648.500	4.175.500	4.245.100	4.314.700	0
13 + Sonstige Auszahlungen	913.800	968.700	1.004.900	981.700	992.600	988.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.082.400**	**12.186.300**	**13.034.300**	**13.501.400**	**13.573.600**	**13.739.500**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-10.625.800**	**-9.405.700**	**-10.126.300**	**-10.759.700**	**-10.823.100**	**-10.915.500**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	280.000	280.000	455.000	175.000	0	0	0
19 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600	0
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte	130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	35.000	51.400	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**748.200**	**1.617.100**	**1.830.300**	**409.700**	**183.300**	**183.300**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0	120.300	470.300	120.300	120.300	120.300	0
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	249.200	458.000	145.500	101.500	90.000	0
30 + Erwerb von Finanzanlagen	0	0	50.000	0	0	0	0
31 + Baumaßnahmen	330.000	280.000	490.000	226.400	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**330.000**	**649.500**	**1.468.300**	**492.200**	**221.800**	**210.300**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**418.200**	**967.600**	**362.000**	**-82.500**	**-38.500**	**-27.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100	100	135.100	100	100	100
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.094.100	1.095.100	1.089.800	1.095.900	1.096.700	1.095.000
6	+ sonstige ordentliche Erträge	276.300	356.900	371.500	391.400	411.400	431.400
7	+ Finanzerträge	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100
9	**ordentliche Erträge**	**2.514.100**	**2.830.700**	**2.963.300**	**2.796.900**	**2.805.700**	**2.879.200**
10	Personalaufwendungen	5.271.200	5.372.700	5.717.000	5.833.400	5.838.300	5.956.800
11	+ Versorgungsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225.100	2.428.000	2.661.900	2.508.800	2.424.500	2.429.500
13	+ Transferaufwendungen	3.075.200	3.414.900	3.648.500	4.175.500	4.245.100	4.314.700
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	913.800	968.700	1.004.900	981.700	992.600	988.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	353.300	367.800	364.000	375.500	328.900	326.200
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.840.600**	**12.554.100**	**13.398.300**	**13.876.900**	**13.831.400**	**14.017.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-9.326.500**	**-9.723.400**	**-10.435.000**	**-11.080.000**	**-11.025.700**	**-11.138.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-9.326.500**	**-9.723.400**	**-10.435.000**	**-11.080.000**	**-11.025.700**	**-11.138.000**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	150.900	167.500	184.500	171.900	178.100	178.100
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.000	18.200	18.200	15.200	15.200	15.200
25	**Ergebnis**	**-9.198.600**	**-9.574.100**	**-10.268.700**	**-10.923.300**	**-10.862.800**	**-10.975.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	100	100	135.100	100	100	100	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	12.600	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.082.700	1.083.700	1.075.800	1.081.900	1.082.700	1.081.000	0
6 + sonstige Einzahlungen	230.200	318.200	330.200	350.200	370.200	390.200	0
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.456.600**	**2.780.600**	**2.908.000**	**2.741.700**	**2.750.500**	**2.824.000**	**0**
9 Personalauszahlungen	6.866.300	5.372.700	5.717.000	5.833.400	5.923.700	6.005.300	0
10 + Versorgungsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.225.100	2.428.000	2.661.900	2.508.800	2.410.200	2.429.500	0
12 + Transferauszahlungen	3.075.200	3.414.900	3.648.500	4.175.500	4.245.100	4.314.700	0
13 + Sonstige Auszahlungen	913.800	968.700	1.004.900	981.700	992.600	988.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.082.400**	**12.186.300**	**13.034.300**	**13.501.400**	**13.573.600**	**13.739.500**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-10.625.800**	**-9.405.700**	**-10.126.300**	**-10.759.700**	**-10.823.100**	**-10.915.500**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	280.000	280.000	455.000	175.000	0	0	0
19 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600	0
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte	130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	35.000	51.400	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**748.200**	**1.617.100**	**1.830.300**	**409.700**	**183.300**	**183.300**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	0	120.300	470.300	120.300	120.300	120.300	0
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	249.200	458.000	145.500	101.500	90.000	0
30 + Erwerb von Finanzanlagen	0	0	50.000	0	0	0	0
31 + Baumaßnahmen	330.000	280.000	490.000	226.400	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**330.000**	**649.500**	**1.468.300**	**492.200**	**221.800**	**210.300**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**418.200**	**967.600**	**362.000**	**-82.500**	**-38.500**	**-27.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Amme
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.10**	**Steuerung durch den Oberbürgermeister**		

Beschreibung

> Führung Fachbereiche, Steuerung der gesamten Verwaltung > Sicherstellung des reibungslosen Ablaufes durch Veranlassung aller notwendigen Aktivitäten und Maßnahmen > Organisatorische und fachliche Unterstützung des Stadtrates und seiner Ausschüsse > Teilnahme an diversen Beratungen, z.B. Stadtrats-, Ausschuss- und Aufsichtsratssitzungen, Gesellschafterversammlungen usw. > Repräsentation der Stadt (Vorbereitung und Durchführung von Empfängen und Veranstaltungen, Kontaktpflege, Betreuung Gäste, Vergabe von Orden, Ehrenzeichen und Geschenken, städtische Ehrungen und sonstige, repräsentativer Briefverkehr)

Auftrag

KVG LSA, Hauptsatzung der Stadt Aschersleben

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Unternehmen, Dritte, gesamte Verwaltung, Stadtrat und Ortsräte

Ziele

> Führung der Verwaltung, damit gestellte Aufgaben optimal bewältigt sowie auftretende Probleme hervorragend gelöst werden > Recht- und Ordnungsmäßigkeit des Verwaltungshandelns > angemessene und zielgruppenorientierte Präsentation der Stadt

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	252.100,00	-252.100,00	0,00	252.100,00	-252.100,00
Haushaltsjahr	0,00	268.300,00	-268.300,00	0,00	268.300,00	-268.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	16.200,00	-16.200,00	0,00	16.200,00	-16.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Amme
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.10**	**Steuerung durch den Oberbürgermeister**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	253.100	244.700	260.900	266.500	271.800	277.500
1.1.1.10.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	129.500	127.200	126.900	129.600	132.200	134.900
1.1.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	50.600	49.200	59.800	61.100	62.300	63.600
1.1.1.10.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	60.200	55.800	59.000	60.300	61.500	62.800
1.1.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.200	2.200	2.600	2.700	2.700	2.800
1.1.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	10.600	10.300	12.600	12.800	13.100	13.400
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
1.1.1.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	7.600	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900
1.1.1.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.000	900	900	900	900	900
1.1.1.10.5491000	Verfügungsmittel	6.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**262.200**	**252.100**	**268.300**	**273.900**	**279.200**	**284.900**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-262.200**	**-252.100**	**-268.300**	**-273.900**	**-279.200**	**-284.900**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-262.200**	**-252.100**	**-268.300**	**-273.900**	**-279.200**	**-284.900**
25	**Ergebnis**	**-262.200**	**-252.100**	**-268.300**	**-273.900**	**-279.200**	**-284.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Amme
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.10**	**Steuerung durch den Oberbürgermeister**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen	253.100	244.700	260.900	266.500	271.800	277.500	0
1.1.1.10.7011000	Dienstauszahlungen und dgl an Beamte	129.500	127.200	126.900	129.600	132.200	134.900	0
1.1.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	50.600	49.200	59.800	61.100	62.300	63.600	0
1.1.1.10.7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	60.200	55.800	59.000	60.300	61.500	62.800	0
1.1.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.200	2.200	2.600	2.700	2.700	2.800	0
1.1.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	10.600	10.300	12.600	12.800	13.100	13.400	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
1.1.1.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	7.600	5.900	5.900	5.900	5.900	5.900	0
1.1.1.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.000	900	900	900	900	900	0
1.1.1.10.7491000	Verfügungsmittel	6.600	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**262.200**	**252.100**	**268.300**	**273.900**	**279.200**	**284.900**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-262.200**	**-252.100**	**-268.300**	**-273.900**	**-279.200**	**-284.900**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.11**	**Steuerung der Kommune**		

Beschreibung

> Bestimmung der strategischen Ausrichtung der Verwaltung > Formulierung von Vereinbarungen zwischen Verwaltungsführung, Dezernaten und Ämtern (Kontrakte/Zielvereinbarungen) > Anweisungen und regelmäßiges Abstimmen mit und zwischen Oberbürgermeister, Dezernenten und Amtsleitern > Strategien und Handlungsrahmen zur Organisation und Arbeitsweise der gesamten Verwaltung > Einführung neuer Führungsinstrumente und -formen > Umsetzung von Beschlüssen und Gesetzesänderungen > Koordinierung der Geschäftsabläufe der Verwaltung > Geschäftsführung für Rat und Ausschüsse

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

Mitarbeiter der Verwaltung, Amtsleiter der einzelnen Fachbereiche

Ziele

> Entwicklung der Stadtverwaltung zu einem kompetenten, bürgerfreundlichen, effizienten und effektiven Dienstleistungsunternehmen > fachgerechte Führung des Verwaltungsapparates > Optimierung der Verwaltungsabläufe > Gewährleistung eines rechtmäßigen, einheitlichen und angemessenen Verwaltungshandelns > Verbesserung der Steuerungsfähigkeit der Verwaltung, kürzere Entscheidungswege, Senkung der Fehlerhäufigkeit > Förderung der Arbeitszufriedenheit und Motivation

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	5.000,00	387.800,00	-382.800,00	5.000,00	387.800,00	-382.800,00
Haushaltsjahr	5.000,00	431.600,00	-426.600,00	5.000,00	431.600,00	-426.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	43.800,00	-43.800,00	0,00	43.800,00	-43.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.11**	**Steuerung der Kommune**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	1.1.1.11.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
9	**ordentliche Erträge**	**4.500**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
10	Personalaufwendungen	221.300	219.500	258.300	263.600	268.800	274.300
	1.1.1.11.5012000 Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	176.900	175.400	206.400	210.600	214.800	219.100
	1.1.1.11.5022000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.500	7.500	8.800	9.000	9.100	9.400
	1.1.1.11.5032000 Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	36.900	36.600	43.100	44.000	44.900	45.800
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	152.500	168.300	173.300	173.300	173.300	173.300
	1.1.1.11.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	140.600	157.000	162.000	162.000	162.000	162.000
	1.1.1.11.5431000 Geschäftsaufwendungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	1.1.1.11.5491000 Verfügungsmittel	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
	1.1.1.11.5492000 Fraktionszuwendungen	4.300	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**373.800**	**387.800**	**431.600**	**436.900**	**442.100**	**447.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-369.300**	**-382.800**	**-426.600**	**-431.900**	**-437.100**	**-442.600**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-369.300**	**-382.800**	**-426.600**	**-431.900**	**-437.100**	**-442.600**
25	**Ergebnis**	**-369.300**	**-382.800**	**-426.600**	**-431.900**	**-437.100**	**-442.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.11**	**Steuerung der Kommune**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
1.1.1.11.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	4.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**4.500**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		221.300	219.500	258.300	263.600	268.800	274.300	0
1.1.1.11.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	176.900	175.400	206.400	210.600	214.800	219.100	0
1.1.1.11.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.500	7.500	8.800	9.000	9.100	9.400	0
1.1.1.11.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	36.900	36.600	43.100	44.000	44.900	45.800	0
13 + Sonstige Auszahlungen		152.500	168.300	173.300	173.300	173.300	173.300	0
1.1.1.11.7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	140.600	157.000	162.000	162.000	162.000	162.000	0
1.1.1.11.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
1.1.1.11.7491000	Verfügungsmittel	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100	0
1.1.1.11.7492000	Fraktionszuwendungen	4.300	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**373.800**	**387.800**	**431.600**	**436.900**	**442.100**	**447.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-369.300**	**-382.800**	**-426.600**	**-431.900**	**-437.100**	**-442.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.12**	**Ortschaftsangelegenheiten**		

Beschreibung

> Organisation, Absicherung der Sprechzeiten in den Ortschaften > Absicherung der Sitzungsdienste

Auftrag

Interne Vereinbarungen

Zielgruppe

Bürger, Ortschaftsräte, Ortschaftsbürgermeister, Verwaltung

Ziele

> Absicherung der Sprechzeiten und Sitzungsdiensten in den Ortschaften > Bürgernähe

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	185.000,00	-185.000,00	0,00	185.000,00	-185.000,00
Haushaltsjahr	0,00	336.600,00	-336.600,00	0,00	336.600,00	-336.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	151.600,00	-151.600,00	0,00	151.600,00	-151.600,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.12**	**Ortschaftsangelegenheiten**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	160.900	123.500	275.100	280.700	286.500	292.300
1.1.1.12.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	128.600	98.700	219.900	224.300	228.800	233.400
1.1.1.12.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.500	4.200	9.300	9.600	9.900	10.100
1.1.1.12.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	26.800	20.600	45.900	46.800	47.800	48.800
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	500	500	500	500	500
1.1.1.12.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500	500	500	500	500	500
13	+ Transferaufwendungen	54.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
1.1.1.12.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	54.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**215.400**	**185.000**	**336.600**	**342.200**	**348.000**	**353.800**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-215.400**	**-185.000**	**-336.600**	**-342.200**	**-348.000**	**-353.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-215.400**	**-185.000**	**-336.600**	**-342.200**	**-348.000**	**-353.800**
25	**Ergebnis**	**-215.400**	**-185.000**	**-336.600**	**-342.200**	**-348.000**	**-353.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.12**	**Ortschaftsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan A			Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen		160.900	123.500	275.100	280.700	286.500	292.300	0
	1.1.1.12.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	128.600	98.700	219.900	224.300	228.800	233.400	0
	1.1.1.12.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.500	4.200	9.300	9.600	9.900	10.100	0
	1.1.1.12.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	26.800	20.600	45.900	46.800	47.800	48.800	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	500	500	500	500	500	0
	1.1.1.12.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	500	500	500	500	500	500	0
12	+ Transferauszahlungen		54.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	0
	1.1.1.12.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	54.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**215.400**	**185.000**	**336.600**	**342.200**	**348.000**	**353.800**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-215.400**	**-185.000**	**-336.600**	**-342.200**	**-348.000**	**-353.800**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.13**	**Gleichstellung**		

Beschreibung

Hierzu zählen u. a. die Anregung und ggf. eigene Durchführung von Untersuchungen, die systematische Auswertung der Rückmeldungen von Frauen und Frauenorganisationen der Stadt Aschersleben, die Interpretation vorliegender Daten (z.B. Personal), die Erstellung von Berichten und Materialien für den Stadtrat bzw. den Gemeinderat und die Öffentlichkeit, die Entwicklung und Umsetzung gleichstellungsberechtigter Personal- und Entwicklungsmaßnahmen, die Erarbeitung von Stellungnahmen zum Vorhaben der Verwaltung/des Gemeinderats/des Stadtrats, die Öffentlichkeitsarbeit, auch in Zusammenarbeit mit anderen Akteurinnen, die Begleitung und die exemplarische Beratung von Akteurinnen in der Kommune sowie Koordinierung und/oder Durchführung und/oder Förderung spezieller Angebote.

Auftrag

Grundgesetz, Bundesgleichstellungsgesetz

Zielgruppe

Frauen und Männer in der Verwaltung und der Gesellschaft, Bürgerinnen und Bürger der Stadt Aschersleben

Ziele

> Sicherstellung einer gleichwertigen Teilhabe von Frauen und Männern an der Gesellschaft > Förderung der tatsächlichen Durchsetzung der Gleichbehandlung von Frauen und Männern > Hinwirkung auf die Beseitigung bestehender Nachteile

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	200,00	42.800,00	-42.600,00	200,00	42.800,00	-42.600,00
Haushaltsjahr	200,00	43.000,00	-42.800,00	200,00	43.000,00	-42.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	200,00	-200,00	0,00	200,00	-200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.13**	**Gleichstellung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100	100	100	100	100	100
1.1.1.13.4147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		100	100	100	100	100	100
1.1.1.13.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
10 Personalaufwendungen		41.100	39.800	40.000	41.000	42.000	43.000
1.1.1.13.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	32.800	31.800	31.900	32.600	33.300	34.100
1.1.1.13.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.400	1.400	1.400	1.500	1.600	1.700
1.1.1.13.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	6.900	6.600	6.700	6.900	7.100	7.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1.1.1.13.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**44.100**	**42.800**	**43.000**	**44.000**	**45.000**	**46.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-43.900**	**-42.600**	**-42.800**	**-43.800**	**-44.800**	**-45.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-43.900**	**-42.600**	**-42.800**	**-43.800**	**-44.800**	**-45.800**
25 **Ergebnis**		**-43.900**	**-42.600**	**-42.800**	**-43.800**	**-44.800**	**-45.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.13**	**Gleichstellung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		100	100	100	100	100	100	0
1.1.1.13.6147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		100	100	100	100	100	100	0
1.1.1.13.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**0**
9 Personalauszahlungen		41.100	39.800	40.000	41.000	42.000	43.000	0
1.1.1.13.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	32.800	31.800	31.900	32.600	33.300	34.100	0
1.1.1.13.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.400	1.400	1.400	1.500	1.600	1.700	0
1.1.1.13.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	6.900	6.600	6.700	6.900	7.100	7.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.1.1.13.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**44.100**	**42.800**	**43.000**	**44.000**	**45.000**	**46.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-43.900**	**-42.600**	**-42.800**	**-43.800**	**-44.800**	**-45.800**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Kern
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Kern
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.14**	**Beschäftigtenvertretung**		

Beschreibung

> Wahrnehmung der Aufgaben des Personalvertretungsrecht für die gesamte Verwaltung > Überwachung der Einhaltung von Gesetzen, Tarifverträgen, Dienstanweisungen und Dienstvereinbarungen > Durchführung der jährlichen Personalversammlung > Zusammenarbeit mit der Gleichstellungsbeauftragten > Jugend- und Auszubildendenvertretung > Schwerbehindertenvertretung (-> Wahrnehmung der Aufgaben nach dem Schwerbehindertenvertretungsrecht für die Gesamtverwaltung)

Auftrag

KVG LSA, Personalvertretungsgesetz LSA, Schwerbehindertengesetz, Bundesreisekostengesetz, Trennungsgeldverordnung, Behindertengleichstellungsgesetz, Allgemeines Gleichbehandelungsgesetz

Zielgruppe

Beschäftigte der Verwaltung

Ziele

> Wahrung und Verbesserung der Rechte und Interessen der Beschäftigten in der Verwaltung > Wahrung und Verbesserung der Rechte und Interessen der Schwerbehinderten in der Verwaltung > Verbesserung des Verhältnisses zwischen Beschäftigten und Vorgesetzten > Förderung von Verantwortung und Flexibilität der Beschäftigten

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	11.800,00	-11.800,00	0,00	11.800,00	-11.800,00
Haushaltsjahr	0,00	11.700,00	-11.700,00	0,00	11.700,00	-11.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-100,00	100,00	0,00	-100,00	100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Kern
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Kern
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.14**	**Beschäftigtenvertretung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	11.600	11.800	11.700	12.200	12.700	13.100
1.1.1.14.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	9.200	9.300	9.200	9.500	9.800	10.000
1.1.1.14.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	400	500	500	600	700	800
1.1.1.14.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	2.000	2.000	2.000	2.100	2.200	2.300
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**11.600**	**11.800**	**11.700**	**12.200**	**12.700**	**13.100**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-11.600**	**-11.800**	**-11.700**	**-12.200**	**-12.700**	**-13.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-11.600**	**-11.800**	**-11.700**	**-12.200**	**-12.700**	**-13.100**
25	**Ergebnis**	**-11.600**	**-11.800**	**-11.700**	**-12.200**	**-12.700**	**-13.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Kern
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Kern
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.14**	**Beschäftigtenvertretung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		11.600	11.800	11.700	12.200	12.700	13.100	0
1.1.1.14.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	9.200	9.300	9.200	9.500	9.800	10.000	0
1.1.1.14.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	400	500	500	600	700	800	0
1.1.1.14.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	2.000	2.000	2.000	2.100	2.200	2.300	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**11.600**	**11.800**	**11.700**	**12.200**	**12.700**	**13.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-11.600**	**-11.800**	**-11.700**	**-12.200**	**-12.700**	**-13.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.20**	**Finanzmanagement**		

Beschreibung

Finanzverwaltung: Die Überwachung und Konsolidierung der Mittelanmeldung unter Berücksichtigung der Haushaltsgrundsätze sowie die Erstellung des Jahresabschlusses und die Bewirtschaftung des Haushalts sind zentrale Aufgaben der Finanzverwaltung. Steuerverwaltung: Zentrale Aufgaben sind die Festsetzung und Erhebung der kommunalen Gebühren und Steuern (Abgaben), insbesondere der Grundsteuer (A u. B), der Gewerbesteuer, der Vergnügungs- und Hundesteuer.

Auftrag

KVG LSA, Gemeindehaushaltsverordnung LSA, Abgabenordnung, Grundgesetz,Finanzausgleichsgesetz LSA, Kommunalabgabegesetz, Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, örtliche Satzungen

Zielgruppe

Politische Gremien, Verwaltung, Aufsichtsbehörde, Abgabenpflichtige, Kreditinstitute

Ziele

> Stabile und transparente Haushalts- und Finanzplanung unter Beachtung der Haushaltsgrundsätze > Sicherstellung einer angemessenen Finanzausstattung der Stadt > Konsolidierung des Haushalts bis 2019

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	47.200,00	959.900,00	-912.700,00	47.200,00	959.900,00	-912.700,00
Haushaltsjahr	47.200,00	964.600,00	-917.400,00	47.200,00	964.600,00	-917.400,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	4.700,00	-4.700,00	0,00	4.700,00	-4.700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.20**	**Finanzmanagement**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		47.100	47.200	47.200	48.200	48.200	48.200
1.1.1.20.4481000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	7.800	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
1.1.1.20.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700
1.1.1.20.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	36.600	36.600	36.600	37.600	37.600	37.600
9 **ordentliche Erträge**		**47.100**	**47.200**	**47.200**	**48.200**	**48.200**	**48.200**
10 Personalaufwendungen		921.300	935.900	946.500	965.700	985.200	1.005.000
1.1.1.20.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	711.900	723.700	730.200	744.900	759.800	775.000
1.1.1.20.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	31.000	30.900	33.300	34.100	34.800	35.500
1.1.1.20.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	30.100	30.600	30.900	31.500	32.200	32.900
1.1.1.20.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	148.300	150.700	152.100	155.200	158.400	161.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		7.800	7.900	7.100	7.100	7.100	7.100
1.1.1.20.5291001	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen/Vergabe	7.800	7.900	7.100	7.100	7.100	7.100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		11.100	16.100	11.000	6.000	6.000	6.000
1.1.1.20.5431000	Geschäftsaufwendungen	10.100	15.100	10.000	5.000	5.000	5.000
1.1.1.20.5482000	Säumniszuschläge	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**940.200**	**959.900**	**964.600**	**978.800**	**998.300**	**1.018.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-893.100**	**-912.700**	**-917.400**	**-930.600**	**-950.100**	**-969.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-893.100**	**-912.700**	**-917.400**	**-930.600**	**-950.100**	**-969.900**
25 **Ergebnis**		**-893.100**	**-912.700**	**-917.400**	**-930.600**	**-950.100**	**-969.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.20**	**Finanzmanagement**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		47.100	47.200	47.200	48.200	48.200	48.200	0
1.1.1.20.6481000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	7.800	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900	0
1.1.1.20.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	0
1.1.1.20.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	36.600	36.600	36.600	37.600	37.600	37.600	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**47.100**	**47.200**	**47.200**	**48.200**	**48.200**	**48.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		921.300	935.900	946.500	965.700	985.200	1.005.000	0
1.1.1.20.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	711.900	723.700	730.200	744.900	759.800	775.000	0
1.1.1.20.7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	31.000	30.900	33.300	34.100	34.800	35.500	0
1.1.1.20.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	30.100	30.600	30.900	31.500	32.200	32.900	0
1.1.1.20.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	148.300	150.700	152.100	155.200	158.400	161.600	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		7.800	7.900	7.100	7.100	7.100	7.100	0
1.1.1.20.7291001	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen/Vergabe	7.800	7.900	7.100	7.100	7.100	7.100	0
13 + Sonstige Auszahlungen		11.100	16.100	11.000	6.000	6.000	6.000	0
1.1.1.20.7431000	Geschäftsauszahlungen	10.100	15.100	10.000	5.000	5.000	5.000	0
1.1.1.20.7482000	Säumniszuschläge	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**940.200**	**959.900**	**964.600**	**978.800**	**998.300**	**1.018.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-893.100**	**-912.700**	**-917.400**	**-930.600**	**-950.100**	**-969.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Hohmann
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.21**	**Rechnungswesen**		

Beschreibung

> Zahlungsverkehr einschließlich Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände > Buchhaltung, Rechnungslegung, Haushaltsrechnung > Zwangsweise Einziehung von Forderungen > Abwicklung von Geld- und Sachspenden

Auftrag

KVG LSA, Gemeindehaushaltsverordnung LSA, Gemeindekassenverordnung LSA, Verwaltungsverfahrensgesetz, Abgabenordnung, Kommunalabgabengesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsvollstreckungsgesetz

Zielgruppe

Verwaltung, Bürger, andere Behörde

Ziele

> Sichere und wirtschaftliche Abwicklung der Einnahmen > Rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen nach Eingang der angeordneten Belege > Sichere, ordnungsgemäße und wirtschaftliche Buchführung > Vollständigkeit, Richtigkeit der Aufzeichnungen in den Büchern, diese müssen zeitgerecht, geordnet und nachprüfbar sein > Ausgleich der Forderungen durch präventive Maßnahmen und durch ein wirtschaftliches Mahnwesen > Möglichst zeitnahe und vollständige Beitreibung offener Forderungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	70.000,00	544.600,00	-474.600,00	75.000,00	544.600,00	-469.600,00
Haushaltsjahr	70.000,00	526.600,00	-456.600,00	75.000,00	526.600,00	-451.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-18.000,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	18.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Hohmann
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.21**	**Rechnungswesen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
1.1.1.21.4562000	Säumniszuschläge	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
9 **ordentliche Erträge**		**75.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**
10 Personalaufwendungen		539.600	531.600	515.100	525.600	536.100	547.100
1.1.1.21.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	431.500	425.100	411.900	420.200	428.600	437.300
1.1.1.21.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.200	18.000	17.400	17.800	18.100	18.600
1.1.1.21.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	89.900	88.500	85.800	87.600	89.400	91.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.500	11.500	10.000	10.000	10.000	10.000
1.1.1.21.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	8.500	11.500	10.000	10.000	10.000	10.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
1.1.1.21.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**549.600**	**544.600**	**526.600**	**537.100**	**547.600**	**558.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-474.600**	**-469.600**	**-451.600**	**-462.100**	**-472.600**	**-483.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-474.600**	**-469.600**	**-451.600**	**-462.100**	**-472.600**	**-483.600**
25 **Ergebnis**		**-474.600**	**-469.600**	**-451.600**	**-462.100**	**-472.600**	**-483.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Hohmann
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.21**	**Rechnungswesen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
1.1.1.21.6562000	Säumniszuschläge	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**70.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**	**70.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		539.600	531.600	515.100	525.600	536.100	547.100	0
1.1.1.21.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	431.500	425.100	411.900	420.200	428.600	437.300	0
1.1.1.21.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.200	18.000	17.400	17.800	18.100	18.600	0
1.1.1.21.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	89.900	88.500	85.800	87.600	89.400	91.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		8.500	11.500	10.000	10.000	10.000	10.000	0
1.1.1.21.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	8.500	11.500	10.000	10.000	10.000	10.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
1.1.1.21.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**549.600**	**544.600**	**526.600**	**537.100**	**547.600**	**558.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-479.600**	**-474.600**	**-456.600**	**-467.100**	**-477.600**	**-488.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.22**	**Beteiligungsmanagement**		

Beschreibung

> Errichtung, Unterhaltung, Beteiligung an oder Übernahme diverser wirtschaftlicher Unternehmen im Rahmen der Gesetze und soweit der öffentliche Zweck dies rechtfertigt > Sicherstellung einer geschlossenen Gesamtsteuerung dieser wirtschaftlichen Betätigung durch sachkundige Stelle

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

Eigengesellschaften, Eigenbetriebe, Zweckverbände, Beteiligungsgesellschaften, Aufsichtsratsmitglieder, Vertreter Gesellschafterversammlung, gesamte Verwaltung, Stadtrat

Ziele

> Sicherstellung Gesamtsteuerung der wirtschaftlichen Unternehmen > Ausrichtung an strategischen Zielen der Stadt > möglichst geringe Inanspruchnahme des städtischen Haushalts > größtmögliche Zuführung an städtischen Haushalt unter Beachtung des Unternehmenswertes des Unternehmens (Shareholder Value)

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	1.446.000,00	4.161.000,00	-2.715.000,00	1.446.000,00	4.161.000,00	-2.715.000,00
Haushaltsjahr	1.389.200,00	4.455.400,00	-3.066.200,00	1.389.200,00	4.405.400,00	-3.016.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-56.800,00	294.400,00	-351.200,00	-56.800,00	244.400,00	-301.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.22**	**Beteiligungsmanagement**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		106.200	80.000	34.900	34.900	34.900	34.900
1.1.1.22.4485008	Erträge aus Kostenerstattungen vom BWH	26.200	0	34.900	34.900	34.900	34.900
1.1.1.22.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	80.000	80.000	0	0	0	0
7 + Finanzerträge		1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100
1.1.1.22.4651000	Erträge von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100
9 **ordentliche Erträge**		**1.237.200**	**1.446.000**	**1.389.200**	**1.331.800**	**1.319.800**	**1.375.000**
10 Personalaufwendungen		144.900	122.100	137.200	140.100	143.200	146.200
1.1.1.22.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	115.800	97.600	109.600	111.800	114.100	116.400
1.1.1.22.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.900	4.100	4.700	4.900	5.100	5.300
1.1.1.22.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	24.200	20.400	22.900	23.400	24.000	24.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		633.900	648.000	678.200	678.200	678.200	678.200
1.1.1.22.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	633.900	648.000	678.200	678.200	678.200	678.200
13 + Transferaufwendungen		3.021.200	3.293.900	3.488.000	4.052.500	4.122.100	4.191.700
1.1.1.22.5315000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.021.200	3.293.900	3.488.000	4.052.500	4.122.100	4.191.700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		102.000	97.000	102.000	102.000	102.000	102.000
1.1.1.22.5431000	Geschäftsaufwendungen	10.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000
1.1.1.22.5455000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit a verb U, SV u Beteiligungen	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**3.902.000**	**4.161.000**	**4.405.400**	**4.972.800**	**5.045.500**	**5.118.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-2.664.800**	**-2.715.000**	**-3.016.200**	**-3.641.000**	**-3.725.700**	**-3.743.100**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-2.664.800**	**-2.715.000**	**-3.016.200**	**-3.641.000**	**-3.725.700**	**-3.743.100**
25 **Ergebnis**		**-2.664.800**	**-2.715.000**	**-3.016.200**	**-3.641.000**	**-3.725.700**	**-3.743.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.22**	**Beteiligungsmanagement**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		106.200	80.000	34.900	34.900	34.900	34.900	0
1.1.1.22.6485008	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom BWH	26.200	0	34.900	34.900	34.900	34.900	0
1.1.1.22.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	80.000	80.000	0	0	0	0	0
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen		1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100	0
1.1.1.22.6651000	Einzahlungen von Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	1.131.000	1.366.000	1.354.300	1.296.900	1.284.900	1.340.100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.237.200**	**1.446.000**	**1.389.200**	**1.331.800**	**1.319.800**	**1.375.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		144.900	122.100	137.200	140.100	143.200	146.200	0
1.1.1.22.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	115.800	97.600	109.600	111.800	114.100	116.400	0
1.1.1.22.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.900	4.100	4.700	4.900	5.100	5.300	0
1.1.1.22.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	24.200	20.400	22.900	23.400	24.000	24.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		633.900	648.000	678.200	678.200	678.200	678.200	0
1.1.1.22.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	633.900	648.000	678.200	678.200	678.200	678.200	0
12 + Transferauszahlungen		3.021.200	3.293.900	3.488.000	4.052.500	4.122.100	4.191.700	0
1.1.1.22.7315000	Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	3.021.200	3.293.900	3.488.000	4.052.500	4.122.100	4.191.700	0
13 + Sonstige Auszahlungen		102.000	97.000	102.000	102.000	102.000	102.000	0
1.1.1.22.7431000	Geschäftsauszahlungen	10.000	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
1.1.1.22.7455000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit a verb U, SV u Beteiligungen	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	92.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**3.902.000**	**4.161.000**	**4.405.400**	**4.972.800**	**5.045.500**	**5.118.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-2.664.800**	**-2.715.000**	**-3.016.200**	**-3.641.000**	**-3.725.700**	**-3.743.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
30 + Erwerb von Finanzanlagen		0	0	50.000	0	0	0	0
1.1.1.22/8001.7844000	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0	0	50.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.22**	**Beteiligungsmanagement**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.1.1.22**	**Beteiligungsmanagement**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
8001	sonstige investive Einzahlungen/Auszahlungen für Anteilsrechte									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	N.N.
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.23**	**Rechnungsprüfung**		

Beschreibung

Der kommunalen Prüfeinrichtung obliegt die pflichtgemäße Umsetzung der vom Gesetzgeber zwingend vorgeschriebenen Kontrollen aller die Haushaltswirtschaft berührenden Vorgänge wie der Rechtmäßigkeit des Verwaltungshandelns. Folgende Leistungen sind damit verbunden: > Durchführung der gesetzlich geforderten und von übertragenen wie freiwilligen Prüfungen > Beratung der Fachbereiche und Stellungnahme zu Fragen fachspezifischer, organisatorischer, finanz- und betriebswirtschaftlicher Art

Auftrag

KVG LSA, Bundes- und Landesregelungen, Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Aschersleben

Zielgruppe

Stadtrat, Verwaltung, Eigenbetriebe, Fördermittelgeber

Ziele

> Durchführung einer termingerechten und effizienten Prüfung > Bewertung der Prüfungsgegenstände zur Vermeidung von Unregelmäßigkeiten und Fehlentwicklungen > Sicherstellung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	346.400,00	-346.400,00	0,00	346.400,00	-346.400,00
Haushaltsjahr	0,00	345.300,00	-345.300,00	0,00	345.300,00	-345.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-1.100,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	1.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	N.N.
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.23**	**Rechnungsprüfung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	299.400	346.400	345.300	352.500	359.500	366.800
1.1.1.23.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	31.000	0	72.900	74.500	76.000	77.500
1.1.1.23.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	185.200	250.000	183.500	187.200	190.900	194.800
1.1.1.23.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	36.700	33.700	42.800	43.700	44.600	45.500
1.1.1.23.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.900	10.600	7.800	8.000	8.100	8.300
1.1.1.23.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	38.600	52.100	38.300	39.100	39.900	40.700
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**299.400**	**346.400**	**345.300**	**352.500**	**359.500**	**366.800**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-299.400**	**-346.400**	**-345.300**	**-352.500**	**-359.500**	**-366.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-299.400**	**-346.400**	**-345.300**	**-352.500**	**-359.500**	**-366.800**
25	**Ergebnis**	**-299.400**	**-346.400**	**-345.300**	**-352.500**	**-359.500**	**-366.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	N.N.
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.23**	**Rechnungsprüfung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		299.400	346.400	345.300	352.500	359.500	366.800	0
1.1.1.23.7011000	Dienstauszahlungen und dgl an Beamte	31.000	0	72.900	74.500	76.000	77.500	0
1.1.1.23.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	185.200	250.000	183.500	187.200	190.900	194.800	0
1.1.1.23.7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	36.700	33.700	42.800	43.700	44.600	45.500	0
1.1.1.23.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.900	10.600	7.800	8.000	8.100	8.300	0
1.1.1.23.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	38.600	52.100	38.300	39.100	39.900	40.700	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**299.400**	**346.400**	**345.300**	**352.500**	**359.500**	**366.800**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-299.400**	**-346.400**	**-345.300**	**-352.500**	**-359.500**	**-366.800**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Beschreibung

Zentraler Einkauf, Verwaltung und Abrechnung der Büroaustattung, Mobiltelefone, sonstige Beschaffungsvorgänge und weitere Dienstleistungen, Fahrzeugbeschaffung und -verwaltung, Organisation und Durchführung des Postverkehrs, Organisation der Gebäudereinigung, Verwaltung Verwaltungsgebäude, Technische Dienstleistungen, Dienstreiseangelegenheiten, Verwaltung Bücherei und Druckschriften, Hausmeister-, Botendienst

Auftrag

KVG LSA, Hauptsatzung der Stadt Aschersleben, formelle und formlose Aufträge der Verwaltung

Zielgruppe

Verwaltungsführung, alle Fachbereiche, Mitarbeiter/ Innen

Ziele

Wirtschaftliche und zeitnahe Aufgabenerledigung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	26.400,00	1.665.200,00	-1.638.800,00	73.000,00	1.735.200,00	-1.662.200,00
Haushaltsjahr	27.400,00	1.708.200,00	-1.680.800,00	73.200,00	1.673.300,00	-1.600.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.000,00	43.000,00	-42.000,00	200,00	-61.900,00	62.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
1.1.1.30.4311000	Verwaltungsgebühren	600	600	600	600	600	600
1.1.1.30.4311001	Verwaltungsgebühren Ordnungsamt Bußgeld, Alva	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		22.200	20.700	21.700	21.700	21.700	21.700
1.1.1.30.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100
1.1.1.30.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
1.1.1.30.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
1.1.1.30.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100
1.1.1.30.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	6.000	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		6.800	6.800	6.700	6.600	6.600	6.600
1.1.1.30.4521000	Erstattungen von Steuern	100	100	100	100	100	100
1.1.1.30.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.700	6.700	6.600	6.500	6.500	6.500
9 **ordentliche Erträge**		**34.600**	**33.100**	**34.000**	**33.900**	**33.900**	**33.900**
10 Personalaufwendungen		480.100	460.200	347.800	354.200	247.900	252.300
1.1.1.30.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	344.300	334.700	242.800	247.600	162.700	166.000
1.1.1.30.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	36.500	34.100	36.000	36.000	36.000	36.000
1.1.1.30.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	13.000	7.500	8.100	8.300	8.500	8.700
1.1.1.30.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.600	14.100	10.300	10.600	6.800	7.000
1.1.1.30.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	71.700	69.800	50.600	51.700	33.900	34.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		569.000	556.500	584.400	582.200	527.900	532.900
1.1.1.30.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.000	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000
1.1.1.30.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	25.000	12.000	70.000	62.000	12.000	12.000
1.1.1.30.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	500	500	500	500	500	500
1.1.1.30.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	42.700	64.200	71.800	71.800	71.800	71.800
1.1.1.30.5232000	Aufwendungen für Leasing	70.000	65.800	72.100	72.900	73.600	73.600
1.1.1.30.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	220.000	294.000	270.000	270.000	270.000	270.000
1.1.1.30.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	109.800	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.1.1.30.5251000	Haltung von Fahrzeugen	57.500	65.000	62.000	62.000	62.000	62.000
1.1.1.30.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000
1.1.1.30.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000	8.000	3.000	8.000	3.000	8.000
1.1.1.30.5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	500	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		451.800	560.600	596.800	578.100	580.000	582.400

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1.1.1.30.5411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
1.1.1.30.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	40.000	32.100	42.300	32.300	32.300	32.300
1.1.1.30.5431000	Geschäftsaufwendungen	160.000	150.000	150.000	140.000	140.000	140.000
1.1.1.30.5431001	Geschäftsaufwendungen Zentrallager	35.500	35.200	36.500	35.500	35.500	35.500
1.1.1.30.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	500	100	100	100	100	100
1.1.1.30.5441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	181.400	201.700	222.100	222.100	222.100	222.100
1.1.1.30.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	107.100	111.400	113.700	116.000	118.400
1.1.1.30.5458000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a übrige Bereiche	14.400	14.400	14.400	14.400	14.000	14.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		103.600	140.400	126.800	134.400	133.500	133.000
1.1.1.30.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	103.600	140.400	126.800	134.400	133.500	133.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.604.500**	**1.717.700**	**1.655.800**	**1.648.900**	**1.489.300**	**1.500.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-1.569.900**	**-1.684.600**	**-1.621.800**	**-1.615.000**	**-1.455.400**	**-1.466.700**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-1.569.900**	**-1.684.600**	**-1.621.800**	**-1.615.000**	**-1.455.400**	**-1.466.700**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		38.000	39.900	39.200	38.200	38.200	38.200
1.1.1.30.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	38.000	39.900	39.200	38.200	38.200	38.200
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		22.000	17.500	17.500	14.500	14.500	14.500
1.1.1.30.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.000	17.500	17.500	14.500	14.500	14.500
25 **Ergebnis**		**-1.553.900**	**-1.662.200**	**-1.600.100**	**-1.591.300**	**-1.431.700**	**-1.443.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	0
1.1.1.30.6311000	Vewaltungsgebühren	600	600	600	600	600	600	0
1.1.1.30.6311001	Verwaltungsgebühren Ordnungsamt Bußgeld, Alva	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		22.200	20.700	21.700	21.700	21.700	21.700	0
1.1.1.30.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	7.100	0
1.1.1.30.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
1.1.1.30.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0
1.1.1.30.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100	0
1.1.1.30.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	6.000	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
6 + sonstige Einzahlungen		100	100	100	100	100	100	0
1.1.1.30.6521000	Erstattungen von Steuern	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**27.900**	**26.400**	**27.400**	**27.400**	**27.400**	**27.400**	**0**
9 Personalauszahlungen		480.100	460.200	347.800	354.200	333.300	300.800	0
1.1.1.30.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	344.300	334.700	242.800	247.600	230.200	203.400	0
1.1.1.30.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	36.500	34.100	36.000	36.000	36.000	36.000	0
1.1.1.30.7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	13.000	7.500	8.100	8.300	8.500	8.700	0
1.1.1.30.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	14.600	14.100	10.300	10.600	9.900	9.300	0
1.1.1.30.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	71.700	69.800	50.600	51.700	48.700	43.400	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		569.000	556.500	584.400	582.200	513.600	532.900	0
1.1.1.30.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	36.000	40.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
1.1.1.30.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	25.000	12.000	70.000	62.000	12.000	12.000	0
1.1.1.30.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	500	500	500	500	500	500	0
1.1.1.30.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	42.700	64.200	71.800	71.800	71.800	71.800	0
1.1.1.30.7232000	Auszahlungen für Leasing	70.000	65.800	72.100	72.900	73.600	73.600	0
1.1.1.30.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	220.000	294.000	270.000	270.000	255.700	270.000	0
1.1.1.30.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	109.800	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.1.1.30.7251000	Haltung von Fahrzeugen	57.500	65.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.1.1.30.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000	6.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
1.1.1.30.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000	8.000	3.000	8.000	3.000	8.000	0
1.1.1.30.7261000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	500	0	0	0	0	0	0
13 + Sonstige Auszahlungen		451.800	560.600	596.800	578.100	580.000	582.400	0
1.1.1.30.7411000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
1.1.1.30.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	40.000	32.100	42.300	32.300	32.300	32.300	0
1.1.1.30.7431000	Geschäftsauszahlungen	160.000	150.000	150.000	140.000	140.000	140.000	0
1.1.1.30.7431001	Geschäftsauszahlungen Zentrallager	35.500	35.200	36.500	35.500	35.500	35.500	0
1.1.1.30.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	500	100	100	100	100	100	0
1.1.1.30.7441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	181.400	201.700	222.100	222.100	222.100	222.100	0
1.1.1.30.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	107.100	111.400	113.700	116.000	118.400	0
1.1.1.30.7458000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a übrige Bereiche	14.400	14.400	14.400	14.400	14.000	14.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.500.900**	**1.577.300**	**1.529.000**	**1.514.500**	**1.426.900**	**1.416.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.473.000**	**-1.550.900**	**-1.501.600**	**-1.487.100**	**-1.399.500**	**-1.388.700**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	30.500	122.500	20.000	16.000	11.000	0
1.1.1.30/7100.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	21.000	110.000	10.000	6.000	6.000	0
1.1.1.30/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	9.500	12.500	10.000	10.000	5.000	0
31 + Baumaßnahmen		50.000	0	0	0	0	0	0
1.1.1.30/1070.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	50.000	0	0	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**50.000**	**30.500**	**122.500**	**20.000**	**16.000**	**11.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-50.000**	**-30.500**	**-122.500**	**-20.000**	**-16.000**	**-11.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.30**	**Zentrale Dienste**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1070	Erneuerung und Erweiterung Datennetz im Rathaus									
30 -	Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.1.30/1070.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7100	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - zentr. Die./Verw.-archiv									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7350	Fuhrpark									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.39**	**Verwaltungsarchiv**		

Beschreibung

Erschließung der Bestände Übernahme von kommunalem Archivgut aus den Fachbereichen, Erfassung und Bewertung von kommunalen Unterlagen, Bereitstellung von Informationen zu archivierten Beständen, Fertigung von Reproduktionen, Kontrolle der Archivierungsfrist, Vernichtung von abgelaufenen Archivgut bzw. Weitergabe an Drittarchive, Benutzungsberatung und - betreuung, Einführung eines Dokumentenmanagementsystems Mitwirkung und Beratung bei der Aktenordnung und - führung

Auftrag

KVG LSA, Archivgesetz Sachsen-Anhalt

Zielgruppe

alle Fachbereiche

Ziele

Verwahung, Sicherung und Nutzbarmachung von kommunalem Archivgut

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	6.500,00	-6.500,00	0,00	6.500,00	-6.500,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-6.500,00	6.500,00	0,00	-6.500,00	6.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.39**	**Verwaltungsarchiv**		

	Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen		7.000	6.500	0	0	0	0
	1.1.1.39.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	7.000	6.500	0	0	0	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**		**7.000**	**6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**		**-7.000**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-7.000**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**		**-7.000**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.39**	**Verwaltungsarchiv**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen	7.000	6.500	0	0	0	0	0
	1.1.1.39.7019000 Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	7.000	6.500	0	0	0	0	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.000**	**6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-7.000**	**-6.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.40**	**Personalmanagement**		

Beschreibung

> Personalsteuerung: Personaleinsatz, -planung, Sicherstellung der für die jeweilige Aufgabenerfüllung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalkapazität > Personalentwicklung: Personalgewinnung und -einsatz, interne/externe Stellenausschreibung, Auswahlverfahren > Personalausbildung und -qualifizierung: Personalbedarfsdeckung und Betreuung der Auszubildenden, Durchführung der Ausbildung > Personalbetreuung: Bearbeiten von Personalvorgängen, Beratung der Fachämter und MitarbeiterInnen in arbeitsdienst- und personalrechtlichen Fragen, Konfliktmanagement > Arbeitssicherheit/Gesundheitsschutz: Beratung und Information beim Arbeitsschutz und bei Unfallverhütung durch Arbeitssicherheitfachkräfte, Gestaltung der Arbeitsplätze, Betriebsärzte

Auftrag

Bundesangestelltentarif, Tarifvertrag des öffentlichen Rechts, Arbeitsschutzgesetz

Zielgruppe

Verwaltung, Mitarbeiter

Ziele

> zeitnahe Sicherstellung der für die jeweilige Aufgabenerfüllung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalkapazität unter Beachtung der gesamtstädtischen Rahmenvorgaben > ordnungsgemäße Abwicklung und Durchführung des Stellenbesetzungs- und Auswahlverfahrens > Wirtschaftlichkeit

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	107.000,00	1.185.500,00	-1.078.500,00	107.000,00	1.185.500,00	-1.078.500,00
Haushaltsjahr	120.000,00	1.358.700,00	-1.238.700,00	120.000,00	1.358.700,00	-1.238.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	13.000,00	173.200,00	-160.200,00	13.000,00	173.200,00	-160.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.40**	**Personalmanagement**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		77.700	107.000	120.000	122.500	120.600	117.200
1.1.1.40.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.200	59.700	61.200	62.700	64.300	65.900
1.1.1.40.4485008	Erträge aus Kostenerstattungen vom BWH	0	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800
1.1.1.40.4486000	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	10.500	10.500	6.000	0
1.1.1.40.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1.1.1.40.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	17.500	17.500	18.500	19.500	20.500	21.500
9 **ordentliche Erträge**		**77.700**	**107.000**	**120.000**	**122.500**	**120.600**	**117.200**
10 Personalaufwendungen		925.300	1.026.900	1.203.200	1.227.100	1.251.500	1.276.600
1.1.1.40.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	573.600	644.500	784.600	800.300	816.300	832.700
1.1.1.40.5012001	LOB noch nicht ausgezahlt für Arbeitnehmer	155.500	157.500	166.500	169.900	173.300	176.800
1.1.1.40.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	24.200	27.200	33.200	33.900	34.600	35.300
1.1.1.40.5022001	LOB noch nicht ausgezahlt-ZVK Arbeitnehmer	6.600	6.600	7.100	7.200	7.400	7.600
1.1.1.40.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	119.500	134.300	163.500	166.800	170.200	173.700
1.1.1.40.5032001	LOB noch nicht ausgez Beiträge zur gesetzl Sozialvers aus Dienstaufw für AN	32.400	32.800	34.800	35.500	36.200	37.000
1.1.1.40.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	13.500	24.000	13.500	13.500	13.500	13.500
11 + Versorgungsaufwendungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
1.1.1.40.5112001	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		70.600	92.600	89.500	89.500	89.500	89.500
1.1.1.40.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	0	0	0	0
1.1.1.40.5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
1.1.1.40.5261001	Besondere Aufwendungen für Auszubildende	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
1.1.1.40.5261002	Dienst- u Schutzkleidung	0	7.000	4.000	4.000	4.000	4.000
1.1.1.40.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	500	500	500	500	500
13 + Transferaufwendungen		0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
1.1.1.40.5317000	Zuschüsse an private Unternehmen	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		63.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
1.1.1.40.5411000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	500	500	500	500	500	500
1.1.1.40.5431005	Geschäftsaufwendungen BGM	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1.1.1.40.5457000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a private Untern	60.000	0	0	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.061.400**	**1.185.000**	**1.358.200**	**1.382.100**	**1.406.500**	**1.431.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.40**	**Personalmanagement**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-983.700**	**-1.078.000**	**-1.238.200**	**-1.259.600**	**-1.285.900**	**-1.314.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-983.700**	**-1.078.000**	**-1.238.200**	**-1.259.600**	**-1.285.900**	**-1.314.400**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000	500	500	500	500	500
	1.1.1.40.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000	500	500	500	500	500
25	**Ergebnis**	**-984.700**	**-1.078.500**	**-1.238.700**	**-1.260.100**	**-1.286.400**	**-1.314.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.40**	**Personalmanagement**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		77.700	107.000	120.000	122.500	120.600	117.200	0
1.1.1.40.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.200	59.700	61.200	62.700	64.300	65.900	0
1.1.1.40.6485008	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom BWH	0	26.800	26.800	26.800	26.800	26.800	0
1.1.1.40.6486000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	0	10.500	10.500	6.000	0	0
1.1.1.40.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.1.1.40.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	17.500	17.500	18.500	19.500	20.500	21.500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**77.700**	**107.000**	**120.000**	**122.500**	**120.600**	**117.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		2.520.400	1.026.900	1.203.200	1.227.100	1.251.500	1.276.600	0
1.1.1.40.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	649.600	644.500	784.600	800.300	816.300	832.700	0
1.1.1.40.7012001	LOB noch nicht ausgezahlt für Arbeitnehmer	1.364.300	157.500	166.500	169.900	173.300	176.800	0
1.1.1.40.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	27.400	27.200	33.200	33.900	34.600	35.300	0
1.1.1.40.7022001	LOB noch nicht ausgezahlt-ZVK Arbeitnehmer	55.100	6.600	7.100	7.200	7.400	7.600	0
1.1.1.40.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	135.300	134.300	163.500	166.800	170.200	173.700	0
1.1.1.40.7032001	LOB noch nicht ausgez Beiträge zur gesetzl Sozialvers aus Dienstaufw für AN	275.200	32.800	34.800	35.500	36.200	37.000	0
1.1.1.40.7041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	13.500	24.000	13.500	13.500	13.500	13.500	0
10 + Versorgungsauszahlungen		2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
1.1.1.40.7112001	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer (Sterbegeld)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		70.600	92.600	89.500	89.500	89.500	89.500	0
1.1.1.40.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	0	0	0	0	0
1.1.1.40.7261000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	60.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
1.1.1.40.7261001	Besondere Auszahlungen für Auszubildende	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
1.1.1.40.7261002	Dienst- u Schutzkleidung	0	7.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
1.1.1.40.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500	500	500	500	500	500	0
12 + Transferauszahlungen		0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0
1.1.1.40.7317000	Zuschüsse an private Unternehmen	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		63.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0
1.1.1.40.7411000	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	500	500	500	500	500	500	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.40**	**Personalmanagement**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.1.1.40.7431005	Geschäftsauszahlungen BGM	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.1.1.40.7457000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a private Untern	60.000	0	0	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**2.656.500**	**1.185.000**	**1.358.200**	**1.382.100**	**1.406.500**	**1.431.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-2.578.800**	**-1.078.000**	**-1.238.200**	**-1.259.600**	**-1.285.900**	**-1.314.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.41**	**Allgemeine Rechtsangelegenheiten**		

Beschreibung

> Beratung und Unterstützung des Oberbürgermeisters, der Dezernenten, Beigeordneten, des Stadtrates/Gemeinderates und seiner Gremien in wichtigen rechtlichen und rechtspolitischen Fragen (Vorbereitung, Konsensfindung, Geschäftsordnung, Nachbereitung) > Allgemeine Rechtsberatung, rechtliche Gestaltung und außergerichtliche Vertretung in Rechtssachen (Erstellen von Gutachten, Vertragsentwürfen und Entwürfen von Rechtsvorschriften, Abschluss von Vergleichen, Rechtsbehelfsverfahren) > Gerichtliche Vertretung in Rechtssachen (Prozessführung) > Entscheidungen in Rechtssachen

Auftrag

KVG LSA, die zur Klärung des jeweiligen Sachverhaltes benötigte Rechtsgrundlage

Zielgruppe

Oberbürgermeister, Verwaltung, Stadtrat/Gemeinderat, Bürger

Ziele

> Gewährleistung der Gesetzmäßigkeit der Verwaltung > Sicherstellung der einheitlichen Verwaltungspraxis > Durchsetzen der kommunalen Interessen > Zentrale Rechtsausübung, Akzeptanz > Richtlinienkompetenz des Oberbürgermeisters unterstützen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	200,00	104.300,00	-104.100,00	200,00	104.300,00	-104.100,00
Haushaltsjahr	200,00	105.000,00	-104.800,00	200,00	105.000,00	-104.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	700,00	-700,00	0,00	700,00	-700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.41**	**Allgemeine Rechtsangelegenheiten**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		200	200	200	200	200	200
1.1.1.41.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	200	200	200	200	200	200
9 **ordentliche Erträge**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
10 Personalaufwendungen		66.400	64.300	65.000	66.500	67.900	69.400
1.1.1.41.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	53.000	51.300	51.900	53.000	54.000	55.100
1.1.1.41.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.300	2.200	2.300	2.400	2.500	2.600
1.1.1.41.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	11.100	10.800	10.800	11.100	11.400	11.700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		40.000	40.000	40.000	40.000	45.000	45.000
1.1.1.41.5431000	Geschäftsaufwendungen	40.000	40.000	40.000	40.000	45.000	45.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**106.400**	**104.300**	**105.000**	**106.500**	**112.900**	**114.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-106.200**	**-104.100**	**-104.800**	**-106.300**	**-112.700**	**-114.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-106.200**	**-104.100**	**-104.800**	**-106.300**	**-112.700**	**-114.200**
25 **Ergebnis**		**-106.200**	**-104.100**	**-104.800**	**-106.300**	**-112.700**	**-114.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.41**	**Allgemeine Rechtsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		200	200	200	200	200	200	0
1.1.1.41.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	200	200	200	200	200	200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**0**
9 Personalauszahlungen		66.400	64.300	65.000	66.500	67.900	69.400	0
1.1.1.41.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	53.000	51.300	51.900	53.000	54.000	55.100	0
1.1.1.41.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.300	2.200	2.300	2.400	2.500	2.600	0
1.1.1.41.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	11.100	10.800	10.800	11.100	11.400	11.700	0
13 + Sonstige Auszahlungen		40.000	40.000	40.000	40.000	45.000	45.000	0
1.1.1.41.7431000	Geschäftsauszahlungen	40.000	40.000	40.000	40.000	45.000	45.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**106.400**	**104.300**	**105.000**	**106.500**	**112.900**	**114.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-106.200**	**-104.100**	**-104.800**	**-106.300**	**-112.700**	**-114.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	HerrAmme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.60**	**Organisationsangelegenheiten**		

Beschreibung

Sicherstellung eines geregelten und sicheren Arbeitsablaufs: Umsetzung von Konzepten und Handlungsvorgaben zur Organisation der Gesamtverwaltung, Durchführung von Organisationsuntersuchungen einschließlich Stellenbedarfsbemessungen, Einhaltung von arbeitsschutz- und datenschutzrechtlichen Bestimmungen

Auftrag

KVG LSA, formelle und formlose Aufträge

Zielgruppe

Mitarbeiter der Verwaltung

Ziele

Sicherstellung der Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns Sicherstellung einer termingerechten und wirtschaftlichen Prüfung Zufriedenheit der Auftraggeber/innen hinsichtlich der Auftragerledigung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	148.000,00	-148.000,00	0,00	148.000,00	-148.000,00
Haushaltsjahr	0,00	148.800,00	-148.800,00	0,00	148.800,00	-148.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	800,00	-800,00	0,00	800,00	-800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	HerrAmme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.60**	**Organisationsangelegenheiten**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	146.300	148.000	148.800	152.000	155.100	158.300
1.1.1.60.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	116.900	118.300	118.900	121.400	123.800	126.300
1.1.1.60.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.000	5.000	5.100	5.300	5.400	5.600
1.1.1.60.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	24.400	24.700	24.800	25.300	25.900	26.400
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**146.300**	**148.000**	**148.800**	**152.000**	**155.100**	**158.300**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-146.300**	**-148.000**	**-148.800**	**-152.000**	**-155.100**	**-158.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-146.300**	**-148.000**	**-148.800**	**-152.000**	**-155.100**	**-158.300**
25	**Ergebnis**	**-146.300**	**-148.000**	**-148.800**	**-152.000**	**-155.100**	**-158.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	HerrAmme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Annecke
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.60**	**Organisationsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		146.300	148.000	148.800	152.000	155.100	158.300	0
1.1.1.60.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	116.900	118.300	118.900	121.400	123.800	126.300	0
1.1.1.60.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.000	5.000	5.100	5.300	5.400	5.600	0
1.1.1.60.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	24.400	24.700	24.800	25.300	25.900	26.400	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**146.300**	**148.000**	**148.800**	**152.000**	**155.100**	**158.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-146.300**	**-148.000**	**-148.800**	**-152.000**	**-155.100**	**-158.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.61**	**EDV**		

Beschreibung

Zentrale Aufgabe des Produktes ist der Betrieb und die Unterhaltung von EDV-Systemen auf zentralen und dezentralen Rechnersystemen u.a.: > Beschaffung, Installation und Betreuung von Hard- und Software > Bereitstellung des Internetzugangs > System-, Netz- und Bestandsmanagement > Anwenderberatung/-betreuung > Störungsbeseitigung und Fehlerbehebung > Datensicherung

Auftrag

KVG LSA, Bundesdatenschutzgesetz (BDSG), Datenschutzgesetz Sachsen-Anhalt

Zielgruppe

Verwaltung und externe Bereiche

Ziele

> optimale Nutzung der Datensysteme - reibungsloser Einsatz der EDV > Unterstützung des Verwaltungshandelns - optimale und zeitgerechte Informationsverarbeitung > Gewährleistung der Datensicherheit

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	61.200,00	941.000,00	-879.800,00	61.200,00	819.500,00	-758.300,00
Haushaltsjahr	62.300,00	1.062.200,00	-999.900,00	62.300,00	829.300,00	-767.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.100,00	121.200,00	-120.100,00	1.100,00	9.800,00	-8.700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.61**	**EDV**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	60.100	61.200	62.300	63.400	64.600	65.800
1.1.1.61.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
1.1.1.61.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.500	58.600	59.700	60.800	62.000	63.200
9	**ordentliche Erträge**	**60.100**	**61.200**	**62.300**	**63.400**	**64.600**	**65.800**
10	Personalaufwendungen	338.400	328.700	335.500	342.400	349.300	356.400
1.1.1.61.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	270.500	262.800	268.200	273.600	279.100	284.800
1.1.1.61.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.500	11.100	11.400	11.700	11.900	12.200
1.1.1.61.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	56.400	54.800	55.900	57.100	58.300	59.400
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.100	391.600	389.200	382.300	382.300	382.300
1.1.1.61.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
1.1.1.61.5232000	Aufwendungen für Leasing	25.000	25.000	6.900	0	0	0
1.1.1.61.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000
1.1.1.61.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	234.400	196.800	219.100	219.100	219.100	219.100
1.1.1.61.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	12.700	135.600	134.000	134.000	134.000	134.000
1.1.1.61.5291002	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Digitalisierung	30.000	30.000	24.000	24.000	24.000	24.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	5.000	5.000	2.500	2.500	2.500
1.1.1.61.5431002	Geschäftsaufwendungen Projekte	10.000	5.000	5.000	2.500	2.500	2.500
16	+ bilanzielle Abschreibungen	104.100	94.200	99.600	98.900	55.100	53.000
1.1.1.61.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	104.100	94.200	99.600	98.900	55.100	53.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**758.600**	**819.500**	**829.300**	**826.100**	**789.200**	**794.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-698.500**	**-758.300**	**-767.000**	**-762.700**	**-724.600**	**-728.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-698.500**	**-758.300**	**-767.000**	**-762.700**	**-724.600**	**-728.400**
25	**Ergebnis**	**-698.500**	**-758.300**	**-767.000**	**-762.700**	**-724.600**	**-728.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.61**	**EDV**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		60.100	61.200	62.300	63.400	64.600	65.800	0
1.1.1.61.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600	0
1.1.1.61.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.500	58.600	59.700	60.800	62.000	63.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**60.100**	**61.200**	**62.300**	**63.400**	**64.600**	**65.800**	**0**
9 Personalauszahlungen		338.400	328.700	335.500	342.400	349.300	356.400	0
1.1.1.61.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	270.500	262.800	268.200	273.600	279.100	284.800	0
1.1.1.61.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.500	11.100	11.400	11.700	11.900	12.200	0
1.1.1.61.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	56.400	54.800	55.900	57.100	58.300	59.400	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		306.100	391.600	389.200	382.300	382.300	382.300	0
1.1.1.61.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	0
1.1.1.61.7232000	Auszahlungen für Leasing	25.000	25.000	6.900	0	0	0	0
1.1.1.61.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
1.1.1.61.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	234.400	196.800	219.100	219.100	219.100	219.100	0
1.1.1.61.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	12.700	135.600	134.000	134.000	134.000	134.000	0
1.1.1.61.7291002	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen Digitalisierung	30.000	30.000	24.000	24.000	24.000	24.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		10.000	5.000	5.000	2.500	2.500	2.500	0
1.1.1.61.7431002	Geschäftsaufwendungen Projekte	10.000	5.000	5.000	2.500	2.500	2.500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**654.500**	**725.300**	**729.700**	**727.200**	**734.100**	**741.200**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-594.400**	**-664.100**	**-667.400**	**-663.800**	**-669.500**	**-675.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	215.700	332.500	122.500	82.500	76.000	0
1.1.1.61/7100.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	13.000	15.000	15.000	15.000	10.000	0
1.1.1.61/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	4.500	30.000	30.000	5.000	5.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.61**	**EDV**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.1.1.61/8300.7834000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	66.900	240.000	30.000	30.000	30.000	0
1.1.1.61/8500.7834000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	33.800	0	0	0	0	0
1.1.1.61/8501.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	5.000	5.000	5.000	5.000	4.000	0
1.1.1.61/8501.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.000	0
1.1.1.61/8501.7834000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	90.000	40.000	40.000	25.000	25.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**215.700**	**332.500**	**122.500**	**82.500**	**76.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-215.700**	**-332.500**	**-122.500**	**-82.500**	**-76.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	intern
Produkt	**1.1.1.61**	**EDV**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7100	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - zentr. Die./Verw.-archiv									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8300	Immaterielles Vermögen Lizenzen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8500	Immaterielles Vermögen DV-Software									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8501	Einführung Digitalisierung									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Beschreibung

> rechtliche und kaufmännische Bewirtschaftung, Unterhaltung und Vermarktung der durch Dritte genutzten Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen (Veräußerung, Erwerb, Anmietung) > Vorbereitung, Durchführung und Abrechnung von Baumaßnahmen > Beurkundung der Baulasterklärung > Eintragung beim Grundbuchamt > Berechnung/Einforderung der Entschädigung > Bearbeitung Vorkaufs- und Erbbaurechte > sanierungsrechtliche Genehmigungen > Grundsteuern städtischer Grundstücke > Gebäude- und Grundstücksversicherungen > Vergabeangelegenheiten (VOB, VOF)

Auftrag

BauO LSA, BauGB, BGB, Grundstücksverkehrsgesetz und - ordnung

Zielgruppe

Mieter/Pächter, Käufer/Verkäufer, Investoren, Gewerbetreibende, Unternehmen, Mitarbeiterrinnen und Mitarbeiten der Verwaltung

Ziele

> Effiziente Bewirtschaftung und Unterhaltung städtischer Liegenschaften - Einnahmebeschaffung und Werterhaltung > Senkung des Anteils der ungenutzten kommunalen Grundstücke durch Verkauf oder Verpachtung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	2.639.400,00	1.556.900,00	1.082.500,00	1.183.400,00	1.159.200,00	24.200,00
Haushaltsjahr	3.021.700,00	2.395.400,00	626.300,00	1.375.500,00	1.425.200,00	-49.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	382.300,00	838.500,00	-456.200,00	192.100,00	266.000,00	-73.900,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	0	135.000	0	0	0
1.1.1.70.4141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	0	135.000	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
1.1.1.70.4311000	Verwaltungsgebühren	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		776.000	773.700	798.400	799.900	801.400	801.900
1.1.1.70.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	567.800	567.800	580.000	580.000	580.000	580.000
1.1.1.70.4411001	Stellplätze (MwSt)	26.400	25.900	25.900	25.900	25.900	25.900
1.1.1.70.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	107.000	108.900	120.000	120.000	120.000	120.000
1.1.1.70.4461003	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Versicherungen	42.200	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
1.1.1.70.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	30.800	34.300	35.700	37.200	38.700	39.200
1.1.1.70.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
6 + sonstige ordentliche Erträge		187.100	275.100	289.800	309.800	329.800	349.800
1.1.1.70.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	26.900	26.900	29.600	29.600	29.600	29.600
1.1.1.70.4541001	Ertr. Grundpfandrecht	100	100	100	100	100	100
1.1.1.70.4562000	Säumniszuschläge	100	100	100	100	100	100
1.1.1.70.4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	160.000	248.000	260.000	280.000	300.000	320.000
9 **ordentliche Erträge**		**970.100**	**1.055.800**	**1.230.200**	**1.116.700**	**1.138.200**	**1.158.700**
10 Personalaufwendungen		253.800	346.800	393.000	400.800	409.000	417.400
1.1.1.70.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	202.900	277.200	314.100	320.400	326.800	333.400
1.1.1.70.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.600	11.800	13.400	13.600	14.000	14.400
1.1.1.70.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	42.300	57.800	65.500	66.800	68.200	69.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		569.200	642.900	818.000	674.000	674.000	674.000
1.1.1.70.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
1.1.1.70.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
1.1.1.70.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	20.000	20.000	164.000	20.000	20.000	20.000
1.1.1.70.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	18.600	18.600	16.000	16.000	16.000	16.000
1.1.1.70.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	6.200	6.300	5.500	5.500	5.500	5.500
1.1.1.70.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	480.000	548.000	580.000	580.000	580.000	580.000
1.1.1.70.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	6.400	4.000	6.500	6.500	6.500	6.500
1.1.1.70.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	500	500	500	500	500
1.1.1.70.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
13 + Transferaufwendungen		0	0	39.500	2.000	2.000	2.000

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1.1.1.70.5316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	39.500	2.000	2.000	2.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		42.300	39.300	39.300	39.300	39.300	39.300
1.1.1.70.5431000	Geschäftsaufwendungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
1.1.1.70.5431088	Geschäftsaufwendungen A32	4.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
1.1.1.70.5441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		128.800	130.200	135.400	140.100	138.200	138.200
1.1.1.70.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	128.800	130.200	135.400	140.100	138.200	138.200
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**994.100**	**1.159.200**	**1.425.200**	**1.256.200**	**1.262.500**	**1.270.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-24.000**	**-103.400**	**-195.000**	**-139.500**	**-124.300**	**-112.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-24.000**	**-103.400**	**-195.000**	**-139.500**	**-124.300**	**-112.200**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		112.900	127.600	145.300	133.700	139.900	139.900
1.1.1.70.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	112.900	127.600	145.300	133.700	139.900	139.900
25 **Ergebnis**		**88.900**	**24.200**	**-49.700**	**-5.800**	**15.600**	**27.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		0	0	135.000	0	0	0	0
1.1.1.70.6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	0	135.000	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0
1.1.1.70.6311000	Vewaltungsgebühren	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		764.600	762.300	784.400	785.900	787.400	787.900	0
1.1.1.70.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	556.400	556.400	566.000	566.000	566.000	566.000	0
1.1.1.70.6411001	Stellplätze (MwSt)	26.400	25.900	25.900	25.900	25.900	25.900	0
1.1.1.70.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	107.000	108.900	120.000	120.000	120.000	120.000	0
1.1.1.70.6461003	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Versicherungen	42.200	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
1.1.1.70.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	30.800	34.300	35.700	37.200	38.700	39.200	0
1.1.1.70.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0
6 + sonstige Einzahlungen		160.100	248.100	260.100	280.100	300.100	320.100	0
1.1.1.70.6562000	Säumniszuschläge	100	100	100	100	100	100	0
1.1.1.70.6591000	Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	160.000	248.000	260.000	280.000	300.000	320.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**931.700**	**1.017.400**	**1.186.500**	**1.073.000**	**1.094.500**	**1.115.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		253.800	346.800	393.000	400.800	409.000	417.400	0
1.1.1.70.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	202.900	277.200	314.100	320.400	326.800	333.400	0
1.1.1.70.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	8.600	11.800	13.400	13.600	14.000	14.400	0
1.1.1.70.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	42.300	57.800	65.500	66.800	68.200	69.600	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		569.200	642.900	818.000	674.000	674.000	674.000	0
1.1.1.70.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	27.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
1.1.1.70.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	0
1.1.1.70.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	20.000	20.000	164.000	20.000	20.000	20.000	0
1.1.1.70.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	18.600	18.600	16.000	16.000	16.000	16.000	0
1.1.1.70.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	6.200	6.300	5.500	5.500	5.500	5.500	0
1.1.1.70.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	480.000	548.000	580.000	580.000	580.000	580.000	0
1.1.1.70.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	6.400	4.000	6.500	6.500	6.500	6.500	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.1.1.70.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	500	500	500	500	500	0
1.1.1.70.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
12 + Transferauszahlungen		0	0	39.500	2.000	2.000	2.000	0
1.1.1.70.7316000	Zuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0	0	39.500	2.000	2.000	2.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		42.300	39.300	39.300	39.300	39.300	39.300	0
1.1.1.70.7431000	Geschäftsauszahlungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
1.1.1.70.7431088	Geschäftsauszahlungen A32	4.800	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800	0
1.1.1.70.7441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**865.300**	**1.029.000**	**1.289.800**	**1.116.100**	**1.124.300**	**1.132.700**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**66.400**	**-11.600**	**-103.300**	**-43.100**	**-29.800**	**-17.700**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		280.000	280.000	455.000	175.000	0	0	0
1.1.1.70/1034.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	175.000	175.000	0	0	0
1.1.1.70/1084.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	280.000	280.000	280.000	0	0	0	0
19 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen		337.600	1.237.700	1.290.600	133.600	133.600	133.600	0
1.1.1.70/3001.6821000	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	100.000	1.050.000	856.000	30.000	30.000	30.000	0
1.1.1.70/3002.6821000	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0	100	100	100	100	100	0
1.1.1.70/3003.6821156	Einzahlungen aus Veräußerung von sonstigen Grundstücken in Entwicklung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
1.1.1.70/3500.6821155	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken in Entwicklung - Gewerbegebiet	217.600	167.600	414.500	83.500	83.500	83.500	0
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte		130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0
1.1.1.70/3500.6881000	Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte	130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	35.000	51.400	0	0	0
1.1.1.70/1034.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	35.000	51.400	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**748.200**	**1.617.100**	**1.830.300**	**409.700**	**183.300**	**183.300**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen		0	120.300	470.300	120.300	120.300	120.300	0
1.1.1.70/3001.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	100	100	100	100	100	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.1.1.70/3002.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
1.1.1.70/3003.7821156	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken in Entwicklung	0	100	100	100	100	100	0
1.1.1.70/3500.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	100	100	100	100	100	0
1.1.1.70/3500.7821155	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken in Entwicklung (Vorräte)	0	100.000	450.000	100.000	100.000	100.000	0
31 + Baumaßnahmen		280.000	280.000	490.000	226.400	0	0	0
1.1.1.70/1034.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	210.000	226.400	0	0	0
1.1.1.70/1084.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	280.000	280.000	280.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**280.000**	**400.300**	**960.300**	**346.700**	**120.300**	**120.300**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**468.200**	**1.216.800**	**870.000**	**63.000**	**63.000**	**63.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1016 Hochbaumaßnahme Sanierung Gebäude Kirchstr.2 OT Mehringen										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1017 Neubau Mehrzweckhalle OT Groß Schierstedt										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1027 Hochbaumaßnahme Alte Hobelei										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1034 Hochbaumaßnahme Kirchstraße 5 Mehringen										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	210.000	226.400	0	0	0	0	0
1.1.1.70/1034.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	175.000	175.000	0	0	0	0	0
1.1.1.70/1034.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	35.000	51.400	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	210.000	226.400	0	0	0	0	0
1.1.1.70/1034.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	210.000	226.400	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1051 Sicherung Stephanikirchhof 19 (Scharren)										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1066 Hochbaumaßnahme Sanierung Siedlertreff										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1073 Gasanschluss Rondell										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1075 Kernsanierung Bedürfnisanlage Hinterbreite										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1084 Hochbaumaßnahme Patronat Oberstraße 38										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		280.000	280.000	280.000	0	0	0	0	0	0
1.1.1.70/1084.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	280.000	280.000	280.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		280.000	280.000	280.000	0	0	0	0	0	0
1.1.1.70/1084.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	280.000	280.000	280.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2758 Stromanschluss Gartensparte "Goldene Aue" OT Mehringen										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2900 Kosten für Kanalanschlüsse										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3001 Grundstücksverkäufe/Erstattungen von Überzahlungen beim Verkauf von Grds.										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		100.000	1.050.000	856.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0
1.1.1.70/3001.6821000	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	100.000	1.050.000	856.000	30.000	30.000	30.000	0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	100	100	100	100	100	0	0	0
1.1.1.70/3001.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	100	100	100	100	100	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**100.000**	**1.049.900**	**855.900**	**29.900**	**29.900**	**29.900**	**0**	**0**	**0**
3002 Grundstücksankäufe/Erstattungen von Überzahlungen bei Erwerb von Grds.										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	100	100	100	100	100	0	0	0
1.1.1.70/3002.6821000	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturvermögen	0	100	100	100	100	100	0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0
1.1.1.70/3002.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**-19.900**	**-19.900**	**-19.900**	**-19.900**	**-19.900**	**0**	**0**	**0**
3003 sonstige Grundstücke in Entwicklung										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0
1.1.1.70/3003.6821156	Einzahlungen aus Veräußerung von sonstigen Grundstücken in Entwicklung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0	0	0
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	100	100	100	100	100	0	0	0
1.1.1.70/3003.7821156	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken in Entwicklung	0	100	100	100	100	100	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**20.000**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**19.900**	**0**	**0**	**0**
3500 Grundstücksverkäufe Gewerbegebiet										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		348.200	267.000	464.200	133.200	133.200	133.200	0	0	0
1.1.1.70/3500.6821155	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken in Entwicklung - Gewerbegebiet	217.600	167.600	414.500	83.500	83.500	83.500	0	0	0
1.1.1.70/3500.6881000	Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte	130.600	99.400	49.700	49.700	49.700	49.700	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.70**	**Management Sachvermögen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
20 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		0	100.100	450.100	100.100	100.100	100.100	0	0	0
1.1.1.70/3500.7821000	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden, Infrastrukturverm	0	100	100	100	100	100	0	0	0
1.1.1.70/3500.7821155	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken in Entwicklung (Vorräte)	0	100.000	450.000	100.000	100.000	100.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**348.200**	**166.900**	**14.100**	**33.100**	**33.100**	**33.100**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.71**	**Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen/Energie**		

Beschreibung

> Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtisch genutzten Gebäude und technischen Betriebsanlagen > Organisation von Um- und Neubaumaßnahmen > Energiecontrolling > Energieeffizienzpotenziale aufdecken und Maßnahmen dazu entwickeln

Auftrag

BauO LSA, BauGB, BGB

Zielgruppe

Mitarbeiter der Stadt und Nutzer der städtischen Einrichtungen und Gebäude

Ziele

> Optimale Nutzung der städtischen Gebäude unter Beachtung ökologischer und ökonomischer Gesichtspunkte > Reduzierung des Energiebedarfs in allen Nutzungsarten

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	328.200,00	-328.200,00	0,00	328.200,00	-328.200,00
Haushaltsjahr	0,00	339.400,00	-339.400,00	0,00	339.400,00	-339.400,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	11.200,00	-11.200,00	0,00	11.200,00	-11.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.71**	**Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen/Energie**		

Teilergebnisplan			Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen		290.900	293.200	289.400	295.200	301.300	307.600
	1.1.1.71.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	232.500	234.400	231.300	235.900	240.700	245.600
	1.1.1.71.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.900	9.900	9.900	10.100	10.400	10.700
	1.1.1.71.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	48.500	48.900	48.200	49.200	50.200	51.300
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		12.500	35.000	50.000	50.000	20.000	20.000
	1.1.1.71.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	12.500	35.000	50.000	50.000	20.000	20.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**		**303.400**	**328.200**	**339.400**	**345.200**	**321.300**	**327.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**		**-303.400**	**-328.200**	**-339.400**	**-345.200**	**-321.300**	**-327.600**
21	**Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-303.400**	**-328.200**	**-339.400**	**-345.200**	**-321.300**	**-327.600**
25	**Ergebnis**		**-303.400**	**-328.200**	**-339.400**	**-345.200**	**-321.300**	**-327.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.71**	**Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen/Energie**		

Teilfinanzplan A			Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen		290.900	293.200	289.400	295.200	301.300	307.600	0
	1.1.1.71.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	232.500	234.400	231.300	235.900	240.700	245.600	0
	1.1.1.71.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.900	9.900	9.900	10.100	10.400	10.700	0
	1.1.1.71.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	48.500	48.900	48.200	49.200	50.200	51.300	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		12.500	35.000	50.000	50.000	20.000	20.000	0
	1.1.1.71.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	12.500	35.000	50.000	50.000	20.000	20.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**303.400**	**328.200**	**339.400**	**345.200**	**321.300**	**327.600**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-303.400**	**-328.200**	**-339.400**	**-345.200**	**-321.300**	**-327.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.80**	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**		

Beschreibung

> Pressebetreuung > Stadtmarketing > Amtliche Veröffentlichungen > Veranstaltungen - Werbung und Durchführung > Internet-Präsentation > E-Government

Auftrag

KVG LSA, Pressegesetz für das Land Sachsen-Anhalt, für Verträge BGB

Zielgruppe

Bürger und Unternehmen, staatliche Institutionen und Medien

Ziele

> Unterrichtung der Einwohner/-innen über bedeutsame Themen > Informationen der Medien als Multiplikatoren über bedeutsame kommunale Themen > Angebot von Bürgeronlinediensten

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	185.500,00	-185.500,00	0,00	185.500,00	-185.500,00
Haushaltsjahr	0,00	195.500,00	-195.500,00	0,00	194.700,00	-194.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	9.200,00	-9.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.80**	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		7.400	0	0	0	0	0
1.1.1.80.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	7.400	0	0	0	0	0
9 **ordentliche Erträge**		**7.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10 Personalaufwendungen		169.800	122.800	144.200	147.300	150.500	153.500
1.1.1.80.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	135.700	98.100	115.200	117.600	120.000	122.400
1.1.1.80.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.800	4.200	4.900	5.100	5.300	5.400
1.1.1.80.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	28.300	20.500	24.100	24.600	25.200	25.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.500	28.000	21.500	21.500	21.500	21.500
1.1.1.80.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000
1.1.1.80.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300	300	300	300	300	300
1.1.1.80.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	200	200	200	200	200	200
1.1.1.80.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000
1.1.1.80.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		31.500	31.500	26.600	29.600	33.600	26.600
1.1.1.80.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
1.1.1.80.5431000	Geschäftsaufwendungen	30.000	30.000	25.000	28.000	32.000	25.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		16.800	3.000	2.200	2.100	2.100	2.000
1.1.1.80.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	16.800	3.000	2.200	2.100	2.100	2.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**248.600**	**185.300**	**194.500**	**200.500**	**207.700**	**203.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-241.200**	**-185.300**	**-194.500**	**-200.500**	**-207.700**	**-203.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-241.200**	**-185.300**	**-194.500**	**-200.500**	**-207.700**	**-203.600**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	200	200	200	200	200
1.1.1.80.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	200	200	200	200	200
25 **Ergebnis**		**-241.200**	**-185.500**	**-194.700**	**-200.700**	**-207.900**	**-203.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.80**	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		169.800	122.800	144.200	147.300	150.500	153.500	0
1.1.1.80.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	135.700	98.100	115.200	117.600	120.000	122.400	0
1.1.1.80.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.800	4.200	4.900	5.100	5.300	5.400	0
1.1.1.80.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	28.300	20.500	24.100	24.600	25.200	25.700	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		30.500	28.000	21.500	21.500	21.500	21.500	0
1.1.1.80.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.1.1.80.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300	300	300	300	300	300	0
1.1.1.80.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	200	200	200	200	200	200	0
1.1.1.80.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	20.000	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
1.1.1.80.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		31.500	31.500	26.600	29.600	33.600	26.600	0
1.1.1.80.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600	0
1.1.1.80.7431000	Geschäftsauszahlungen	30.000	30.000	25.000	28.000	32.000	25.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**231.800**	**182.300**	**192.300**	**198.400**	**205.600**	**201.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-231.800**	**-182.300**	**-192.300**	**-198.400**	**-205.600**	**-201.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.1.1.80/7000.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
1.1.1.80/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.80**	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8300	Immaterielles Vermögen Lizenzen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.81**	**Städtepartnerschaften**		

Beschreibung

> Koordinierung von Aufbau und Pflege städtepartnerschaftlicher Beziehungen mit in- und ausländischen Städten > Information der Partnerstadt über neuartige und wegweisende Entwicklungen > Vorbereitung, Organisation und Durchführung von offiziellen Besuchen (Austausch- und Informationsfahrten) und Empfang von Gästen

Auftrag

Abkommen zwischen den Partnerstädten

Zielgruppe

Bürger der Stadt, Partner im In- und Ausland, Verwaltung der Partnerstädte, Vereine und Verbände, Dachverbände aus Wirtschaft, Kultur, Sport

Ziele

> Förderung von gegenseitigem Verständnis > Überwindung von wirtschaftlichen, politischen und sozialen Unterschieden in Europa > Ausweitung und Pflege von Kontakten zu Bürgern, Vereinen und politischen Vertretern der Partnerstädte > Freundschaften entwickeln und pflegen > Erhöhung der Attraktivität der Partnerstädte und Austauschfahrten > Aufbau und Erhalt wirtschaftlicher Beziehungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00	9.000,00	-9.000,00
Haushaltsjahr	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00	9.000,00	-9.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.81**	**Städtepartnerschaften**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
	1.1.1.81.5271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**12.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**
25	**Ergebnis**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.1**	**Innere Verwaltung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.1.1**	**Verwaltungssteuerung und -service**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.1.1.81**	**Städtepartnerschaften**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
	1.1.1.81.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**9.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-12.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**-9.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	786.600	931.100	1.006.100	1.006.100	1.006.100	1.006.100
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	162.600	92.400	71.300	61.300	86.300	110.600
6 + sonstige ordentliche Erträge	315.100	361.000	368.600	383.500	382.900	388.200
9 **ordentliche Erträge**	**1.286.300**	**1.415.500**	**1.484.000**	**1.488.900**	**1.513.300**	**1.542.900**
10 Personalaufwendungen	1.866.900	2.023.500	1.958.900	2.002.200	2.043.000	2.084.900
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	669.500	831.800	805.500	777.500	775.500	780.000
13 + Transferaufwendungen	100	100	20.100	100	100	100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	543.000	511.600	605.300	549.300	594.300	722.300
16 + bilanzielle Abschreibungen	428.900	458.600	523.500	547.000	513.100	488.900
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**3.508.400**	**3.825.600**	**3.913.300**	**3.876.100**	**3.926.000**	**4.076.200**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-2.222.100**	**-2.410.100**	**-2.429.300**	**-2.387.200**	**-2.412.700**	**-2.533.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-2.222.100**	**-2.410.100**	**-2.429.300**	**-2.387.200**	**-2.412.700**	**-2.533.300**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500	500	900	900	900	900
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.800	9.200	10.000	10.000	10.000	10.000
25 **Ergebnis**	**-2.232.400**	**-2.418.800**	**-2.438.400**	**-2.396.300**	**-2.421.800**	**-2.542.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	786.100	931.100	1.006.100	1.006.100	1.006.100	1.006.100	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	157.600	87.400	66.300	56.300	81.300	105.600	0
6	+ sonstige Einzahlungen	246.000	247.800	243.300	243.300	243.300	243.500	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.211.700**	**1.297.300**	**1.353.700**	**1.343.700**	**1.368.700**	**1.393.200**	**0**
9	Personalauszahlungen	1.866.900	2.023.500	1.958.900	2.002.200	2.043.000	2.084.900	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	669.500	831.800	805.500	777.500	775.500	780.000	0
12	+ Transferauszahlungen	100	100	20.100	100	100	100	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	543.000	511.600	604.800	548.800	593.800	721.800	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.079.500**	**3.367.000**	**3.389.300**	**3.328.600**	**3.412.400**	**3.586.800**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.867.800**	**-2.069.700**	**-2.035.600**	**-1.984.900**	**-2.043.700**	**-2.193.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	63.300	611.700	550.000	400.000	400.000	175.000	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**63.300**	**611.700**	**550.000**	**400.000**	**400.000**	**175.000**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	625.000	742.500	452.200	759.200	619.200	459.200	0
31	+ Baumaßnahmen	896.000	979.000	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.521.000**	**1.721.500**	**522.200**	**1.506.700**	**1.366.700**	**459.200**	**1.495.000**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.457.700**	**-1.109.800**	**27.800**	**-1.106.700**	**-966.700**	**-284.200**	**-1.495.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000
9	**ordentliche Erträge**	**40.000**	**16.000**	**15.000**	**0**	**20.000**	**40.000**
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	80.500	29.000	44.500	0	44.500	172.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**80.500**	**29.000**	**44.500**	**0**	**44.500**	**172.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**
25	**Ergebnis**	**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.000**	**16.000**	**15.000**	**0**	**20.000**	**40.000**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen	80.500	29.000	44.500	0	44.500	172.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**80.500**	**29.000**	**44.500**	**0**	**44.500**	**172.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.2.1.10**	**Statistik**		

Beschreibung

> Erhebung, Prüfung, Sammlung, Bereitstellung und Weitergabe von statistischen Daten gemäß den Vorgaben und Regelungen von Europäischer Union, Bund und Land (z.B. Volkszählung) > Mitwirkung/Unterstützung bei staatlichen Statistiken anderer Stellen

Auftrag

Finanz- und Personalstatistikgesetz, Bundesstatistikgesetz, Landesstatistikgesetz LSA, Sammlung statistischer Rechtsgrundlagen

Zielgruppe

Mitarbeiter der Verwaltung, Stadt- bzw. Gemeinderäte, Verwaltungsspitze, statistisches Landesamt

Ziele

> sachgerechte und zeitnahe Bereitstellung von Statistiken und statistischen Informationen > flächendeckende Versorgung mit Daten (Informationen) und Dokumenten unter Nutzung der Informations- und Kommunikationstechniken > Ausbau und laufende Aktualisierung von Informationsgrundlagen zur Steuerung der Kommune durch Bereitstellung innergemeindlicher, regionaler und überregionaler Vergleichsdaten über Fakten und Einschätzungen im Zeit- und Regionalvergleich > Erarbeitung und Darbietung von planungs- und entscheidungsrelevanten Informationen für Stadtrat, Verwaltungsspitze und Fachverwaltungen zur Unterstützung der Steuerung der Kommune und fachbezogene Information der Öffentlichkeit

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.2.1.10**	**Statistik**		

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**1.2.1.10**	**Statistik**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann	
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	N.N.	
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern und intern	
Produkt	**1.2.1.10**	**Statistik**			

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.1.20**	**Wahlen**		

Beschreibung

Rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung und Durchführung aller Europa-, Bundestags-, Landtags-, Kommunal- und sonstigen Wahlen

Auftrag

Grundgesetz, Europawahlgesetz, Bundeswahlgesetz, Verfassung des Landes Sachsen-Anhalt, KVG LSA, Landeswahlgesetz, Kommunalwahlgesetz

Zielgruppe

Aktive und Passive Wahlberechtigte, Parteien und Kandidaten, Mitarbeiter der Verwaltung

Ziele

> Sicherung der Rechtmäßigkeit der Wahlen > Vorbereitung und Durchführung unter Beachtung der jeweiligen Spezialgesetze > Ermittlung der Sitzverteilung und/oder in die gesetzgebenden Körperschaften bzw. in die kommunalen Beschlussgremien gewählte Personen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	16.000,00	29.000,00	-13.000,00	16.000,00	29.000,00	-13.000,00
Haushaltsjahr	15.000,00	44.500,00	-29.500,00	15.000,00	44.500,00	-29.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.000,00	15.500,00	-16.500,00	-1.000,00	15.500,00	-16.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.1.20**	**Wahlen**		

	Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000
	1.2.1.20.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000
9	**ordentliche Erträge**		**40.000**	**16.000**	**15.000**	**0**	**20.000**	**40.000**
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen		80.500	29.000	44.500	0	44.500	172.000
	1.2.1.20.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.500	7.000	7.000	0	9.000	48.000
	1.2.1.20.5431000	Geschäftsaufwendungen	65.000	20.000	35.000	0	33.000	113.000
	1.2.1.20.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	3.000	2.000	2.500	0	2.500	11.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**		**80.500**	**29.000**	**44.500**	**0**	**44.500**	**172.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**		**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**
25	**Ergebnis**		**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.1**	**Statistik und Wahlen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.1.20**	**Wahlen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000	0
1.2.1.20.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.000	16.000	15.000	0	20.000	40.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**40.000**	**16.000**	**15.000**	**0**	**20.000**	**40.000**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen		80.500	29.000	44.500	0	44.500	172.000	0
1.2.1.20.7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	12.500	7.000	7.000	0	9.000	48.000	0
1.2.1.20.7431000	Geschäftsauszahlungen	65.000	20.000	35.000	0	33.000	113.000	0
1.2.1.20.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	3.000	2.000	2.500	0	2.500	11.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**80.500**	**29.000**	**44.500**	**0**	**44.500**	**172.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-40.500**	**-13.000**	**-29.500**	**0**	**-24.500**	**-132.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	766.600	909.100	984.100	984.100	984.100	984.100
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	117.000	70.800	50.700	55.700	60.700	65.000
6	+ sonstige ordentliche Erträge	267.400	270.400	265.400	265.400	265.400	265.400
9	**ordentliche Erträge**	**1.151.000**	**1.250.300**	**1.300.200**	**1.305.200**	**1.310.200**	**1.314.500**
10	Personalaufwendungen	1.675.100	1.832.700	1.693.500	1.728.000	1.763.400	1.799.600
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.000	276.000	274.200	274.200	274.200	273.700
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	247.400	274.500	284.700	285.200	285.700	286.200
16	+ bilanzielle Abschreibungen	14.300	13.700	18.700	17.700	18.000	17.100
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.138.800**	**2.396.900**	**2.271.100**	**2.305.100**	**2.341.300**	**2.376.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-987.800**	**-1.146.600**	**-970.900**	**-999.900**	**-1.031.100**	**-1.062.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-987.800**	**-1.146.600**	**-970.900**	**-999.900**	**-1.031.100**	**-1.062.100**
25	**Ergebnis**	**-987.800**	**-1.146.600**	**-970.900**	**-999.900**	**-1.031.100**	**-1.062.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	766.100	909.100	984.100	984.100	984.100	984.100	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	112.000	65.800	45.700	50.700	55.700	60.000	0
6	+ sonstige Einzahlungen	246.000	247.800	243.300	243.300	243.300	243.500	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.124.100**	**1.222.700**	**1.273.100**	**1.278.100**	**1.283.100**	**1.287.600**	**0**
9	Personalauszahlungen	1.675.100	1.832.700	1.693.500	1.728.000	1.763.400	1.799.600	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	202.000	276.000	274.200	274.200	274.200	273.700	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	247.400	274.500	284.200	284.700	285.200	285.700	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.124.500**	**2.383.200**	**2.251.900**	**2.286.900**	**2.322.800**	**2.359.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.000.400**	**-1.160.500**	**-978.800**	**-1.008.800**	**-1.039.700**	**-1.071.400**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	28.500	23.200	23.200	23.200	23.200	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**28.500**	**23.200**	**23.200**	**23.200**	**23.200**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-28.500**	**-23.200**	**-23.200**	**-23.200**	**-23.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Beschreibung

Sicherheit und Ordnung sollen durch präventive und repressive Maßnahmen gewährleistet werden: > Feststellung und Beseitigung von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung > Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen auf Leben und körperliche Unversehrtheit > Aufrechterhaltung der Rechtsordnung durch Feststellung, Aufnahme und Verfolgung von Rechtsverstößen > Erlass ordnungsbehördlicher Verfügungen > Personenermittlungen - Auskunftsersuchen > Fundangelegenheiten > Erarbeitung von Satzungen > Erlaubnis und Kontrolle Sprengstoffrecht > Erfassung - Anmeldung Hunde - Hundezentralregister

Auftrag

Grundgesetz, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Sicherheits- und Ordnungsgesetz LSA, Verwaltungsverfahrensgesetz, Straßengesetz LSA, Bestattungsgesetz LSA, Straßenverkehrsordnung, Gesetz zur Vorsorge der von Hunden ausgehenden Gefahren LSA, Ortsrecht

Zielgruppe

Einzelpersonen, Personengruppen, Öffentlichkeit und Verwaltung

Ziele

> Sicherung der öffentlichen Ordnung > Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen > Gefahrenabwehr für die Öffentlichkeit > Sicherung und Rückgewinnung von verlorenem Eigentum > Abwehr der von Hunden ausgehenden Gefahren

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	105.500,00	610.700,00	-505.200,00	112.000,00	602.600,00	-490.600,00
Haushaltsjahr	81.500,00	548.600,00	-467.100,00	88.000,00	545.200,00	-457.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-24.000,00	-62.100,00	38.100,00	-24.000,00	-57.400,00	33.400,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.500	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
1.2.2.10.4311000	Verwaltungsgebühren	15.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
1.2.2.10.4311002	Verw-geb. f. Bestattungskosten	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		80.000	70.000	50.000	55.000	60.000	65.000
1.2.2.10.4481000	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.10.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.000	0	0	0	0	0
1.2.2.10.4486000	Erträge aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
1.2.2.10.4488003	Erträge aus Kostenerstattungen Ordnungsamt	70.000	60.000	40.000	45.000	50.000	55.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		20.000	25.000	21.000	21.000	21.000	21.000
1.2.2.10.4561000	Bußgelder	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
1.2.2.10.4561003	OWI KOD_AKA	0	5.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9 **ordentliche Erträge**		**116.500**	**112.000**	**88.000**	**93.000**	**98.000**	**103.000**
10 Personalaufwendungen		339.200	332.400	276.300	282.100	287.900	293.900
1.2.2.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	271.200	265.800	220.900	225.400	230.000	234.700
1.2.2.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.500	11.200	9.400	9.700	9.900	10.200
1.2.2.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	56.500	55.400	46.000	47.000	48.000	49.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		134.000	178.000	176.500	176.500	176.500	176.500
1.2.2.10.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
1.2.2.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	1.500	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
1.2.2.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
1.2.2.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
1.2.2.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	500	500	500	500	500
1.2.2.10.5255008	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens durch BWH	3.000	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.10.5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
1.2.2.10.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
1.2.2.10.5291008	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen BWH	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		89.000	91.800	90.300	90.300	90.300	90.300
1.2.2.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	0	300	300	300	300	300
1.2.2.10.5455003	Erstattung Anteil Owi KOD_AKA	0	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.10.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1.2.2.10.5458000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a übrige Bereiche	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		600	400	2.100	1.300	1.300	1.300
1.2.2.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	600	400	2.100	1.300	1.300	1.300
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**562.800**	**602.600**	**545.200**	**550.200**	**556.000**	**562.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-446.300**	**-490.600**	**-457.200**	**-457.200**	**-458.000**	**-459.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-446.300**	**-490.600**	**-457.200**	**-457.200**	**-458.000**	**-459.000**
25 **Ergebnis**		**-446.300**	**-490.600**	**-457.200**	**-457.200**	**-458.000**	**-459.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		16.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000	0
1.2.2.10.6311000	Vewaltungsgebühren	14.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0
1.2.2.10.6311002	Verw-geb. f. Bestattungskosten	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		75.000	65.000	45.000	50.000	55.000	60.000	0
1.2.2.10.6481000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.2.2.10.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.000	0	0	0	0	0	0
1.2.2.10.6486000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
1.2.2.10.6488003	Einzahlungen aus Kostenerstattungen Ordnungsamt	65.000	55.000	35.000	40.000	45.000	50.000	0
6 + sonstige Einzahlungen		19.000	23.500	19.500	19.500	19.500	19.500	0
1.2.2.10.6561000	Bußgelder	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000	0
1.2.2.10.6561003	OWI KOD_AKA	0	4.500	500	500	500	500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**110.000**	**105.500**	**81.500**	**86.500**	**91.500**	**96.500**	**0**
9 Personalauszahlungen		339.200	332.400	276.300	282.100	287.900	293.900	0
1.2.2.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	271.200	265.800	220.900	225.400	230.000	234.700	0
1.2.2.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.500	11.200	9.400	9.700	9.900	10.200	0
1.2.2.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	56.500	55.400	46.000	47.000	48.000	49.000	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		134.000	178.000	176.500	176.500	176.500	176.500	0
1.2.2.10.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
1.2.2.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	1.500	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	0
1.2.2.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	4.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
1.2.2.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.2.2.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	500	500	500	500	500	0
1.2.2.10.7255008	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens durch BWH	3.000	3.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.2.2.10.7261000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	3.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
1.2.2.10.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	80.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
1.2.2.10.7291008	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen BWH	30.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		89.000	91.800	89.800	89.800	89.800	89.800	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.2.2.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	0	300	300	300	300	300	0
1.2.2.10.7455003	Erstattung Anteil Owi KOD_AKA	0	2.500	500	500	500	500	0
1.2.2.10.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
1.2.2.10.7458000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a übrige Bereiche	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**562.200**	**602.200**	**542.600**	**548.400**	**554.200**	**560.200**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-452.200**	**-496.700**	**-461.100**	**-461.900**	**-462.700**	**-463.700**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	8.500	6.000	6.000	6.000	6.000	0
1.2.2.10/7300.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	0
1.2.2.10/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	6.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**8.500**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-8.500**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**-6.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.10**	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7300	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.11**	**Schiedsstelle**		

Beschreibung

Die Durchführung eines Einigungsversuchs vor einer außergerichtlichen Schlichtungsstelle ist in bestimmten Rechtsstreitgkeiten gesetzlich vorgeschrieben (obligatorische außergerichtliche Streitschlichtung). Daneben ist die freiwillige außergerichtliche Streitschlichtung vor einer Schlichtungsstelle in bestimmten Rechtsstreitigkeiten möglich.

Auftrag

Schiedsstellen- und Schlichtungsgesetz (SchStG)

Zielgruppe

Bürger

Ziele

Ziel des Schlichtungsverfahrens ist es, bestehende Streitigkeiten außergerichtlich zu schlichten.

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	100,00	1.200,00	-1.100,00	100,00	1.200,00	-1.100,00
Haushaltsjahr	100,00	2.400,00	-2.300,00	100,00	2.400,00	-2.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	1.200,00	-1.200,00	0,00	1.200,00	-1.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.11**	**Schiedsstelle**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
	1.2.2.11.4311000 Verwaltungsgebühren	100	100	100	100	100	100
9	**ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.200	1.200	2.400	2.400	2.400	2.400
	1.2.2.11.5421000 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.000	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	1.2.2.11.5429000 Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	200	200	400	400	400	400
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.200**	**1.200**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.100**	**-1.100**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.100**	**-1.100**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**
25	**Ergebnis**	**-1.100**	**-1.100**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.11**	**Schiedsstelle**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100	100	100	100	100	100	0
1.2.2.11.6311000	Vewaltungsgebühren	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen		1.200	1.200	2.400	2.400	2.400	2.400	0
1.2.2.11.7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	1.000	1.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
1.2.2.11.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	200	200	400	400	400	400	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.200**	**1.200**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**2.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.100**	**-1.100**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**-2.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.12**	**Kommunaler Ordnungsdienst**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Beschreibung

Sicherheit und Ordnung sollen durch präventive und repressive Maßnahmen gewährleistet werden: > Feststellung und Beseitigung von Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung > Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen auf Leben und körperliche Unversehrtheit > Aufrechterhaltung der Rechtsordnung durch Feststellung, Aufnahme und Verfolgung von Rechtsverstößen > Erlass ordnungsbehördlicher Verfügungen

Auftrag

Grundgesetz, Sicherheits- und Ordnungsgesetz LSA, Verwaltungsverfahrensgesetz, Straßengesetz LSA, Straßenverkehrsordnung, Ortsrecht

Zielgruppe

Einzelpersonen, Personengruppen, Öffentlichkeit und Verwaltung

Ziele

> Sicherung der öffentlichen Ordnung > Schutz der Öffentlichkeit vor gefährlichen Einflüssen > Gefahrenabwehr für die Öffentlichkeit

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	383.500,00	-383.500,00	0,00	383.500,00	-383.500,00
Haushaltsjahr	0,00	429.800,00	-429.800,00	0,00	429.800,00	-429.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	46.300,00	-46.300,00	0,00	46.300,00	-46.300,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.12**	**Kommunaler Ordnungsdienst**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	223.300	383.500	429.800	438.500	447.500	456.500
1.2.2.12.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	178.500	306.600	343.700	350.600	357.600	364.800
1.2.2.12.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.600	13.000	14.500	14.900	15.300	15.600
1.2.2.12.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	37.200	63.900	71.600	73.000	74.600	76.100
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**223.300**	**383.500**	**429.800**	**438.500**	**447.500**	**456.500**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-223.300**	**-383.500**	**-429.800**	**-438.500**	**-447.500**	**-456.500**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-223.300**	**-383.500**	**-429.800**	**-438.500**	**-447.500**	**-456.500**
25	**Ergebnis**	**-223.300**	**-383.500**	**-429.800**	**-438.500**	**-447.500**	**-456.500**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.12**	**Kommunaler Ordnungsdienst**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen	223.300	383.500	429.800	438.500	447.500	456.500	0
1.2.2.12.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	178.500	306.600	343.700	350.600	357.600	364.800	0
1.2.2.12.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.600	13.000	14.500	14.900	15.300	15.600	0
1.2.2.12.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	37.200	63.900	71.600	73.000	74.600	76.100	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**223.300**	**383.500**	**429.800**	**438.500**	**447.500**	**456.500**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-223.300**	**-383.500**	**-429.800**	**-438.500**	**-447.500**	**-456.500**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.20**	**Gewerbewesen**		

Beschreibung

> Führung und Bereitstellung des Gewerberegister -> Erteilung von Auskünften > Gaststättenangelegenheiten > Bearbeiten von Gestattungen, Sperrzeitverkürzungen und sonst. gaststättenrechtlichen Erlaubnissen > Überwachung von sonstigen erlaubnispflichtigen Gewerbebetrieben und Veranstaltungen > Überwachung erlaubnisfreier Gewerbebetriebe > Vergabe des Marktes > Planung und Organisation des Weihnachtsmarktes

Auftrag

Gewerbeordnung, Gaststättengesetz, Vertrag mit Marktleitung, Sperrzeit-Verordnung, Ladenschlussgesetz, Schwarzarbeitsgesetz, BGB, Nichtraucherschutzgesetz, Gaststättenverordnung LSA, ZustVO GewAIR, Feiertagsgesetz, Makler- und Bauträgerverordnung

Zielgruppe

Gewerbetreibende, Gastwirte, Hoteliers, Beschäftigte in Gewerbebetrieben, Anwohner im Bereich von Gastbetrieben, Betreiber von Spielhallen, Makler (besonders im Immobilienbereich), Apotheken, Konsumenten

Ziele

> Überwachung und Kenntnis über die vorhandenen Gewerbebetriebe und Reisegewerbe > Schutz von Gästen, Nachbarn, Verbrauchern und Betriebspersonal > Kenntnis über Veranstaltungen mit gastronomischem Betrieb

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	53.800,00	133.600,00	-79.800,00	54.000,00	131.600,00	-77.600,00
Haushaltsjahr	52.800,00	105.900,00	-53.100,00	53.000,00	104.300,00	-51.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.000,00	-27.700,00	26.700,00	-1.000,00	-27.300,00	26.300,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.20**	**Gewerbewesen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
1.2.2.20.4311000	Verwaltungsgebühren	15.000	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000
1.2.2.20.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.000	35.000	32.000	32.000	32.000	32.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		36.000	0	0	0	0	0
1.2.2.20.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000	0	0	0	0	0
6 + sonstige ordentliche Erträge		2.000	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.20.4561000	Bußgelder	2.000	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9 **ordentliche Erträge**		**55.000**	**54.000**	**53.000**	**53.000**	**53.000**	**53.000**
10 Personalaufwendungen		133.300	129.600	102.200	104.200	106.400	108.500
1.2.2.20.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	106.600	103.600	81.500	83.200	84.900	86.600
1.2.2.20.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.500	4.400	3.600	3.600	3.700	3.800
1.2.2.20.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	22.200	21.600	17.100	17.400	17.800	18.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.20.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	0	500	0	0	0	0
1.2.2.20.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0	500	500	500	500	500
1.2.2.20.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0	500	500	500	500	500
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		500	500	500	500	500	500
1.2.2.20.5450001	Erstattungen f d Aufwendungen v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Bund	500	500	500	500	500	500
16 + bilanzielle Abschreibungen		0	0	600	900	1.200	300
1.2.2.20.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0	600	900	1.200	300
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**133.800**	**131.600**	**104.300**	**106.600**	**109.100**	**110.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-78.800**	**-77.600**	**-51.300**	**-53.600**	**-56.100**	**-57.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-78.800**	**-77.600**	**-51.300**	**-53.600**	**-56.100**	**-57.300**
25 **Ergebnis**		**-78.800**	**-77.600**	**-51.300**	**-53.600**	**-56.100**	**-57.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.20**	**Gewerbewesen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		17.000	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000	0
1.2.2.20.6311000	Vewaltungsgebühren	15.000	17.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
1.2.2.20.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.000	35.000	32.000	32.000	32.000	32.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		36.000	0	0	0	0	0	0
1.2.2.20.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	36.000	0	0	0	0	0	0
6 + sonstige Einzahlungen		2.000	1.800	800	800	800	1.000	0
1.2.2.20.6561000	Bußgelder	2.000	1.800	800	800	800	1.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**55.000**	**53.800**	**52.800**	**52.800**	**52.800**	**53.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		133.300	129.600	102.200	104.200	106.400	108.500	0
1.2.2.20.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	106.600	103.600	81.500	83.200	84.900	86.600	0
1.2.2.20.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.500	4.400	3.600	3.600	3.700	3.800	0
1.2.2.20.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	22.200	21.600	17.100	17.400	17.800	18.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		0	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.2.2.20.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	0	500	0	0	0	0	0
1.2.2.20.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	0	500	500	500	500	500	0
1.2.2.20.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	0	500	500	500	500	500	0
13 + Sonstige Auszahlungen		500	500	500	500	500	500	0
1.2.2.20.7450001	Erstattungen f d Auszahlungen v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Bund	500	500	500	500	500	500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**133.800**	**131.600**	**103.700**	**105.700**	**107.900**	**110.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-78.800**	**-77.800**	**-50.900**	**-52.900**	**-55.100**	**-57.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200	0
1.2.2.20/7300.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
1.2.2.20/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.20**	**Gewerbewesen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**2.200**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**	**-2.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich	
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy	
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern	
Produkt	**1.2.2.20**	**Gewerbewesen**			

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7300	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.50**	**Verkehrsangelegenheiten**		

Beschreibung

> Anordnung von Verkehrszeichen und -einrichtungen > Mitwirkung bei Planungen, welche sich auf den Straßenverkehr auswirken > Maßnahmen zur Beseitigung von Unfallschwerpunkten > Schulwegsicherung, Maßnahmen Verkehrsberuhigung > Kontrolle ruhender und fließender Verkehr (Geschwindigkeit) > Verkehrsrechtliche Genehmigungen nach dem Straßengesetz LSA, der STVO > Ermittlungen und Vollzug (Amtshilfe) > Anordnungen nach dem Straßengesetz LSA > Sondernutzungen > Ahndung von Ordnungswidrigkeiten aufgrund von Feststellungen und Anzeigen > Kontrolle und Wartung der Parkuhren und Parkscheinautomaten

Auftrag

Straßenverkehrsordnung, Straßengesetz LSA, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Verwaltungsverfahrensgesetz

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer, Firmen/Geschäfte, Bürger, Besucher

Ziele

> Schaffung von Strukturen, um die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs zu gewährleisten > Zulassung verkehrssicherer Sondernutzungen öffentlicher Straßen > Gewährleistung der Verkehrssicherheit, Verkehrserziehung und der Parkraumbewirtschaftung > Durchführung und ordnungsgemäße, zeitnahe Bearbeitung aller OWI-Verfahren > Erziehung zu rechtstreuen Verhalten > Durchsetzung der Rechtsordnung > Gestaltung der öffentlichen Straßen - Stadtmöbilierung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	795.000,00	452.000,00	343.000,00	815.400,00	447.300,00	368.100,00
Haushaltsjahr	845.000,00	310.300,00	534.700,00	865.400,00	311.300,00	554.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	50.000,00	-141.700,00	191.700,00	50.000,00	-136.000,00	186.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.50**	**Verkehrsangelegenheiten**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		505.000	585.000	635.000	635.000	635.000	635.000
1.2.2.50.4311000	Verwaltungsgebühren	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
1.2.2.50.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	470.000	550.000	600.000	600.000	600.000	600.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		230.400	230.400	230.400	230.400	230.400	230.400
1.2.2.50.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	400	400	400	400	400	400
1.2.2.50.4561001	Verwarnungsgeld bei Verkehrsordnungswidrigkeit	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
1.2.2.50.4561002	Bußgeld bei Verkehrsordnungswidrigkeit	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000	75.000
1.2.2.50.4561004	Verwarnungsgeld im fließenden Verkehr	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
9 **ordentliche Erträge**		**735.400**	**815.400**	**865.400**	**865.400**	**865.400**	**865.400**
10 Personalaufwendungen		348.500	340.500	201.600	205.700	209.900	214.200
1.2.2.50.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	278.600	272.200	161.100	164.300	167.600	171.000
1.2.2.50.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.800	11.500	6.900	7.100	7.200	7.400
1.2.2.50.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	58.100	56.800	33.600	34.300	35.100	35.800
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		67.500	92.500	92.700	92.700	92.700	92.700
1.2.2.50.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1.2.2.50.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	40.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
1.2.2.50.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500
1.2.2.50.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.2.50.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		13.700	13.300	16.000	15.500	15.500	15.500
1.2.2.50.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	13.700	13.300	16.000	15.500	15.500	15.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**431.200**	**447.300**	**311.300**	**314.900**	**319.100**	**323.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**304.200**	**368.100**	**554.100**	**550.500**	**546.300**	**542.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**304.200**	**368.100**	**554.100**	**550.500**	**546.300**	**542.000**
25 **Ergebnis**		**304.200**	**368.100**	**554.100**	**550.500**	**546.300**	**542.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.50**	**Verkehrsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		505.000	585.000	635.000	635.000	635.000	635.000	0
1.2.2.50.6311000	Vewaltungsgebühren	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
1.2.2.50.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	470.000	550.000	600.000	600.000	600.000	600.000	0
6 + sonstige Einzahlungen		210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	210.000	0
1.2.2.50.6561001	Verwarnungsgeld bei Verkehrsordnungswidrigkeit	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	0
1.2.2.50.6561002	Bußgeld bei Verkehrsordnungswidrigkeit	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
1.2.2.50.6561004	Verwarnungsgeld im fließenden Verkehr	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**715.000**	**795.000**	**845.000**	**845.000**	**845.000**	**845.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		348.500	340.500	201.600	205.700	209.900	214.200	0
1.2.2.50.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	278.600	272.200	161.100	164.300	167.600	171.000	0
1.2.2.50.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.800	11.500	6.900	7.100	7.200	7.400	0
1.2.2.50.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	58.100	56.800	33.600	34.300	35.100	35.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		67.500	92.500	92.700	92.700	92.700	92.700	0
1.2.2.50.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0
1.2.2.50.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	40.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	0
1.2.2.50.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500	0
1.2.2.50.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.200	2.200	2.200	2.200	0
13 + Sonstige Auszahlungen		1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.2.2.50.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**417.500**	**434.000**	**295.300**	**299.400**	**303.600**	**307.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**297.500**	**361.000**	**549.700**	**545.600**	**541.400**	**537.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	18.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
1.2.2.50/7300.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	15.500	12.000	12.000	12.000	12.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.50**	**Verkehrsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1.2.2.50/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	2.500	3.000	3.000	3.000	3.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**18.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-18.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**-15.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.50**	**Verkehrsangelegenheiten**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7300	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.70**	**Einwohnermeldewesen**		

Beschreibung

> Meldeangelegenheiten (An-, Ab- und Ummeldungen) > Aktualisierung des Melderegisters > Ausstellung von gültigen Personaldokumenten wie Personalausweise, Reisepässe, Kinderausweise sowie vorläufige Dokumente > Ausstellung von Bescheinigungen (z.B. Melde- und Aufenthaltsbescheinigungen) > Beglaubigungen, Annahme von Führungszeugnisanträgen > schriftliche und mündliche Auskünfte

Auftrag

Meldegesetz LSA, Personalausweisgesetz LSA, Ausführungsgesetz zum Gesetz über Personalausweise, Personenstandsverordnung

Zielgruppe

Alle Einwohner/-innen der Stadt mit deutscher Staatsangehörigkeit, Verwaltung, andere Behörden

Ziele

> Registrierung der Einwohner zur Feststellung und des Nachweises ihrer Identität und ihrer Wohnungen > Versorgung aller Deutschen mit Dokumenten zum Nachweis ihrer Identität im öffentlichen und privaten Bereich > Sicherstellung des ordnungsgemäßen Lohn- und Kirchensteuerabzugs > Bereitstellung eines aktualisierten Wählerverzeichnisses für die jeweiligen Wahlen > Bereitstellung beglaubigter Abschriften/Kopien

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	222.500,00	388.100,00	-165.600,00	223.000,00	388.100,00	-165.100,00
Haushaltsjahr	243.000,00	424.800,00	-181.800,00	243.000,00	424.800,00	-181.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	20.500,00	36.700,00	-16.200,00	20.000,00	36.700,00	-16.700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.70**	**Einwohnermeldewesen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		180.000	210.000	230.000	230.000	230.000	230.000
1.2.2.70.4311000	Verwaltungsgebühren	180.000	210.000	230.000	230.000	230.000	230.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		15.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
1.2.2.70.4561000	Bußgelder	15.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
9 **ordentliche Erträge**		**195.000**	**223.000**	**243.000**	**243.000**	**243.000**	**243.000**
10 Personalaufwendungen		223.900	216.100	242.800	247.700	252.800	258.000
1.2.2.70.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	179.000	172.800	194.100	198.000	202.000	206.100
1.2.2.70.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.600	7.300	8.200	8.400	8.600	8.800
1.2.2.70.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	37.300	36.000	40.500	41.300	42.200	43.100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		150.000	172.000	182.000	182.000	182.000	182.000
1.2.2.70.5431000	Geschäftsaufwendungen	140.000	160.000	170.000	170.000	170.000	170.000
1.2.2.70.5450001	Erstattungen f d Aufwendungen v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Bund	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**373.900**	**388.100**	**424.800**	**429.700**	**434.800**	**440.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-178.900**	**-165.100**	**-181.800**	**-186.700**	**-191.800**	**-197.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-178.900**	**-165.100**	**-181.800**	**-186.700**	**-191.800**	**-197.000**
25 **Ergebnis**		**-178.900**	**-165.100**	**-181.800**	**-186.700**	**-191.800**	**-197.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.70**	**Einwohnermeldewesen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		180.000	210.000	230.000	230.000	230.000	230.000	0
1.2.2.70.6311000	Vewaltungsgebühren	180.000	210.000	230.000	230.000	230.000	230.000	0
6 + sonstige Einzahlungen		15.000	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000	0
1.2.2.70.6561000	Bußgelder	15.000	12.500	13.000	13.000	13.000	13.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**195.000**	**222.500**	**243.000**	**243.000**	**243.000**	**243.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		223.900	216.100	242.800	247.700	252.800	258.000	0
1.2.2.70.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	179.000	172.800	194.100	198.000	202.000	206.100	0
1.2.2.70.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	7.600	7.300	8.200	8.400	8.600	8.800	0
1.2.2.70.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	37.300	36.000	40.500	41.300	42.200	43.100	0
13 + Sonstige Auszahlungen		150.000	172.000	182.000	182.000	182.000	182.000	0
1.2.2.70.7431000	Geschäftsauszahlungen	140.000	160.000	170.000	170.000	170.000	170.000	0
1.2.2.70.7450001	Erstattungen f d Auszahlungen v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Bund	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**373.900**	**388.100**	**424.800**	**429.700**	**434.800**	**440.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-178.900**	**-165.600**	**-181.800**	**-186.700**	**-191.800**	**-197.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.71**	**Personenstandswesen**		

Beschreibung

Alle Angelegenheiten, die im Zusammenhang mit Personenstandsänderungen und Namensangelegenheiten stehen > Eheschließungen/Lebenspartnerschaften > Beurkundungen (Geburten, Sterbefälle, Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkennungen, namensrechtliche Erklärungen, eidesstattliche Versicherungen) > Führung der Personenstandsbücher (Geburten-, Heirats-, Familien- und Sterbebücher, Testamentskartei) > Erstellung von Urkunden > Mitwirkung in Nachlassangelegenheiten

Auftrag

Personenstandsgesetz, Kirchenaustrittsgesetz, Personenstandsverordnung

Zielgruppe

Einwohner/-innen, natürliche Personen, öffentlich-rechtliche und private Einrichtungen

Ziele

> Feststellung der Rechtmäßigkeit von Ehen und Lebenspartnerschaften > Aktualisierung personenstandsrechtlicher Daten und Namen sowie Sicherung von Erbansprüchen/Nachlasssicherung > Ausstattung der Bevölkerung mit erforderlichen aktuellen personenstandsrechtlichen Nachweisen > schnellstmögliche Weiterleitung der Austrittserklärungen an die zuständigen Ämter > Anpassung von Familiennamen und Beseitigung von Unzulänglichkeiten im Namen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	45.800,00	312.700,00	-266.900,00	45.800,00	312.700,00	-266.900,00
Haushaltsjahr	50.700,00	302.600,00	-251.900,00	50.700,00	302.600,00	-251.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	4.900,00	-10.100,00	15.000,00	4.900,00	-10.100,00	15.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.71**	**Personenstandswesen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		48.000	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1.2.2.71.4311000	Verwaltungsgebühren	48.000	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		1.000	800	700	700	700	0
1.2.2.71.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	800	700	700	700	0
9 **ordentliche Erträge**		**49.000**	**45.800**	**50.700**	**50.700**	**50.700**	**50.000**
10 Personalaufwendungen		276.000	300.700	290.100	296.000	302.000	308.200
1.2.2.71.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	220.600	240.400	231.800	236.500	241.200	246.100
1.2.2.71.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.400	10.200	9.900	10.100	10.400	10.700
1.2.2.71.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	46.000	50.100	48.400	49.400	50.400	51.400
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		500	4.000	4.000	4.000	4.000	3.500
1.2.2.71.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	4.000	4.000	4.000	4.000	3.500
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		5.200	8.000	8.500	9.000	9.500	10.000
1.2.2.71.5431000	Geschäftsaufwendungen	5.200	8.000	8.500	9.000	9.500	10.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**281.700**	**312.700**	**302.600**	**309.000**	**315.500**	**321.700**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-232.700**	**-266.900**	**-251.900**	**-258.300**	**-264.800**	**-271.700**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-232.700**	**-266.900**	**-251.900**	**-258.300**	**-264.800**	**-271.700**
25 **Ergebnis**		**-232.700**	**-266.900**	**-251.900**	**-258.300**	**-264.800**	**-271.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.71**	**Personenstandswesen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		48.000	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
1.2.2.71.6311000	Vewaltungsgebühren	48.000	45.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		1.000	800	700	700	700	0	0
1.2.2.71.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000	800	700	700	700	0	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**49.000**	**45.800**	**50.700**	**50.700**	**50.700**	**50.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		276.000	300.700	290.100	296.000	302.000	308.200	0
1.2.2.71.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	220.600	240.400	231.800	236.500	241.200	246.100	0
1.2.2.71.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.400	10.200	9.900	10.100	10.400	10.700	0
1.2.2.71.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	46.000	50.100	48.400	49.400	50.400	51.400	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	4.000	4.000	4.000	4.000	3.500	0
1.2.2.71.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500	4.000	4.000	4.000	4.000	3.500	0
13 + Sonstige Auszahlungen		5.200	8.000	8.500	9.000	9.500	10.000	0
1.2.2.71.7431000	Geschäftsauszahlungen	5.200	8.000	8.500	9.000	9.500	10.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**281.700**	**312.700**	**302.600**	**309.000**	**315.500**	**321.700**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-232.700**	**-266.900**	**-251.900**	**-258.300**	**-264.800**	**-271.700**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.72**	**Bürgerbüro**		

Beschreibung

Zu den zentralen Aufgaben des Bürgerbüros gehören: > allgemeine Bürgerinformationen > städtische Dienstleistungen > erweiterte Öffnungszeiten > Telefonzentrale > Anlaufstelle für sämtliche Kritiken, Fragen, Anregungen, Verbesserungsvorschläge der Bürger/ -innen bzw. Einwohner/ -innen (Annahme und Weiterleitung) > Einlassdienste

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

Alle Bürger, Besucher, Mitarbeiter der Verwaltung

Ziele

> Verwaltung effizienter und kundenorientierter gestalten > Vorhaltung eines umfassenden Angebotes sämtlicher Leistungen der Stadt > Leistungen anderer Behörden und Unternehmen als sinnvolle Ergänzung des Serviceangebot für Bürger

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	129.900,00	-129.900,00	0,00	129.900,00	-129.900,00
Haushaltsjahr	0,00	150.700,00	-150.700,00	0,00	150.700,00	-150.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	20.800,00	-20.800,00	0,00	20.800,00	-20.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.72**	**Bürgerbüro**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	130.900	129.900	150.700	153.800	156.900	160.300
1.2.2.72.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	104.600	103.800	120.300	122.700	125.200	127.800
1.2.2.72.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.500	4.400	5.200	5.400	5.500	5.700
1.2.2.72.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	21.800	21.700	25.200	25.700	26.200	26.800
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**130.900**	**129.900**	**150.700**	**153.800**	**156.900**	**160.300**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-130.900**	**-129.900**	**-150.700**	**-153.800**	**-156.900**	**-160.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-130.900**	**-129.900**	**-150.700**	**-153.800**	**-156.900**	**-160.300**
25	**Ergebnis**	**-130.900**	**-129.900**	**-150.700**	**-153.800**	**-156.900**	**-160.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.72**	**Bürgerbüro**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		130.900	129.900	150.700	153.800	156.900	160.300	0
1.2.2.72.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	104.600	103.800	120.300	122.700	125.200	127.800	0
1.2.2.72.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.500	4.400	5.200	5.400	5.500	5.700	0
1.2.2.72.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	21.800	21.700	25.200	25.700	26.200	26.800	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**130.900**	**129.900**	**150.700**	**153.800**	**156.900**	**160.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-130.900**	**-129.900**	**-150.700**	**-153.800**	**-156.900**	**-160.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.90**	**Erstaufnahme von Flüchtlingen**		

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.90**	**Erstaufnahme von Flüchtlingen**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**1.2.2**	**Ordnungsangelegenheiten**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.2.90**	**Erstaufnahme von Flüchtlingen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
6	+ sonstige ordentliche Erträge	47.700	90.600	103.200	118.100	117.500	122.800
9	**ordentliche Erträge**	**95.300**	**149.200**	**168.800**	**183.700**	**183.100**	**188.400**
10	Personalaufwendungen	191.800	190.800	265.400	274.200	279.600	285.300
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466.500	554.300	529.900	501.900	499.900	504.900
13	+ Transferaufwendungen	100	100	100	100	100	100
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	215.100	208.100	276.100	264.100	264.100	264.100
16	+ bilanzielle Abschreibungen	414.000	444.600	501.700	526.200	492.000	471.800
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.287.500**	**1.397.900**	**1.573.200**	**1.566.500**	**1.535.700**	**1.526.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.192.200**	**-1.248.700**	**-1.404.400**	**-1.382.800**	**-1.352.600**	**-1.337.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.192.200**	**-1.248.700**	**-1.404.400**	**-1.382.800**	**-1.352.600**	**-1.337.800**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500	500	900	900	900	900
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
25	**Ergebnis**	**-1.197.700**	**-1.254.200**	**-1.409.500**	**-1.387.900**	**-1.357.700**	**-1.342.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.600**	**58.600**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**0**
9 Personalauszahlungen	191.800	190.800	265.400	274.200	279.600	285.300	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	466.500	554.300	529.900	501.900	499.900	504.900	0
12 + Transferauszahlungen	100	100	100	100	100	100	0
13 + Sonstige Auszahlungen	215.100	208.100	276.100	264.100	264.100	264.100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**873.500**	**953.300**	**1.071.500**	**1.040.300**	**1.043.700**	**1.054.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-825.900**	**-894.700**	**-1.005.900**	**-974.700**	**-978.100**	**-988.800**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	63.300	611.700	550.000	400.000	400.000	175.000	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**63.300**	**611.700**	**550.000**	**400.000**	**400.000**	**175.000**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	625.000	713.000	428.000	735.000	595.000	435.000	0
31 + Baumaßnahmen	896.000	979.000	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.521.000**	**1.692.000**	**498.000**	**1.482.500**	**1.342.500**	**435.000**	**1.495.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.457.700**	**-1.080.300**	**52.000**	**-1.082.500**	**-942.500**	**-260.000**	**-1.495.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.10**	**Brandschutz - Gefahrenabwehr**		

Beschreibung

> Bekämpfung von Bränden und der davon ausgehenden Gefahr > Rettung von Menschen und Tieren aus Brandgefahren und Notlagen > Beseitigung von Gefahren, die durch Unglücksfällen, Explosionen oder Naturereignissen hervorgerufen worden > Mitwirkung im Katastrophen- und Zivilschutz > Sicherstellung eines ausreichenden Personalbestandes und der Aus- und Fortbildung der Mitglieder der Feuerwehr (personelle Einsatzbereitschaft) > Sicherstellung der notwendigen Ausrüstung, Fahrzeuge und Geräte zur Brandbekämpfung und der Technischen Hilfeleistung > Brandsicherheitswachen

Auftrag

Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz LSA, Risikoanalyse und Brandschutzbedarf der Stadt Aschersleben, Runderlasse des MI

Zielgruppe

alle Einwohner/-innen, gefährdete Personen, Eigentümer gefährdeter Tiere, Gegenstände und Immobilien

Ziele

> schnellstmögliche und qualifizierte Hilfeleistung bei Bränden zur Vermeidung von Schäden für Mensch, Tier und an Sachen und Umwelt > ständige Einsatzbereitschaft > schnellstmögliche Hilfe für Menschen und Tiere in bedrohenden Situationen > Vermeidung von Schäden an Sachen und Umwelt

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	27.100,00	349.300,00	-322.200,00	27.600,00	348.800,00	-321.200,00
Haushaltsjahr	27.100,00	472.900,00	-445.800,00	28.000,00	472.000,00	-444.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	123.600,00	-123.600,00	400,00	123.200,00	-122.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.10**	**Brandschutz - Gefahrenabwehr**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
1.2.6.10.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
1.2.6.10.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
1.2.6.10.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
1.2.6.10.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
9 **ordentliche Erträge**		**25.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**
10 Personalaufwendungen		191.800	190.800	260.000	265.200	270.600	276.300
1.2.6.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	153.300	152.500	207.800	212.000	216.300	220.700
1.2.6.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.500	6.500	8.900	9.000	9.200	9.500
1.2.6.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	32.000	31.800	43.300	44.200	45.100	46.100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		158.000	158.000	212.000	212.000	212.000	212.000
1.2.6.10.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	150.000	150.000	202.000	202.000	202.000	202.000
1.2.6.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	8.000	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**349.800**	**348.800**	**472.000**	**477.200**	**482.600**	**488.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-324.700**	**-321.700**	**-444.900**	**-450.100**	**-455.500**	**-461.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-324.700**	**-321.700**	**-444.900**	**-450.100**	**-455.500**	**-461.200**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		500	500	900	900	900	900
1.2.6.10.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	500	500	900	900	900	900
25 **Ergebnis**		**-324.200**	**-321.200**	**-444.000**	**-449.200**	**-454.600**	**-460.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.10**	**Brandschutz - Gefahrenabwehr**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0
1.2.6.10.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100	0
1.2.6.10.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100	0
1.2.6.10.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
1.2.6.10.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**25.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**	**27.100**	**0**
9 Personalauszahlungen		191.800	190.800	260.000	265.200	270.600	276.300	0
1.2.6.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	153.300	152.500	207.800	212.000	216.300	220.700	0
1.2.6.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.500	6.500	8.900	9.000	9.200	9.500	0
1.2.6.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	32.000	31.800	43.300	44.200	45.100	46.100	0
13 + Sonstige Auszahlungen		158.000	158.000	212.000	212.000	212.000	212.000	0
1.2.6.10.7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	150.000	150.000	202.000	202.000	202.000	202.000	0
1.2.6.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	8.000	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**349.800**	**348.800**	**472.000**	**477.200**	**482.600**	**488.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-324.700**	**-321.700**	**-444.900**	**-450.100**	**-455.500**	**-461.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Beschreibung

> Vorbeugender Brand- und Gefahrenschutz (Prävention) > Beratung, Aufklärung und Erziehung zum brandschutzgerechtem Verhalten und zur Gefahrenvorbeugung > Sicherstellung eines ausreichenden Personalbestandes und der Aus- und Fortbildung der Mitglieder der Feuerwehr (personelle Einatzbereitschaft) > Sicherstellung einer Jugend- und Kinderfeuerwehr für die Entwicklung des Personalbestandes

Auftrag

Brandschutz- und Hilfeleistungsgesetz LSA, Katastrophenschutzgesetz LSA

Zielgruppe

alle Einwohner/-innen, Verwaltung, Fachpersonal

Ziele

> Vermeidung von Katastrophen und Schäden > Qualifizierung des Personals

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	643.200,00	2.302.500,00	-1.659.300,00	122.100,00	1.055.100,00	-933.000,00
Haushaltsjahr	588.500,00	1.103.500,00	-515.000,00	141.700,00	1.107.200,00	-965.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-54.700,00	-1.199.000,00	1.144.300,00	19.600,00	52.100,00	-32.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000
1.2.6.20.4141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.000	25.000	32.000	32.000	32.000	32.000
1.2.6.20.4142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		500	500	500	500	500	500
1.2.6.20.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	500	500	500	500	500	500
6 + sonstige ordentliche Erträge		47.700	90.600	103.200	118.100	117.500	122.800
1.2.6.20.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	44.600	87.100	100.300	115.300	115.300	120.800
1.2.6.20.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	3.100	3.500	2.900	2.800	2.200	2.000
9 **ordentliche Erträge**		**70.200**	**122.100**	**141.700**	**156.600**	**156.000**	**161.300**
10 Personalaufwendungen		0	0	5.400	9.000	9.000	9.000
1.2.6.20.5041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0	0	5.400	9.000	9.000	9.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		466.500	554.300	529.900	501.900	499.900	504.900
1.2.6.20.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	35.000	60.000	50.000	50.000	35.000
1.2.6.20.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	6.000	52.000	36.000	18.000	16.000	36.000
1.2.6.20.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
1.2.6.20.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	1.500	1.000	900	900	900	900
1.2.6.20.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	6.000	14.300	8.000	8.000	8.000	8.000
1.2.6.20.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120.000	117.000	115.000	115.000	115.000	115.000
1.2.6.20.5251000	Haltung von Fahrzeugen	60.000	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000
1.2.6.20.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
1.2.6.20.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30.000	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
1.2.6.20.5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	175.000	180.000	160.000	160.000	160.000	160.000
1.2.6.20.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
1.2.6.20.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13 + Transferaufwendungen		100	100	100	100	100	100
1.2.6.20.5312001	Rückzahlungsaufwand von Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100	100	100	100	100	100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		57.100	50.100	64.100	52.100	52.100	52.100
1.2.6.20.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
1.2.6.20.5431000	Geschäftsaufwendungen	20.000	13.000	27.000	15.000	15.000	15.000
1.2.6.20.5452000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a Gem u Gemvb	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		414.000	444.600	501.700	526.200	492.000	471.800

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1.2.6.20.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	414.000	444.600	501.700	526.200	492.000	471.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**937.700**	**1.049.100**	**1.101.200**	**1.089.300**	**1.053.100**	**1.037.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-867.500**	**-927.000**	**-959.500**	**-932.700**	**-897.100**	**-876.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-867.500**	**-927.000**	**-959.500**	**-932.700**	**-897.100**	**-876.600**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
1.2.6.20.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
25 **Ergebnis**		**-873.500**	**-933.000**	**-965.500**	**-938.700**	**-903.100**	**-882.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		22.000	31.000	38.000	38.000	38.000	38.000	0
1.2.6.20.6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	18.000	25.000	32.000	32.000	32.000	32.000	0
1.2.6.20.6142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		500	500	500	500	500	500	0
1.2.6.20.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	500	500	500	500	500	500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**22.500**	**31.500**	**38.500**	**38.500**	**38.500**	**38.500**	**0**
9 Personalauszahlungen		0	0	5.400	9.000	9.000	9.000	0
1.2.6.20.7041000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	0	0	5.400	9.000	9.000	9.000	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		466.500	554.300	529.900	501.900	499.900	504.900	0
1.2.6.20.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	35.000	60.000	50.000	50.000	35.000	0
1.2.6.20.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	6.000	52.000	36.000	18.000	16.000	36.000	0
1.2.6.20.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
1.2.6.20.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	1.500	1.000	900	900	900	900	0
1.2.6.20.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	6.000	14.300	8.000	8.000	8.000	8.000	0
1.2.6.20.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120.000	117.000	115.000	115.000	115.000	115.000	0
1.2.6.20.7251000	Haltung von Fahrzeugen	60.000	75.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
1.2.6.20.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	6.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0
1.2.6.20.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30.000	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0
1.2.6.20.7261000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	175.000	180.000	160.000	160.000	160.000	160.000	0
1.2.6.20.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	20.000	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0
1.2.6.20.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	2.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
12 + Transferauszahlungen		100	100	100	100	100	100	0
1.2.6.20.7312001	Rückzahlungen von Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100	100	100	100	100	100	0
13 + Sonstige Auszahlungen		57.100	50.100	64.100	52.100	52.100	52.100	0
1.2.6.20.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	0
1.2.6.20.7431000	Geschäftsauszahlungen	20.000	13.000	27.000	15.000	15.000	15.000	0
1.2.6.20.7452000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Gem u Gemvb	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**523.700**	**604.500**	**599.500**	**563.100**	**561.100**	**566.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-501.200**	**-573.000**	**-561.000**	**-524.600**	**-522.600**	**-527.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		63.300	611.700	550.000	400.000	400.000	175.000	0
1.2.6.20/1049.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	400.000	400.000	0	0	0	0
1.2.6.20/1054.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	225.000	225.000	0	0
1.2.6.20/7350.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	63.300	211.700	150.000	175.000	175.000	175.000	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**63.300**	**611.700**	**550.000**	**400.000**	**400.000**	**175.000**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		625.000	713.000	428.000	735.000	595.000	435.000	0
1.2.6.20/7300.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	30.000	52.000	80.000	40.000	40.000	40.000	0
1.2.6.20/7350.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	570.000	639.000	318.000	665.000	525.000	365.000	0
1.2.6.20/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	25.000	22.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
31 + Baumaßnahmen		896.000	979.000	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000
1.2.6.20/1012.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	60.000	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1049.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	856.000	844.000	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1054.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000
1.2.6.20/1079.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	40.000	10.000	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1085.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	35.000	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1086.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	30.000	0	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.521.000**	**1.692.000**	**498.000**	**1.482.500**	**1.342.500**	**435.000**	**1.495.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-1.457.700**	**-1.080.300**	**52.000**	**-1.082.500**	**-942.500**	**-260.000**	**-1.495.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1012 Hochbaumaßnahmen Feuerwehrdepot OT Schackstedt									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	60.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1012.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	60.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**-60.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1044 Hochbaumaßnahme Feuerwehr Drohndorf									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1049 Hochbaumaßnahme Feuerwehrgerätehaus OT Freckleben									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	400.000	400.000	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1049.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	400.000	400.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	856.000	844.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1049.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	856.000	844.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**-856.000**	**-444.000**	**400.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1054 Hochbaumaßnahme Feuerwehr Wilsleben									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	0	225.000	225.000	0	0	0	0
1.2.6.20/1054.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	225.000	225.000	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000	0	0
1.2.6.20/1054.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	70.000	747.500	747.500	0	1.495.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-70.000**	**-522.500**	**-522.500**	**0**	**-1.495.000**	**0**	**0**
1071 Hochbaumaßnahme Sirenenanlage Feuerwehr Drohndorf									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1076 Hochbaumaßnahme FFW OT Westdorf									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1079 Garagenneubau FFW OT Westdorf									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1079.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	40.000	10.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**-40.000**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1082 Sirenenanlagen Aschersleben									

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.6**	**Brandschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.6.20**	**Brandschutz - Gefahrenvorbeugung**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1085 Hochbaumaßnahme Feuerwehr Aschersleben									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1085.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	35.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**-35.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1086 Druckluftanlage Feuerwehr Neu Königsaue									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0
1.2.6.20/1086.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	30.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**-30.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7300 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7350 Fuhrpark									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	63.300	211.700	150.000	175.000	175.000	175.000	0	0	0
1.2.6.20/7350.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	63.300	211.700	150.000	175.000	175.000	175.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**63.300**	**211.700**	**150.000**	**175.000**	**175.000**	**175.000**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.8**	**Katastrophenschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.8.10**	**Katastrophenschutz**		

Beschreibung

> Die Katastrophenabwehr umfasst alle Maßnahmen des Einsatzes im Katastrophenfall einschließlich der Führung. > Beseitigung von Schäden bei Großschadensereignissen einschließlich Leistungen an Geschädigte, Zuwendungen und Ausgleichspflichten > Sonstiger Katastrophenschutz

Auftrag

Katastrophenschutzgesetz LSA

Zielgruppe

alle Einwohner/-innen, gefährdete Personen, Eigentümer gefährdeter Tiere, Gegenstände und Immobilien

Ziele

> Schutz vor allem von Menschen, aber auch der Umwelt und von Vermögenswerten im Falle von Natur- und durch Menschen verursachten Katastrophen > Förderung einer verstärkten Zusammenarbeit bei Katastrophenschutzeinsätzen > Verhütung oder Minderung der Auswirkungen eines Notfalls

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	5.700,00	-5.700,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Haushaltsjahr	0,00	26.400,00	-26.400,00	0,00	28.500,00	-28.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	20.700,00	-20.700,00	0,00	23.500,00	-23.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.8**	**Katastrophenschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.8.10**	**Katastrophenschutz**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400
	1.2.8.10.5252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500
	1.2.8.10.5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	1.000	900	900	900	900
13	+ Transferaufwendungen	0	0	20.000	0	0	0
	1.2.8.10.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	0	0	20.000	0	0	0
16	+ bilanzielle Abschreibungen	600	300	3.100	3.100	3.100	0
	1.2.8.10.5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	600	300	3.100	3.100	3.100	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.600**	**1.800**	**24.500**	**4.500**	**4.500**	**1.400**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.600**	**-1.800**	**-24.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-1.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.600**	**-1.800**	**-24.500**	**-4.500**	**-4.500**	**-1.400**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.800	3.200	4.000	4.000	4.000	4.000
	1.2.8.10.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.800	3.200	4.000	4.000	4.000	4.000
25	**Ergebnis**	**-6.400**	**-5.000**	**-28.500**	**-8.500**	**-8.500**	**-5.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**1.2.8**	**Katastrophenschutz**	**Produktart:**	extern
Produkt	**1.2.8.10**	**Katastrophenschutz**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.500	1.400	1.400	1.400	1.400	0
	1.2.8.10.7252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500	0
	1.2.8.10.7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	1.000	900	900	900	900	0
12	+ Transferauszahlungen	0	0	20.000	0	0	0	0
	1.2.8.10.7317000 Zuschüsse an private Unternehmen	0	0	20.000	0	0	0	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.000**	**1.500**	**21.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.000**	**-1.500**	**-21.400**	**-1.400**	**-1.400**	**-1.400**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
	1.2.8.10/7998.7832000 Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**1**	**Zentrale Verwaltung**	**verantwortlich:**	Frau Rippich	
Produktbereich	**1.2**	**Sicherheit und Ordnung**	**zuständig:**	Herr Grossy	
Produktgruppe	**1.2.8**	**Katastrophenschutz**	**Produktart:**	extern	
Produkt	**1.2.8.10**	**Katastrophenschutz**			

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7200	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7300	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 2 Schule und Kultur

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	752.200	1.849.900	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	679.600	710.100	652.100	662.100	691.100	700.100
6 + sonstige ordentliche Erträge	350.700	288.000	317.500	302.800	302.100	301.500
9 **ordentliche Erträge**	**1.030.300**	**1.223.100**	**1.721.800**	**2.814.800**	**993.200**	**1.001.600**
10 Personalaufwendungen	628.700	642.100	580.300	592.300	604.400	616.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.600	1.759.100	2.321.800	3.556.800	1.368.700	1.374.500
13 + Transferaufwendungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	36.200	36.700	32.500	32.500	32.500	32.500
16 + bilanzielle Abschreibungen	522.500	444.900	484.400	463.000	458.600	455.700
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**2.588.500**	**2.958.800**	**3.481.000**	**4.706.600**	**2.526.200**	**2.541.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.558.200**	**-1.735.700**	**-1.759.200**	**-1.891.800**	**-1.533.000**	**-1.539.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.558.200**	**-1.735.700**	**-1.759.200**	**-1.891.800**	**-1.533.000**	**-1.539.800**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.000	31.000	35.800	35.800	35.800	35.800
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.200	142.100	149.000	147.300	150.100	155.200
25 **Ergebnis**	**-1.652.400**	**-1.846.800**	**-1.872.400**	**-2.003.300**	**-1.647.300**	**-1.659.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 2 Schule und Kultur

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	752.200	1.849.900	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	679.600	710.100	652.100	662.100	691.100	700.100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**679.600**	**935.100**	**1.404.300**	**2.512.000**	**691.100**	**700.100**	**0**
9	Personalauszahlungen	628.700	642.100	580.300	592.300	604.400	616.700	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.600	1.759.100	2.321.800	3.556.800	1.368.700	1.374.500	0
12	+ Transferauszahlungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	36.200	36.700	32.500	32.500	32.500	32.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.066.000**	**2.513.900**	**2.996.600**	**4.243.600**	**2.067.600**	**2.085.700**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.386.400**	**-1.578.800**	**-1.592.300**	**-1.731.600**	**-1.376.500**	**-1.385.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	64.000	320.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**64.000**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	125.400	427.900	57.900	57.400	57.200	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**125.400**	**427.900**	**57.900**	**57.400**	**107.200**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-61.400**	**-107.900**	**-57.900**	**-57.400**	**-107.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	752.200	1.849.900	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	677.100	707.600	649.600	659.600	688.600	697.600
6	+ sonstige ordentliche Erträge	350.700	288.000	315.800	301.100	300.400	299.800
9	**ordentliche Erträge**	**1.027.800**	**995.600**	**1.717.600**	**2.810.600**	**989.000**	**997.400**
10	Personalaufwendungen	628.700	642.100	580.300	592.300	604.400	616.700
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.291.000	1.489.000	2.276.700	3.511.700	1.323.600	1.329.400
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	36.200	36.700	32.500	32.500	32.500	32.500
16	+ bilanzielle Abschreibungen	516.800	440.900	482.500	461.100	456.700	454.300
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.472.700**	**2.608.700**	**3.372.000**	**4.597.600**	**2.417.200**	**2.432.900**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.444.900**	**-1.613.100**	**-1.654.400**	**-1.787.000**	**-1.428.200**	**-1.435.500**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.444.900**	**-1.613.100**	**-1.654.400**	**-1.787.000**	**-1.428.200**	**-1.435.500**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	31.000	31.000	35.800	35.800	35.800	35.800
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.200	137.400	144.300	147.300	150.100	155.200
25	**Ergebnis**	**-1.539.100**	**-1.719.500**	**-1.762.900**	**-1.898.500**	**-1.542.500**	**-1.554.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	0	752.200	1.849.900	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	677.100	707.600	649.600	659.600	688.600	697.600	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**677.100**	**707.600**	**1.401.800**	**2.509.500**	**688.600**	**697.600**	**0**
9	Personalauszahlungen	628.700	642.100	580.300	592.300	604.400	616.700	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.291.000	1.489.000	2.276.700	3.511.700	1.323.600	1.329.400	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	36.200	36.700	32.500	32.500	32.500	32.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.955.900**	**2.167.800**	**2.889.500**	**4.136.500**	**1.960.500**	**1.978.600**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.278.800**	**-1.460.200**	**-1.487.700**	**-1.627.000**	**-1.271.900**	**-1.281.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	64.000	320.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**64.000**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	125.400	427.900	57.900	57.400	57.200	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**125.400**	**427.900**	**57.900**	**57.400**	**57.200**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-61.400**	**-107.900**	**-57.900**	**-57.400**	**-57.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.0**	**Allgemein bildende Schulen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200
9 **ordentliche Erträge**	**9.800**	**9.000**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**8.200**
10 Personalaufwendungen	285.600	306.600	246.000	251.100	256.200	261.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	800	800	800	800
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	100	100	100	100	100	100
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**286.700**	**307.700**	**246.900**	**252.000**	**257.100**	**262.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**
25 **Ergebnis**	**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.0**	**Allgemein bildende Schulen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.800**	**9.000**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**0**
9 Personalauszahlungen	285.600	306.600	246.000	251.100	256.200	261.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	1.000	800	800	800	800	0
13 + Sonstige Auszahlungen	100	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**286.700**	**307.700**	**246.900**	**252.000**	**257.100**	**262.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.0**	**Allgemein bildende Schulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.0.00**	**Schulverwaltung/Schulträgeraufgabe**		

Beschreibung

> Abwicklung von Versicherungsangelegenheiten > Bereitstellung des Personals und Fortbildung > Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Auskünfte > Unterstützung der Schulleitungen sowie des Verwaltungs- und technischen Personals der Schulen zur Erfüllung des gesetzlichen Auftrages > Schulbudgetplanung und Festsetzung des Lehr- und Lernmittelumfanges sowie Abwicklung der finanziellen Angelegenheiten der Schulen einschließlich des Gastschulgeldes > Beschaffung des Sachbedarfs der Schulen > Aufstellung von schulbezogenen Statistiken > Schulentwicklungsplanung > Abwicklung der Schülerbeförderung

Auftrag

Schulgesetz LSA, Verordnungen und Erlasse der Landesregierung und des Kultusministeriums

Zielgruppe

Erziehungsberechtigte, Schüler, Lehrer/-innen

Ziele

Die Stadt Aschersleben möchte bleibende Werte für ihre Menschen schaffen. Die Entwicklung eines qualitativ hochwertigen Bildungsstandortes steht deshalb neben Wirtschaft und Stadtumbau ganz oben auf der Agenda. Qualität und Vielfalt sollen die Bildungsangebote in Aschersleben heute und in Zukunft bestimmen.

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	9.000,00	307.700,00	-298.700,00	9.000,00	307.700,00	-298.700,00
Haushaltsjahr	8.200,00	246.900,00	-238.700,00	8.200,00	246.900,00	-238.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-800,00	-60.800,00	60.000,00	-800,00	-60.800,00	60.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.0**	**Allgemein bildende Schulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.0.00**	**Schulverwaltung/Schulträgeraufgabe**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200
2.1.0.00.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200
9 **ordentliche Erträge**		**9.800**	**9.000**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**8.200**
10 Personalaufwendungen		285.600	306.600	246.000	251.100	256.200	261.500
2.1.0.00.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	228.300	245.100	196.600	200.600	204.600	208.800
2.1.0.00.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.700	10.400	8.400	8.600	8.800	9.000
2.1.0.00.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	47.600	51.100	41.000	41.900	42.800	43.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	800	800	800	800
2.1.0.00.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	200	200	100	100	100	100
2.1.0.00.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	800	800	700	700	700	700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	100	100	100	100
2.1.0.00.5431000	Geschäftsaufwendungen	100	100	100	100	100	100
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**286.700**	**307.700**	**246.900**	**252.000**	**257.100**	**262.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**
25 **Ergebnis**		**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.0**	**Allgemein bildende Schulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.0.00**	**Schulverwaltung/Schulträgeraufgabe**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200	0
2.1.0.00.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	9.800	9.000	8.200	8.200	8.200	8.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**9.800**	**9.000**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**8.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		285.600	306.600	246.000	251.100	256.200	261.500	0
2.1.0.00.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	228.300	245.100	196.600	200.600	204.600	208.800	0
2.1.0.00.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.700	10.400	8.400	8.600	8.800	9.000	0
2.1.0.00.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	47.600	51.100	41.000	41.900	42.800	43.700	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	1.000	800	800	800	800	0
2.1.0.00.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	200	200	100	100	100	100	0
2.1.0.00.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	800	800	700	700	700	700	0
13 + Sonstige Auszahlungen		100	100	100	100	100	100	0
2.1.0.00.7431000	Geschäftsauszahlungen	100	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**286.700**	**307.700**	**246.900**	**252.000**	**257.100**	**262.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-276.900**	**-298.700**	**-238.700**	**-243.800**	**-248.900**	**-254.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	752.200	1.849.900	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	26.600	29.500	37.200	37.200	37.200	37.200
6 + sonstige ordentliche Erträge	210.200	164.300	185.100	185.400	185.000	184.500
9 **ordentliche Erträge**	**236.800**	**193.800**	**974.500**	**2.072.500**	**222.200**	**221.700**
10 Personalaufwendungen	190.800	186.300	187.300	191.000	194.800	198.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	637.300	812.800	1.726.300	2.942.800	736.100	742.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	20.900	20.900	21.400	21.400	21.400	21.400
16 + bilanzielle Abschreibungen	323.700	262.600	287.300	288.900	286.600	284.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.172.700**	**1.282.600**	**2.222.300**	**3.444.100**	**1.238.900**	**1.246.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-935.900**	**-1.088.800**	**-1.247.800**	**-1.371.600**	**-1.016.700**	**-1.025.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-935.900**	**-1.088.800**	**-1.247.800**	**-1.371.600**	**-1.016.700**	**-1.025.200**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	20.500	22.100	22.100	22.100	22.100
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.700	67.300	68.400	69.800	70.900	73.700
25 **Ergebnis**	**-973.600**	**-1.135.600**	**-1.294.100**	**-1.419.300**	**-1.065.500**	**-1.076.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	0	752.200	1.849.900	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.600	29.500	37.200	37.200	37.200	37.200	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.600**	**29.500**	**789.400**	**1.887.100**	**37.200**	**37.200**	**0**
9	Personalauszahlungen	190.800	186.300	187.300	191.000	194.800	198.700	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	637.300	812.800	1.726.300	2.942.800	736.100	742.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	20.900	20.900	21.400	21.400	21.400	21.400	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**849.000**	**1.020.000**	**1.935.000**	**3.155.200**	**952.300**	**962.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-822.400**	**-990.500**	**-1.145.600**	**-1.268.100**	**-915.100**	**-924.900**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	320.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	25.300	411.500	41.500	41.000	41.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**25.300**	**411.500**	**41.500**	**41.000**	**41.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-25.300**	**-91.500**	**-41.500**	**-41.000**	**-41.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Beschreibung

> Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen und Schulräume > Beschaffung/Bereitstellung der Lern-, Lehrmittel und Dienstleistungen > Schülerbeförderung > Durchführen von Veranstaltungen (z. B. "Tag der offenen Tür") > Abwicklung von Versicherungsangelegenheiten > Bereitstellung des Personals und Fortbildung > Öffentlichkeitsarbeit, Beratung, Auskünfte

Auftrag

Schulgesetz LSA, Verordnungen und Erlasse der Landesregierung und des Kultusministeriums

Zielgruppe

Erziehungsberechtigte, Grundschüler, Lehrer/-innen

Ziele

> Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulbedarfs > regelmäßiger und ordnungsgemäßer Schul- und Unterrichtsbetrieb der Klassen 1 - 4 > Förderung der Kinder im kreativen Bereich

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	29.500,00	1.133.100,00	-1.103.600,00	214.300,00	1.349.900,00	-1.135.600,00
Haushaltsjahr	1.900.300,00	1.646.100,00	254.200,00	996.600,00	2.290.700,00	-1.294.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	1.870.800,00	513.000,00	1.357.800,00	782.300,00	940.800,00	-158.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	0	752.200	1.849.900	0	0
2.1.1.10.4141010	Zuw Schulfreiräume GS Sft Höhe	0	0	450.700	749.300	0	0
2.1.1.10.4141011	Zuw Schulfreiräume GS Pfeilerg	0	0	221.500	620.600	0	0
2.1.1.10.4142014	Zuweisungen für laufende Zwecke Start-Chancen-Programm	0	0	80.000	480.000	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		26.600	29.500	37.200	37.200	37.200	37.200
2.1.1.10.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	900	1.300	8.000	8.000	8.000	8.000
2.1.1.10.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	25.700	28.200	29.200	29.200	29.200	29.200
6 + sonstige ordentliche Erträge		210.200	164.300	185.100	185.400	185.000	184.500
2.1.1.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	208.900	163.000	183.800	184.200	184.000	183.700
2.1.1.10.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.300	1.300	1.300	1.200	1.000	800
9 **ordentliche Erträge**		**236.800**	**193.800**	**974.500**	**2.072.500**	**222.200**	**221.700**
10 Personalaufwendungen		190.800	186.300	187.300	191.000	194.800	198.700
2.1.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	146.100	142.900	143.100	146.000	149.000	152.100
2.1.1.10.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	8.000	7.500	8.100	8.100	8.100	8.100
2.1.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.200	6.100	6.200	6.300	6.500	6.700
2.1.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	30.500	29.800	29.900	30.600	31.200	31.800
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		637.300	812.800	1.726.300	2.942.800	736.100	742.000
2.1.1.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.000	220.000	200.000	103.500	108.500	108.500
2.1.1.10.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2.1.1.10.5211014	Start-Chancen-Programm	0	0	100.000	600.000	0	0
2.1.1.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	800	800	800	800	800	800
2.1.1.10.5221010	Schulfreiräume GS Sft Höhe	0	0	530.300	881.700	0	0
2.1.1.10.5221011	Schulfreiräume GS Sft Pfeilerg	0	0	260.600	730.300	0	0
2.1.1.10.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	78.900	62.500	70.000	55.000	55.000	55.000
2.1.1.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	319.000	386.000	400.000	400.000	400.000	400.000
2.1.1.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	107.900	113.200	136.600	140.700	143.800	146.900
2.1.1.10.5251000	Haltung von Fahrzeugen	500	500	500	500	500	500
2.1.1.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.400	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500
2.1.1.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.800	7.800	5.000	7.800	5.000	7.800
2.1.1.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		20.900	20.900	21.400	21.400	21.400	21.400

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2.1.1.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	7.000	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000
2.1.1.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	13.500	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
2.1.1.10.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	400	400	400	400	400	400
16 + bilanzielle Abschreibungen		323.700	262.600	287.300	288.900	286.600	284.800
2.1.1.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	323.700	262.600	287.300	288.900	286.600	284.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.172.700**	**1.282.600**	**2.222.300**	**3.444.100**	**1.238.900**	**1.246.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-935.900**	**-1.088.800**	**-1.247.800**	**-1.371.600**	**-1.016.700**	**-1.025.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-935.900**	**-1.088.800**	**-1.247.800**	**-1.371.600**	**-1.016.700**	**-1.025.200**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		21.000	20.500	22.100	22.100	22.100	22.100
2.1.1.10.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.000	20.500	22.100	22.100	22.100	22.100
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		58.700	67.300	68.400	69.800	70.900	73.700
2.1.1.10.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.700	67.300	68.400	69.800	70.900	73.700
25 **Ergebnis**		**-973.600**	**-1.135.600**	**-1.294.100**	**-1.419.300**	**-1.065.500**	**-1.076.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		0	0	752.200	1.849.900	0	0	0
2.1.1.10.6141010	Zuw Schulfreiräume GS Sft Höhe	0	0	450.700	749.300	0	0	0
2.1.1.10.6141011	Zuw Schulfreiräume GS Pfeilerg	0	0	221.500	620.600	0	0	0
2.1.1.10.6142014	Zuweisungen für laufende Zwecke Start-Chancen-Programm	0	0	80.000	480.000	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		26.600	29.500	37.200	37.200	37.200	37.200	0
2.1.1.10.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	900	1.300	8.000	8.000	8.000	8.000	0
2.1.1.10.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	25.700	28.200	29.200	29.200	29.200	29.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**26.600**	**29.500**	**789.400**	**1.887.100**	**37.200**	**37.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		190.800	186.300	187.300	191.000	194.800	198.700	0
2.1.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	146.100	142.900	143.100	146.000	149.000	152.100	0
2.1.1.10.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	8.000	7.500	8.100	8.100	8.100	8.100	0
2.1.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.200	6.100	6.200	6.300	6.500	6.700	0
2.1.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	30.500	29.800	29.900	30.600	31.200	31.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		637.300	812.800	1.726.300	2.942.800	736.100	742.000	0
2.1.1.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.000	220.000	200.000	103.500	108.500	108.500	0
2.1.1.10.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
2.1.1.10.7211014	Start-Chancen-Programm	0	0	100.000	600.000	0	0	0
2.1.1.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	800	800	800	800	800	800	0
2.1.1.10.7221010	Schulfreiräume GS Sft Höhe	0	0	530.300	881.700	0	0	0
2.1.1.10.7221011	Schulfreiräume GS Pfeilerg	0	0	260.600	730.300	0	0	0
2.1.1.10.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	78.900	62.500	70.000	55.000	55.000	55.000	0
2.1.1.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	319.000	386.000	400.000	400.000	400.000	400.000	0
2.1.1.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	107.900	113.200	136.600	140.700	143.800	146.900	0
2.1.1.10.7251000	Haltung von Fahrzeugen	500	500	500	500	500	500	0
2.1.1.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	7.400	5.000	5.500	5.500	5.500	5.500	0
2.1.1.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.800	7.800	5.000	7.800	5.000	7.800	0
2.1.1.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
13 + Sonstige Auszahlungen		20.900	20.900	21.400	21.400	21.400	21.400	0
2.1.1.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	7.000	6.500	7.000	7.000	7.000	7.000	0
2.1.1.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	13.500	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	0
2.1.1.10.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	400	400	400	400	400	400	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**849.000**	**1.020.000**	**1.935.000**	**3.155.200**	**952.300**	**962.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-822.400**	**-990.500**	**-1.145.600**	**-1.268.100**	**-915.100**	**-924.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	320.000	0	0	0	0
2.1.1.10/7207.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	320.000	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	25.300	411.500	41.500	41.000	41.000	0
2.1.1.10/7200.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	18.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
2.1.1.10/7207.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	0	370.000	0	0	0	0
2.1.1.10/7208.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000	0
2.1.1.10/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	6.000	6.000	6.000	5.500	5.500	0
2.1.1.10/8300.7834000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	1.300	500	500	500	500	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**25.300**	**411.500**	**41.500**	**41.000**	**41.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-25.300**	**-91.500**	**-41.500**	**-41.000**	**-41.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1032 Hochbaumaßnahme GS Mehringen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1041 Hochbaumaßnahme GS Mehringen (Sporthalle)									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1043 Hochbaumaßnahme GS Staßfurter Höhe									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1045 Hochbaumaßnahme GS Pfeilergraben Sporthalle									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1062 Hochbaumaßnahme GS Pfeilergraben									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1067 Hochbaumaßnahme GS Staßfurter Höhe - Mensa									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1069 HB GS Staßf. Höhe Turnhalle NEU Dach									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1072 Hochbaumaßnahme Neubau Turnhalle Grundschule Luisenschule									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1077 Raumlufttechnische Anlagen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2900 Kosten für Kanalanschlüsse									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7206 Digitalpakt Schule									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7207 Ausstattung Schulen mit PC Technik (IKT)									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	320.000	0	0	0	0	0	0
2.1.1.10/7207.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	320.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**320.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7208 Ausstattung Schulen mit EDV Technik									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.10**	**Grundschulen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8300	Immaterielles Vermögen Lizenzen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.11**	**Grundschulen in freier Trägerschaft**		

Beschreibung

> Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen Anlagen und Schulräume

Auftrag

Schulgesetz LSA, Verordnungen und Erlasse der Landesregierung und des Kultusministeriums

Zielgruppe

Erziehungsberechtigte, Grundschüler, Lehrer/-innen

Ziele

> Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Grundschulbedarfs > regelmäßiger und ordnungsgemäßer Schul- und Unterrichtsbetrieb der Klassen 1 - 4

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.11**	**Grundschulen in freier Trägerschaft**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.1**	**Grundschulen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.1.11**	**Grundschulen in freier Trägerschaft**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	640.700	669.100	604.200	614.200	643.200	652.200
6 + sonstige ordentliche Erträge	140.500	123.700	130.700	115.700	115.400	115.300
9 **ordentliche Erträge**	**781.200**	**792.800**	**734.900**	**729.900**	**758.600**	**767.500**
10 Personalaufwendungen	152.300	149.200	147.000	150.200	153.400	156.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	652.700	675.200	549.600	568.100	586.700	586.600
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	15.200	15.700	11.000	11.000	11.000	11.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	193.100	178.300	195.200	172.200	170.100	169.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.013.300**	**1.018.400**	**902.800**	**901.500**	**921.200**	**923.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-232.100**	**-225.600**	**-167.900**	**-171.600**	**-162.600**	**-156.100**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-232.100**	**-225.600**	**-167.900**	**-171.600**	**-162.600**	**-156.100**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000	10.500	13.700	13.700	13.700	13.700
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.500	70.100	75.900	77.500	79.200	81.500
25 **Ergebnis**	**-288.600**	**-285.200**	**-230.100**	**-235.400**	**-228.100**	**-223.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	640.700	669.100	604.200	614.200	643.200	652.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**640.700**	**669.100**	**604.200**	**614.200**	**643.200**	**652.200**	**0**
9 Personalauszahlungen	152.300	149.200	147.000	150.200	153.400	156.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	652.700	675.200	549.600	568.100	586.700	586.600	0
13 + Sonstige Auszahlungen	15.200	15.700	11.000	11.000	11.000	11.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**820.200**	**840.100**	**707.600**	**729.300**	**751.100**	**754.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-179.500**	**-171.000**	**-103.400**	**-115.100**	**-107.900**	**-101.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	64.000	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**64.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	100.100	16.400	16.400	16.400	16.200	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**100.100**	**16.400**	**16.400**	**16.400**	**16.200**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-36.100**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Beschreibung

> Entwicklungsplanung, Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und der baulichen Anlagen > Beschaffung, Verwaltung und Bereitstellung von Lehr- und Lernmitteln und schulischem Betriebsbedarf > Schaffung personeller Voraussetzungen > Öffentlichkeitsarbeit/Beratung/Auskünfte > Schüler- und Elternvertretungsangelegenheiten > Durchführung von Veranstaltungen > Bereitstellung/Beschaffung von Sportmöglichkeiten

Auftrag

Schulgesetz LSA, Verordnungen und Erlasse der Landesregierung und des Kultusministeriums

Zielgruppe

Lehrer, Eltern und Schüler

Ziele

> Sicherstellung und Weiterentwicklung eines bedarfsgerechten Gymnasialangebotes > Durchsetzung der Schulpflicht gemäß Schulgesetz durch Bereitstellung der erforderlichen Einrichtungen sowie deren Betrieb und Bewirtschaftung > Förderung des Sports und Sicherung des Schulsports

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	733.100,00	1.020.800,00	-287.700,00	803.300,00	1.088.500,00	-285.200,00
Haushaltsjahr	604.200,00	813.600,00	-209.400,00	748.600,00	978.700,00	-230.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-128.900,00	-207.200,00	78.300,00	-54.700,00	-109.800,00	55.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		640.700	669.100	604.200	614.200	643.200	652.200
2.1.7.10.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	636.100	665.300	600.000	610.000	639.000	648.000
2.1.7.10.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.600	3.800	4.200	4.200	4.200	4.200
6 + sonstige ordentliche Erträge		140.500	123.700	130.700	115.700	115.400	115.300
2.1.7.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	140.500	123.700	130.700	115.700	115.400	115.300
9 **ordentliche Erträge**		**781.200**	**792.800**	**734.900**	**729.900**	**758.600**	**767.500**
10 Personalaufwendungen		152.300	149.200	147.000	150.200	153.400	156.500
2.1.7.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	119.300	117.000	117.500	119.900	122.400	124.900
2.1.7.10.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.000	2.800	0	0	0	0
2.1.7.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.100	5.000	5.000	5.200	5.400	5.500
2.1.7.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	24.900	24.400	24.500	25.100	25.600	26.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		652.700	675.200	549.600	568.100	586.700	586.600
2.1.7.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	189.500	145.000	41.500	51.500	61.500	52.700
2.1.7.10.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
2.1.7.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	500	6.500	500	500	500	500
2.1.7.10.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	29.500	32.000	40.900	40.900	40.900	40.900
2.1.7.10.5231009	Mieten und Pachten 700-Jahre-Stephaneum	0	3.000	0	0	0	0
2.1.7.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	275.000	314.000	310.000	315.000	320.000	325.000
2.1.7.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	106.800	110.000	117.700	121.200	124.800	128.500
2.1.7.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.800	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000
2.1.7.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	25.600	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500
2.1.7.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.100	18.300	10.000	10.000	10.000	10.000
2.1.7.10.5271009	700 Jahre Gymnasium Stephaneum	1.000	17.000	0	0	0	0
2.1.7.10.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	900	900	1.500	1.500	1.500	1.500
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		15.200	15.700	11.000	11.000	11.000	11.000
2.1.7.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	800	1.000	500	500	500	500
2.1.7.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	13.900	14.200	10.000	10.000	10.000	10.000
2.1.7.10.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	500	500	500	500	500	500
16 + bilanzielle Abschreibungen		193.100	178.300	195.200	172.200	170.100	169.500
2.1.7.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	193.100	178.300	195.200	172.200	170.100	169.500

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.013.300**	**1.018.400**	**902.800**	**901.500**	**921.200**	**923.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-232.100**	**-225.600**	**-167.900**	**-171.600**	**-162.600**	**-156.100**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-232.100**	**-225.600**	**-167.900**	**-171.600**	**-162.600**	**-156.100**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000	10.500	13.700	13.700	13.700	13.700
2.1.7.10.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.000	10.500	13.700	13.700	13.700	13.700
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.500	70.100	75.900	77.500	79.200	81.500
2.1.7.10.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.500	70.100	75.900	77.500	79.200	81.500
25 **Ergebnis**	**-288.600**	**-285.200**	**-230.100**	**-235.400**	**-228.100**	**-223.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		640.700	669.100	604.200	614.200	643.200	652.200	0
2.1.7.10.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	636.100	665.300	600.000	610.000	639.000	648.000	0
2.1.7.10.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.600	3.800	4.200	4.200	4.200	4.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**640.700**	**669.100**	**604.200**	**614.200**	**643.200**	**652.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		152.300	149.200	147.000	150.200	153.400	156.500	0
2.1.7.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	119.300	117.000	117.500	119.900	122.400	124.900	0
2.1.7.10.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	3.000	2.800	0	0	0	0	0
2.1.7.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	5.100	5.000	5.000	5.200	5.400	5.500	0
2.1.7.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	24.900	24.400	24.500	25.100	25.600	26.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		652.700	675.200	549.600	568.100	586.700	586.600	0
2.1.7.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	189.500	145.000	41.500	51.500	61.500	52.700	0
2.1.7.10.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
2.1.7.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	500	6.500	500	500	500	500	0
2.1.7.10.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	29.500	32.000	40.900	40.900	40.900	40.900	0
2.1.7.10.7231009	Mieten und Pachten 700-Jahre-Stephaneum	0	3.000	0	0	0	0	0
2.1.7.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	275.000	314.000	310.000	315.000	320.000	325.000	0
2.1.7.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	106.800	110.000	117.700	121.200	124.800	128.500	0
2.1.7.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	5.800	3.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
2.1.7.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	25.600	23.500	23.500	23.500	23.500	23.500	0
2.1.7.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	16.100	18.300	10.000	10.000	10.000	10.000	0
2.1.7.10.7271009	700 Jahre Stephaneum	1.000	17.000	0	0	0	0	0
2.1.7.10.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	900	900	1.500	1.500	1.500	1.500	0
13 + Sonstige Auszahlungen		15.200	15.700	11.000	11.000	11.000	11.000	0
2.1.7.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	800	1.000	500	500	500	500	0
2.1.7.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	13.900	14.200	10.000	10.000	10.000	10.000	0
2.1.7.10.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	500	500	500	500	500	500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**820.200**	**840.100**	**707.600**	**729.300**	**751.100**	**754.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-179.500**	**-171.000**	**-103.400**	**-115.100**	**-107.900**	**-101.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0	64.000	0	0	0	0	0
2.1.7.10/7207.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	64.000	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**64.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	100.100	16.400	16.400	16.400	16.200	0
2.1.7.10/7200.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
2.1.7.10/7207.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	80.000	0	0	0	0	0
2.1.7.10/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	4.500	1.200	1.200	1.200	1.000	0
2.1.7.10/8300.7834000	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	600	200	200	200	200	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**100.100**	**16.400**	**16.400**	**16.400**	**16.200**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-36.100**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.400**	**-16.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.1**	**Allgemein bildende Schulen**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**2.1.7**	**Gymnasien**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.1.7.10**	**Gymnasium Stephaneum**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1024 Hochbaumaßnahmen Gymnasium Stephaneum									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1055 Hochbaumaßnahme Stephaneum Mensa Stark III									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1077 Raumlufttechnische Anlagen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7205 Erwerb von bew. Vermögensg. über 1.000 Euro Netto - Stark III									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7206 Digitalpakt Schule									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7207 Ausstattung Schulen mit PC Technik (IKT)									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	64.000	0	0	0	0	0	0	0
2.1.7.10/7207.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	64.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**64.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8300 Immaterielles Vermögen Lizenzen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**
Produktgruppe	**2.5.2**	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**
Produktgruppe	**2.5.2**	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**2.5.2**	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**	**Produktart:**	intern
Produkt	**2.5.2.20**	**Verwaltungsarchiv**		

Beschreibung

> Mitwirkung und Beratung bei der Aktenordnung und -führung > Erfassung und Bewertung von kommunalen Unterlagen > Übernahme von kommunalem Archivgut > Erschließung der Bestände > Benutzerberatung und -betreuung > Fertigung von Reproduktionen > Kontrolle und Vernichtung von abgelaufenen Archivbeständen > Einführung eines Dokumentenmanagementsystems

Auftrag

Zielgruppe

Mitarbeiter der Verwaltung, Verwaltungsspitze, Stadt- bzw. Gemeinderäte

Ziele

> Erhaltung und Erschließung von Archivgut > Nutzbarmachung von Archivgut

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**2.5.2**	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**	**Produktart:**	intern
Produkt	**2.5.2.20**	**Verwaltungsarchiv**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.5**	**Wissenschaft und Ausstellung**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**2.5.2**	**Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen**	**Produktart:**	intern
Produkt	**2.5.2.20**	**Verwaltungsarchiv**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0	1.700	1.700	1.700	1.700
9	**ordentliche Erträge**	**2.500**	**227.500**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100
13	+ Transferaufwendungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	5.700	4.000	1.900	1.900	1.900	1.400
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**115.800**	**350.100**	**109.000**	**109.000**	**109.000**	**108.500**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	4.700	4.700	0	0	0
25	**Ergebnis**	**-113.300**	**-127.300**	**-109.500**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	0	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.500**	**227.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100	0
12	+ Transferauszahlungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**110.100**	**346.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-107.600**	**-118.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	+ Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6	+ sonstige ordentliche Erträge	0	0	1.700	1.700	1.700	1.700
9	**ordentliche Erträge**	**2.500**	**227.500**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100
13	+ Transferaufwendungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	5.700	4.000	1.900	1.900	1.900	1.400
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**115.800**	**350.100**	**109.000**	**109.000**	**109.000**	**108.500**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	4.700	4.700	0	0	0
25	**Ergebnis**	**-113.300**	**-127.300**	**-109.500**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	225.000	0	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.500**	**227.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100	0
12	+ Transferauszahlungen	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**110.100**	**346.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-107.600**	**-118.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	+ Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.8.1.20**	**Kulturförderung**		

Beschreibung

> Kulturpreise (Herausheben/Förderung besonderer Leistungen im kulturellen Bereich) > Aufteilung der Kulturförderung nach Kulturarten und Zielgruppen

Auftrag

Landeshaushaltsordnung des Landes Sachsen-Anhalt (LHO), Richtlinie des Kultusministeriums,KVG LSA, BGB für Verträge

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Touristen, Vereine

Ziele

> der Bevölkerung ein breites Spektrum an Kultur bieten > vielfältiges, allgemein zugängliches und zielgruppenorientiertes Angebot > Bevölkerung die Möglichkeit geben, sich mit geistigen, künstlerischen und kulturellen Strömungen auseinanderzusetzen > Förderung der Bildung im kulturellen Bereich

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	227.500,00	350.800,00	-123.300,00	227.500,00	354.800,00	-127.300,00
Haushaltsjahr	2.500,00	111.800,00	-109.300,00	4.200,00	113.700,00	-109.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-225.000,00	-239.000,00	14.000,00	-223.300,00	-241.100,00	17.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.8.1.20**	**Kulturförderung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0	225.000	0	0	0	0
2.8.1.20.4142015	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis "Aller.Land"	0	225.000	0	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
2.8.1.20.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
6 + sonstige ordentliche Erträge		0	0	1.700	1.700	1.700	1.700
2.8.1.20.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	0	0	1.700	1.700	1.700	1.700
9 **ordentliche Erträge**		**2.500**	**227.500**	**4.200**	**4.200**	**4.200**	**4.200**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100
2.8.1.20.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	200	200	200	200	200
2.8.1.20.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	600	600	600	600	600	600
2.8.1.20.5211100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Vereine)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
2.8.1.20.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
2.8.1.20.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500
2.8.1.20.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300	300	300	300	300	300
2.8.1.20.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
2.8.1.20.5271015	Besondere Verwaltungsaufwendungen "Aller.Land"	0	225.000	0	0	0	0
13 + Transferaufwendungen		63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000
2.8.1.20.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		5.700	4.000	1.900	1.900	1.900	1.400
2.8.1.20.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.700	4.000	1.900	1.900	1.900	1.400
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**115.800**	**350.100**	**109.000**	**109.000**	**109.000**	**108.500**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-113.300**	**-122.600**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0	4.700	4.700	0	0	0
2.8.1.20.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	4.700	4.700	0	0	0
25 **Ergebnis**		**-113.300**	**-127.300**	**-109.500**	**-104.800**	**-104.800**	**-104.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.8.1.20**	**Kulturförderung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		0	225.000	0	0	0	0	0
2.8.1.20.6142015	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis "Aller.Land"	0	225.000	0	0	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
2.8.1.20.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**2.500**	**227.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**2.500**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		46.600	270.100	45.100	45.100	45.100	45.100	0
2.8.1.20.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	200	200	200	200	200	0
2.8.1.20.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	600	600	600	600	600	600	0
2.8.1.20.7211100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Vereine)	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0
2.8.1.20.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	0
2.8.1.20.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	500	500	500	500	500	0
2.8.1.20.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300	300	300	300	300	300	0
2.8.1.20.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	4.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
2.8.1.20.7271015	Besondere Verwaltungsaufwendungen "Aller.Land"	0	225.000	0	0	0	0	0
12 + Transferauszahlungen		63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
2.8.1.20.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	63.500	76.000	62.000	62.000	62.000	62.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**110.100**	**346.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**107.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-107.600**	**-118.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**-104.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	50.000	0
2.8.1.20/1015.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**2**	**Schule und Kultur**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**2.8**	**Örtliche Kulturaufgaben**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**2.8.1**	**Heimat- und sonstige Kulturpflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**2.8.1.20**	**Kulturförderung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1015 Hochbaumaßnahmen Burganlage OT Freckleben										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
2.8.1.20/1015.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**
1078 Ersatzneubau Fahrstuhl Kriminalpanoptikum										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 3 Soziales und Jugend

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.062.200	7.011.900	7.428.800	7.539.300	7.651.900	7.766.400
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.722.800	2.564.500	2.519.900	2.386.300	2.576.800	2.394.400
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.053.900	1.074.700	1.058.600	1.059.300	660.700	660.900
6	+ sonstige ordentliche Erträge	63.200	72.100	71.600	70.800	68.300	67.400
9	**ordentliche Erträge**	**10.902.100**	**10.723.200**	**11.078.900**	**11.055.700**	**10.957.700**	**10.889.100**
10	Personalaufwendungen	2.119.300	2.149.200	1.927.600	1.967.200	2.007.000	2.047.600
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	659.600	482.000	517.000	521.700	524.000	538.200
13	+ Transferaufwendungen	13.710.300	14.221.200	14.407.000	14.097.000	13.707.000	13.297.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	173.500	316.700	305.900	309.100	312.400	316.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	207.100	210.600	216.000	215.300	210.000	204.800
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**16.869.800**	**17.379.700**	**17.373.500**	**17.110.300**	**16.760.400**	**16.403.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.967.700**	**-6.656.500**	**-6.294.600**	**-6.054.600**	**-5.802.700**	**-5.514.500**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-5.967.700**	**-6.656.500**	**-6.294.600**	**-6.054.600**	**-5.802.700**	**-5.514.500**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.200	46.300	52.900	54.100	55.300	56.500
25	**Ergebnis**	**-6.019.900**	**-6.697.800**	**-6.342.500**	**-6.103.700**	**-5.853.000**	**-5.566.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 3 Soziales und Jugend

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.062.200	7.011.900	7.428.800	7.539.300	7.651.900	7.766.400	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.600.200	2.287.200	2.394.400	2.267.500	2.448.500	2.275.300	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.048.900	1.069.700	1.053.500	1.054.200	655.600	660.800	0
6	+ sonstige Einzahlungen	100	100	100	100	100	100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.711.400**	**10.368.900**	**10.876.800**	**10.861.100**	**10.756.100**	**10.702.600**	**0**
9	Personalauszahlungen	2.139.500	2.149.200	1.927.600	1.967.200	2.007.000	2.047.600	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	659.600	482.000	517.000	521.700	524.000	538.200	0
12	+ Transferauszahlungen	13.710.300	14.221.200	14.407.000	14.097.000	13.710.000	13.297.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	173.500	316.700	305.900	309.100	312.400	316.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.682.900**	**17.169.100**	**17.157.500**	**16.895.000**	**16.553.400**	**16.198.800**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-5.971.500**	**-6.800.200**	**-6.280.700**	**-6.033.900**	**-5.797.300**	**-5.496.200**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	19.500	21.200	18.200	20.200	15.900	0
31	+ Baumaßnahmen	50.000	100.000	0	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000**	**119.500**	**21.200**	**18.200**	**20.200**	**15.900**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-50.000**	**-119.500**	**-21.200**	**-18.200**	**-20.200**	**-15.900**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	200	200	200	200	200	200
9	**ordentliche Erträge**	**12.200**	**13.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**
10	Personalaufwendungen	17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.600	19.000	20.700	20.700	20.700	20.700
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.800	62.700	65.700	66.900	68.200	69.500
16	+ bilanzielle Abschreibungen	5.200	3.300	7.400	7.200	7.000	6.800
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**99.700**	**102.400**	**110.400**	**111.900**	**113.400**	**115.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-87.500**	**-89.200**	**-98.200**	**-99.700**	**-101.200**	**-102.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-87.500**	**-89.200**	**-98.200**	**-99.700**	**-101.200**	**-102.800**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.800	11.500	21.200	21.500	21.500	21.500
25	**Ergebnis**	**-104.300**	**-100.700**	**-119.400**	**-121.200**	**-122.700**	**-124.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200	200	200	200	200	200	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.200**	**13.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**0**
9	Personalauszahlungen	17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.600	19.000	20.700	20.700	20.700	20.700	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	6.800	62.700	65.700	66.900	68.200	69.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**94.500**	**99.100**	**103.000**	**104.700**	**106.400**	**108.200**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-82.300**	**-85.900**	**-90.800**	**-92.500**	**-94.200**	**-96.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.700	2.700	2.700	2.200	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.200**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	200	200	200	200	200	200
9	**ordentliche Erträge**	**12.200**	**13.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**
10	Personalaufwendungen	17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.600	19.000	20.700	20.700	20.700	20.700
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	6.800	62.700	65.700	66.900	68.200	69.500
16	+ bilanzielle Abschreibungen	5.200	3.300	7.400	7.200	7.000	6.800
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**99.700**	**102.400**	**110.400**	**111.900**	**113.400**	**115.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-87.500**	**-89.200**	**-98.200**	**-99.700**	**-101.200**	**-102.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-87.500**	**-89.200**	**-98.200**	**-99.700**	**-101.200**	**-102.800**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.800	11.500	21.200	21.500	21.500	21.500
25	**Ergebnis**	**-104.300**	**-100.700**	**-119.400**	**-121.200**	**-122.700**	**-124.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200	200	200	200	200	200	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.200**	**13.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**12.200**	**0**
9	Personalauszahlungen	17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	70.600	19.000	20.700	20.700	20.700	20.700	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	6.800	62.700	65.700	66.900	68.200	69.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**94.500**	**99.100**	**103.000**	**104.700**	**106.400**	**108.200**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-82.300**	**-85.900**	**-90.800**	**-92.500**	**-94.200**	**-96.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.700	2.700	2.700	2.200	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.200**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.10**	**Soziale Einrichtung für ältere Menschen**		

Beschreibung

>Seniorenveranstaltungen

Auftrag

Wohlfahrtspflege

Zielgruppe

>Senioren

Ziele

>Pflege des geselligen Beisammenseins der älteren Generation

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	200,00	3.100,00	-2.900,00	200,00	3.100,00	-2.900,00
Haushaltsjahr	200,00	3.300,00	-3.100,00	200,00	3.300,00	-3.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	200,00	-200,00	0,00	200,00	-200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.10**	**Soziale Einrichtung für ältere Menschen**		

	Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		200	200	200	200	200	200
	3.1.5.10.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	200	200	200	200	200	200
9	**ordentliche Erträge**		**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
	3.1.5.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	800	800	800	800	800	800
	3.1.5.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	100	100	100	100
	3.1.5.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	200	200	200	200	200	200
17	**Ordentliche Aufwendungen**		**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**
18	**Ordentliches Ergebnis**		**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**
21	**Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.500	2.000	2.200	2.500	2.500	2.500
	3.1.5.10.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.500	2.000	2.200	2.500	2.500	2.500
25	**Ergebnis**		**-3.400**	**-2.900**	**-3.100**	**-3.400**	**-3.400**	**-3.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.10**	**Soziale Einrichtung für ältere Menschen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200	200	200	200	200	200	0
3.1.5.10.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	200	200	200	200	200	200	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	0
3.1.5.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	800	800	800	800	800	800	0
3.1.5.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	100	100	100	100	0
3.1.5.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	200	200	200	200	200	200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**1.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**-900**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.40**	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**		

Beschreibung

> Bereitstellung von Wohnraum zur Unterbringung von Menschen ohne festen Wohnsitz > Soziale Betreuung von Obdachlosigkeit betroffenen Personen in der Einrichtung für Obdachlose > Hilfe beim Umgang mit Behörden > Hilfe bei Personen die von einer Zwangsräumung betroffen sind

Auftrag

Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (SOG) LSA

Zielgruppe

Obdachlose, von Obdachlosigkeit bedrohte Personen

Ziele

> Obdachlosigkeit aus ungewolltem Zustand durch entsprechende Maßnahmen vermeiden und beseitigen > für bereits Obdachlose: Resozialisierungsprozess in Gang setzen, um sie langsam und mit erfolgreichem Ergebnis wieder in die Gesellschaft einzugliedern

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	13.000,00	99.300,00	-86.300,00	13.000,00	100.400,00	-87.400,00
Haushaltsjahr	12.000,00	112.900,00	-100.900,00	12.000,00	117.400,00	-105.400,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.000,00	13.600,00	-14.600,00	-1.000,00	17.000,00	-18.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.40**	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
3.1.5.40.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000
9 **ordentliche Erträge**		**12.000**	**13.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
10 Personalaufwendungen		17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000
3.1.5.40.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	13.600	13.800	13.100	13.400	13.600	14.000
3.1.5.40.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600	700	700	800	900	900
3.1.5.40.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	2.900	2.900	2.800	2.900	3.000	3.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		67.500	16.300	18.000	18.000	18.000	18.000
3.1.5.40.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	500	1.500	1.500	1.500	1.500
3.1.5.40.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
3.1.5.40.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	53.500	0	0	0	0	0
3.1.5.40.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3.1.5.40.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	800	1.500	1.500	1.500	1.500
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	57.100	60.100	61.300	62.600	63.900
3.1.5.40.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.000	800	1.100	1.100	1.100	1.100
3.1.5.40.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	56.300	59.000	60.200	61.500	62.800
16 + bilanzielle Abschreibungen		5.000	3.100	7.200	7.000	6.800	6.800
3.1.5.40.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.000	3.100	7.200	7.000	6.800	6.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**90.600**	**93.900**	**101.900**	**103.400**	**104.900**	**106.700**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-78.600**	**-80.900**	**-89.900**	**-91.400**	**-92.900**	**-94.700**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-78.600**	**-80.900**	**-89.900**	**-91.400**	**-92.900**	**-94.700**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.800	6.500	15.500	15.500	15.500	15.500
3.1.5.40.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.800	6.500	15.500	15.500	15.500	15.500
25 **Ergebnis**		**-89.400**	**-87.400**	**-105.400**	**-106.900**	**-108.400**	**-110.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.40**	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
3.1.5.40.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	12.000	13.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**12.000**	**13.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		17.100	17.400	16.600	17.100	17.500	18.000	0
3.1.5.40.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	13.600	13.800	13.100	13.400	13.600	14.000	0
3.1.5.40.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	600	700	700	800	900	900	0
3.1.5.40.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	2.900	2.900	2.800	2.900	3.000	3.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		67.500	16.300	18.000	18.000	18.000	18.000	0
3.1.5.40.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	1.000	500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
3.1.5.40.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	0
3.1.5.40.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	53.500	0	0	0	0	0	0
3.1.5.40.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
3.1.5.40.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	500	800	1.500	1.500	1.500	1.500	0
13 + Sonstige Auszahlungen		1.000	57.100	60.100	61.300	62.600	63.900	0
3.1.5.40.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.000	800	1.100	1.100	1.100	1.100	0
3.1.5.40.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	56.300	59.000	60.200	61.500	62.800	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**85.600**	**90.800**	**94.700**	**96.400**	**98.100**	**99.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-73.600**	**-77.800**	**-82.700**	**-84.400**	**-86.100**	**-87.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	2.000	2.700	2.700	2.700	2.200	0
3.1.5.40/7300.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
3.1.5.40/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	1.000	1.500	1.500	1.500	1.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**2.000**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**2.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.40**	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.700**	**-2.200**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.40**	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1053	Umbau Güstener Straße 11-13 (Obdachlosenheim)									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7300	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto- öffentl. Sicherh. u. Ord.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.60**	**Frauenhaus**		

Beschreibung

> Zuflucht für von Gewalt betroffenen Frauen und ihre Kinder > Aufgaben nach dem Gewaltschutzgesetz > Frauenförderung und Beratung > Frauen werden unterstützt, sich aus der Gewaltsituation zu lösen und eine selbstbestimmte, unabhängige Existenz aufzubauen, bzw. ihrer Partnerbeziehung eine neue Perspektive zu geben

Auftrag

Gewaltschutzgesetz, Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung des Landes Sachsen-Anhalt (SOG LSA), Sozialgesetzbuch, Frauenfördergesetz, Landeshaushaltsordnung

Zielgruppe

von Gewalt betroffene Frauen und deren Kinder

Ziele

> Schutz der Frauen und ihrer Kinder vor Gewalt und vor der weiteren Verfolgung durch die Misshandler > Stärkung des Selbstwertgefühls der Frauen und Kinder durch Aufdeckung ihrer Möglichkeiten zur eigenen Lebensgestaltung zum selbstverantwortlichen Handeln

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.60**	**Frauenhaus**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.60**	**Frauenhaus**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.61**	**Frauenkommunikationszentren**		

Beschreibung

> Beratung von Frauen > Familien und Müttertreffs

Auftrag

GG, Gewaltschutzgesetz, Sozialgesetzbuch, Frauenfördergesetz

Zielgruppe

Bürgerinnen und Einwohnerinnen

Ziele

> Unterstützung, Förderung und Schutz von Frauen und Mädchen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	10.200,00	-10.200,00	0,00	10.400,00	-10.400,00
Haushaltsjahr	0,00	10.700,00	-10.700,00	0,00	10.900,00	-10.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.61**	**Frauenkommunikationszentren**		

	Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
	3.1.5.61.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	600	600	600	600	600
	3.1.5.61.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300	300	300	300	300	300
	3.1.5.61.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300	300	300	300	300	300
	3.1.5.61.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	800	400	400	400	400	400
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen		5.800	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600
	3.1.5.61.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.500	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800
	3.1.5.61.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.300	800	800	800	800	800
16	+ bilanzielle Abschreibungen		200	200	200	200	200	0
	3.1.5.61.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	200	200	200	200	200	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**		**8.000**	**7.400**	**7.400**	**7.400**	**7.400**	**7.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**		**-8.000**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.200**
21	**Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-8.000**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.400**	**-7.200**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		3.500	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
	3.1.5.61.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.500	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500
25	**Ergebnis**		**-11.500**	**-10.400**	**-10.900**	**-10.900**	**-10.900**	**-10.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.61**	**Frauenkommunikationszentren**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.000	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600	0
	3.1.5.61.7241000 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	600	600	600	600	600	600	0
	3.1.5.61.7252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	300	300	300	300	300	300	0
	3.1.5.61.7255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	300	300	300	300	300	300	0
	3.1.5.61.7271000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	800	400	400	400	400	400	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	5.800	5.600	5.600	5.600	5.600	5.600	0
	3.1.5.61.7421000 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	4.500	4.800	4.800	4.800	4.800	4.800	0
	3.1.5.61.7431000 Geschäftsauszahlungen	1.300	800	800	800	800	800	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.800**	**7.200**	**7.200**	**7.200**	**7.200**	**7.200**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-7.800**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**-7.200**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Sommer
Produktbereich	**3.1**	**Sozialhilfe und soziale Leistungen**	**zuständig:**	Frau Sommer
Produktgruppe	**3.1.5**	**Soziale Einrichtungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.1.5.61**	**Frauenkommunikationszentren**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	800	800	800	800	800	800
9	**ordentliche Erträge**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
13	+ Transferaufwendungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
25	**Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	800	800	800	800	800	800	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**0**
12 + Transferauszahlungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**
Produktgruppe	**3.3.1**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	800	800	800	800	800	800
9 **ordentliche Erträge**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
13 + Transferaufwendungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
25 **Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**
Produktgruppe	**3.3.1**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	800	800	800	800	800	800	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**0**
12 + Transferauszahlungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.3.1**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.3.1.10**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege: laufende Zuwendungen**		

Beschreibung

> Zuweisungen, Zuschüsse für laufende Zwecke

Auftrag

Sozialgesetzbuch, KVG LSA, Gemeindehaushaltsverordnung LSA

Zielgruppe

Vereine, Einrichtungen, Verbände

Ziele

> Unterstützung der freien Wohlfahrtspflege > sich für die Belange der Menschen einsetzen, die auf Hilfe, Förderung und Unterstützung angewiesen sind

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	800,00	30.000,00	-29.200,00	800,00	30.000,00	-29.200,00
Haushaltsjahr	800,00	30.000,00	-29.200,00	800,00	30.000,00	-29.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.3.1**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.3.1.10**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege: laufende Zuwendungen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	800	800	800	800	800	800
	3.3.1.10.4482000 Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	800	800	800	800	800	800
9	**ordentliche Erträge**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**
13	+ Transferaufwendungen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	3.3.1.10.5318000 Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**
25	**Ergebnis**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.3**	**Wohlfahrtspflege**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.3.1**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.3.1.10**	**Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege: laufende Zuwendungen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		800	800	800	800	800	800	0
3.3.1.10.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	800	800	800	800	800	800	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**800**	**0**
12 + Transferauszahlungen		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
3.3.1.10.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**-29.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10 Personalaufwendungen	290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
25 **Ergebnis**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen	290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**
Produktgruppe	**3.4.6**	**Wohngeld**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10 Personalaufwendungen	290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
25 **Ergebnis**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**
Produktgruppe	**3.4.6**	**Wohngeld**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen	290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.4.6**	**Wohngeld**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.4.6.10**	**Wohngeld**		

Beschreibung

> Bearbeitung von Wohngeldanträgen (Bewilligung, Ablehnung, Versagung) > Rücknahme, Aufhebung von Wohngeldbescheiden inkl. der Entscheidung über ein Ordnungswidrigkeitsverfahren > Rückforderungen von zuviel gezahltem Wohngeld > Wohngeldkalkulationen > Negativbescheinigungen > Vorbereitung/Durchführung von Billigkeitsmaßnahmen > Unwirksamkeitsfeststellungen von Wohngeldbescheiden

Auftrag

Grundgesetz, Wohngeldgesetz, Sozialgesetzbuch

Zielgruppe

einkommensschwache Bürger der Stadt Aschersleben, andere Sozialleistungsträger, Antragssteller und Leistungsberechtigte

Ziele

> wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnens

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	100,00	295.200,00	-295.100,00	100,00	295.200,00	-295.100,00
Haushaltsjahr	100,00	308.100,00	-308.000,00	100,00	308.100,00	-308.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	12.900,00	-12.900,00	0,00	12.900,00	-12.900,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.4.6**	**Wohngeld**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.4.6.10**	**Wohngeld**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		100	100	100	100	100	100
3.4.6.10.4561000	Bußgelder	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10 Personalaufwendungen		290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200
3.4.6.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	232.300	235.900	246.200	251.100	256.200	261.300
3.4.6.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.800	10.000	10.500	10.800	11.000	11.300
3.4.6.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	48.400	49.200	51.300	52.400	53.500	54.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100	100
3.4.6.10.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**
25 **Ergebnis**		**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.4**	**Weitere soziale Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.4.6**	**Wohngeld**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.4.6.10**	**Wohngeld**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		100	100	100	100	100	100	0
3.4.6.10.6561000	Bußgelder	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen		290.500	295.100	308.000	314.300	320.700	327.200	0
3.4.6.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	232.300	235.900	246.200	251.100	256.200	261.300	0
3.4.6.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	9.800	10.000	10.500	10.800	11.000	11.300	0
3.4.6.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	48.400	49.200	51.300	52.400	53.500	54.600	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		100	100	100	100	100	100	0
3.4.6.10.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**290.600**	**295.200**	**308.100**	**314.400**	**320.800**	**327.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-290.500**	**-295.100**	**-308.000**	**-314.300**	**-320.700**	**-327.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	300	300	300	300	300
13	+ Transferaufwendungen	7.200	0	10.000	0	10.000	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
25	**Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen	141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500	300	300	300	300	300	0
12 + Transferauszahlungen	7.200	0	10.000	0	10.000	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Produktgruppe	**3.5.1**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10 Personalaufwendungen	141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	300	300	300	300	300
13 + Transferaufwendungen	7.200	0	10.000	0	10.000	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
25 **Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**
Produktgruppe	**3.5.1**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9	Personalauszahlungen	141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	500	300	300	300	300	300	0
12	+ Transferauszahlungen	7.200	0	10.000	0	10.000	0	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.5.1**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.5.1.70**	**Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger**		

Beschreibung

> Sozial- und Familienpass > Bearbeitung der Anträge > Überprüfung des Anspruches > Ausstellung der Pässe

Auftrag

Sozialgesetzbuch VII und VIII, einschlägige Richtlinien in der jeweils geltenden Fassung

Zielgruppe

Bürger, Antragssteller und Leistungsberechtigte

Ziele

> wirtschaftliche Sicherung angemessenen und familiengerechten Lebens

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	137.700,00	-137.700,00	0,00	137.700,00	-137.700,00
Haushaltsjahr	0,00	78.400,00	-78.400,00	0,00	78.400,00	-78.400,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-59.300,00	59.300,00	0,00	-59.300,00	59.300,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.5.1**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.5.1.70**	**Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700
3.5.1.70.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	113.100	109.800	54.300	55.500	56.700	57.800
3.5.1.70.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.800	4.700	2.400	2.500	2.600	2.700
3.5.1.70.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	23.600	22.900	11.400	11.700	11.900	12.200
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500	300	300	300	300	300
3.5.1.70.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	300	300	300	300	300
13	+ Transferaufwendungen	7.200	0	10.000	0	10.000	0
3.5.1.70.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.200	0	10.000	0	10.000	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**
25	**Ergebnis**	**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.5**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.5.1**	**Sonstige soziale Hilfen und Leistungen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.5.1.70**	**Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher Träger**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		141.500	137.400	68.100	69.700	71.200	72.700	0
3.5.1.70.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	113.100	109.800	54.300	55.500	56.700	57.800	0
3.5.1.70.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.800	4.700	2.400	2.500	2.600	2.700	0
3.5.1.70.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	23.600	22.900	11.400	11.700	11.900	12.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		500	300	300	300	300	300	0
3.5.1.70.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500	300	300	300	300	300	0
12 + Transferauszahlungen		7.200	0	10.000	0	10.000	0	0
3.5.1.70.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	7.200	0	10.000	0	10.000	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**149.200**	**137.700**	**78.400**	**70.000**	**81.500**	**73.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-149.200**	**-137.700**	**-78.400**	**-70.000**	**-81.500**	**-73.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.062.200	7.011.900	7.428.800	7.539.300	7.651.900	7.766.400
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.710.800	2.551.500	2.507.900	2.374.300	2.564.800	2.382.400
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.052.900	1.073.700	1.057.600	1.058.300	659.700	659.900
6	+ sonstige ordentliche Erträge	63.100	72.000	71.500	70.700	68.200	67.300
9	**ordentliche Erträge**	**10.889.000**	**10.709.100**	**11.065.800**	**11.042.600**	**10.944.600**	**10.876.000**
10	Personalaufwendungen	1.670.200	1.699.300	1.534.900	1.566.100	1.597.600	1.629.700
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	588.400	462.600	495.900	500.600	502.900	517.100
13	+ Transferaufwendungen	13.673.100	14.191.200	14.367.000	14.067.000	13.667.000	13.267.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	166.700	254.000	240.200	242.200	244.200	246.500
16	+ bilanzielle Abschreibungen	201.900	207.300	208.600	208.100	203.000	198.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**16.300.300**	**16.814.400**	**16.846.600**	**16.584.000**	**16.214.700**	**15.858.300**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.411.300**	**-6.105.300**	**-5.780.800**	**-5.541.400**	**-5.270.100**	**-4.982.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-5.411.300**	**-6.105.300**	**-5.780.800**	**-5.541.400**	**-5.270.100**	**-4.982.300**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.400	34.800	31.700	32.600	33.800	35.000
25	**Ergebnis**	**-5.446.700**	**-6.135.100**	**-5.807.500**	**-5.569.000**	**-5.298.900**	**-5.012.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.062.200	7.011.900	7.428.800	7.539.300	7.651.900	7.766.400	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.588.200	2.274.200	2.382.400	2.255.500	2.436.500	2.263.300	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.047.900	1.068.700	1.052.500	1.053.200	654.600	659.800	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.698.300**	**10.354.800**	**10.863.700**	**10.848.000**	**10.743.000**	**10.689.500**	**0**
9	Personalauszahlungen	1.690.400	1.699.300	1.534.900	1.566.100	1.597.600	1.629.700	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	588.400	462.600	495.900	500.600	502.900	517.100	0
12	+ Transferauszahlungen	13.673.100	14.191.200	14.367.000	14.067.000	13.670.000	13.267.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	166.700	254.000	240.200	242.200	244.200	246.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.118.600**	**16.607.100**	**16.638.000**	**16.375.900**	**16.014.700**	**15.660.300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-5.420.300**	**-6.252.300**	**-5.774.300**	**-5.527.900**	**-5.271.700**	**-4.970.800**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	17.500	18.500	15.500	17.500	13.700	0
31	+ Baumaßnahmen	50.000	100.000	0	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000**	**117.500**	**18.500**	**15.500**	**17.500**	**13.700**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-50.000**	**-117.500**	**-18.500**	**-15.500**	**-17.500**	**-13.700**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.2**	**Jugendarbeit**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200	200	200	200	200	200
9 **ordentliche Erträge**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**
10 Personalaufwendungen	117.500	134.600	135.000	137.800	140.800	143.800
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	6.000	6.000	6.500	6.500	6.500
13 + Transferaufwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	400	400	400	400	400	400
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**126.900**	**144.000**	**144.400**	**147.700**	**150.700**	**153.700**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**
25 **Ergebnis**	**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.2**	**Jugendarbeit**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200	200	200	200	200	200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**0**
9 Personalauszahlungen	117.500	134.600	135.000	137.800	140.800	143.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000	6.000	6.000	6.500	6.500	6.500	0
12 + Transferauszahlungen	3.000	3.000	3.000	3.000	6.000	3.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen	400	400	400	400	400	400	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.900**	**144.000**	**144.400**	**147.700**	**153.700**	**153.700**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-123.000**	**-123.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.2**	**Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.2.01**	**Jugendarbeit**		

Beschreibung

> Planung, Organisation und Durchführung von Maßnahmen zur allgemeinen, politischen, musischen, kulturellen und sozialen Bildung > Bedarfs-und Entwicklungsplanung der Kinder- und Jugendarbeit > Eigene Maßnahmen der Jugendpflege > Kinder- und Jugendberatung

Auftrag

GG, BGB, Sozialgesetzbuch, Kinder-und Jugendhilfegesetz, Jugendschutzgesetz

Zielgruppe

Jugendliche und Heranwachsende

Ziele

> allgemeine politische, soziale und kulturelle Bildung > Förderung der Initiative in Politik und in der jugendlichen Bevölkerung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	30.700,00	144.000,00	-113.300,00	30.700,00	144.000,00	-113.300,00
Haushaltsjahr	30.700,00	144.400,00	-113.700,00	30.700,00	144.400,00	-113.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	400,00	-400,00	0,00	400,00	-400,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.2**	**Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.2.01**	**Jugendarbeit**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500
3.6.2.01.4142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	500	500	500	500	500
3.6.2.01.4142003	Zuw f lauf Zw v LK PK Jugend	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200	200	200	200	200	200
3.6.2.01.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200	200	200	200	200	200
9 **ordentliche Erträge**		**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**
10 Personalaufwendungen		117.500	134.600	135.000	137.800	140.800	143.800
3.6.2.01.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	93.900	107.600	107.900	110.000	112.300	114.500
3.6.2.01.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.000	4.600	4.600	4.800	5.000	5.200
3.6.2.01.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	19.600	22.400	22.500	23.000	23.500	24.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.000	6.000	6.000	6.500	6.500	6.500
3.6.2.01.5251000	Haltung von Fahrzeugen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3.6.2.01.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500	3.500
13 + Transferaufwendungen		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3.6.2.01.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		400	400	400	400	400	400
3.6.2.01.5431000	Geschäftsaufwendungen	200	200	200	200	200	200
3.6.2.01.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	200	200	200	200	200	200
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**126.900**	**144.000**	**144.400**	**147.700**	**150.700**	**153.700**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**
25 **Ergebnis**		**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-120.000**	**-123.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.2**	**Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.2.01**	**Jugendarbeit**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	30.500	0
3.6.2.01.6142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500	500	500	500	500	500	0
3.6.2.01.6142003	Zuw f lauf Zw v LK PK Jugend	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200	200	200	200	200	200	0
3.6.2.01.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	200	200	200	200	200	200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**30.700**	**0**
9 Personalauszahlungen		117.500	134.600	135.000	137.800	140.800	143.800	0
3.6.2.01.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	93.900	107.600	107.900	110.000	112.300	114.500	0
3.6.2.01.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.000	4.600	4.600	4.800	5.000	5.200	0
3.6.2.01.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	19.600	22.400	22.500	23.000	23.500	24.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.000	6.000	6.000	6.500	6.500	6.500	0
3.6.2.01.7251000	Haltung von Fahrzeugen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
3.6.2.01.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	3.000	3.000	3.000	3.500	3.500	3.500	0
12 + Transferauszahlungen		3.000	3.000	3.000	3.000	6.000	3.000	0
3.6.2.01.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	3.000	3.000	3.000	3.000	6.000	3.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		400	400	400	400	400	400	0
3.6.2.01.7431000	Geschäftsauszahlungen	200	200	200	200	200	200	0
3.6.2.01.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	200	200	200	200	200	200	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**126.900**	**144.000**	**144.400**	**147.700**	**153.700**	**153.700**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-96.200**	**-113.300**	**-113.700**	**-117.000**	**-123.000**	**-123.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10 Personalaufwendungen	94.200	123.700	118.900	121.500	124.000	126.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100	2.000	2.500	2.600	2.700	2.700
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	100	100	200	200	200	200
16 + bilanzielle Abschreibungen	0	0	100	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**96.400**	**125.800**	**121.700**	**124.300**	**126.900**	**129.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**
25 **Ergebnis**	**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen	94.200	123.700	118.900	121.500	124.000	126.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.100	2.000	2.500	2.600	2.700	2.700	0
13 + Sonstige Auszahlungen	100	100	200	200	200	200	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**96.400**	**125.800**	**121.600**	**124.300**	**126.900**	**129.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-96.300**	**-125.700**	**-121.500**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.3.10**	**Jugendsozialarbeit**		

Beschreibung

> Aufgaben der Streetworker > Planung, Organisation und Durchführung von Maßnahmen zur Förderung der Entwicklung junger Menschen und zum Schutz vor gefährdenden Einflüssen > existenzsichernde Maßnahmen (Unterhaltssicherung, Krankenhilfe) > Gewalt- und Suchtprävention > Vermittlung von Entgiftungs- und Therapieeinrichtungen

Auftrag

GG, BGB, Sozialgesetzbuch VIII, Kinder-und Jugendhilfsgesetz, Jugendschutzgesetz

Zielgruppe

Bürger, insbesondere Jugendliche

Ziele

> eigenständige Existenzsicherung und soziale Integration > Abbau von Benachteiligungen > Überwindung individueller Beeinträchtigungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	100,00	125.800,00	-125.700,00	100,00	125.800,00	-125.700,00
Haushaltsjahr	100,00	121.600,00	-121.500,00	100,00	121.700,00	-121.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-4.200,00	4.200,00	0,00	-4.100,00	4.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.3.10**	**Jugendsozialarbeit**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		100	100	100	100	100	100
3.6.3.10.4147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100
9 **ordentliche Erträge**		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
10 Personalaufwendungen		94.200	123.700	118.900	121.500	124.000	126.500
3.6.3.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	75.300	98.800	95.000	97.000	99.000	100.900
3.6.3.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.200	4.200	4.100	4.200	4.300	4.400
3.6.3.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	15.700	20.700	19.800	20.300	20.700	21.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100	2.000	2.500	2.600	2.700	2.700
3.6.3.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200	200	300	400	400	400
3.6.3.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	100	100	200	200	300	300
3.6.3.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.800	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		100	100	200	200	200	200
3.6.3.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	100	100	200	200	200	200
16 + bilanzielle Abschreibungen		0	0	100	0	0	0
3.6.3.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	0	0	100	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**96.400**	**125.800**	**121.700**	**124.300**	**126.900**	**129.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**
25 **Ergebnis**		**-96.300**	**-125.700**	**-121.600**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.3.10**	**Jugendsozialarbeit**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		100	100	100	100	100	100	0
3.6.3.10.6147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen		94.200	123.700	118.900	121.500	124.000	126.500	0
3.6.3.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	75.300	98.800	95.000	97.000	99.000	100.900	0
3.6.3.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.200	4.200	4.100	4.200	4.300	4.400	0
3.6.3.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	15.700	20.700	19.800	20.300	20.700	21.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.100	2.000	2.500	2.600	2.700	2.700	0
3.6.3.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	200	200	300	400	400	400	0
3.6.3.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	100	100	200	200	300	300	0
3.6.3.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	1.800	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		100	100	200	200	200	200	0
3.6.3.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	100	100	200	200	200	200	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**96.400**	**125.800**	**121.600**	**124.300**	**126.900**	**129.400**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-96.300**	**-125.700**	**-121.500**	**-124.200**	**-126.800**	**-129.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.3**	**Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.3.10**	**Jugendsozialarbeit**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.031.400	6.981.100	7.398.000	7.508.500	7.621.100	7.735.600
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.710.300	2.551.000	2.507.400	2.373.800	2.564.300	2.381.900
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.049.400	1.070.200	1.054.100	1.054.800	656.200	656.400
6	+ sonstige ordentliche Erträge	59.400	66.800	66.700	65.900	65.200	64.800
9	**ordentliche Erträge**	**10.850.500**	**10.669.100**	**11.026.200**	**11.003.000**	**10.906.800**	**10.838.700**
10	Personalaufwendungen	1.266.700	1.251.100	975.800	995.200	1.014.900	1.035.000
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	382.000	274.600	293.300	292.900	291.600	302.300
13	+ Transferaufwendungen	13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	131.600	153.900	137.800	138.400	139.000	139.800
16	+ bilanzielle Abschreibungen	180.700	186.800	187.800	186.900	184.200	182.500
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**15.617.100**	**15.990.600**	**15.894.700**	**15.613.400**	**15.229.700**	**14.859.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.766.600**	**-5.321.500**	**-4.868.500**	**-4.610.400**	**-4.322.900**	**-4.020.900**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-4.766.600**	**-5.321.500**	**-4.868.500**	**-4.610.400**	**-4.322.900**	**-4.020.900**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.100	24.300	22.500	23.400	24.600	25.800
25	**Ergebnis**	**-4.794.700**	**-5.345.800**	**-4.891.000**	**-4.633.800**	**-4.347.500**	**-4.046.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	7.031.400	6.981.100	7.398.000	7.508.500	7.621.100	7.735.600	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.587.700	2.273.700	2.381.900	2.255.000	2.436.000	2.262.800	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.044.400	1.065.200	1.049.000	1.049.700	651.100	656.300	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.663.500**	**10.320.000**	**10.828.900**	**10.813.200**	**10.708.200**	**10.654.700**	**0**
9	Personalauszahlungen	1.286.900	1.251.100	975.800	995.200	1.014.900	1.035.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	382.000	274.600	293.300	292.900	291.600	302.300	0
12	+ Transferauszahlungen	13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	131.600	153.900	137.800	138.400	139.000	139.800	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.456.600**	**15.803.800**	**15.706.900**	**15.426.500**	**15.045.500**	**14.677.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-4.793.100**	**-5.483.800**	**-4.878.000**	**-4.613.300**	**-4.337.300**	**-4.022.400**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
31	+ Baumaßnahmen	50.000	100.000	0	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**50.000**	**105.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-50.000**	**-105.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Beschreibung

> familienergänzende/-unterstützende Betreuung, Erziehung, Bildung und Pflege von Kindern > Prüfung des Bedarfs an Plätzen > Planung des quantitativen/qualitativen Bedarfs an Plätzen sowie Koordinierung und Vergabe > Beratung und Unterstützung der Eltern > Berechnung der Elternbeiträge > Entgegennahme von An-und Abmeldungen > Förderung der Einrichtungen > Vorbereitung , Planung und Durchführung von Ausflügen und Veranstaltungen

Auftrag

BGB, Sozialgesetzbuch, Kinder-und Jugendhilfsgesetz, Kinderförderungsgesetz

Zielgruppe

Erziehungsberechtigte, Kinder von 0 bis 14 Jahren

Ziele

> Betreuung, Pflege, Entwicklung, Förderung und Erziehung von Kindern > Entlastung und Unterstützung der Familie > Entwicklung demokratischer Lebens-und Ausdrucksformen > Entwicklung der Toleranz gegenüber verschiedenen Weltanschauungen, Religionen, Nationalitäten und Behinderungen > Abbau von Vorurteilen und Benachteiligungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	806.900,00	1.541.500,00	-734.600,00	830.900,00	1.577.600,00	-746.700,00
Haushaltsjahr	664.800,00	1.226.600,00	-561.800,00	686.900,00	1.260.900,00	-574.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-142.100,00	-314.900,00	172.800,00	-144.000,00	-316.700,00	172.700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		643.500	589.500	477.800	484.900	492.100	499.600
3.6.5.10.4142002	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis für Kita	643.500	589.500	477.800	484.900	492.100	499.600
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		209.000	161.200	144.700	128.100	136.600	119.800
3.6.5.10.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	209.000	161.200	144.700	128.100	136.600	119.800
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		60.300	65.400	49.700	49.700	22.300	22.300
3.6.5.10.4482001	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverb. Geschw.kinder	60.300	64.600	49.000	49.000	21.600	21.600
3.6.5.10.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	0	800	700	700	700	700
6 + sonstige ordentliche Erträge		14.100	14.800	14.700	13.900	13.200	12.800
3.6.5.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.800	13.300	13.300	12.700	12.300	12.200
3.6.5.10.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.300	1.500	1.400	1.200	900	600
9 **ordentliche Erträge**		**926.900**	**830.900**	**686.900**	**676.600**	**664.200**	**654.500**
10 Personalaufwendungen		1.266.700	1.251.100	975.800	995.200	1.014.900	1.035.000
3.6.5.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	1.000.900	989.200	767.300	782.700	798.300	814.400
3.6.5.10.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	15.000	14.000	16.200	16.200	16.200	16.200
3.6.5.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.300	41.800	32.400	33.200	33.900	34.600
3.6.5.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	208.500	206.100	159.900	163.100	166.500	169.800
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		210.500	253.100	221.800	221.400	220.100	230.800
3.6.5.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	49.000	44.000	39.000	34.000	39.600
3.6.5.10.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
3.6.5.10.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000
3.6.5.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	600	600	0	0	0	0
3.6.5.10.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	100	100	100	0	0	0
3.6.5.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120.000	150.000	130.400	133.900	137.400	141.600
3.6.5.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	30.900	31.900	29.200	29.900	30.600	31.500
3.6.5.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.100	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000
3.6.5.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.800	1.800	1.300	1.800	1.300	1.300
3.6.5.10.5261000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.300	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800
3.6.5.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	17.700	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		22.500	21.600	15.700	16.300	16.900	17.700
3.6.5.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	17.800	17.800	12.900	13.500	14.100	14.900
3.6.5.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	4.700	3.800	2.800	2.800	2.800	2.800

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
16 + bilanzielle Abschreibungen		39.000	41.100	39.300	38.400	35.700	34.000
3.6.5.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	39.000	41.100	39.300	38.400	35.700	34.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.538.700**	**1.566.900**	**1.252.600**	**1.271.300**	**1.287.600**	**1.317.500**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-611.800**	**-736.000**	**-565.700**	**-594.700**	**-623.400**	**-663.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-611.800**	**-736.000**	**-565.700**	**-594.700**	**-623.400**	**-663.000**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.300	10.700	8.300	8.400	8.700	8.900
3.6.5.10.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.300	10.700	8.300	8.400	8.700	8.900
25 **Ergebnis**		**-622.100**	**-746.700**	**-574.000**	**-603.100**	**-632.100**	**-671.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		643.500	589.500	477.800	484.900	492.100	499.600	0
3.6.5.10.6142002	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis für Kita	643.500	589.500	477.800	484.900	492.100	499.600	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		199.100	152.000	137.400	121.600	129.700	113.800	0
3.6.5.10.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	199.100	152.000	137.400	121.600	129.700	113.800	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		60.300	65.400	49.600	49.600	22.200	22.200	0
3.6.5.10.6482001	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverb Geschw.kinder	60.300	64.600	49.000	49.000	21.600	21.600	0
3.6.5.10.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	0	800	600	600	600	600	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**902.900**	**806.900**	**664.800**	**656.100**	**644.000**	**635.600**	**0**
9 Personalauszahlungen		1.286.900	1.251.100	975.800	995.200	1.014.900	1.035.000	0
3.6.5.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	1.017.100	989.200	767.300	782.700	798.300	814.400	0
3.6.5.10.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	15.000	14.000	16.200	16.200	16.200	16.200	0
3.6.5.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	42.900	41.800	32.400	33.200	33.900	34.600	0
3.6.5.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	211.900	206.100	159.900	163.100	166.500	169.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		210.500	253.100	221.800	221.400	220.100	230.800	0
3.6.5.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	30.000	49.000	44.000	39.000	34.000	39.600	0
3.6.5.10.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
3.6.5.10.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	0
3.6.5.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	600	600	0	0	0	0	0
3.6.5.10.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	100	100	100	0	0	0	0
3.6.5.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	120.000	150.000	130.400	133.900	137.400	141.600	0
3.6.5.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	30.900	31.900	29.200	29.900	30.600	31.500	0
3.6.5.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.100	2.500	2.000	2.000	2.000	2.000	0
3.6.5.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.800	1.800	1.300	1.800	1.300	1.300	0
3.6.5.10.7261000	Besondere zahlungswirksame Aufwendungen für Beschäftigte	2.300	2.200	1.800	1.800	1.800	1.800	0
3.6.5.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	17.700	12.000	9.000	9.000	9.000	9.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		22.500	21.600	15.700	16.300	16.900	17.700	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
3.6.5.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	17.800	17.800	12.900	13.500	14.100	14.900	0
3.6.5.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	4.700	3.800	2.800	2.800	2.800	2.800	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.519.900**	**1.525.800**	**1.213.300**	**1.232.900**	**1.251.900**	**1.283.500**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-617.000**	**-718.900**	**-548.500**	**-576.800**	**-607.900**	**-647.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
3.6.5.10/7200.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
3.6.5.10/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**-5.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.10**	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1028	Hochbaumaßnahme Kita Westdorf									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1042	Hochbaumaßnahme Kita Mehringen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1077	Raumlufttechnische Anlagen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Beschreibung

> Zuweisungen, Zuschüsse, Darlehen, Defizitausgleich > Hilfe/ Unterstützung bei Verwaltung

Auftrag

BGB, Sozialgesetzbuch, Kinder-und Jugendhilfsgesetz, Kinderförderungsgesetz,

Zielgruppe

Erziehungsberechtigte, Kinder von 0 bis 14 Jahren

Ziele

> Betreuung, Pflege, Entwicklung, Förderung und Erziehung von Kindern > Entlastung und Unterstützung der Familie > Entwicklung demokratischer Lebens-und Ausdrucksformen > Entwicklung der Toleranz gegenüber verschiedenen Weltanschauungen, Religionen, Nationalitäten und Behinderungen > Abbau von Vorurteilen und Benachteiligungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	9.513.100,00	14.391.600,00	-4.878.500,00	9.838.200,00	14.437.300,00	-4.599.100,00
Haushaltsjahr	10.164.100,00	14.507.800,00	-4.343.700,00	10.339.300,00	14.656.300,00	-4.317.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	651.000,00	116.200,00	534.800,00	501.100,00	219.000,00	282.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		6.387.900	6.391.600	6.920.200	7.023.600	7.129.000	7.236.000
3.6.5.11.4142002	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis für Kita	6.386.900	6.390.600	6.919.200	7.022.600	7.128.000	7.235.000
3.6.5.11.4148000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.501.300	2.389.800	2.362.700	2.245.700	2.427.700	2.262.100
3.6.5.11.4311000	Verwaltungsgebühren	100	100	100	100	100	100
3.6.5.11.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.501.200	2.389.700	2.362.600	2.245.600	2.427.600	2.262.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		989.100	1.004.800	1.004.400	1.005.100	633.900	634.100
3.6.5.11.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	172.000	172.000	172.000	172.000	172.000	172.000
3.6.5.11.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.100	136.700	152.400	152.400	152.400	152.400
3.6.5.11.4482001	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverb. Geschw.kinder	634.400	683.400	666.700	666.700	294.700	294.700
3.6.5.11.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	14.600	12.700	13.300	14.000	14.800	15.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		45.300	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
3.6.5.11.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	45.300	52.000	51.700	51.700	51.700	51.700
3.6.5.11.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0	0	300	300	300	300
9 **ordentliche Erträge**		**9.923.600**	**9.838.200**	**10.339.300**	**10.326.400**	**10.242.600**	**10.184.200**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		171.500	21.500	71.500	71.500	71.500	71.500
3.6.5.11.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	170.000	20.000	70.000	70.000	70.000	70.000
3.6.5.11.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	300	300	300	300	300	300
3.6.5.11.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	200	200	200	200	200
3.6.5.11.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
13 + Transferaufwendungen		13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000
3.6.5.11.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		109.100	132.300	122.100	122.100	122.100	122.100
3.6.5.11.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
3.6.5.11.5452000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a Gem u Gemvb	108.100	131.300	121.100	121.100	121.100	121.100
16 + bilanzielle Abschreibungen		141.700	145.700	148.500	148.500	148.500	148.500
3.6.5.11.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	141.700	145.700	148.500	148.500	148.500	148.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**14.078.400**	**14.423.700**	**14.642.100**	**14.342.100**	**13.942.100**	**13.542.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-4.154.800**	**-4.585.500**	**-4.302.800**	**-4.015.700**	**-3.699.500**	**-3.357.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-4.154.800**	**-4.585.500**	**-4.302.800**	**-4.015.700**	**-3.699.500**	**-3.357.900**
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.800	13.600	14.200	15.000	15.900	16.900
	3.6.5.11.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.800	13.600	14.200	15.000	15.900	16.900
25	**Ergebnis**	**-4.172.600**	**-4.599.100**	**-4.317.000**	**-4.030.700**	**-3.715.400**	**-3.374.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		6.387.900	6.391.600	6.920.200	7.023.600	7.129.000	7.236.000	0
3.6.5.11.6142002	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Landkreis für Kita	6.386.900	6.390.600	6.919.200	7.022.600	7.128.000	7.235.000	0
3.6.5.11.6148000	Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.388.600	2.121.700	2.244.500	2.133.400	2.306.300	2.149.000	0
3.6.5.11.6311000	Vewaltungsgebühren	100	100	100	100	100	100	0
3.6.5.11.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.388.500	2.121.600	2.244.400	2.133.300	2.306.200	2.148.900	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		984.100	999.800	999.400	1.000.100	628.900	634.100	0
3.6.5.11.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	172.000	172.000	172.000	172.000	172.000	172.000	0
3.6.5.11.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	163.100	131.700	147.400	147.400	147.400	152.400	0
3.6.5.11.6482001	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverb Geschw.kinder	634.400	683.400	666.700	666.700	294.700	294.700	0
3.6.5.11.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	14.600	12.700	13.300	14.000	14.800	15.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**9.760.600**	**9.513.100**	**10.164.100**	**10.157.100**	**10.064.200**	**10.019.100**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		171.500	21.500	71.500	71.500	71.500	71.500	0
3.6.5.11.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	170.000	20.000	70.000	70.000	70.000	70.000	0
3.6.5.11.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	300	300	300	300	300	300	0
3.6.5.11.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	200	200	200	200	200	200	0
3.6.5.11.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
12 + Transferauszahlungen		13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000	0
3.6.5.11.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	13.656.100	14.124.200	14.300.000	14.000.000	13.600.000	13.200.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		109.100	132.300	122.100	122.100	122.100	122.100	0
3.6.5.11.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
3.6.5.11.7452000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a d Gem u Gemvb	108.100	131.300	121.100	121.100	121.100	121.100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**13.936.700**	**14.278.000**	**14.493.600**	**14.193.600**	**13.793.600**	**13.393.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-4.176.100**	**-4.764.900**	**-4.329.500**	**-4.036.500**	**-3.729.400**	**-3.374.500**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		50.000	100.000	0	0	0	0	0
3.6.5.11/1057.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	50.000	100.000	0	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**50.000**	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-50.000**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**3.6.5**	**Tageseinrichtungen für Kinder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.5.11**	**Kindertagesstätten in freier Trägerschaft**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1019 Hochbaumaßnahmen Kinderhaus Maria Montessori										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1030 Kita Bummi										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1057 Hochbaumaßnahmen Kita Pünktchen										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0
3.6.5.11/1057.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	50.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-50.000**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1058 Hochbaumaßnahme Hohe Str. 14 (Hort)										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	200	200	200	200	200	200
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	300	300	300	300	300
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
6	+ sonstige ordentliche Erträge	3.700	5.200	4.800	4.800	3.000	2.500
9	**ordentliche Erträge**	**7.700**	**9.200**	**8.800**	**8.800**	**7.000**	**6.500**
10	Personalaufwendungen	191.800	189.900	305.200	311.600	317.900	324.400
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.300	180.000	194.100	198.600	202.100	205.600
13	+ Transferaufwendungen	14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	34.600	99.600	101.800	103.200	104.600	106.100
16	+ bilanzielle Abschreibungen	21.200	20.500	20.700	21.200	18.800	15.500
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**459.900**	**554.000**	**685.800**	**698.600**	**707.400**	**715.600**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-452.200**	**-544.800**	**-677.000**	**-689.800**	**-700.400**	**-709.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-452.200**	**-544.800**	**-677.000**	**-689.800**	**-700.400**	**-709.100**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.300	10.500	9.200	9.200	9.200	9.200
25	**Ergebnis**	**-459.500**	**-550.300**	**-681.200**	**-694.000**	**-704.600**	**-713.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	200	200	200	200	200	200	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	300	300	300	300	300	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**0**
9 Personalauszahlungen	191.800	189.900	305.200	311.600	317.900	324.400	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	198.300	180.000	194.100	198.600	202.100	205.600	0
12 + Transferauszahlungen	14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen	34.600	99.600	101.800	103.200	104.600	106.100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**438.700**	**533.500**	**665.100**	**677.400**	**688.600**	**700.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-434.700**	**-529.500**	**-661.100**	**-673.400**	**-684.600**	**-696.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	12.500	13.500	10.500	12.500	8.700	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**12.500**	**13.500**	**10.500**	**12.500**	**8.700**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-12.500**	**-13.500**	**-10.500**	**-12.500**	**-8.700**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.10**	**Spiel- und Bolzplätze**		

Beschreibung

> Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Spielflächen Dazu gehören: > Vorbereitung, Beauftragung und Prüfung der Sicht- und Funktionskontrollen und der jährlichen Generalinspektion auf öffentlichen Spielplätzen > Beauftragung der Reinigung und Pflege der zu den Spielplätzen gehörenden Flächen > ggf. Einsatz von Sachverständigen > im Bedarfsfall Aufträge zur Beseitigung von Schäden > Sichtung der Spielplätze im Beisein des Sicherheitsbeauftragten > Beantwortung sämtlicher Bürgeranfragen

Auftrag

Baugesetzbuch, GG, Sozialgesetzbuch, Kinder-und Jugendhilfsgesetz, Bauordnung LSA, KVG LSA

Zielgruppe

Kinder, Jugendliche und Eltern

Ziele

> Entwicklung und Erziehung Kinder > Freizeitgestaltungsmöglichkeiten für Kinder > familiengerechte Wohnumfeldgestaltung > Förderung der körperlichen, geistigen und sozialen Entwicklung verschiedner Altersgruppen > Förderung nachbarlicher spontaner Kommunikation > Erhöhung der Attraktivität von öffentlichen Straßen/Plätzen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	80.000,00	-80.000,00	1.700,00	84.000,00	-82.300,00
Haushaltsjahr	0,00	83.600,00	-83.600,00	1.700,00	87.600,00	-85.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	3.600,00	-3.600,00	0,00	3.600,00	-3.600,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.10**	**Spiel- und Bolzplätze**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	600	1.700	1.700	1.700	1.600	1.200
	3.6.6.10.4534000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	600	1.700	1.700	1.700	1.600	1.200
9	**ordentliche Erträge**	**600**	**1.700**	**1.700**	**1.700**	**1.600**	**1.200**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.000	70.000	73.600	73.600	73.600	73.600
	3.6.6.10.5221008 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	45.000	70.000	73.600	73.600	73.600	73.600
16	+ bilanzielle Abschreibungen	14.700	14.000	14.000	14.500	14.300	11.100
	3.6.6.10.5711000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	14.700	14.000	14.000	14.500	14.300	11.100
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**59.700**	**84.000**	**87.600**	**88.100**	**87.900**	**84.700**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-59.100**	**-82.300**	**-85.900**	**-86.400**	**-86.300**	**-83.500**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-59.100**	**-82.300**	**-85.900**	**-86.400**	**-86.300**	**-83.500**
25	**Ergebnis**	**-59.100**	**-82.300**	**-85.900**	**-86.400**	**-86.300**	**-83.500**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.10**	**Spiel- und Bolzplätze**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.000	70.000	73.600	73.600	73.600	73.600	0
	3.6.6.10.7221008 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	45.000	70.000	73.600	73.600	73.600	73.600	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.000**	**70.000**	**73.600**	**73.600**	**73.600**	**73.600**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-45.000**	**-70.000**	**-73.600**	**-73.600**	**-73.600**	**-73.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	10.000	10.000	8.000	10.000	7.000	0
	3.6.6.10/7400.7831088 Ausz f d Erwerb v bewegl Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust durch A32	0	10.000	10.000	8.000	10.000	7.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**10.000**	**10.000**	**8.000**	**10.000**	**7.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-10.000**	**-10.000**	**-8.000**	**-10.000**	**-7.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.10**	**Spiel- und Bolzplätze**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1007 Hochbaumaßnahmen Spielplätze									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7400 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - Soziale Sicherung									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Beschreibung

> Planung > Verwaltung und Betrieb der gemeindlichen Kinder- und Jugendeinrichtungen > inhaltliche Gestaltung von Freizeitaktivitäten in Jugendarbeit und Jugendsozialarbeit unter Berücksichtigung des Erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes

Auftrag

Kinder- und Jugendhilfegesetz LSA, Sozialgesetzbuch

Zielgruppe

Kinder und Jugendliche

Ziele

> Entwicklung und Erziehung Jugendlicher > Freizeitgestaltungsmöglichkeiten für Jugendliche

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	4.000,00	481.500,00	-477.500,00	12.500,00	480.500,00	-468.000,00
Haushaltsjahr	4.000,00	609.200,00	-605.200,00	12.100,00	607.400,00	-595.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	127.700,00	-127.700,00	-400,00	126.900,00	-127.300,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		200	200	200	200	200	200
3.6.6.11.4142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100	100	100	100	100	100
3.6.6.11.4147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300	300
3.6.6.11.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300	300	300	300	300	300
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
3.6.6.11.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
3.6.6.11.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	200	200	200	200	200	200
6 + sonstige ordentliche Erträge		3.100	3.500	3.100	3.100	1.400	1.300
3.6.6.11.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	1.300	1.300
3.6.6.11.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	100	500	100	100	100	0
9 **ordentliche Erträge**		**7.100**	**7.500**	**7.100**	**7.100**	**5.400**	**5.300**
10 Personalaufwendungen		191.800	189.900	305.200	311.600	317.900	324.400
3.6.6.11.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	153.300	151.800	243.900	248.900	253.900	259.100
3.6.6.11.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.500	6.500	10.400	10.700	10.900	11.200
3.6.6.11.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	32.000	31.600	50.900	52.000	53.100	54.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		153.300	110.000	120.500	125.000	128.500	132.000
3.6.6.11.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	11.000	14.000	14.000	14.000	14.000
3.6.6.11.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
3.6.6.11.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.000	64.000	68.000	70.000	72.000	74.000
3.6.6.11.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	46.500	0	0	0	0	0
3.6.6.11.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000	4.000	4.500	5.000	5.500	6.000
3.6.6.11.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.000	5.000	5.000	6.000	6.000	6.000
3.6.6.11.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	13.800	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3.6.6.11.5271010	Bes. Verw aufw Familienzentrum	5.000	7.000	8.000	9.000	10.000	11.000
13 + Transferaufwendungen		14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
3.6.6.11.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		34.600	99.600	101.800	103.200	104.600	106.100
3.6.6.11.5421000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800
3.6.6.11.5431000	Geschäftsaufwendungen	5.800	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500
3.6.6.11.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	65.300	67.500	68.900	70.300	71.800

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
16 + bilanzielle Abschreibungen		6.500	6.500	6.700	6.700	4.500	4.400
3.6.6.11.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	6.500	6.500	6.700	6.700	4.500	4.400
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**400.200**	**470.000**	**598.200**	**610.500**	**619.500**	**630.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-393.100**	**-462.500**	**-591.100**	**-603.400**	**-614.100**	**-625.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-393.100**	**-462.500**	**-591.100**	**-603.400**	**-614.100**	**-625.600**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3.6.6.11.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		12.300	10.500	9.200	9.200	9.200	9.200
3.6.6.11.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.300	10.500	9.200	9.200	9.200	9.200
25 **Ergebnis**		**-400.400**	**-468.000**	**-595.300**	**-607.600**	**-618.300**	**-629.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		200	200	200	200	200	200	0
3.6.6.11.6142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100	100	100	100	100	100	0
3.6.6.11.6147000	Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	100	100	100	100	100	100	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		300	300	300	300	300	300	0
3.6.6.11.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	300	300	300	300	300	300	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	0
3.6.6.11.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	0
3.6.6.11.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	200	200	200	200	200	200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**4.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		191.800	189.900	305.200	311.600	317.900	324.400	0
3.6.6.11.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	153.300	151.800	243.900	248.900	253.900	259.100	0
3.6.6.11.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	6.500	6.500	10.400	10.700	10.900	11.200	0
3.6.6.11.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	32.000	31.600	50.900	52.000	53.100	54.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		153.300	110.000	120.500	125.000	128.500	132.000	0
3.6.6.11.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	12.000	11.000	14.000	14.000	14.000	14.000	0
3.6.6.11.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
3.6.6.11.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	62.000	64.000	68.000	70.000	72.000	74.000	0
3.6.6.11.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	46.500	0	0	0	0	0	0
3.6.6.11.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	4.000	4.000	4.500	5.000	5.500	6.000	0
3.6.6.11.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	4.000	5.000	5.000	6.000	6.000	6.000	0
3.6.6.11.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	13.800	13.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
3.6.6.11.7271010	Bes. Verw ausz. Familienzentru	5.000	7.000	8.000	9.000	10.000	11.000	0
12 + Transferauszahlungen		14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	0
3.6.6.11.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	14.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		34.600	99.600	101.800	103.200	104.600	106.100	0
3.6.6.11.7421000	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	28.800	0
3.6.6.11.7431000	Geschäftsauszahlungen	5.800	5.500	5.500	5.500	5.500	5.500	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
3.6.6.11.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	65.300	67.500	68.900	70.300	71.800	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**393.700**	**463.500**	**591.500**	**603.800**	**615.000**	**626.500**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-389.700**	**-459.500**	**-587.500**	**-599.800**	**-611.000**	**-622.500**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	2.500	3.500	2.500	2.500	1.700	0
3.6.6.11/7400.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.200	0
3.6.6.11/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	500	1.500	500	500	500	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**2.500**	**3.500**	**2.500**	**2.500**	**1.700**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-2.500**	**-3.500**	**-2.500**	**-2.500**	**-1.700**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**3**	**Soziales und Jugend**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**3.6**	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**3.6.6**	**Einrichtungen der Jugendarbeit**	**Produktart:**	extern
Produkt	**3.6.6.11**	**Jugendzentren/-clubs**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
3001									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7400 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - Soziale Sicherung									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **4** **Gesundheit und Sport**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	59.600	58.400	59.800	60.500	61.200	61.900
6 + sonstige ordentliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.400
9 **ordentliche Erträge**	**137.600**	**60.900**	**454.400**	**63.000**	**63.700**	**64.300**
10 Personalaufwendungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.004.900	942.800	849.600	182.900	432.900	252.900
13 + Transferaufwendungen	122.600	162.900	117.300	97.300	97.300	97.300
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
16 + bilanzielle Abschreibungen	362.000	361.400	361.500	367.500	367.100	367.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.550.100**	**1.525.800**	**1.387.800**	**708.400**	**959.400**	**780.700**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.412.500**	**-1.464.900**	**-933.400**	**-645.400**	**-895.700**	**-716.400**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.412.500**	**-1.464.900**	**-933.400**	**-645.400**	**-895.700**	**-716.400**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.600	76.000	76.200	76.200	76.200	76.200
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.200	158.000	162.200	160.400	160.900	161.400
25 **Ergebnis**	**-1.494.100**	**-1.546.900**	**-1.019.400**	**-729.600**	**-980.400**	**-801.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **4** **Gesundheit und Sport**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.600	58.400	59.800	60.500	61.200	61.900	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**135.100**	**58.400**	**451.900**	**60.500**	**61.200**	**61.900**	**0**
9	Personalauszahlungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.004.900	942.800	849.600	182.900	432.900	252.900	0
12	+ Transferauszahlungen	122.600	162.900	117.300	97.300	97.300	97.300	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.188.100**	**1.164.400**	**1.026.300**	**340.900**	**592.300**	**413.700**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.053.000**	**-1.106.000**	**-574.400**	**-280.400**	**-531.100**	**-351.800**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**122.000**	**2.000**	**2.000**	**1.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-122.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-1.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	59.600	58.400	59.800	60.500	61.200	61.900
6	+ sonstige ordentliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.400
9	**ordentliche Erträge**	**137.600**	**60.900**	**454.400**	**63.000**	**63.700**	**64.300**
10	Personalaufwendungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.004.900	942.800	849.600	182.900	432.900	252.900
13	+ Transferaufwendungen	122.600	162.900	117.300	97.300	97.300	97.300
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
16	+ bilanzielle Abschreibungen	362.000	361.400	361.500	367.500	367.100	367.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.550.100**	**1.525.800**	**1.387.800**	**708.400**	**959.400**	**780.700**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.412.500**	**-1.464.900**	**-933.400**	**-645.400**	**-895.700**	**-716.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.412.500**	**-1.464.900**	**-933.400**	**-645.400**	**-895.700**	**-716.400**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.600	76.000	76.200	76.200	76.200	76.200
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.200	158.000	162.200	160.400	160.900	161.400
25	**Ergebnis**	**-1.494.100**	**-1.546.900**	**-1.019.400**	**-729.600**	**-980.400**	**-801.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.600	58.400	59.800	60.500	61.200	61.900	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**135.100**	**58.400**	**451.900**	**60.500**	**61.200**	**61.900**	**0**
9	Personalauszahlungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.004.900	942.800	849.600	182.900	432.900	252.900	0
12	+ Transferauszahlungen	122.600	162.900	117.300	97.300	97.300	97.300	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.188.100**	**1.164.400**	**1.026.300**	**340.900**	**592.300**	**413.700**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.053.000**	**-1.106.000**	**-574.400**	**-280.400**	**-531.100**	**-351.800**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**122.000**	**2.000**	**2.000**	**1.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-122.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-1.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**4.2.1**	**Förderung des Sports**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000
9 **ordentliche Erträge**	**16.000**	**17.800**	**17.900**	**18.600**	**19.300**	**20.000**
10 Personalaufwendungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
13 + Transferaufwendungen	97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**176.900**	**215.600**	**175.500**	**161.800**	**163.200**	**164.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.100	143.000	146.700	144.600	144.600	144.600
25 **Ergebnis**	**-297.000**	**-340.800**	**-304.300**	**-287.800**	**-288.500**	**-289.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**4.2.1**	**Förderung des Sports**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.000**	**17.800**	**17.900**	**18.600**	**19.300**	**20.000**	**0**
9 Personalauszahlungen	59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
12 + Transferauszahlungen	97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**176.900**	**215.600**	**175.500**	**161.800**	**163.200**	**164.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.1**	**Förderung des Sports**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.1.10**	**Sportförderung**		

Beschreibung

> konzeptionelle Entwicklung und Umsetzung von sportorientierten Projekten > Vereine und Verbände: Zuschussangelegenheiten und sonstige Beiträge zur Sportförderung > eigene Veranstaltungen: Pflege der Kontakte zu den Verbänden, Vereinen und sonstigen Veranstaltungen, Präsentation des Standortes, Aquisition der Veranstaltungen, Mitwirkung bei Fremdveranstaltungen, Gründung von Mitarbeit in Organisationskomitees > Veranstaltungsorganisation, technische Durchführung, Öffentlichkeitsarbeit/ Werbung, Zuschussgewährung für Fremdveranstaltungen, Finanzierung eigener Sportveranstaltungen, Repräsentation > Vergabe der Betriebsführerschaft für Sportstätten an Vereine

Auftrag

GG, KVG LSA, Satzungen und Erlasse vom Kultusministerium und Ministerium für Gesundheit und Soziales, Sportförderungsgesetz, Verordnung über die Förderung von Sportverbänden und -vereinen

Zielgruppe

sportlich Aktive, Schulsport, außerschulische Sportvereine

Ziele

> Förderung der sportlichen Betätigung in Schulen und Vereinen > Sicherstellung des Schul- und Vereinssports > Bereitstellung für sonstige Nutzungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	17.800,00	358.600,00	-340.800,00	17.800,00	358.600,00	-340.800,00
Haushaltsjahr	17.900,00	322.200,00	-304.300,00	17.900,00	322.200,00	-304.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	100,00	-36.400,00	36.500,00	100,00	-36.400,00	36.500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.1**	**Förderung des Sports**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.1.10**	**Sportförderung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000
4.2.1.10.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000
9 **ordentliche Erträge**		**16.000**	**17.800**	**17.900**	**18.600**	**19.300**	**20.000**
10 Personalaufwendungen		59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300
4.2.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	47.400	46.100	46.400	47.400	48.400	49.400
4.2.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.000	2.000	2.000	2.100	2.200	2.300
4.2.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	9.900	9.600	9.800	10.000	10.300	10.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4.2.1.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000
13 + Transferaufwendungen		97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300
4.2.1.10.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**176.900**	**215.600**	**175.500**	**161.800**	**163.200**	**164.600**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		136.100	143.000	146.700	144.600	144.600	144.600
4.2.1.10.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	136.100	143.000	146.700	144.600	144.600	144.600
25 **Ergebnis**		**-297.000**	**-340.800**	**-304.300**	**-287.800**	**-288.500**	**-289.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.1**	**Förderung des Sports**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.1.10**	**Sportförderung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000	0
4.2.1.10.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	16.000	17.800	17.900	18.600	19.300	20.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**16.000**	**17.800**	**17.900**	**18.600**	**19.300**	**20.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		59.300	57.700	58.200	59.500	60.900	62.300	0
4.2.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	47.400	46.100	46.400	47.400	48.400	49.400	0
4.2.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.000	2.000	2.000	2.100	2.200	2.300	0
4.2.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	9.900	9.600	9.800	10.000	10.300	10.600	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
4.2.1.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	20.000	20.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
12 + Transferauszahlungen		97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300	0
4.2.1.10.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	97.600	137.900	102.300	87.300	87.300	87.300	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**176.900**	**215.600**	**175.500**	**161.800**	**163.200**	**164.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-160.900**	**-197.800**	**-157.600**	**-143.200**	**-143.900**	**-144.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	43.600	40.600	41.900	41.900	41.900	41.900
6	+ sonstige ordentliche Erträge	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.400
9	**ordentliche Erträge**	**121.600**	**43.100**	**436.500**	**44.400**	**44.400**	**44.300**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	984.900	922.800	834.600	167.900	417.900	237.900
13	+ Transferaufwendungen	25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
16	+ bilanzielle Abschreibungen	362.000	361.400	361.500	367.500	367.100	367.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.373.200**	**1.310.200**	**1.212.300**	**546.600**	**796.200**	**616.100**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.251.600**	**-1.267.100**	**-775.800**	**-502.200**	**-751.800**	**-571.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.251.600**	**-1.267.100**	**-775.800**	**-502.200**	**-751.800**	**-571.800**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.600	76.000	76.200	76.200	76.200	76.200
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.100	15.000	15.500	15.800	16.300	16.800
25	**Ergebnis**	**-1.197.100**	**-1.206.100**	**-715.100**	**-441.800**	**-691.900**	**-512.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	75.500	0	392.100	0	0	0	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.600	40.600	41.900	41.900	41.900	41.900	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**119.100**	**40.600**	**434.000**	**41.900**	**41.900**	**41.900**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	984.900	922.800	834.600	167.900	417.900	237.900	0
12	+ Transferauszahlungen	25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.011.200**	**948.800**	**850.800**	**179.100**	**429.100**	**249.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-892.100**	**-908.200**	**-416.800**	**-137.200**	**-387.200**	**-207.200**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**2.000**	**122.000**	**2.000**	**2.000**	**1.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-2.000**	**-122.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-1.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Beschreibung

> Vergabe von Nutzungszeiten auf ordnungsgemäß ausgestatteten und betriebssicheren Sport-, Turnhallen und Sportstätten > Beteiligung bei der Planung von Neubauten und Sanierungen, Unterhaltung

Auftrag

BGB, Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Schulgesetz, Verordnungen und Erlasse vom Kultusministerium, Satzungen der Stadt Aschersleben

Zielgruppe

sportlich Aktive, Schulsport, außerschulische Sportvereine

Ziele

> Förderung des Schulsports und des Freizeit- und Vereinssports > Optimierung der Hallenbenutzung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	40.600,00	1.041.800,00	-1.001.200,00	119.100,00	1.325.200,00	-1.206.100,00
Haushaltsjahr	434.000,00	1.064.500,00	-630.500,00	512.700,00	1.227.800,00	-715.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	393.400,00	22.700,00	370.700,00	393.600,00	-97.400,00	491.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		75.500	0	392.100	0	0	0
4.2.4.10.4141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	75.500	0	392.100	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		43.600	40.600	41.900	41.900	41.900	41.900
4.2.4.10.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	21.500	20.000	20.700	20.700	20.700	20.700
4.2.4.10.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.000	20.500	20.900	20.900	20.900	20.900
4.2.4.10.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	100	100	300	300	300	300
6 + sonstige ordentliche Erträge		2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.400
4.2.4.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.400
9 **ordentliche Erträge**		**121.600**	**43.100**	**436.500**	**44.400**	**44.400**	**44.300**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		984.900	922.800	834.600	167.900	417.900	237.900
4.2.4.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.500	127.000	40.000	50.000	50.000	120.000
4.2.4.10.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	800	800	800	800	800	800
4.2.4.10.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	816.500	684.000	680.700	4.000	254.000	4.000
4.2.4.10.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
4.2.4.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	800	800	1.000	1.000	1.000	1.000
4.2.4.10.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	200	200	300	300	300	300
4.2.4.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
4.2.4.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.000	1.200	2.700	2.700	2.700	2.700
4.2.4.10.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800	800	800	800	800	800
4.2.4.10.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.300	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300
13 + Transferaufwendungen		25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000
4.2.4.10.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
4.2.4.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200
16 + bilanzielle Abschreibungen		362.000	361.400	361.500	367.500	367.100	367.000
4.2.4.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	362.000	361.400	361.500	367.500	367.100	367.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.373.200**	**1.310.200**	**1.212.300**	**546.600**	**796.200**	**616.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-1.251.600**	**-1.267.100**	**-775.800**	**-502.200**	**-751.800**	**-571.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.251.600**	**-1.267.100**	**-775.800**	**-502.200**	**-751.800**	**-571.800**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.600	76.000	76.200	76.200	76.200	76.200
	4.2.4.10.4811000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.600	76.000	76.200	76.200	76.200	76.200
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.100	15.000	15.500	15.800	16.300	16.800
	4.2.4.10.5811000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.100	15.000	15.500	15.800	16.300	16.800
25	**Ergebnis**	**-1.197.100**	**-1.206.100**	**-715.100**	**-441.800**	**-691.900**	**-512.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		75.500	0	392.100	0	0	0	0
4.2.4.10.6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	75.500	0	392.100	0	0	0	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		43.600	40.600	41.900	41.900	41.900	41.900	0
4.2.4.10.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	21.500	20.000	20.700	20.700	20.700	20.700	0
4.2.4.10.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.000	20.500	20.900	20.900	20.900	20.900	0
4.2.4.10.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	100	100	300	300	300	300	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**119.100**	**40.600**	**434.000**	**41.900**	**41.900**	**41.900**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		984.900	922.800	834.600	167.900	417.900	237.900	0
4.2.4.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	66.500	127.000	40.000	50.000	50.000	120.000	0
4.2.4.10.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	800	800	800	800	800	800	0
4.2.4.10.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	816.500	684.000	680.700	4.000	254.000	4.000	0
4.2.4.10.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
4.2.4.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	800	800	1.000	1.000	1.000	1.000	0
4.2.4.10.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	200	200	300	300	300	300	0
4.2.4.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.000	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000	0
4.2.4.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.000	1.200	2.700	2.700	2.700	2.700	0
4.2.4.10.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800	800	800	800	800	800	0
4.2.4.10.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	1.300	1.000	1.300	1.300	1.300	1.300	0
12 + Transferauszahlungen		25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000	0
4.2.4.10.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	25.000	25.000	15.000	10.000	10.000	10.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
4.2.4.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.300	1.000	1.200	1.200	1.200	1.200	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.011.200**	**948.800**	**850.800**	**179.100**	**429.100**	**249.100**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-892.100**	**-908.200**	**-416.800**	**-137.200**	**-387.200**	**-207.200**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	0
4.2.4.10/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	2.000	2.000	2.000	2.000	1.000	0
31 + Baumaßnahmen		0	0	120.000	0	0	0	0
4.2.4.10/1061.7851188	Auszahlungen für energetische Hochbau Maßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**2.000**	**122.000**	**2.000**	**2.000**	**1.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-2.000**	**-122.000**	**-2.000**	**-2.000**	**-1.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**4**	**Gesundheit und Sport**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**4.2**	**Sportförderung**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**4.2.4**	**Sportstätten und Bäder**	**Produktart:**	extern
Produkt	**4.2.4.10**	**Bereitstellung und Betrieb von Turn-, Sporthallen und Sportanlagen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1060 Hochbaumaßnahme Ascaneum (Sporthalle)									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1061 Hochbaumaßnahme Ballhaus									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0	0	0
4.2.4.10/1061.7851188 Auszahlungen für energetische Hochbau Maßnahmen	0	0	120.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-120.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1068 Hochbaumaßnahme Sanitärtrakt Flugplatz Güstener Str.									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **5** **Gestaltung der Umwelt**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.222.200	3.054.800	2.610.300	2.292.800	1.019.700	555.200
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	427.200	486.100	500.700	520.700	540.700	560.700
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	439.800	487.000	492.800	506.000	495.200	495.700
6 + sonstige ordentliche Erträge	3.276.400	3.171.900	3.317.400	3.564.600	3.561.900	3.473.200
9 **ordentliche Erträge**	**6.365.600**	**7.199.800**	**6.921.200**	**6.884.100**	**5.617.500**	**5.084.800**
10 Personalaufwendungen	1.973.700	2.055.300	2.089.700	2.131.400	2.174.200	2.218.000
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.028.500	4.722.900	4.588.500	4.537.100	4.535.700	4.565.700
13 + Transferaufwendungen	2.547.600	3.737.200	3.270.700	2.728.500	1.397.000	880.800
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	878.600	860.700	882.400	898.200	887.100	903.000
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	4.514.900	4.272.000	4.289.500	4.244.400	4.205.000	3.944.400
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**13.953.300**	**15.658.100**	**15.170.800**	**14.569.600**	**13.224.000**	**12.531.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-7.587.700**	**-8.458.300**	**-8.249.600**	**-7.685.500**	**-7.606.500**	**-7.447.100**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-7.587.700**	**-8.458.300**	**-8.249.600**	**-7.685.500**	**-7.606.500**	**-7.447.100**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.900	130.500	128.500	125.200	125.200	125.200
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.500	36.600	38.600	40.200	42.100	43.500
25 **Ergebnis**	**-7.477.300**	**-8.364.400**	**-8.159.700**	**-7.600.500**	**-7.523.400**	**-7.365.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **5** **Gestaltung der Umwelt**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	683.300	385.800	814.800	155.300	171.100	176.600	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	421.700	415.300	429.900	449.900	469.900	489.900	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	439.800	487.000	492.800	506.000	495.200	495.700	0
6	+ sonstige Einzahlungen	1.364.500	1.379.200	1.420.000	1.647.700	1.647.700	1.647.900	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.909.300**	**2.667.300**	**3.157.500**	**2.758.900**	**2.783.900**	**2.810.100**	**0**
9	Personalauszahlungen	1.973.700	2.055.300	2.171.800	2.215.100	2.259.500	2.305.000	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.028.500	4.722.900	4.588.500	4.537.100	4.535.700	4.565.700	0
12	+ Transferauszahlungen	567.500	568.800	1.032.000	443.300	449.100	454.600	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	878.100	860.700	882.400	898.200	887.100	903.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.457.800**	**8.217.700**	**8.724.700**	**8.123.700**	**8.156.400**	**8.248.300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-4.548.500**	**-5.550.400**	**-5.567.200**	**-5.364.800**	**-5.372.500**	**-5.438.200**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.462.600	2.543.400	4.817.600	7.156.600	3.037.000	3.431.700	0
22	+ Baumaßnahmen	50.000	250.000	0	0	0	0	0
23	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	663.000	215.000	200.000	200.000	750.000	800.000	0
24	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	75.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.175.600**	**3.008.400**	**5.092.600**	**7.356.600**	**3.787.000**	**4.231.700**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	9.500	190.000	11.600	27.000	10.100	0
31	+ Baumaßnahmen	2.259.800	3.653.500	6.821.500	7.657.000	5.455.000	5.966.000	22.372.000
32	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.259.800**	**3.683.000**	**7.031.500**	**7.688.600**	**5.502.000**	**5.996.100**	**22.372.000**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-84.200**	**-674.600**	**-1.938.900**	**-332.000**	**-1.715.000**	**-1.764.400**	**-22.372.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.067.200	2.957.800	2.080.500	2.225.800	952.700	488.200
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700	700
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
6	+ sonstige ordentliche Erträge	146.700	37.800	67.000	77.600	77.600	77.600
9	**ordentliche Erträge**	**2.216.100**	**2.997.800**	**2.149.800**	**2.305.700**	**1.032.600**	**568.100**
10	Personalaufwendungen	553.700	564.500	596.100	608.600	621.200	634.100
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.800	3.000	3.400	3.400	3.000	3.000
13	+ Transferaufwendungen	2.282.600	3.517.200	2.583.700	2.458.500	1.112.000	595.800
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	269.800	25.600	60.600	60.600	60.600	60.600
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	151.100	10.700	21.100	33.700	48.700	48.700
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**3.273.000**	**4.131.000**	**3.314.900**	**3.194.800**	**1.870.500**	**1.362.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**
25	**Ergebnis**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	528.300	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700	700	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600	0
6	+ sonstige Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**540.500**	**301.000**	**297.300**	**100.600**	**116.400**	**121.900**	**0**
9	Personalauszahlungen	553.700	564.500	596.100	608.600	621.200	634.100	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.800	3.000	3.400	3.400	3.000	3.000	0
12	+ Transferauszahlungen	302.500	348.800	345.000	173.300	164.100	169.600	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	269.800	25.600	60.600	60.600	60.600	60.600	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.141.800**	**951.900**	**1.055.100**	**875.900**	**873.900**	**887.300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-601.300**	**-650.900**	**-757.800**	**-775.300**	**-757.500**	**-765.400**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.170.300	2.247.600	2.100.900	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0
22	+ Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.170.300**	**2.447.600**	**2.100.900**	**3.773.700**	**2.062.200**	**1.825.900**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	+ Baumaßnahmen	1.673.300	2.843.500	2.509.700	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.673.300**	**2.843.500**	**2.509.700**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**18.000.000**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-503.000**	**-395.900**	**-408.800**	**773.700**	**-937.800**	**-1.174.100**	**-18.000.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.067.200	2.957.800	2.080.500	2.225.800	952.700	488.200
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700	700
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600
6 + sonstige ordentliche Erträge	146.700	37.800	67.000	77.600	77.600	77.600
9 **ordentliche Erträge**	**2.216.100**	**2.997.800**	**2.149.800**	**2.305.700**	**1.032.600**	**568.100**
10 Personalaufwendungen	553.700	564.500	596.100	608.600	621.200	634.100
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.800	3.000	3.400	3.400	3.000	3.000
13 + Transferaufwendungen	2.282.600	3.517.200	2.583.700	2.458.500	1.112.000	595.800
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	269.800	25.600	60.600	60.600	60.600	60.600
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	151.100	10.700	21.100	33.700	48.700	48.700
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**3.273.000**	**4.131.000**	**3.314.900**	**3.194.800**	**1.870.500**	**1.362.200**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**
25 **Ergebnis**	**-1.056.900**	**-1.133.200**	**-1.165.100**	**-889.100**	**-837.900**	**-794.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	528.300	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700	700	700	700	700	700	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600	0
6 + sonstige Einzahlungen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**540.500**	**301.000**	**297.300**	**100.600**	**116.400**	**121.900**	**0**
9 Personalauszahlungen	553.700	564.500	596.100	608.600	621.200	634.100	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.800	3.000	3.400	3.400	3.000	3.000	0
12 + Transferauszahlungen	302.500	348.800	345.000	173.300	164.100	169.600	0
13 + Sonstige Auszahlungen	269.800	25.600	60.600	60.600	60.600	60.600	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.141.800**	**951.900**	**1.055.100**	**875.900**	**873.900**	**887.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-601.300**	**-650.900**	**-757.800**	**-775.300**	**-757.500**	**-765.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.170.300	2.247.600	2.100.900	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0
22 + Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.170.300**	**2.447.600**	**2.100.900**	**3.773.700**	**2.062.200**	**1.825.900**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen	1.673.300	2.843.500	2.509.700	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.673.300**	**2.843.500**	**2.509.700**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**18.000.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-503.000**	**-395.900**	**-408.800**	**773.700**	**-937.800**	**-1.174.100**	**-18.000.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.10**	**Räumliche Planung**		

Beschreibung

> allgemeine Aufgaben der städtebaulichen Planung > Durchführung von Standortuntersuchungen > raumordnerische Abstimmung > Planungsziele, -richtlinien und- methoden festlegen und an überörtlicher Planung orientieren (Gemeinde-/ Stadtentwicklung, Freiflächen, Rahmenplanung) > Flächennutzungs- und Bebauungsplan (einschließlich aller Nebenpläne - Vorhaben- und Erschließungsplan) entwerfen, aufstellen und ändern inkl. Sicherung der Bauleitplanung > Anfertigen von Bauleitplänen, Entwürfen und Planskizzen (Erstellung Kartenmaterial) > Verfahrensdurchführung und -steuerung nach BauGB > Sicherung der Interessen der Stadt gegenüber Planungen Dritter, Investoren usw. > Verkehrsplanung > Landschaftsplanung > Stadtgestaltung/städtebaulicher Rahmenplan und Stadtbereichsplan > Stadtentwicklungs- und Stadtteilentwicklungspläne und -programme bei der Erarbeitung betreuen > integrative Konzepte zur Stadtbelebung bei der Erarbeitung betreuen

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Raumordnungsgesetz, Naturschutzgesetz LSA, Bundesnaturschutzgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Planzeichenverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Bauherren, Investoren, Planungsbehörden, Träger öffentlicher Belange, Verbände und Interessengruppen, Architekten

Ziele

> Ausweisung von Wohnbau-, Gewerbebauflächen und sonstigen Flächen > Rechtssicherheit für die Betroffenen schaffen > Vorgabe stadtgestalterischer Kriterien > nachhaltige städtebauliche Entwicklung (sozial ausgewogene Bodennutzung, Ermöglichung von kostengünstigem Bauen, Stärkung der Attraktivität der Stadt) > Sicherung der geordneten städtebaulichen Entwicklung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	700,00	369.400,00	-368.700,00	700,00	369.400,00	-368.700,00
Haushaltsjahr	700,00	432.400,00	-431.700,00	700,00	432.400,00	-431.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	63.000,00	-63.000,00	0,00	63.000,00	-63.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.10**	**Räumliche Planung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		220.300	0	0	0	0	0
5.1.1.10.4141012	Zuwendung kommunale Wärmeplanung	160.000	0	0	0	0	0
5.1.1.10.4141013	Zuwendung Klimaschutz	60.300	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		700	700	700	700	700	700
5.1.1.10.4311000	Verwaltungsgebühren	700	700	700	700	700	700
9 **ordentliche Erträge**		**221.000**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
10 Personalaufwendungen		334.300	362.800	390.400	398.300	406.300	414.700
5.1.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	267.300	290.100	312.100	318.400	324.800	331.300
5.1.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.300	12.200	13.300	13.500	13.800	14.200
5.1.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	55.700	60.500	65.000	66.400	67.700	69.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	1.000	1.400	1.400	1.000	1.000
5.1.1.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500	900	900	900	900	900
5.1.1.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	500	100	500	500	100	100
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		230.800	5.600	40.600	40.600	40.600	40.600
5.1.1.10.5429000	Sonstige Aufwendungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	0	500	500	500	500	500
5.1.1.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	10.000	5.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5.1.1.10.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	500	100	100	100	100	100
5.1.1.10.5431012	Geschäftsaufwendungen kommunale Wärmeplanung	160.000	0	0	0	0	0
5.1.1.10.5431013	Geschäftsaufwendungen Klimaschutz	60.300	0	0	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**568.100**	**369.400**	**432.400**	**440.300**	**447.900**	**456.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-347.100**	**-368.700**	**-431.700**	**-439.600**	**-447.200**	**-455.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-347.100**	**-368.700**	**-431.700**	**-439.600**	**-447.200**	**-455.600**
25 **Ergebnis**		**-347.100**	**-368.700**	**-431.700**	**-439.600**	**-447.200**	**-455.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.10**	**Räumliche Planung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		220.300	0	0	0	0	0	0
5.1.1.10.6141012	Zuwendung kommunale Wärmeplanung	160.000	0	0	0	0	0	0
5.1.1.10.6141013	Zuwendung Klimaschutz	60.300	0	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		700	700	700	700	700	700	0
5.1.1.10.6311000	Vewaltungsgebühren	700	700	700	700	700	700	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**221.000**	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**	**0**
9 Personalauszahlungen		334.300	362.800	390.400	398.300	406.300	414.700	0
5.1.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	267.300	290.100	312.100	318.400	324.800	331.300	0
5.1.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	11.300	12.200	13.300	13.500	13.800	14.200	0
5.1.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	55.700	60.500	65.000	66.400	67.700	69.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000	1.000	1.400	1.400	1.000	1.000	0
5.1.1.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.500	900	900	900	900	900	0
5.1.1.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	500	100	500	500	100	100	0
13 + Sonstige Auszahlungen		230.800	5.600	40.600	40.600	40.600	40.600	0
5.1.1.10.7429000	Sonstige Auszahlungen für die Inanpruchnahme von Rechten und Diensten	0	500	500	500	500	500	0
5.1.1.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	10.000	5.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0
5.1.1.10.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	500	100	100	100	100	100	0
5.1.1.10.7431012	Geschäftsaufwendungen kommunale Wärmeplanung	160.000	0	0	0	0	0	0
5.1.1.10.7431013	Geschäftsauszahlungen Klimaschutz	60.300	0	0	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**568.100**	**369.400**	**432.400**	**440.300**	**447.900**	**456.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-347.100**	**-368.700**	**-431.700**	**-439.600**	**-447.200**	**-455.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Eley
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.1.1.11**	**Wärmeplanung/Klimamanagement**	**Rechtsbindung:**	muss

Beschreibung

Zeit- und Handlungskonzepte zur Stadtentwicklung und -erneuerung Fachentwicklungspläne: Planungen für einzelne Sektoren/Bereiche (Wohnen, Wirtschaft, Infrastruktur/Gemeinbedarf) Analysen, Prognosen, Modellrechnungen, Szenarien: Einzelarbeiten und Berichte zur Stadtentwicklung und Raumbeobachtung auf Gesamtstadt- und Teilraumebene

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Bauherren, Investoren, Planungsbehörden, Träger öffentlicher Belange, Verbände und Interessengruppen, Architekten

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Eley
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.1.1.11**	**Wärmeplanung/Klimamanagement**	**Rechtsbindung:**	muss

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Eley
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.1.1.11**	**Wärmeplanung/Klimamanagement**	**Rechtsbindung:**	muss

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Beschreibung

> Aufbereiten besonderer städtebaulicher relevanter Probleme, Einholen von Gutachten (Lärmschutz, Immissionsschutz) > Sicherung der Bauleitplanung auf der Grundlage des Flächennutzungsplanes sowie der Bebauungs-, Vorhaben- und Erschließungspläne > Vorhabenprüfung/Prüfung der Einhaltung der örtlichen Bauvorschriften > Erklärung des gemeindlichen Einvernehmens im Genehmigungsverfahren aufgrund des BImSchG > Vertretung der Ortsplanung gegenüber anderen Behörden und Planungsträgern > Fördergebiete bearbeiten: Sanierungssatzung erlassen; Rahmenplanbearbeitung betreuen; Anträge auf sanierungsrechtliche Genehmigungen bearbeiten; Programmanträge stellen; Kostenanerkennungsanträge erarbeiten; Maßnahmen-, Kosten-, Finanzierungs-, Zeitpläne erarbeiten; Mittelabforderungen und Verwendungsnachweise erstellen; Förderverträge schließen; Ausgleichsbeträge erheben; Widersprüche bearbeiten; städtische Fördermaßnahmen betreuen

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Raumordnungsgesetz, Naturschutzgesetz LSA, Bundesnaturschutzgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Planzeichenverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Städtebauförderrichtlinie LSA, Beschlüsse

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Bauherren, Investoren, Planungsbehörden, Träger öffentlicher Belange, Verbände und Interessengruppen

Ziele

> Rechtssicherheit für Betroffene schaffen > Vorgabe stadtgestalterischer Kriterien > nachhaltige städtebauliche Entwicklung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	2.746.400,00	3.329.300,00	-582.900,00	2.995.600,00	3.664.900,00	-669.300,00
Haushaltsjahr	2.395.900,00	3.034.700,00	-638.800,00	2.147.500,00	2.784.800,00	-637.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-350.500,00	-294.600,00	-55.900,00	-848.100,00	-880.100,00	32.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.846.900	2.957.800	2.080.500	2.225.800	952.700	488.200
5.1.1.20.4141004	Wachstum (Sicherung 100%)	242.500	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600
5.1.1.20.4141007	Wachstum SanG Aufwertung	1.503.600	2.643.300	1.785.900	2.137.500	848.600	378.600
5.1.1.20.4141009	Wachstum SanG Rückbau	35.300	25.700	9.600	0	0	0
5.1.1.20.4142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	65.500	0	0	0	0	0
6 + sonstige ordentliche Erträge		146.700	37.800	67.000	77.600	77.600	77.600
5.1.1.20.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	118.700	6.400	14.100	27.100	27.100	27.100
5.1.1.20.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	18.000	21.400	42.900	40.500	40.500	40.500
5.1.1.20.4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
9 **ordentliche Erträge**		**1.993.600**	**2.995.600**	**2.147.500**	**2.303.400**	**1.030.300**	**565.800**
10 Personalaufwendungen		176.200	175.000	178.000	181.900	185.700	189.400
5.1.1.20.5011000	Dienstaufwendungen für Beamte	82.000	80.400	81.000	82.700	84.400	86.100
5.1.1.20.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	36.700	37.000	36.700	37.500	38.300	39.100
5.1.1.20.5021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	48.200	48.200	50.900	52.000	53.100	54.100
5.1.1.20.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.600	1.600	1.700	1.800	1.800	1.900
5.1.1.20.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	7.700	7.800	7.700	7.900	8.100	8.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.1.1.20.5231000	Aufwendungen für Mieten und Pachten	800	0	0	0	0	0
5.1.1.20.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
13 + Transferaufwendungen		2.232.600	3.467.200	2.533.700	2.383.500	1.062.000	545.800
5.1.1.20.5315004	Wachstum (Sicherung 100%)	242.500	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600
5.1.1.20.5315007	Wachstum SanG Aufw AGW	994.000	2.278.400	1.379.000	2.285.200	937.900	178.000
5.1.1.20.5315009	Wachstum SanG Rückb AGW	19.200	16.100	9.700	0	0	0
5.1.1.20.5317000	Zuschüsse an private Unternehmen	10.000	10.000	0	0	0	0
5.1.1.20.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000
5.1.1.20.5318007	Wachstum SanG Aufw Dritte	950.800	864.200	850.000	0	10.000	248.200
5.1.1.20.5318009	Wachstum SanG Rückb Dritte	16.100	9.700	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	0	0	0	0	0
5.1.1.20.5441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.000	0	0	0	0	0
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000
5.1.1.20.5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		151.100	10.700	21.100	33.700	48.700	48.700

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5.1.1.20.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	151.100	10.700	21.100	33.700	48.700	48.700
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**2.573.700**	**3.664.900**	**2.784.800**	**2.631.100**	**1.323.400**	**805.900**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-580.100**	**-669.300**	**-637.300**	**-327.700**	**-293.100**	**-240.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-580.100**	**-669.300**	**-637.300**	**-327.700**	**-293.100**	**-240.100**
25	**Ergebnis**	**-580.100**	**-669.300**	**-637.300**	**-327.700**	**-293.100**	**-240.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		308.000	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600	0
5.1.1.20.6141004	Wachstum (Sicherung 100%)	242.500	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600	0
5.1.1.20.6142000	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	65.500	0	0	0	0	0	0
6 + sonstige Einzahlungen		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
5.1.1.20.6591000	Andere sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**318.000**	**298.800**	**295.000**	**98.300**	**114.100**	**119.600**	**0**
9 Personalauszahlungen		176.200	175.000	178.000	181.900	185.700	189.400	0
5.1.1.20.7011000	Dienstauszahlungen und dgl an Beamte	82.000	80.400	81.000	82.700	84.400	86.100	0
5.1.1.20.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	36.700	37.000	36.700	37.500	38.300	39.100	0
5.1.1.20.7021000	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	48.200	48.200	50.900	52.000	53.100	54.100	0
5.1.1.20.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.600	1.600	1.700	1.800	1.800	1.900	0
5.1.1.20.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	7.700	7.800	7.700	7.900	8.100	8.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		2.800	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
5.1.1.20.7231000	Auszahlungen für Mieten und Pachten	800	0	0	0	0	0	0
5.1.1.20.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
12 + Transferauszahlungen		252.500	298.800	295.000	98.300	114.100	119.600	0
5.1.1.20.7315004	Wachstum (Sicherung 100%)	242.500	288.800	285.000	88.300	104.100	109.600	0
5.1.1.20.7317000	Zuschüsse an private Unternehmen	10.000	10.000	0	0	0	0	0
5.1.1.20.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0	0	10.000	10.000	10.000	10.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		1.000	0	0	0	0	0	0
5.1.1.20.7441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	1.000	0	0	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000	0
5.1.1.20.7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	10.000	10.000	50.000	30.000	25.000	20.000	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**442.500**	**485.800**	**525.000**	**312.200**	**326.800**	**331.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-124.500**	**-187.000**	**-230.000**	**-213.900**	**-212.700**	**-211.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.170.300	2.247.600	2.100.900	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0
5.1.1.20/4008.6811300	Wachstum SanG Aufw. SALEG	1.135.000	2.221.800	2.091.200	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0
5.1.1.20/4008.6811400	Wachstum SanG Rückb SALEG	35.300	25.800	9.700	0	0	0	0
22 + Baumaßnahmen		0	200.000	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5.1.1.20/4008.6851000	Einzahlungen für Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.170.300**	**2.447.600**	**2.100.900**	**3.773.700**	**2.062.200**	**1.825.900**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		1.673.300	2.843.500	2.509.700	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000
5.1.1.20/4008.7853300	Wachstum SanG Aufw SALEG	1.638.000	2.817.700	2.500.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000
5.1.1.20/4008.7853400	Wachstum SanG Rückb SALEG	35.300	25.800	9.700	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.673.300**	**2.843.500**	**2.509.700**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**18.000.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-503.000**	**-395.900**	**-408.800**	**773.700**	**-937.800**	**-1.174.100**	**-18.000.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.20**	**Räumliche Entwicklung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2068 "Wachstum und nachhaltige Erneuerung" - Maßnahme Auf dem Graben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4003 Stadtsanierung										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4007 Stadtentwickl. Parkfläche an d. GS Pfeilergraben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4008 Saleg Wachstum										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		1.170.300	2.447.600	2.100.900	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0	0	0
5.1.1.20/4008.6811300	Wachstum SanG Aufw. SALEG	1.135.000	2.221.800	2.091.200	3.773.700	2.062.200	1.825.900	0	0	0
5.1.1.20/4008.6811400	Wachstum SanG Rückb SALEG	35.300	25.800	9.700	0	0	0	0	0	0
5.1.1.20/4008.6851000	Einzahlungen für Baumaßnahmen	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		1.673.300	2.843.500	2.509.700	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000	0	0
5.1.1.20/4008.7853300	Wachstum SanG Aufw SALEG	1.638.000	2.817.700	2.500.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	18.000.000	0	0
5.1.1.20/4008.7853400	Wachstum SanG Rückb SALEG	35.300	25.800	9.700	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-503.000**	**-395.900**	**-408.800**	**773.700**	**-937.800**	**-1.174.100**	**-18.000.000**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.30**	**Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten**		

Beschreibung

Kosten für die Durchführung von Liegenschaftsver- und Gebäudeeinmessungen im Zusammenhang mit Grundstücksan- und -verkäufen sowie Zuordnungen

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Bauherren, Investoren, Planungsbehörden, Träger öffentlicher Belange, Verbände und Interessengruppen

Ziele

> Rechtssicherheit für Betroffene schaffen > Zeitnahe Bereitstellung aktueller und bedarfsgerechter Geoinformation für Politik, Wirtschaft,Verwaltung und Bevölkerung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	15.000,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
Haushaltsjahr	100,00	15.000,00	-14.900,00	100,00	15.000,00	-14.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.30**	**Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	0	0	100	100	100	100
	5.1.1.30.4488000 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	0	100	100	100	100
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**100**	**100**	**100**	**100**
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	33.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	5.1.1.30.5431000 Geschäftsaufwendungen	33.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**33.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-33.000**	**-15.000**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-33.000**	**-15.000**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**
25	**Ergebnis**	**-33.000**	**-15.000**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.30**	**Vermessung, Erhebung und Führung von Geobasisdaten**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		0	0	100	100	100	100	0
5.1.1.30.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0	0	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen		33.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
5.1.1.30.7431000	Geschäftsauszahlungen	33.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**33.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**15.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-33.000**	**-15.000**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**	**-14.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.50**	**Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen**		

Beschreibung

> Gebühren Kataster- und Vermessungsleistungen > Flurbereinigungsverfahren > Geo-Daten führen und pflegen

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Raumordnungsgesetz, Naturschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Planzeichenverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz

Zielgruppe

Bürgerinnen und Bürger, Bauherren, Investoren, Planungsbehörden, Träger öffentlicher Belange, Verbände und Interessengruppen, Verwaltung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	76.700,00	-76.700,00	0,00	76.700,00	-76.700,00
Haushaltsjahr	0,00	77.700,00	-77.700,00	0,00	77.700,00	-77.700,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.50**	**Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10	Personalaufwendungen	43.200	26.700	27.700	28.400	29.200	30.000
5.1.1.50.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	34.500	21.300	22.100	22.500	23.000	23.500
5.1.1.50.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500	900	1.000	1.100	1.200	1.300
5.1.1.50.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	7.200	4.500	4.600	4.800	5.000	5.200
13	+ Transferaufwendungen	50.000	50.000	50.000	75.000	50.000	50.000
5.1.1.50.5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	50.000	50.000	50.000	75.000	50.000	50.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**93.200**	**76.700**	**77.700**	**103.400**	**79.200**	**80.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-93.200**	**-76.700**	**-77.700**	**-103.400**	**-79.200**	**-80.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-93.200**	**-76.700**	**-77.700**	**-103.400**	**-79.200**	**-80.000**
25	**Ergebnis**	**-93.200**	**-76.700**	**-77.700**	**-103.400**	**-79.200**	**-80.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.1.1.50**	**Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		43.200	26.700	27.700	28.400	29.200	30.000	0
5.1.1.50.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	34.500	21.300	22.100	22.500	23.000	23.500	0
5.1.1.50.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500	900	1.000	1.100	1.200	1.300	0
5.1.1.50.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	7.200	4.500	4.600	4.800	5.000	5.200	0
12 + Transferauszahlungen		50.000	50.000	50.000	75.000	50.000	50.000	0
5.1.1.50.7313000	Zuweisungen an Zweckverbände	50.000	50.000	50.000	75.000	50.000	50.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**93.200**	**76.700**	**77.700**	**103.400**	**79.200**	**80.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-93.200**	**-76.700**	**-77.700**	**-103.400**	**-79.200**	**-80.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**		
Produkt	**5.1.1.60**	**Grundstückswertermittlung**		

Beschreibung

> Einholen von Liegenschafts- und Gebäudevermessungen im Zusammenhang mit Grundstücksan- und -verkäufen > Einholen von Wertgutachten, Bodenrichtwertauskünften, Grundstücksmarktberichten

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Raumordnungsgesetz, Naturschutzgesetz LSA, Bundesnaturschutzgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Planzeichenverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz, Umweltverträglichkeitsprüfungsgesetz

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	1.500,00	5.000,00	-3.500,00	1.500,00	5.000,00	-3.500,00
Haushaltsjahr	1.500,00	5.000,00	-3.500,00	1.500,00	5.000,00	-3.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**		
Produkt	**5.1.1.60**	**Grundstückswertermittlung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	5.1.1.60.4488000 Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
9	**ordentliche Erträge**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	5.1.1.60.5431000 Geschäftsaufwendungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**
25	**Ergebnis**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.1**	**Räumliche Planung und Entwicklung**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.1.1**	**Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen**		
Produkt	**5.1.1.60**	**Grundstückswertermittlung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
5.1.1.60.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
5.1.1.60.7431000	Geschäftsauszahlungen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**5.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**-3.500**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100
6 + sonstige ordentliche Erträge	14.900	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9 **ordentliche Erträge**	**15.000**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**	**3.100**
10 Personalaufwendungen	110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	32.300	5.900	9.000	9.000	9.000	9.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**168.300**	**227.900**	**245.400**	**249.700**	**248.200**	**252.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-153.300**	**-224.800**	**-242.300**	**-246.600**	**-245.100**	**-249.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-153.300**	**-224.800**	**-242.300**	**-246.600**	**-245.100**	**-249.800**
25 **Ergebnis**	**-153.300**	**-224.800**	**-242.300**	**-246.600**	**-245.100**	**-249.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
9 Personalauszahlungen	110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**136.000**	**222.000**	**236.400**	**240.700**	**239.200**	**243.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-135.900**	**-221.900**	**-236.300**	**-240.600**	**-239.100**	**-243.800**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.1**	**Bau- und Grundstücksordnung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.1**	**Bau- und Grundstücksordnung**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.2**	**Wohnbauförderung**

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100
9	**ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
25	**Ergebnis**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.2**	**Wohnbauförderung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.2.2**	**Wohnbauförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.2.40**	**Wohnungsmarktbeobachtung**		

Beschreibung

> Erstellung und Betreuung Mietspiegel > Wertauskünfte und -ermittlungen für Grundstücke und Gebäude > Datenpflege und Aktenführung > Eigentumsverhältnisse > Mitarbeit bei Genehmigungs- und Zustimmungsverfahren von baulichen Anlagen > Stellungnahmen und Vorbereitung von Beschlussvorlagen

Auftrag

Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Raumordnungsgesetz, Naturschutzgesetz, Bundesnaturschutzgesetz, Verwaltungsverfahrensgesetz, Planzeichenverordnung, Bundesimmissionsschutzgesetz

Zielgruppe

Bauherren, Eigentümer, Investoren, Bürgerinnen und Bürger, Verwaltung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Haushaltsjahr	100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.2.2**	**Wohnbauförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.2.40**	**Wohnungsmarktbeobachtung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100
	5.2.2.40.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100
9	**ordentliche Erträge**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**
25	**Ergebnis**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Herr Schütze
Produktgruppe	**5.2.2**	**Wohnbauförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.2.40**	**Wohnungsmarktbeobachtung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	100	100	100	100	100	100	0
	5.2.2.40.6461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	100	100	100	100	100	100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge	14.900	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9 **ordentliche Erträge**	**14.900**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
10 Personalaufwendungen	110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	32.300	5.900	9.000	9.000	9.000	9.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**168.300**	**227.900**	**245.400**	**249.700**	**248.200**	**252.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-153.400**	**-224.900**	**-242.400**	**-246.700**	**-245.200**	**-249.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-153.400**	**-224.900**	**-242.400**	**-246.700**	**-245.200**	**-249.900**
25 **Ergebnis**	**-153.400**	**-224.900**	**-242.400**	**-246.700**	**-245.200**	**-249.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen	110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**136.000**	**222.000**	**236.400**	**240.700**	**239.200**	**243.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-136.000**	**-222.000**	**-236.400**	**-240.700**	**-239.200**	**-243.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.3.10**	**Denkmalschutz und -pflege**		

Beschreibung

> Ertreilung von sanierungsrechtlichen Genehmigungen > Beratung zu gestalterischen und denkmalpflegerischen Belangen > Betreuung von Sanierungsobjekten im Zusammenarbeit mit der Unteren Denkmalschutzbehörde des Salzlandkreises > Prüfung baulicher Maßnahmen zur Erhaltung, Anträge zu baulichen Veränderungen > Beratung in Fragen der Stadtbildpflege und der Stadtgestaltung

Auftrag

Denkmalschutzgesetz LSA

Zielgruppe

Bevölkerung, Gäste, Unernehmen, Investoren

Ziele

> Schutz und Instandhaltung von Denkmälern > Pflege und Überwachung des Zustandes von Kulturdenkmälern > Gefahrenabwendung von Kulturdenkmälern

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	206.000,00	-206.000,00	0,00	206.000,00	-206.000,00
Haushaltsjahr	0,00	212.400,00	-212.400,00	0,00	212.400,00	-212.400,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	6.400,00	-6.400,00	0,00	6.400,00	-6.400,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.3.10**	**Denkmalschutz und -pflege**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		11.900	0	0	0	0	0
5.2.3.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.900	0	0	0	0	0
9 **ordentliche Erträge**		**11.900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
10 Personalaufwendungen		110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900
5.2.3.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	87.900	164.700	169.800	173.200	176.700	180.300
5.2.3.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.800	7.000	7.200	7.400	7.600	7.800
5.2.3.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	18.300	34.300	35.400	36.100	36.900	37.800
16 + bilanzielle Abschreibungen		26.400	0	0	0	0	0
5.2.3.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	26.400	0	0	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**136.400**	**206.000**	**212.400**	**216.700**	**221.200**	**225.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-124.500**	**-206.000**	**-212.400**	**-216.700**	**-221.200**	**-225.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-124.500**	**-206.000**	**-212.400**	**-216.700**	**-221.200**	**-225.900**
25 **Ergebnis**		**-124.500**	**-206.000**	**-212.400**	**-216.700**	**-221.200**	**-225.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.3.10**	**Denkmalschutz und -pflege**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		110.000	206.000	212.400	216.700	221.200	225.900	0
5.2.3.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	87.900	164.700	169.800	173.200	176.700	180.300	0
5.2.3.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	3.800	7.000	7.200	7.400	7.600	7.800	0
5.2.3.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	18.300	34.300	35.400	36.100	36.900	37.800	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**110.000**	**206.000**	**212.400**	**216.700**	**221.200**	**225.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-110.000**	**-206.000**	**-212.400**	**-216.700**	**-221.200**	**-225.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	N.N.
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.2.3.10**	**Denkmalschutz und -pflege**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
4004 Denkmalschutz									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4006 Denkmalschutz / Sicherung									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**		
Produkt	**5.2.3.11**	**Denkmalschutzmaßnahmen**		

Beschreibung

Er-/Unterhaltung der Stadttürme, Stadtmauern und Brunnen

Auftrag

Denkmalschutzgesetz LSA, Baugesetzbuch, Bauordnung LSA, Baunutzungsverordnung, Sicherheits- und Ordnungsgesetz LSA, Richtlinien vom Kultusministerium

Zielgruppe

Bevölkerung, Gäste, Unternehmen, Investoren

Ziele

> Schutz und Instandhaltung von Denkmälern > Pflege und Überwachung des Zustandes von Kulturdenkmälern > Gefahrenabwendung

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	16.000,00	-16.000,00	3.000,00	21.900,00	-18.900,00
Haushaltsjahr	0,00	24.000,00	-24.000,00	3.000,00	33.000,00	-30.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00	11.100,00	-11.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**		
Produkt	**5.2.3.11**	**Denkmalschutzmaßnahmen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5.2.3.11.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9 **ordentliche Erträge**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000
5.2.3.11.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	7.000	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
5.2.3.11.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	15.000	4.000	10.000	10.000	4.000	4.000
5.2.3.11.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.2.3.11.5241088	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		5.900	5.900	9.000	9.000	9.000	9.000
5.2.3.11.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	5.900	5.900	9.000	9.000	9.000	9.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**31.900**	**21.900**	**33.000**	**33.000**	**27.000**	**27.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-28.900**	**-18.900**	**-30.000**	**-30.000**	**-24.000**	**-24.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-28.900**	**-18.900**	**-30.000**	**-30.000**	**-24.000**	**-24.000**
25 **Ergebnis**		**-28.900**	**-18.900**	**-30.000**	**-30.000**	**-24.000**	**-24.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.2**	**Bauen und Wohnen**	**zuständig:**	Frau Wagner
Produktgruppe	**5.2.3**	**Denkmalschutz und -pflege**		
Produkt	**5.2.3.11**	**Denkmalschutzmaßnahmen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.000	16.000	24.000	24.000	18.000	18.000	0
	5.2.3.11.7211008 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	7.000	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
	5.2.3.11.7211088 Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	15.000	4.000	10.000	10.000	4.000	4.000	0
	5.2.3.11.7241008 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
	5.2.3.11.7241088 Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.000**	**16.000**	**24.000**	**24.000**	**18.000**	**18.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-26.000**	**-16.000**	**-24.000**	**-24.000**	**-18.000**	**-18.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.1**	**Elektrizitätsversorgung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100
9	**ordentliche Erträge**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
25	**Ergebnis**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.1**	**Elektrizitätsversorgung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6	+ sonstige Einzahlungen	840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.1**	**Elektrizitätsversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.1.10**	**Elektrizitätsversorgung**		

Beschreibung

>Konzessionsabgaben, Entgelt die Versorgungsunternehmen an Kommunen für die Einräumung des Rechtes zur Benutzung öffent. Verkehrswege für die verlegung und den betrieb von Leitungen entrichten.
>Gewinnung, Bezug, Aufbereitung, Speicherung von Strom; Bereitstellung und Unterhaltung des Stromnetzes und von Umspannstationen

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

>Beteiligungsgesellschaften

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	825.600,00	0,00	825.600,00	825.600,00	0,00	825.600,00
Haushaltsjahr	805.200,00	0,00	805.200,00	805.200,00	0,00	805.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-20.400,00	0,00	-20.400,00	-20.400,00	0,00	-20.400,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.1**	**Elektrizitätsversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.1.10**	**Elektrizitätsversorgung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100
	5.3.1.10.4511000 Konzessionsabgaben	840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100
9	**ordentliche Erträge**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**
25	**Ergebnis**	**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.1**	**Elektrizitätsversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.1.10**	**Elektrizitätsversorgung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100	0
5.3.1.10.6511000	Konzessionsabgaben	840.000	825.600	805.200	958.100	958.100	958.100	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**840.000**	**825.600**	**805.200**	**958.100**	**958.100**	**958.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.2**	**Gasversorgung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600
9	**ordentliche Erträge**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
25	**Ergebnis**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.2**	**Gasversorgung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6	+ sonstige Einzahlungen	57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.2**	**Gasversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.2.10**	**Gasversorgung**		

Beschreibung

>Konzessionsabgaben, Entgelt die Versorgungsunternehmen an Kommunen für die Einräumung des Rechtes zur Benutzung öffent. Verkehrswege für die verlegung und den betrieb von Leitungen entrichten.
>Gewinnung, Bezug, Aufbereitung, Speicherung von Strom; Bereitstellung und Unterhaltung des Versorgungsnetzes

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

>Beteiligungsgesellschaft

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	56.400,00	0,00	56.400,00	56.400,00	0,00	56.400,00
Haushaltsjahr	55.200,00	0,00	55.200,00	55.200,00	0,00	55.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-1.200,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.2**	**Gasversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.2.10**	**Gasversorgung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600
	5.3.2.10.4511000 Konzessionsabgaben	57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600
9	**ordentliche Erträge**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**
25	**Ergebnis**	**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.2**	**Gasversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.2.10**	**Gasversorgung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600	0
5.3.2.10.6511000	Konzessionsabgaben	57.600	56.400	55.200	65.600	65.600	65.600	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**57.600**	**56.400**	**55.200**	**65.600**	**65.600**	**65.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.3**	**Wasserversorgung**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge	318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800
9 **ordentliche Erträge**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
25 **Ergebnis**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.3**	**Wasserversorgung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6	+ sonstige Einzahlungen	318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.3**	**Wasserversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.3.10**	**Wasserversorgung**		

Beschreibung

>Konzessionsabgaben, Entgelt die Versorgungsunternehmen an Kommunen für die Einräumung des Rechtes zur Benutzung öffent. Verkehrswege für die verlegung und den betrieb von Leitungen entrichten.
>Gewinnung, Bezug, Aufbereitung, Speicherung vonTrinkwasser; Bereitstellung und Unterhaltung des Versorgungsnetzes

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

>Beteiligungsgesellschaft

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	322.000,00	0,00	322.000,00	322.000,00	0,00	322.000,00
Haushaltsjahr	331.600,00	0,00	331.600,00	331.600,00	0,00	331.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	9.600,00	0,00	9.600,00	9.600,00	0,00	9.600,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.3**	**Wasserversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.3.10**	**Wasserversorgung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800
	5.3.3.10.4511000 Konzessionsabgaben	318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800
9	**ordentliche Erträge**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**
25	**Ergebnis**	**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.3**	**Wasserversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.3.10**	**Wasserversorgung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800	0
5.3.3.10.6511000	Konzessionsabgaben	318.400	322.000	331.600	354.800	354.800	354.800	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**318.400**	**322.000**	**331.600**	**354.800**	**354.800**	**354.800**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.4**	**Fernwärmeversorgung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400
9	**ordentliche Erträge**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
25	**Ergebnis**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.4**	**Fernwärmeversorgung**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen	138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.4**	**Fernwärmeversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.4.10**	**Fernwärmeversorgung**		

Beschreibung

>Konzessionsabgaben, Entgelt die Versorgungsunternehmen an Kommunen für die Einräumung des Rechtes zur Benutzung öffent. Verkehrswege für die verlegung und den betrieb von Leitungen entrichten.
>Gewinnung, Bezug, Aufbereitung, Speicherung von Fernwärme; Bereitstellung und Unterhaltung von Wärmeverteilungsnetzen, Hausanschlüsse, Abrechnung Wärmezähler

Auftrag

KVG LSA

Zielgruppe

>Beteiligungsgesellschaft

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	164.400,00	0,00	164.400,00	164.400,00	0,00	164.400,00
Haushaltsjahr	217.200,00	0,00	217.200,00	217.200,00	0,00	217.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	52.800,00	0,00	52.800,00	52.800,00	0,00	52.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.4**	**Fernwärmeversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.4.10**	**Fernwärmeversorgung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400
	5.3.4.10.4511000 Konzessionsabgaben	138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400
9	**ordentliche Erträge**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**
25	**Ergebnis**	**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**5.3.4**	**Fernwärmeversorgung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.4.10**	**Fernwärmeversorgung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400	0
5.3.4.10.6511000	Konzessionsabgaben	138.000	164.400	217.200	258.400	258.400	258.400	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**138.000**	**164.400**	**217.200**	**258.400**	**258.400**	**258.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.6**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	442.000	0	0	0
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**
13 + Transferaufwendungen	0	0	442.000	0	0	0
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**
Produktgruppe	**5.3.6**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	0	0	442.000	0	0	0	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
12 + Transferauszahlungen	0	0	442.000	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.3.6**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.6.10**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	442.000,00	442.000,00	0,00	442.000,00	442.000,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	442.000,00	442.000,00	0,00	442.000,00	442.000,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.3.6**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.6.10**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	442.000	0	0	0
	5.3.6.10.4141000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	0	442.000	0	0	0
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**
13	+ Transferaufwendungen	0	0	442.000	0	0	0
	5.3.6.10.5317000 Zuschüsse an private Unternehmen	0	0	442.000	0	0	0
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.3**	**Ver- und Entsorgung**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.3.6**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.3.6.10**	**Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsinfrastruktur**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		0	0	442.000	0	0	0	0
5.3.6.10.6141000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0	0	442.000	0	0	0	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
12 + Transferauszahlungen		0	0	442.000	0	0	0	0
5.3.6.10.7317000	Zuschüsse an private Unternehmen	0	0	442.000	0	0	0	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**442.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.000	199.800	192.900	192.900	192.900	192.900
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	1.386.900	1.419.500	1.491.200	1.488.400	1.488.200	1.401.600
9 **ordentliche Erträge**	**1.605.900**	**1.642.400**	**1.708.400**	**1.706.800**	**1.707.800**	**1.622.500**
10 Personalaufwendungen	590.000	590.100	591.500	603.600	615.900	628.400
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.200.000	2.511.100	2.696.600	2.721.600	2.726.600	2.736.600
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	580.000	704.300	684.700	698.200	684.700	698.200
16 + bilanzielle Abschreibungen	3.478.200	3.468.200	3.463.300	3.393.500	3.348.200	3.132.900
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**6.848.200**	**7.273.700**	**7.436.100**	**7.416.900**	**7.375.400**	**7.196.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-5.242.300**	**-5.631.300**	**-5.727.700**	**-5.710.100**	**-5.667.600**	**-5.573.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-5.242.300**	**-5.631.300**	**-5.727.700**	**-5.710.100**	**-5.667.600**	**-5.573.600**
25 **Ergebnis**	**-5.242.300**	**-5.631.300**	**-5.727.700**	**-5.710.100**	**-5.667.600**	**-5.573.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.500	199.000	192.100	192.100	192.100	192.100	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000	0
6	+ sonstige Einzahlungen	500	800	800	800	800	1.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**219.000**	**222.900**	**217.200**	**218.400**	**219.600**	**221.100**	**0**
9	Personalauszahlungen	590.000	590.100	673.600	687.300	701.200	715.400	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.200.000	2.511.100	2.696.600	2.721.600	2.726.600	2.736.600	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	579.500	704.300	684.700	698.200	684.700	698.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.369.500**	**3.805.500**	**4.054.900**	**4.107.100**	**4.112.500**	**4.150.200**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-3.150.500**	**-3.582.600**	**-3.837.700**	**-3.888.700**	**-3.892.900**	**-3.929.100**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	292.300	295.800	2.369.200	3.382.900	974.800	1.605.800	0
22	+ Baumaßnahmen	50.000	50.000	0	0	0	0	0
23	+ Beiträge und ähnliche Entgelte	663.000	215.000	200.000	200.000	750.000	800.000	0
24	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	27.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.005.300**	**560.800**	**2.596.200**	**3.582.900**	**1.724.800**	**2.405.800**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	+ Baumaßnahmen	586.500	810.000	4.023.800	4.457.000	2.255.000	2.716.000	4.372.000
32	+ sonstige Investitionsauszahlungen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**586.500**	**830.000**	**4.043.800**	**4.477.000**	**2.275.000**	**2.736.000**	**4.372.000**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**418.800**	**-269.200**	**-1.447.600**	**-894.100**	**-550.200**	**-330.200**	**-4.372.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200
6 + sonstige ordentliche Erträge	1.208.300	1.229.300	1.297.100	1.304.600	1.317.500	1.239.700
9 **ordentliche Erträge**	**1.214.300**	**1.235.300**	**1.302.300**	**1.309.800**	**1.322.700**	**1.244.900**
10 Personalaufwendungen	547.300	548.700	549.800	560.900	572.300	583.800
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	778.000	1.081.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	390.000	510.500	497.000	510.500	497.000	510.500
16 + bilanzielle Abschreibungen	3.003.000	3.011.300	3.000.300	2.936.000	2.915.900	2.747.600
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**4.718.300**	**5.151.500**	**5.328.100**	**5.288.400**	**5.266.200**	**5.122.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**
25 **Ergebnis**	**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.000**	**6.000**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**0**
9 Personalauszahlungen	547.300	548.700	631.900	644.600	657.600	670.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	778.000	1.081.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen	390.000	510.500	497.000	510.500	497.000	510.500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.715.300**	**2.140.200**	**2.409.900**	**2.436.100**	**2.435.600**	**2.462.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.709.300**	**-2.134.200**	**-2.404.700**	**-2.430.900**	**-2.430.400**	**-2.457.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	272.400	295.800	2.369.200	3.382.900	974.800	1.605.800	0
22 + Baumaßnahmen	50.000	50.000	0	0	0	0	0
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte	663.000	215.000	200.000	200.000	750.000	800.000	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	27.000	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**985.400**	**560.800**	**2.596.200**	**3.582.900**	**1.724.800**	**2.405.800**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen	495.000	750.000	3.836.300	4.457.000	2.255.000	2.716.000	4.372.000
32 + sonstige Investitionsauszahlungen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**495.000**	**770.000**	**3.856.300**	**4.477.000**	**2.275.000**	**2.736.000**	**4.372.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**490.400**	**-209.200**	**-1.260.100**	**-894.100**	**-550.200**	**-330.200**	**-4.372.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Beschreibung

> Bereitstellung, Unterhaltung, Instandsetzung und Betrieb (Widmung und Einziehung der Straßen, Wege und Plätze) > Ausbau der Gemeindestraßen sowie Verwaltung und Einführung/Fortführung eines Straßenkatasters > Schaffung und Unterhaltung von Straßenbegleitgrün (Verbesserung Stadtklima/ Wohnumfeld, Stadtbildpflege) > Abrechnung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen

Auftrag

Straßengesetz LSA

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Gewährleistung der Verkehrssicherheit > Erfüllung der Verkehrswegesicherungspflicht > Frühzeitiges Erkennen von verdeckten Schäden > Zügige Durchführung von Reparaturen > Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	566.800,00	2.910.200,00	-2.343.400,00	1.235.300,00	5.151.500,00	-3.916.200,00
Haushaltsjahr	2.601.400,00	6.266.200,00	-3.664.800,00	1.302.300,00	5.328.100,00	-4.025.800,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	2.034.600,00	3.356.000,00	-1.321.400,00	67.000,00	176.600,00	-109.600,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200
5.4.1.10.4311000	Verwaltungsgebühren	6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200
6 + sonstige ordentliche Erträge		1.208.300	1.229.300	1.297.100	1.304.600	1.317.500	1.239.700
5.4.1.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.039.200	1.058.500	1.068.800	1.076.500	1.085.500	1.032.800
5.4.1.10.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	168.600	170.300	226.300	226.100	230.100	205.000
5.4.1.10.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	500	500	2.000	2.000	1.900	1.900
9 **ordentliche Erträge**		**1.214.300**	**1.235.300**	**1.302.300**	**1.309.800**	**1.322.700**	**1.244.900**
10 Personalaufwendungen		547.300	548.700	549.800	560.900	572.300	583.800
5.4.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	437.600	438.700	439.600	448.400	457.400	466.600
5.4.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.500	18.600	18.600	19.000	19.500	19.900
5.4.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	91.200	91.400	91.600	93.500	95.400	97.300
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		778.000	1.081.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000
5.4.1.10.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
5.4.1.10.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500.000	500.000	505.000	505.000	505.000	505.000
5.4.1.10.5221002	Unterhaltung Radwege	25.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5.4.1.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	250.000	538.000	733.000	733.000	733.000	733.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		390.000	510.500	497.000	510.500	497.000	510.500
5.4.1.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	0	13.500	0	13.500	0	13.500
5.4.1.10.5453000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a Zweckverbände	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5.4.1.10.5455000	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit a verb U, SV u Beteiligungen	370.000	477.000	477.000	477.000	477.000	477.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		3.003.000	3.011.300	3.000.300	2.936.000	2.915.900	2.747.600
5.4.1.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	3.003.000	3.011.300	3.000.300	2.936.000	2.915.900	2.747.600
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**4.718.300**	**5.151.500**	**5.328.100**	**5.288.400**	**5.266.200**	**5.122.900**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**
25 **Ergebnis**		**-3.504.000**	**-3.916.200**	**-4.025.800**	**-3.978.600**	**-3.943.500**	**-3.878.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200	0
5.4.1.10.6311000	Vewaltungsgebühren	6.000	6.000	5.200	5.200	5.200	5.200	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**6.000**	**6.000**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**5.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		547.300	548.700	631.900	644.600	657.600	670.800	0
5.4.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	437.600	438.700	505.200	515.400	525.700	536.300	0
5.4.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	18.500	18.600	21.400	21.800	22.300	22.700	0
5.4.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	91.200	91.400	105.300	107.400	109.600	111.800	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		778.000	1.081.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	1.281.000	0
5.4.1.10.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
5.4.1.10.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	500.000	500.000	505.000	505.000	505.000	505.000	0
5.4.1.10.7221002	Unterhaltung Radwege	25.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0
5.4.1.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	250.000	538.000	733.000	733.000	733.000	733.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		390.000	510.500	497.000	510.500	497.000	510.500	0
5.4.1.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	0	13.500	0	13.500	0	13.500	0
5.4.1.10.7453000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a laufend Verwaltungstätigkeit a Zweckverbände	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
5.4.1.10.7455000	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit a verb U, SV u Beteiligungen	370.000	477.000	477.000	477.000	477.000	477.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.715.300**	**2.140.200**	**2.409.900**	**2.436.100**	**2.435.600**	**2.462.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.709.300**	**-2.134.200**	**-2.404.700**	**-2.430.900**	**-2.430.400**	**-2.457.100**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		272.400	295.800	2.369.200	3.382.900	974.800	1.605.800	0
5.4.1.10/2017.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	26.600	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2040.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	50.000	0	493.000	740.000	0	0	0
5.4.1.10/2055.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	33.300	800.000	300.000	0
5.4.1.10/2078.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	154.800	603.000	0	0	0
5.4.1.10/2079.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	273.600	270.000	0	0	0
5.4.1.10/2080.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	460.000	0	0	0
5.4.1.10/2081.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	395.000	0	0	0
5.4.1.10/2084.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	36.000	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5.4.1.10/2705.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	652.000	535.800	0	0	0
5.4.1.10/2736.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	200.000	0	0	0
5.4.1.10/2739.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	50.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2743.6818000	Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0	0	0	0	29.000	1.160.000	0
5.4.1.10/2749.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	150.000	364.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2759.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	250.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2997.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	0
22 + Baumaßnahmen		50.000	50.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2074.6851000	Einzahlungen für Baumaßnahmen	0	50.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2704.6851001	Erstattungsleistungen infolge der Abschaffung der Straßenausbaubeiträge	50.000	0	0	0	0	0	0
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte		663.000	215.000	200.000	200.000	750.000	800.000	0
5.4.1.10/2002.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	363.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2018.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	200.000	200.000	0	0	0
5.4.1.10/2043.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	300.000	215.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2082.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	500.000	550.000	0
5.4.1.10/2705.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	250.000	250.000	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	27.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2049.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	27.000	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**985.400**	**560.800**	**2.596.200**	**3.582.900**	**1.724.800**	**2.405.800**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		495.000	750.000	3.836.300	4.457.000	2.255.000	2.716.000	4.372.000
5.4.1.10/2017.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	300.000	420.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2018.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	50.000	200.000	185.000	0	0	185.000
5.4.1.10/2025.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	200.000	160.000	0
5.4.1.10/2040.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	0	398.000	822.000	0	0	822.000
5.4.1.10/2043.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2049.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	25.000	35.000	570.000	0	0	570.000
5.4.1.10/2055.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	50.000	1.200.000	450.000	0
5.4.1.10/2074.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	50.000	50.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2078.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	236.000	670.000	0	0	670.000
5.4.1.10/2079.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	413.000	279.000	0	0	279.000
5.4.1.10/2080.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	70.000	521.000	0	0	521.000
5.4.1.10/2081.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	9.000	500.000	0	0	500.000
5.4.1.10/2082.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	90.000	750.000	325.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5.4.1.10/2083.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	100.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2084.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	45.000	0	0	0	0
5.4.1.10/2705.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	750.000	550.000	55.000	0	605.000
5.4.1.10/2716.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	31.000	0
5.4.1.10/2736.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	460.000	220.000	0	0	220.000
5.4.1.10/2737.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
5.4.1.10/2739.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.000	100.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2743.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	50.000	1.600.000	0
5.4.1.10/2746.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
5.4.1.10/2747.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
5.4.1.10/2749.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	225.000	335.300	0	0	0	0
5.4.1.10/2759.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	315.000	0	0	0	0
32 + sonstige Investitionsauszahlungen		0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
5.4.1.10/9000.7891000	sonstige Investitionsauszahlungen	0	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**495.000**	**770.000**	**3.856.300**	**4.477.000**	**2.275.000**	**2.736.000**	**4.372.000**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**490.400**	**-209.200**	**-1.260.100**	**-894.100**	**-550.200**	**-330.200**	**-4.372.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2002 Erschließung Lerchenweg / Schwalbenweg										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		363.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2002.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	363.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**363.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2003 Straßenausbau Westdorfer Straße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2004 Straßenausbau Hecklinger Straße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2017 Straßenausbau Ermslebener Straße										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		26.600	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2017.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	26.600	0	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		100.000	300.000	420.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2017.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	100.000	300.000	420.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-73.400**	**-300.000**	**-420.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2018 Straßenausbau Amselweg										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	200.000	200.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2018.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	200.000	200.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		25.000	50.000	200.000	185.000	0	0	185.000	0	0
5.4.1.10/2018.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	50.000	200.000	185.000	0	0	185.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-25.000**	**-50.000**	**0**	**15.000**	**0**	**0**	**-185.000**	**0**	**0**
2019 3. EW GG Güstener Str.										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2023 Straßenbrücke "Im Busch" Aschersleben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2025 Entwässerung Güstener Straße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	0	0	200.000	160.000	0	0	0
5.4.1.10/2025.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	200.000	160.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-160.000**	**0**	**0**	**0**
2027 Parkplätze und Gehweg im Pfeilergraben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2028 Brücke an der Pferde-Eine										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2030 Erweiterung Radwegenetz										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2040 BW 17 Wipperbrücke "Villa Westerberge" Aschersleben										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		50.000	0	493.000	740.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2040.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	50.000	0	493.000	740.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		50.000	0	398.000	822.000	0	0	822.000	0	0
5.4.1.10/2040.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	50.000	0	398.000	822.000	0	0	822.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**95.000**	**-82.000**	**0**	**0**	**-822.000**	**0**	**0**
2041 Sanierung Geschwister-Scholl-Str./Johannisplatz/Herrenbreite Kostenbeteiligung										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2043 Erschließung Zeisigweg/Meisenweg										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		300.000	215.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2043.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	300.000	215.000	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		55.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2043.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	55.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**245.000**	**215.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2047 Neubau Buswarteunterstand Pfeilergraben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2049 B180 Rad- und Gehweg (Eislebener Str.)										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	27.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2049.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	27.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	25.000	35.000	570.000	0	0	570.000	0	0
5.4.1.10/2049.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	25.000	35.000	570.000	0	0	570.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**-25.000**	**-8.000**	**-570.000**	**0**	**0**	**-570.000**	**0**	**0**
2055 Ausbau Marienstraße										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	0	33.300	800.000	300.000	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
5.4.1.10/2055.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	33.300	800.000	300.000	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	50.000	1.200.000	450.000	0	0	0
5.4.1.10/2055.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	50.000	1.200.000	450.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**-16.700**	**-400.000**	**-150.000**	**0**	**0**	**0**
2069 Straßenausbau B Plan 19 - Hennestraße/Schützenstraße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2070 Straßenausbau B Plan 07 - GE Florian-Geyer-Straße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2071 Erweiterung Bahnhofstraße bis Lindenstraße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2072 Anbindung Radweg Winninger Siedlung									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2073 Straßenbaumaßnahme Schmidtmannstraße/Fallerslebener Weg									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2074 Auflassung Bahnübergänge Sft Höhe_Hecklinger Straße									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2074.6851000 Einzahlungen für Baumaßnahmen	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2074.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	50.000	50.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2076 BW 03 Brücke Gondelteich - Ersatzneubau									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2077 Fahrgastinformationssystem am ZOB (FIS)									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2078 Radweg - Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	154.800	603.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2078.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	154.800	603.000	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	236.000	670.000	0	0	670.000	0	0
5.4.1.10/2078.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	236.000	670.000	0	0	670.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-81.200**	**-67.000**	**0**	**0**	**-670.000**	**0**	**0**
2079 Brücke 1 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	273.600	270.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2079.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	273.600	270.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	413.000	279.000	0	0	279.000	0	0
5.4.1.10/2079.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	413.000	279.000	0	0	279.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-139.400**	**-9.000**	**0**	**0**	**-279.000**	**0**	**0**
2080 Brücke 2 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	0	460.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2080.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	460.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	70.000	521.000	0	0	521.000	0	0
5.4.1.10/2080.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	70.000	521.000	0	0	521.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-70.000**	**-61.000**	**0**	**0**	**-521.000**	**0**	**0**
2081 Brücke 3 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	0	395.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2081.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	395.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	9.000	500.000	0	0	500.000	0	0
5.4.1.10/2081.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	9.000	500.000	0	0	500.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-9.000**	**-105.000**	**0**	**0**	**-500.000**	**0**	**0**
2082 Erschließung Meisenweg									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	0	0	500.000	550.000	0	0	0
5.4.1.10/2082.6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	500.000	550.000	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	90.000	750.000	325.000	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
5.4.1.10/2082.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	90.000	750.000	325.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**-90.000**	**-250.000**	**225.000**	**0**	**0**	**0**
2083 Nachrüstung Kläranlage										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	100.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2083.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	100.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2084 Bushaltstelle Johannispromenade										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	36.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2084.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	36.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	45.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2084.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	45.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**-9.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2099 Straßenbaumaßnahmen aus Ausgleichsbeträgen Innenstadt										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2702 Straßenausbau Im Unterdorf/M.-Oelgart-Str. OT Wilsleben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2703 Straßenausbau Angerstraße OT Mehringen										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2704 Straßenausbau Marktring OT Schackstedt										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2704.6851001	Erstattungsleistungen infolge der Abschaffung der Straßenausbaubeiträge	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**50.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2705 Straßenausbau Wickenbreite/Am Schloßberg OT Freckleben										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	652.000	535.800	250.000	250.000	0	0	0
5.4.1.10/2705.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	652.000	535.800	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2705.6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	0	0	0	0	250.000	250.000	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		200.000	0	750.000	550.000	55.000	0	605.000	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
5.4.1.10/2705.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	200.000	0	750.000	550.000	55.000	0	605.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-200.000**	**0**	**-98.000**	**-14.200**	**195.000**	**250.000**	**-605.000**	**0**	**0**
2708 Straßenausbau Domäne/Am Bahnhof OT Freckleben										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2709 Straßenausbau Lutherstraße/Schenkgasse OT Drohndorf										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2716 Ausbau Straße der Freundschaft OT Freckleben										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	31.000	0	0	0
5.4.1.10/2716.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	31.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-31.000**	**0**	**0**	**0**
2734 BW 28 Flutgraben-/Mühlgrabenbrücke "Gipshütte" OT Drohndorf										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2735 BW27_BW28 Brücken "Gipshütte" OT Drohndorf										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2736 BW 66 Brücke "Fabrikhof" OT Schackenthal										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	0	200.000	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2736.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	0	200.000	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	460.000	220.000	0	0	220.000	0	0
5.4.1.10/2736.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	460.000	220.000	0	0	220.000	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**-460.000**	**-20.000**	**0**	**0**	**-220.000**	**0**	**0**
2737 BW 47 Schafbrücke (Eine) OT Westdorf										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
5.4.1.10/2737.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**
2739 BW 32 Mühlgrabenbrücke "Am Denkmal" OT Klein Schierstedt										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		50.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2739.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2739.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	40.000	100.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**10.000**	**-100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2740 Nebenanlagen OD Westdorf - Bau L 228									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2743 Brücke "Schackenthaler Weg" OT Groß Schierstedt									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	0	0	29.000	1.160.000	0	0	0
5.4.1.10/2743.6818000 Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	0	0	0	0	29.000	1.160.000	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	50.000	1.600.000	0	0	0
5.4.1.10/2743.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	50.000	1.600.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-21.000**	**-440.000**	**0**	**0**	**0**
2746 BW 83 Durchlass "Fuchsloch" am Sportlerheim OT Schackstedt									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
5.4.1.10/2746.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**
2747 BW 53 Bachbrücke "Am Busch" Hoppberg OT Schackstedt									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
5.4.1.10/2747.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**
2748 BW 51 Gehwegbrücke "Wippersteg" OT Mehringen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2749 BW 36 Wipperbrücke "Winzersteg" OT Freckleben									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	150.000	364.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2749.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	150.000	364.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.000	225.000	335.300	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2749.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	25.000	225.000	335.300	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.1**	**Gemeindestraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.1.10**	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**-25.000**	**-75.000**	**28.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2752 Löschwasserbehälter OT Wilsleben									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2754 Straßenausbau Alte Bahnhofstraße OT Mehringen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2759 Bahnunterführung OT Freckleben									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	250.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2759.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	250.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	315.000	0	0	0	0	0	0
5.4.1.10/2759.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	315.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-65.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2760 Radweg Dorfgemeinschaftshaus - Biotopverbindungsweg									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2990 Beiträge aus Vorjahren (KR)									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2991 Ein- und Auszahlungen für bereits abgeschlossenen Maßnahmen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2997 Mehrbelastungsausgleich LSA									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	0	0	0
5.4.1.10/2997.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	145.800	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**145.800**	**145.800**	**145.800**	**145.800**	**145.800**	**145.800**	**0**	**0**	**0**
9000 Abwicklung von Fördermitteln									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.2**	**Kreisstraßen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6	+ sonstige ordentliche Erträge	19.600	25.700	25.600	25.500	25.500	25.500
9	**ordentliche Erträge**	**19.600**	**25.700**	**25.600**	**25.500**	**25.500**	**25.500**
16	+ bilanzielle Abschreibungen	95.900	97.200	97.100	96.800	96.800	95.500
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**95.900**	**97.200**	**97.100**	**96.800**	**96.800**	**95.500**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**
25	**Ergebnis**	**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.2**	**Kreisstraßen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.2**	**Kreisstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.2.10**	**Kreisstraßen**		

Beschreibung

> Mitwirkung bei der Bauleitplanung und Gesamtverkehrsplanung > Unterhaltung und Neubau der Nebenanlagen > Koordinierung der Planung und Bauausführung mit den Straßenlastträgern > Bauherrentätigkeit laut Ortsdurchfahrts-Vereinbarungen > Abrechnung von Ausbau-, Kanalbau- und Erschließungsbeiträgen

Auftrag

Straßengesetz LSA

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur > Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit > Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht > Frühzeitiges Erkennen von verdeckten Schäden > Zügige Durchführung von Reparaturen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	25.700,00	97.200,00	-71.500,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	25.600,00	97.100,00	-71.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.2**	**Kreisstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.2.10**	**Kreisstraßen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		19.600	25.700	25.600	25.500	25.500	25.500
5.4.2.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	15.900	21.800	21.700	21.600	21.600	21.600
5.4.2.10.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.700	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
9 **ordentliche Erträge**		**19.600**	**25.700**	**25.600**	**25.500**	**25.500**	**25.500**
16 + bilanzielle Abschreibungen		95.900	97.200	97.100	96.800	96.800	95.500
5.4.2.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	95.900	97.200	97.100	96.800	96.800	95.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**95.900**	**97.200**	**97.100**	**96.800**	**96.800**	**95.500**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**
25 **Ergebnis**		**-76.300**	**-71.500**	**-71.500**	**-71.300**	**-71.300**	**-70.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.2**	**Kreisstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.2.10**	**Kreisstraßen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.3**	**Landesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.3.10**	**Landesstraßen**		

Beschreibung

> Mitwirkung bei der Bauleitplanung und Gesamtverkehrsplanung > Unterhaltung und Neubau der Nebenanlagen > Koordinierung der Planung und Bauausführung mit den Straßenlastträgern > Bauherrentätigkeit laut Ortsdurchfahrts-Vereinbarungen > Abrechnung von Ausbau-, Kanalbau- und Erschließungsbeiträgen

Auftrag

Straßengesetz LSA, Landesstraßengesetz

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit > Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht > Frühzeitiges Erkennen von verdeckten Schäden > Zügige Durchführung von Reparaturen > Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	12.700,00	19.800,00	-7.100,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	12.900,00	19.800,00	-6.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.3**	**Landesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.3.10**	**Landesstraßen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		9.000	12.700	12.900	12.900	12.900	12.900
5.4.3.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	6.000	7.900	7.900	7.900	7.900	7.900
5.4.3.10.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.000	4.800	5.000	5.000	5.000	5.000
9 **ordentliche Erträge**		**9.000**	**12.700**	**12.900**	**12.900**	**12.900**	**12.900**
16 + bilanzielle Abschreibungen		15.300	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
5.4.3.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	15.300	19.800	19.800	19.800	19.800	19.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**15.300**	**19.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**	**19.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-6.300**	**-7.100**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-6.300**	**-7.100**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**
25 **Ergebnis**		**-6.300**	**-7.100**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**	**-6.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.3**	**Landesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.3.10**	**Landesstraßen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge	52.300	52.200	52.200	51.700	47.000	43.300
9 **ordentliche Erträge**	**52.300**	**52.200**	**52.200**	**51.700**	**47.000**	**43.300**
16 + bilanzielle Abschreibungen	149.700	149.600	137.500	137.500	133.700	117.100
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**149.700**	**149.600**	**137.500**	**137.500**	**133.700**	**117.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**
25 **Ergebnis**	**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.4.10**	**Bundesstraßen**		

Beschreibung

> Mitwirkung bei der Bauleitplanung und Gesamtverkehrsplanung > Unterhaltung und Neubau der Nebenanlagen > Koordinierung der Planung und Bauausführung mit den Straßenlastträgern > Bauherrentätigkeit laut Ortsdurchfahrts-Vereinbarungen > Abrechnung von Ausbau-, Kanalbau- und Erschließungsbeiträgen

Auftrag

Straßengesetz LSA, Bundesfernstraßengesetz

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Aufrechterhaltung von Verkehrssicherheit > Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht > Frühzeitiges Erkennen von verdeckten Schäden > Zügige Durchführung von Reparaturen > Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	52.200,00	149.600,00	-97.400,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	52.200,00	137.500,00	-85.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.100,00	12.100,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.4.10**	**Bundesstraßen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		52.300	52.200	52.200	51.700	47.000	43.300
5.4.4.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	44.900	44.900	44.900	44.500	40.300	37.200
5.4.4.10.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	7.400	7.300	7.300	7.200	6.700	6.100
9 **ordentliche Erträge**		**52.300**	**52.200**	**52.200**	**51.700**	**47.000**	**43.300**
16 + bilanzielle Abschreibungen		149.700	149.600	137.500	137.500	133.700	117.100
5.4.4.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	149.700	149.600	137.500	137.500	133.700	117.100
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**149.700**	**149.600**	**137.500**	**137.500**	**133.700**	**117.100**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**
25 **Ergebnis**		**-97.400**	**-97.400**	**-85.300**	**-85.800**	**-86.700**	**-73.800**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.4.10**	**Bundesstraßen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.4**	**Bundesstraßen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.4.10**	**Bundesstraßen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2024 Kreisverkehr Magdeburger Chaussee									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	97.700	99.600	103.400	93.700	85.300	80.200
9 **ordentliche Erträge**	**310.700**	**316.500**	**315.400**	**306.900**	**299.700**	**295.900**
10 Personalaufwendungen	42.700	41.400	41.700	42.700	43.600	44.600
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.422.000	1.430.100	1.415.600	1.440.600	1.445.600	1.455.600
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	190.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
16 + bilanzielle Abschreibungen	214.300	190.300	208.600	203.400	182.000	152.900
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.869.000**	**1.855.600**	**1.853.600**	**1.874.400**	**1.858.900**	**1.840.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.558.300**	**-1.539.100**	**-1.538.200**	**-1.567.500**	**-1.559.200**	**-1.544.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.558.300**	**-1.539.100**	**-1.538.200**	**-1.567.500**	**-1.559.200**	**-1.544.900**
25 **Ergebnis**	**-1.558.300**	**-1.539.100**	**-1.538.200**	**-1.567.500**	**-1.559.200**	**-1.544.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	190.500	193.000	186.900	186.900	186.900	186.900	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000	0
6 + sonstige Einzahlungen	500	800	800	800	800	1.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**213.000**	**216.900**	**212.000**	**213.200**	**214.400**	**215.900**	**0**
9 Personalauszahlungen	42.700	41.400	41.700	42.700	43.600	44.600	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.422.000	1.430.100	1.415.600	1.440.600	1.445.600	1.455.600	0
13 + Sonstige Auszahlungen	189.500	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.654.200**	**1.665.300**	**1.645.000**	**1.671.000**	**1.676.900**	**1.687.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.441.200**	**-1.448.400**	**-1.433.000**	**-1.457.800**	**-1.462.500**	**-1.472.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.900	0	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**19.900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen	91.500	60.000	187.500	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**91.500**	**60.000**	**187.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-71.600**	**-60.000**	**-187.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.5.10**	**Stadt- und Straßenreinigung/Winterdienst**		

Beschreibung

> Beauftragung BWH zur manuellen und maschinellen Beseitigung von Schmutz, Abfall und Wildwuchs bzw. zum manuellen und maschinellen Räumen und Streuen auf allen als "Fahrbahn" gewidmeten Verkehrsflächen, Gehwegen und Radwegen, öffentlichen Plätzen einschließlich Fußgängerzonen

Auftrag

Straßengesetz LSA

Zielgruppe

Einwohner, Gäste, alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Gewährleistung und Aufrechterhaltung eines sauberen Stadtbildes und der Stadthygiene > hohe Reinigungsqualität > Gewährleistung der Verkehrssicherheit

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	216.900,00	673.900,00	-457.000,00	217.900,00	673.900,00	-456.000,00
Haushaltsjahr	212.000,00	703.300,00	-491.300,00	213.000,00	703.300,00	-490.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-4.900,00	29.400,00	-34.300,00	-4.900,00	29.400,00	-34.300,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.5.10**	**Stadt- und Straßenreinigung/Winterdienst**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		191.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
5.4.5.10.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	191.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000
5.4.5.10.4485008	Erträge aus Kostenerstattungen vom BWH	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5.4.5.10.4561100	Bußgelder lfd.	500	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
9 **ordentliche Erträge**		**213.500**	**217.900**	**213.000**	**214.200**	**215.400**	**216.700**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		422.000	480.100	515.600	515.600	515.600	515.600
5.4.5.10.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	2.000	0	0	0	0
5.4.5.10.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	420.000	478.100	515.600	515.600	515.600	515.600
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		190.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
5.4.5.10.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	190.000	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**612.000**	**673.900**	**703.300**	**703.300**	**703.300**	**703.300**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-398.500**	**-456.000**	**-490.300**	**-489.100**	**-487.900**	**-486.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-398.500**	**-456.000**	**-490.300**	**-489.100**	**-487.900**	**-486.600**
25 **Ergebnis**		**-398.500**	**-456.000**	**-490.300**	**-489.100**	**-487.900**	**-486.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Herr Grossy
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.4.5.10**	**Stadt- und Straßenreinigung/Winterdienst**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		190.500	193.000	186.900	186.900	186.900	186.900	0
5.4.5.10.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	190.500	193.000	186.900	186.900	186.900	186.900	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000	0
5.4.5.10.6485008	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom BWH	22.000	23.100	24.300	25.500	26.700	28.000	0
6 + sonstige Einzahlungen		500	800	800	800	800	1.000	0
5.4.5.10.6561100	Bußgelder lfd.	500	800	800	800	800	1.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**213.000**	**216.900**	**212.000**	**213.200**	**214.400**	**215.900**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		422.000	480.100	515.600	515.600	515.600	515.600	0
5.4.5.10.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	2.000	2.000	0	0	0	0	0
5.4.5.10.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	420.000	478.100	515.600	515.600	515.600	515.600	0
13 + Sonstige Auszahlungen		189.500	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700	0
5.4.5.10.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	189.500	193.800	187.700	187.700	187.700	187.700	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**611.500**	**673.900**	**703.300**	**703.300**	**703.300**	**703.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-398.500**	**-457.000**	**-491.300**	**-490.100**	**-488.900**	**-487.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Beschreibung

> Veranlassung zur Errichtung, Entstörung und Instandhaltung der Anlagen > regelmäßige Kontrolle und Überwachung der Anlagen

Auftrag

Straßengesetz LSA

Zielgruppe

alle Verkehrsteilnehmer

Ziele

> Gewährleistung der Verkehrssicherheit > Erfüllung der Verkehrssicherungspflicht > Schaffung und Erhaltung von Verkehrsinfrastruktur

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	1.051.400,00	-1.051.400,00	98.600,00	1.181.700,00	-1.083.100,00
Haushaltsjahr	0,00	1.129.200,00	-1.129.200,00	102.400,00	1.150.300,00	-1.047.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	77.800,00	-77.800,00	3.800,00	-31.400,00	35.200,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		97.200	98.600	102.400	92.700	84.300	79.200
5.4.5.11.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	63.400	72.300	68.500	60.900	53.800	50.200
5.4.5.11.4532000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	33.800	25.700	33.300	31.200	29.900	28.400
5.4.5.11.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0	600	600	600	600	600
9 **ordentliche Erträge**		**97.200**	**98.600**	**102.400**	**92.700**	**84.300**	**79.200**
10 Personalaufwendungen		42.700	41.400	41.700	42.700	43.600	44.600
5.4.5.11.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	34.100	33.100	33.200	33.900	34.600	35.300
5.4.5.11.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500	1.400	1.500	1.600	1.700	1.800
5.4.5.11.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	7.100	6.900	7.000	7.200	7.300	7.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000.000	950.000	900.000	925.000	930.000	940.000
5.4.5.11.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000.000	950.000	900.000	925.000	930.000	940.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		214.300	190.300	208.600	203.400	182.000	152.900
5.4.5.11.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	214.300	190.300	208.600	203.400	182.000	152.900
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.257.000**	**1.181.700**	**1.150.300**	**1.171.100**	**1.155.600**	**1.137.500**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-1.159.800**	**-1.083.100**	**-1.047.900**	**-1.078.400**	**-1.071.300**	**-1.058.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-1.159.800**	**-1.083.100**	**-1.047.900**	**-1.078.400**	**-1.071.300**	**-1.058.300**
25 **Ergebnis**		**-1.159.800**	**-1.083.100**	**-1.047.900**	**-1.078.400**	**-1.071.300**	**-1.058.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
9 Personalauszahlungen		42.700	41.400	41.700	42.700	43.600	44.600	0
5.4.5.11.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	34.100	33.100	33.200	33.900	34.600	35.300	0
5.4.5.11.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.500	1.400	1.500	1.600	1.700	1.800	0
5.4.5.11.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	7.100	6.900	7.000	7.200	7.300	7.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000.000	950.000	900.000	925.000	930.000	940.000	0
5.4.5.11.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	1.000.000	950.000	900.000	925.000	930.000	940.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.042.700**	**991.400**	**941.700**	**967.700**	**973.600**	**984.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.042.700**	**-991.400**	**-941.700**	**-967.700**	**-973.600**	**-984.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		19.900	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2059.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	10.600	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2060.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	9.300	0	0	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**19.900**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		91.500	60.000	187.500	0	0	0	0
5.4.5.11/2004.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.000	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2034.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	10.000	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2056.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.500	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2057.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	10.000	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2059.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.000	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2060.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.000	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2062.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	40.000	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2086.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	82.500	0	0	0	0
5.4.5.11/2087.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	105.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**91.500**	**60.000**	**187.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**-71.600**	**-60.000**	**-187.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2004 Straßenbeleuchtung Hecklinger Straße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		16.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2004.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-16.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2006 Straßenbeleuchtung Askanierstraße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2007 Straßenbeleuchtung Schmidtmannstraße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2009 Straßenbeleuchtung Prof.-Dr.-W.-Friedrich-Straße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2010 Straßenbeleuchtung Staßfurter Höhe										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2032 Neubau Straßenbeleuchtung Karl-Marx-Straße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2033 Neubau Straßenbeleuchtung Marienstraße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2034 Straßenbeleuchtung Engelsstraße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	10.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2034.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2035 Neubau Straßenbeleuchtung Heinrich-Heine-Straße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2039 Straßenbeleuchtung Hohlweg										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2048 Straßenbeleuchtung Schmidtmannstr. zur Oststr.										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2050 Beleuchtung Eislebener Str./Weg Wolfsberg										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2056 Straßenbeleuchtung Klopstockstraße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		35.500	0	0	0	0	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
5.4.5.11/2056.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	35.500	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-35.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2057 Straßenbeleuchtung Ernst-Toller-Straße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	10.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2057.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	10.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**-10.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2058 Straßenbeleuchtung Herderstraße										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2059 Straßenbeleuchtung Rosenstraße										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		10.600	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2059.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	10.600	0	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		16.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2059.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	16.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-5.400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2060 Straßenbeleuchtung Brunnenstraße										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		9.300	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2060.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	9.300	0	0	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		14.000	0	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2060.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	14.000	0	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-4.700**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2061 Straßenbeleuchtung Tie										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2062 Straßenbeleuchtung Thomas-Mann-Straße										
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		10.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2062.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	10.000	40.000	0	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**-10.000**	**-40.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2063 Straßenbeleuchtung Vor dem Johannistor										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2064 Straßenbeleuchtung Lessingstraße										

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2065 Straßenbeleuchtung Heinrich-Zille-Straße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2066 Straßenbeleuchtung Käthe-Kollwitz-Straße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2067 Straßenbeleuchtung Clara-Zetkin-Straße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2075 Straßenbeleuchtung Spielplatz Tonkuhle									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2086 Straßenbeleuchtung Karl-Liebknecht-Straße									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	82.500	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2086.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	82.500	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-82.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2087 Straßenbeleuchtung Finkenlust									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	105.000	0	0	0	0	0	0
5.4.5.11/2087.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	105.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-105.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2710 Straßenbeleuchtung Zum Klint OT Wilsleben									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2713 Straßenbeleuchtung Ascherslebener Str. OT Winningen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2740 Nebenanlagen OD Westdorf - Bau L 228									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2745 Straßenbeleuchtung Erweiterung Damaschkeweg OT Schackstedt									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2751 Straßenbeleuchtung Burgstraße OT Winningen									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2753 Straßenbeleuchtung OT Schackstedt "Trift / A.D. Grube"									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2755 Straßenbeleuchtung "Grund" OT Winningen									

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.4**	**Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.4.5**	**Straßenreinigung**		
Produkt	**5.4.5.11**	**Straßenbeleuchtung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2757	Straßenbeleuchtung "Am Deibelsberg" OT Mehringen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.000	270.000	290.000	310.000	330.000	350.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	157.500	146.700	146.000	161.200	158.700	156.600
9 **ordentliche Erträge**	**378.500**	**422.700**	**442.000**	**477.200**	**494.700**	**512.600**
10 Personalaufwendungen	125.800	122.000	120.000	122.600	125.400	128.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.023.000	1.313.000	1.183.000	1.183.000	1.183.000	1.183.000
13 + Transferaufwendungen	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	300.000	285.200	295.700	313.400	307.800	288.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.688.800**	**1.960.200**	**1.863.700**	**1.909.000**	**1.921.200**	**1.904.200**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.310.300**	**-1.537.500**	**-1.421.700**	**-1.431.800**	**-1.426.500**	**-1.391.600**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.310.300**	**-1.537.500**	**-1.421.700**	**-1.431.800**	**-1.426.500**	**-1.391.600**
25 **Ergebnis**	**-1.310.300**	**-1.537.500**	**-1.421.700**	**-1.431.800**	**-1.426.500**	**-1.391.600**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.000	200.000	220.000	240.000	260.000	280.000	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**216.000**	**206.000**	**226.000**	**246.000**	**266.000**	**286.000**	**0**
9	Personalauszahlungen	125.800	122.000	120.000	122.600	125.400	128.200	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.023.000	1.313.000	1.183.000	1.183.000	1.183.000	1.183.000	0
12	+ Transferauszahlungen	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.388.800**	**1.675.000**	**1.568.000**	**1.595.600**	**1.613.400**	**1.616.200**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.172.800**	**-1.469.000**	**-1.342.000**	**-1.349.600**	**-1.347.400**	**-1.330.200**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	310.000	0	0	0	0
24	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	48.000	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**358.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	163.000	0	0	0	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	238.000	200.000	200.000	200.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**401.000**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**-43.000**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	118.200	116.500	116.500	131.700	131.700	131.700
9 **ordentliche Erträge**	**124.200**	**122.500**	**122.500**	**137.700**	**137.700**	**137.700**
10 Personalaufwendungen	85.300	82.700	80.600	82.300	84.100	85.900
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	988.000	1.280.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	233.000	232.800	239.500	257.200	255.700	241.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.331.300**	**1.615.500**	**1.490.100**	**1.509.500**	**1.509.800**	**1.497.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**
25 **Ergebnis**	**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**0**
9 Personalauszahlungen	85.300	82.700	80.600	82.300	84.100	85.900	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	988.000	1.280.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.098.300**	**1.382.700**	**1.250.600**	**1.252.300**	**1.254.100**	**1.255.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.092.300**	**-1.376.700**	**-1.244.600**	**-1.246.300**	**-1.248.100**	**-1.249.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	310.000	0	0	0	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	48.000	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**358.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	163.000	0	0	0	0
31 + Baumaßnahmen	0	0	238.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**401.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**-43.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.1.10**	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**		

Beschreibung

> Planung und Ausführung bei der Herstellung von Grün- und Freizeitflächen > Betrieb und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen > Grün an Straßen > Natur- und Landschaftsschutzflächen von besonderer ökologischer Bedeutung > Baumkataster und Baumpflege > Umsetzung der Baumschutzsatzung > Mitwirkung bei der Stadtbildpflege

Auftrag

BGB, Baugesetzbuch, Stadtratsbeschlüsse

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Touristen

Ziele

> Klimaverbesserung > Stadtbildpflege > Erhöhung der sozialen und wirtschaftlichen Standortqualität > Erholung im Wohn- und Arbeitsumfeld > Förderung und Weiterentwicklung der Gartenkultur > Erhaltung von historischen Grünanlagen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	6.000,00	1.382.700,00	-1.376.700,00	122.500,00	1.615.500,00	-1.493.000,00
Haushaltsjahr	364.000,00	1.651.600,00	-1.287.600,00	122.500,00	1.490.100,00	-1.367.600,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	358.000,00	268.900,00	89.100,00	0,00	-125.400,00	125.400,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.1.10**	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5.5.1.10.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		118.200	116.500	116.500	131.700	131.700	131.700
5.5.1.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	118.200	116.500	116.500	131.700	131.700	131.700
9 **ordentliche Erträge**		**124.200**	**122.500**	**122.500**	**137.700**	**137.700**	**137.700**
10 Personalaufwendungen		85.300	82.700	80.600	82.300	84.100	85.900
5.5.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	68.200	66.100	64.300	65.700	67.000	68.400
5.5.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.900	2.800	2.800	2.900	3.000	3.100
5.5.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	14.200	13.800	13.500	13.700	14.100	14.400
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		988.000	1.280.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000
5.5.1.10.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100.000	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000
5.5.1.10.5221004	Aufforstung "Alte Burg"	30.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000
5.5.1.10.5221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	858.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
5.5.1.10.5221033	Aufwendungen Klima III	0	200.000	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5.5.1.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		233.000	232.800	239.500	257.200	255.700	241.500
5.5.1.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	233.000	232.800	239.500	257.200	255.700	241.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.331.300**	**1.615.500**	**1.490.100**	**1.509.500**	**1.509.800**	**1.497.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**
25 **Ergebnis**		**-1.207.100**	**-1.493.000**	**-1.367.600**	**-1.371.800**	**-1.372.100**	**-1.359.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.1.10**	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
5.5.1.10.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**6.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		85.300	82.700	80.600	82.300	84.100	85.900	0
5.5.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	68.200	66.100	64.300	65.700	67.000	68.400	0
5.5.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	2.900	2.800	2.800	2.900	3.000	3.100	0
5.5.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	14.200	13.800	13.500	13.700	14.100	14.400	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		988.000	1.280.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	1.150.000	0
5.5.1.10.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	100.000	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000	0
5.5.1.10.7221004	Aufforstung "Alte Burg"	30.000	0	100.000	100.000	100.000	100.000	0
5.5.1.10.7221008	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens durch BWH	858.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	0
5.5.1.10.7221033	Aufwendungen Klima III	0	200.000	0	0	0	0	0
13 + Sonstige Auszahlungen		25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
5.5.1.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.098.300**	**1.382.700**	**1.250.600**	**1.252.300**	**1.254.100**	**1.255.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.092.300**	**-1.376.700**	**-1.244.600**	**-1.246.300**	**-1.248.100**	**-1.249.900**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	310.000	0	0	0	0
5.5.1.10/2085.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	190.000	0	0	0	0
5.5.1.10/7600.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	120.000	0	0	0	0
24 + sonstige Investitionseinzahlungen		0	0	48.000	0	0	0	0
5.5.1.10/2085.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	48.000	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**358.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	0	163.000	0	0	0	0
5.5.1.10/7600.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	0	163.000	0	0	0	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.1.10**	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
31 + Baumaßnahmen		0	0	238.000	0	0	0	0
5.5.1.10/2085.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	238.000	0	0	0	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**401.000**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**-43.000**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.1**	**Öffentliches Grün/Landschaftsbau**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.1.10**	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1063 Hundefreilaufwiese										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2042 Stromanschluss Stadtpark										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2085 Einetalpfad										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	238.000	0	0	0	0	0	0
5.5.1.10/2085.6811000		0	0	190.000	0	0	0	0	0	0
	Investitionszuweisungen vom Land									
5.5.1.10/2085.6891000	sonst. Investitionseinzahlung	0	0	48.000	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		0	0	238.000	0	0	0	0	0	0
5.5.1.10/2085.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	238.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7600 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Tiefbauamt										
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen		0	0	120.000	0	0	0	0	0	0
5.5.1.10/7600.6811000		0	0	120.000	0	0	0	0	0	0
	Investitionszuweisungen vom Land									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**120.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten										
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.000	270.000	290.000	310.000	330.000	350.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	39.300	30.200	29.500	29.500	27.000	24.900
9 **ordentliche Erträge**	**254.300**	**300.200**	**319.500**	**339.500**	**357.000**	**374.900**
10 Personalaufwendungen	40.500	39.300	39.400	40.300	41.300	42.300
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
13 + Transferaufwendungen	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000
16 + bilanzielle Abschreibungen	67.000	52.400	56.200	56.200	52.100	46.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**352.500**	**339.700**	**370.600**	**396.500**	**408.400**	**403.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**
25 **Ergebnis**	**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210.000	200.000	220.000	240.000	260.000	280.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**210.000**	**200.000**	**220.000**	**240.000**	**260.000**	**280.000**	**0**
9	Personalauszahlungen	40.500	39.300	39.400	40.300	41.300	42.300	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
12	+ Transferauszahlungen	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**285.500**	**287.300**	**314.400**	**340.300**	**356.300**	**357.300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-75.500**	**-87.300**	**-94.400**	**-100.300**	**-96.300**	**-77.300**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31	+ Baumaßnahmen	0	0	0	200.000	200.000	200.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.2.10**	**Wasserläufe und Gewässer**		

Beschreibung

> Ausbau und Unterhaltung > Regulierung von Gewässern > Bearbeitung wasserrechtlicher Zulassungsanträge > Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und zur Beseitigung bereits eingetretener Schäden > Hochwasserschutz > Gewässer- und Anlagenüberwachung > Ausweisung von Wasser- und Quellschutzgebieten > Interessenvertretung bei den Unterhaltungsverantwortlichen für Gewässer I und II Ordnung

Auftrag

Wassergesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Landschaftsgesetz, alle angrenzenden Gesetze, Verordnungen, Verwaltungsvorschriften, Erlasse, Ordnungswidrigkeitengesetz

Zielgruppe

Bevölkerung

Ziele

> Erhalt und Verbesserung der Qualität der Oberflächengewässer > Erhalt und Verbesserung naturnaher Oberflächengewässer > Erhalt des Hochwasserschutzes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	200.000,00	287.300,00	-87.300,00	300.200,00	339.700,00	-39.500,00
Haushaltsjahr	220.000,00	314.400,00	-94.400,00	319.500,00	370.600,00	-51.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	20.000,00	27.100,00	-7.100,00	19.300,00	30.900,00	-11.600,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.2.10**	**Wasserläufe und Gewässer**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		215.000	270.000	290.000	310.000	330.000	350.000
5.5.2.10.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	215.000	270.000	290.000	310.000	330.000	350.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		39.300	30.200	29.500	29.500	27.000	24.900
5.5.2.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	39.300	30.200	29.500	29.500	27.000	24.900
9 **ordentliche Erträge**		**254.300**	**300.200**	**319.500**	**339.500**	**357.000**	**374.900**
10 Personalaufwendungen		40.500	39.300	39.400	40.300	41.300	42.300
5.5.2.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	32.300	31.400	31.400	32.000	32.700	33.400
5.5.2.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.400	1.400	1.400	1.500	1.600	1.700
5.5.2.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	6.800	6.500	6.600	6.800	7.000	7.200
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
5.5.2.10.5221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
13 + Transferaufwendungen		215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000
5.5.2.10.5313000	Zuweisungen an Zweckverbände	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		67.000	52.400	56.200	56.200	52.100	46.500
5.5.2.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	67.000	52.400	56.200	56.200	52.100	46.500
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**352.500**	**339.700**	**370.600**	**396.500**	**408.400**	**403.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**
25 **Ergebnis**		**-98.200**	**-39.500**	**-51.100**	**-57.000**	**-51.400**	**-28.900**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.2.10**	**Wasserläufe und Gewässer**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		210.000	200.000	220.000	240.000	260.000	280.000	0
5.5.2.10.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	210.000	200.000	220.000	240.000	260.000	280.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**210.000**	**200.000**	**220.000**	**240.000**	**260.000**	**280.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		40.500	39.300	39.400	40.300	41.300	42.300	0
5.5.2.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	32.300	31.400	31.400	32.000	32.700	33.400	0
5.5.2.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.400	1.400	1.400	1.500	1.600	1.700	0
5.5.2.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	6.800	6.500	6.600	6.800	7.000	7.200	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
5.5.2.10.7221000	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	30.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0
12 + Transferauszahlungen		215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000	0
5.5.2.10.7313000	Zuweisungen an Zweckverbände	215.000	220.000	245.000	270.000	285.000	285.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**285.500**	**287.300**	**314.400**	**340.300**	**356.300**	**357.300**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-75.500**	**-87.300**	**-94.400**	**-100.300**	**-96.300**	**-77.300**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
31 + Baumaßnahmen		0	0	0	200.000	200.000	200.000	0
5.5.2.10/2712.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	200.000	200.000	200.000	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**200.000**	**200.000**	**200.000**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.5.2**	**Öffentliches Gewässer/Wasserbauliche Anlagen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.2.10**	**Wasserläufe und Gewässer**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
2013 Wiederherstellung Entwässerungsgräben Engelsstraße/Klopstockstraße									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2014 Maßnahme geg. Erosion sö Stadtgebiet									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
2712 Maßnahme geg. Erosion OT Schackenthal									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	200.000	200.000	200.000	0	0	0
5.5.2.10/2712.7852000 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0	0	0	200.000	200.000	200.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**-200.000**	**-200.000**	**-200.000**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.3**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.000**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
25	**Ergebnis**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**
Produktgruppe	**5.5.3**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.000**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**5.5.3**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.3.10**	**Friedhöfe/Ehrenfriedhöfe**		

Beschreibung

> Unterhaltung von Kriegsgräbern > Grabpflege verdienter Bürger der Stadt

Auftrag

Bestattungsgesetz LSA, Friedhofssatzung der Stadt Aschersleben, KVG LSA

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Haushaltsjahr	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	-2.000,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**5.5.3**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.3.10**	**Friedhöfe/Ehrenfriedhöfe**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9	**ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	5.5.3.10.5221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**5.000**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**
25	**Ergebnis**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr Amme
Produktbereich	**5.5**	**Natur- und Landschaftspflege**	**zuständig:**	Herr Fuchshuber
Produktgruppe	**5.5.3**	**Friedhofs- und Bestattungswesen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.5.3.10**	**Friedhöfe/Ehrenfriedhöfe**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
	5.5.3.10.7221001 Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	5.000	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.000**	**5.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-5.000**	**-5.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**-3.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.6**	**Umweltschutz**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.6.1**	**Umweltschutzmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.6.1.50**	**Bodenschutz**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Beschreibung

Maßnahmen zur Gefahrenabwehr und gesetzlich vorgeschriebenen Vorsorgemaßnahmen

Auftrag

Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung von Bergbausanierungsmaßnahmen

Zielgruppe

Bürger und Einwohner

Ziele

Beseitigung der Gefahr, vorsorgender Bodenschutz

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.6**	**Umweltschutz**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.6.1**	**Umweltschutzmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.6.1.50**	**Bodenschutz**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
9 **ordentliche Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.6**	**Umweltschutz**	**zuständig:**	Frau Wölfli
Produktgruppe	**5.6.1**	**Umweltschutzmaßnahmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.6.1.50**	**Bodenschutz**	**Rechtsbindung:**	muss
			Produktmerkmal:	wesentliche

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.000	97.000	87.800	67.000	67.000	67.000
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.500	15.600	17.100	17.100	17.100	17.100
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	410.200	456.300	460.800	472.800	460.800	460.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	216.400	196.500	201.000	197.500	197.500	197.500
9 **ordentliche Erträge**	**796.100**	**765.400**	**766.700**	**754.400**	**742.400**	**741.600**
10 Personalaufwendungen	594.200	572.700	569.700	579.900	590.500	601.400
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	773.700	879.800	681.500	605.100	605.100	625.100
13 + Transferaufwendungen	50.000	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.800	110.800	117.100	119.400	121.800	124.200
16 + bilanzielle Abschreibungen	553.300	502.000	500.400	494.800	491.300	465.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.975.000**	**2.065.300**	**1.868.700**	**1.799.200**	**1.808.700**	**1.816.500**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.178.900**	**-1.299.900**	**-1.102.000**	**-1.044.800**	**-1.066.300**	**-1.074.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.178.900**	**-1.299.900**	**-1.102.000**	**-1.044.800**	**-1.066.300**	**-1.074.900**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.900	130.500	128.500	125.200	125.200	125.200
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.500	36.600	38.600	40.200	42.100	43.500
25 **Ergebnis**	**-1.068.500**	**-1.206.000**	**-1.012.100**	**-959.800**	**-983.200**	**-993.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	155.000	97.000	87.800	67.000	67.000	67.000	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.500	15.600	17.100	17.100	17.100	17.100	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	410.200	456.300	460.800	472.800	460.800	460.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**579.700**	**568.900**	**565.700**	**556.900**	**544.900**	**544.100**	**0**
9	Personalauszahlungen	594.200	572.700	569.700	579.900	590.500	601.400	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	773.700	879.800	681.500	605.100	605.100	625.100	0
12	+ Transferauszahlungen	50.000	0	0	0	0	0	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	3.800	110.800	117.100	119.400	121.800	124.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.421.700**	**1.563.300**	**1.368.300**	**1.304.400**	**1.317.400**	**1.350.700**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-842.000**	**-994.400**	**-802.600**	**-747.500**	**-772.500**	**-806.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	37.500	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**37.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	9.500	27.000	11.600	27.000	10.100	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	50.000	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**9.500**	**77.000**	**11.600**	**27.000**	**60.100**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-9.500**	**-39.500**	**-11.600**	**-27.000**	**-60.100**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.000	80.000	20.800	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	0	0	0	12.000	0	0
9	**ordentliche Erträge**	**42.500**	**95.500**	**37.800**	**29.000**	**17.000**	**17.000**
10	Personalaufwendungen	377.100	363.800	341.300	348.200	355.300	362.600
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.500	123.000	53.000	27.000	27.000	27.000
16	+ bilanzielle Abschreibungen	600	600	600	600	600	600
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**437.200**	**487.400**	**394.900**	**375.800**	**382.900**	**390.200**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**
25	**Ergebnis**	**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	28.000	80.000	20.800	0	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0	0	0	12.000	0	0	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.500**	**95.500**	**37.800**	**29.000**	**17.000**	**17.000**	**0**
9	Personalauszahlungen	377.100	363.800	341.300	348.200	355.300	362.600	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.500	123.000	53.000	27.000	27.000	27.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**436.600**	**486.800**	**394.300**	**375.200**	**382.300**	**389.600**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-394.100**	**-391.300**	**-356.500**	**-346.200**	**-365.300**	**-372.600**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr May
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.1.10**	**Wirtschaftsförderung**		

Beschreibung

Dieses Produkt umfasst hauptsächlich: > Beratung, Erstellung und Begleitung bei Fördermittelanträgen vom Landesverwaltungsamt über die Investitionsbank bis hin zum Wirtschaftsministerium > Existenzgründungsförderung und -hilfen > Organisation von arbeitsplatzbezogenen Aus-, Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit den Bildungsträger der Stadt > Begleitung bei den Genehmigungsverfahren durch alle Ämter und Behörden bis hin zur 4-Schicht Genehmigung > Vermittlung von Gewerbeflächen > Beratung für alle Fragen rund um Wohnen, Bildung, Freizeit und Kultur in Aschersleben > Ansiedlungsförderung/Akquisition (Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen, Standortwerbung, Messen und Ausstellungen, Mailing, Telefonwerbung, regionale und überregionale Zusammenarbeit) > Entwicklung von Standortfaktoren

Auftrag

KVG LSA, Förderprogramme EU, Bund, Länder

Zielgruppe

Verwaltung, Bürger, Gewerbetreibende, Investoren

Ziele

> Schaffung und Erhaltung von Arbeitsplätzen > Stärkung der Finanzkraft der Stadt Aschersleben > Verbesserung der Wirtschaftsstruktur > Verbesserung der Wirtschafts- und Investitionsklimas

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	95.500,00	486.800,00	-391.300,00	95.500,00	487.400,00	-391.900,00
Haushaltsjahr	37.800,00	394.300,00	-356.500,00	37.800,00	394.900,00	-357.100,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-57.700,00	-92.500,00	34.800,00	-57.700,00	-92.500,00	34.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr May
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.1.10**	**Wirtschaftsförderung**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		28.000	80.000	20.800	0	0	0
5.7.1.10.4131000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	28.000	80.000	20.800	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000
5.7.1.10.4321005	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte BOT	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		0	0	0	12.000	0	0
5.7.1.10.4482000	Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	12.000	0	0
9 **ordentliche Erträge**		**42.500**	**95.500**	**37.800**	**29.000**	**17.000**	**17.000**
10 Personalaufwendungen		377.100	363.800	341.300	348.200	355.300	362.600
5.7.1.10.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	301.500	290.900	272.800	278.300	283.900	289.700
5.7.1.10.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.800	12.300	11.600	11.800	12.100	12.400
5.7.1.10.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	62.800	60.600	56.900	58.100	59.300	60.500
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		59.500	123.000	53.000	27.000	27.000	27.000
5.7.1.10.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	45.000	107.500	36.000	10.000	10.000	10.000
5.7.1.10.5271005	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen BOT	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000
16 + bilanzielle Abschreibungen		600	600	600	600	600	600
5.7.1.10.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	600	600	600	600	600	600
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**437.200**	**487.400**	**394.900**	**375.800**	**382.900**	**390.200**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**
25 **Ergebnis**		**-394.700**	**-391.900**	**-357.100**	**-346.800**	**-365.900**	**-373.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr May
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.1.10**	**Wirtschaftsförderung**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		28.000	80.000	20.800	0	0	0	0
5.7.1.10.6131000	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	28.000	80.000	20.800	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000	0
5.7.1.10.6321005	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte BOT	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		0	0	0	12.000	0	0	0
5.7.1.10.6482000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	12.000	0	0	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**42.500**	**95.500**	**37.800**	**29.000**	**17.000**	**17.000**	**0**
9 Personalauszahlungen		377.100	363.800	341.300	348.200	355.300	362.600	0
5.7.1.10.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	301.500	290.900	272.800	278.300	283.900	289.700	0
5.7.1.10.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	12.800	12.300	11.600	11.800	12.100	12.400	0
5.7.1.10.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	62.800	60.600	56.900	58.100	59.300	60.500	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		59.500	123.000	53.000	27.000	27.000	27.000	0
5.7.1.10.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	45.000	107.500	36.000	10.000	10.000	10.000	0
5.7.1.10.7271005	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen BOT	14.500	15.500	17.000	17.000	17.000	17.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**436.600**	**486.800**	**394.300**	**375.200**	**382.300**	**389.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-394.100**	**-391.300**	**-356.500**	**-346.200**	**-365.300**	**-372.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Frau Rippich
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr May
Produktgruppe	**5.7.1**	**Wirtschaftsförderung**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.1.10**	**Wirtschaftsförderung**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
7000	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	127.000	17.000	67.000	67.000	67.000	67.000
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	100	100	100
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	410.200	456.300	460.800	460.800	460.800	460.000
6	+ sonstige ordentliche Erträge	216.400	196.500	201.000	197.500	197.500	197.500
9	**ordentliche Erträge**	**753.600**	**669.900**	**728.900**	**725.400**	**725.400**	**724.600**
10	Personalaufwendungen	217.100	208.900	228.400	231.700	235.200	238.800
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714.200	756.800	628.500	578.100	578.100	598.100
13	+ Transferaufwendungen	50.000	0	0	0	0	0
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	3.800	110.800	117.100	119.400	121.800	124.200
16	+ bilanzielle Abschreibungen	552.700	501.400	499.800	494.200	490.700	465.200
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**1.537.800**	**1.577.900**	**1.473.800**	**1.423.400**	**1.425.800**	**1.426.300**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**-784.200**	**-908.000**	**-744.900**	**-698.000**	**-700.400**	**-701.700**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-784.200**	**-908.000**	**-744.900**	**-698.000**	**-700.400**	**-701.700**
23	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140.900	130.500	128.500	125.200	125.200	125.200
24	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.500	36.600	38.600	40.200	42.100	43.500
25	**Ergebnis**	**-673.800**	**-814.100**	**-655.000**	**-613.000**	**-617.300**	**-620.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	127.000	17.000	67.000	67.000	67.000	67.000	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	100	100	100	100	100	0
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	410.200	456.300	460.800	460.800	460.800	460.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**537.200**	**473.400**	**527.900**	**527.900**	**527.900**	**527.100**	**0**
9	Personalauszahlungen	217.100	208.900	228.400	231.700	235.200	238.800	0
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	714.200	756.800	628.500	578.100	578.100	598.100	0
12	+ Transferauszahlungen	50.000	0	0	0	0	0	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	3.800	110.800	117.100	119.400	121.800	124.200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**985.100**	**1.076.500**	**974.000**	**929.200**	**935.100**	**961.100**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-447.900**	**-603.100**	**-446.100**	**-401.300**	**-407.200**	**-434.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	37.500	0	0	0	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**37.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	9.500	27.000	11.600	27.000	10.100	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	50.000	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**9.500**	**77.000**	**11.600**	**27.000**	**60.100**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-9.500**	**-39.500**	**-11.600**	**-27.000**	**-60.100**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.10**	**Melle - Saal**		

Beschreibung

> Betrieb und Verwaltung > Organisation und Durchführung von Veranstaltungen > Vermietung für gesellschaftliche und kulturelle Zwecke

Auftrag

Satzung, KVG LSA für Nutzungszulassung, BGB für Vertragsangelegenheiten

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Vereine

Ziele

> zur Verfügung- Stellung eines Objektes für das gemeinschaftliche Leben > Kultur- und Begnegungstätte für die Bevölkerung > Optimierung der Nutzung des Raumes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00
Haushaltsjahr	1.300,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.10**	**Melle - Saal**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	5.7.3.10.4411000 Erträge aus Mieten und Pachten	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
9	**ordentliche Erträge**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**
25	**Ergebnis**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.10**	**Melle - Saal**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0
	5.7.3.10.6411000 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**0**
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
	5.7.3.10.7593000 Steuerrückzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**1.300**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.11**	**Ratskeller**		

Beschreibung

> Betrieb und Verwaltung > Organisation und Durchführung von Veranstaltungen > Vermietung für private Zwecke

Auftrag

Satzung, KVG LSA für Nutzungszulassung, BGB für Vertragsangelegenheiten

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Mitarbeiter, Stadträte

Ziele

> zur Verfügung-Stellung eines Objektes > Optimierung der Nutzung des Raumes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	3.000,00	200,00	2.800,00	3.000,00	200,00	2.800,00
Haushaltsjahr	3.000,00	700,00	2.300,00	3.000,00	700,00	2.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00	-500,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.11**	**Ratskeller**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	5.7.3.11.4461000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
9	**ordentliche Erträge**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
12	+ Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	700	300	300	300
	5.7.3.11.5252000 Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	500	100	100	100
	5.7.3.11.5255000 Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	100	100	200	200	200	200
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**200**	**200**	**700**	**300**	**300**	**300**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**2.800**	**2.800**	**2.300**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**2.800**	**2.800**	**2.300**	**2.700**	**2.700**	**2.700**
25	**Ergebnis**	**2.800**	**2.800**	**2.300**	**2.700**	**2.700**	**2.700**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Frau Engel
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.11**	**Ratskeller**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
5.7.3.11.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**0**
11	+ Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	700	300	300	300	0
5.7.3.11.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	100	100	500	100	100	100	0
5.7.3.11.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	100	100	200	200	200	200	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**200**	**200**	**700**	**300**	**300**	**300**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**2.800**	**2.800**	**2.300**	**2.700**	**2.700**	**2.700**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Bereitstellung und Bewirtschaftung der Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser der Ortsteile der Stadt Aschersleben. Zu den Aufgaben gehören u.A. der Abschluss, die Verwaltung und Aufhebung von Nutzungsvereinbarungen, aber auch die gesamt Energieabrechnung und die bauliche Werterhaltung.

Auftrag

Satzung, KVG LSA für Nutzungszulassung, BGB für Vertragsangelegenheiten

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Vereine

Ziele

> zur Verfügung- Stellung eines Objektes für das gemeinschaftliche Leben und kommunale Aufgaben in den Ortsteilen und Gemeinden > Optimierung der Nutzung des Gebäudes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	25.400,00	233.400,00	-208.000,00	73.200,00	278.200,00	-205.000,00
Haushaltsjahr	62.900,00	339.500,00	-276.600,00	81.400,00	317.300,00	-235.900,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	37.500,00	106.100,00	-68.600,00	8.200,00	39.100,00	-30.900,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		25.400	25.400	25.400	25.400	25.400	24.600
5.7.3.12.4461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	18.000
5.7.3.12.4461002	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Kautionseinbehalt	600	600	600	600	600	600
5.7.3.12.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		30.400	17.800	22.700	22.700	22.700	22.700
5.7.3.12.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	30.400	17.800	22.700	22.700	22.700	22.700
9 **ordentliche Erträge**		**55.800**	**43.200**	**48.100**	**48.100**	**48.100**	**47.300**
10 Personalaufwendungen		64.100	60.700	49.500	49.500	49.500	49.500
5.7.3.12.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	17.600	17.100	0	0	0	0
5.7.3.12.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	42.000	39.300	49.500	49.500	49.500	49.500
5.7.3.12.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800	700	0	0	0	0
5.7.3.12.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	3.700	3.600	0	0	0	0
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		137.000	135.500	185.500	135.500	135.500	155.500
5.7.3.12.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5.7.3.12.5211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	10.000	10.000	60.000	10.000	10.000	30.000
5.7.3.12.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5.7.3.12.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
5.7.3.12.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		300	200	200	200	200	200
5.7.3.12.5431000	Geschäftsaufwendungen	300	200	200	200	200	200
16 + bilanzielle Abschreibungen		115.200	80.800	81.100	82.800	81.800	81.600
5.7.3.12.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	115.200	80.800	81.100	82.800	81.800	81.600
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**316.600**	**277.200**	**316.300**	**268.000**	**267.000**	**286.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-260.800**	**-234.000**	**-268.200**	**-219.900**	**-218.900**	**-239.500**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-260.800**	**-234.000**	**-268.200**	**-219.900**	**-218.900**	**-239.500**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		30.000	30.000	33.300	30.000	30.000	30.000
5.7.3.12.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.000	30.000	33.300	30.000	30.000	30.000
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
5.7.3.12.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
25 **Ergebnis**	**-231.800**	**-205.000**	**-235.900**	**-190.900**	**-189.900**	**-210.500**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		25.400	25.400	25.400	25.400	25.400	24.600	0
5.7.3.12.6461000	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.800	18.800	18.800	18.800	18.800	18.000	0
5.7.3.12.6461002	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte Kautionseinbehalt	600	600	600	600	600	600	0
5.7.3.12.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**25.400**	**25.400**	**25.400**	**25.400**	**25.400**	**24.600**	**0**
9 Personalauszahlungen		64.100	60.700	49.500	49.500	49.500	49.500	0
5.7.3.12.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	17.600	17.100	0	0	0	0	0
5.7.3.12.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	42.000	39.300	49.500	49.500	49.500	49.500	0
5.7.3.12.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	800	700	0	0	0	0	0
5.7.3.12.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	3.700	3.600	0	0	0	0	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		137.000	135.500	185.500	135.500	135.500	155.500	0
5.7.3.12.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	21.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0
5.7.3.12.7211088	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch A32	10.000	10.000	60.000	10.000	10.000	30.000	0
5.7.3.12.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
5.7.3.12.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	3.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	0
5.7.3.12.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	0
13 + Sonstige Auszahlungen		300	200	200	200	200	200	0
5.7.3.12.7431000	Geschäftsauszahlungen	300	200	200	200	200	200	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**201.400**	**196.400**	**235.200**	**185.200**	**185.200**	**205.200**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-176.000**	**-171.000**	**-209.800**	**-159.800**	**-159.800**	**-180.600**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		0	0	37.500	0	0	0	0
5.7.3.12/1047.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	37.500	0	0	0	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**37.500**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
29	+ Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	0	6.000	20.000	6.000	20.000	6.000	0
5.7.3.12/7700.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	0	20.000	0	20.000	0	0
5.7.3.12/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	6.000	0	6.000	0	6.000	0
31	+ Baumaßnahmen	0	0	50.000	0	0	50.000	0
5.7.3.12/1047.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	50.000	0	0	0	0
5.7.3.12/1080.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**6.000**	**70.000**	**6.000**	**20.000**	**56.000**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**-6.000**	**-32.500**	**-6.000**	**-20.000**	**-56.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.12**	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1013 Hochbaumaßnahmen DGH OT Freckleben									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1014 Hochbaumaßnahmen DGH OT Schackenthal									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1038 Hochbaumaßnahme DGH OT Schackstedt									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1047 Hochbaumaßnahme DGH Klein Schierstedt									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	37.500	0	0	0	0	0	0
5.7.3.12/1047.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	37.500	0	0	0	0	0	0
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0
5.7.3.12/1047.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	50.000	0	0	0	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**-12.500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1064 Hochbaumaßnahme Schützensaal Groß Schierstedt									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1080 Neubau DGH OT Winningen									
30 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
5.7.3.12/1080.7851088 Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	0	0	0	0	0	50.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-50.000**	**0**	**0**	**0**
1083 Hochbaumaßnahme DGH Drohndorf									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7700 Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - DGH									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998 Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Beschreibung

> Verwaltung/Vermarktung der Liegenschaft > Bearbeitung von Nutzerangelegenheiten > Weiterentwicklung des Standortes

Auftrag

Schulgesetz, BGB

Zielgruppe

Schüler, Lehrer, Nutzer

Ziele

> hohe Auslastung der Liegenschaft > Schaffung einer herausragenden Bildungsinfrastruktur > bedarfsgerechtes Zurverfügungstellen von Einrichtungen

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	443.700,00	1.019.500,00	-575.800,00	710.400,00	1.312.300,00	-601.900,00
Haushaltsjahr	498.200,00	877.900,00	-379.700,00	759.200,00	1.172.400,00	-413.200,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	54.500,00	-141.600,00	196.100,00	48.800,00	-139.900,00	188.700,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		127.000	17.000	67.000	67.000	67.000	67.000
5.7.3.13.4146011	Kulturstiftung des Bundes	120.000	0	60.000	60.000	60.000	60.000
5.7.3.13.4148006	Zuschu f lfd. Zw auslän. Künst	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
5.7.3.13.4148011	Kulturstiftung - Zusch übr Ber	0	10.000	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	100	100	100	100	100
5.7.3.13.4321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	100	100	100	100	100
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen		380.500	426.600	431.100	431.100	431.100	431.100
5.7.3.13.4411000	Erträge aus Mieten und Pachten	257.500	294.000	294.300	294.300	294.300	294.300
5.7.3.13.4485000	Erträge a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5.7.3.13.4487000	Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	2.200	3.700	2.900	2.900	2.900	2.900
5.7.3.13.4488000	Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	115.600	124.100	129.100	129.100	129.100	129.100
5.7.3.13.4488007	Erträge aus Kostenerstattungen Erwachsenenkurs	3.700	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
6 + sonstige ordentliche Erträge		173.500	166.200	165.800	162.300	162.300	162.300
5.7.3.13.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	172.600	165.300	165.300	162.000	162.000	162.000
5.7.3.13.4534000	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	900	900	500	300	300	300
9 **ordentliche Erträge**		**681.000**	**609.900**	**664.000**	**660.500**	**660.500**	**660.500**
10 Personalaufwendungen		153.000	148.200	178.900	182.200	185.700	189.300
5.7.3.13.5012000	Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	108.700	105.700	128.500	131.100	133.800	136.500
5.7.3.13.5019000	Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	17.000	15.900	18.000	18.000	18.000	18.000
5.7.3.13.5022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.600	4.500	5.500	5.700	5.900	6.100
5.7.3.13.5032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstaufwendungen f Arbeitnehmer	22.700	22.100	26.900	27.400	28.000	28.700
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		577.000	621.100	442.300	442.300	442.300	442.300
5.7.3.13.5211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
5.7.3.13.5211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.400	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
5.7.3.13.5231006	Aufwendungen für Mieten und Pachten Künstlerprojekt	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700
5.7.3.13.5241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	180.000	380.000	200.000	200.000	200.000	200.000
5.7.3.13.5241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	112.200	7.600	6.800	6.800	6.800	6.800
5.7.3.13.5252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
5.7.3.13.5255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5.7.3.13.5271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	50.000	78.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5.7.3.13.5271006	Bes. Verw aufw ausländ Künstl	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300
5.7.3.13.5271007	Bes. Verw aufw Erwachsenenkurs	3.500	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
5.7.3.13.5271011	Kulturstiftung des Bundes	160.000	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5.7.3.13.5291000	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100
13 + Transferaufwendungen		50.000	0	0	0	0	0
5.7.3.13.5318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000	0	0	0	0	0
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		3.500	110.600	116.900	119.200	121.600	124.000
5.7.3.13.5431000	Geschäftsaufwendungen	3.200	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600
5.7.3.13.5431008	Aufwendungen für Transportkosten BWH	300	300	300	300	300	300
5.7.3.13.5455008	Erstattungen f d Aufw v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	106.700	113.000	115.300	117.700	120.100
16 + bilanzielle Abschreibungen		414.100	396.800	396.700	389.400	387.000	361.800
5.7.3.13.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	414.100	396.800	396.700	389.400	387.000	361.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.197.600**	**1.276.700**	**1.134.800**	**1.133.100**	**1.136.600**	**1.117.400**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-516.600**	**-666.800**	**-470.800**	**-472.600**	**-476.100**	**-456.900**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-516.600**	**-666.800**	**-470.800**	**-472.600**	**-476.100**	**-456.900**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		110.900	100.500	95.200	95.200	95.200	95.200
5.7.3.13.4811000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	110.900	100.500	95.200	95.200	95.200	95.200
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		29.500	35.600	37.600	39.200	41.100	42.500
5.7.3.13.5811000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29.500	35.600	37.600	39.200	41.100	42.500
25 **Ergebnis**		**-435.200**	**-601.900**	**-413.200**	**-416.600**	**-422.000**	**-404.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		127.000	17.000	67.000	67.000	67.000	67.000	0
5.7.3.13.6146011	Kulturstiftung des Bundes	120.000	0	60.000	60.000	60.000	60.000	0
5.7.3.13.6148006	Zuschu f lfd. Zw auslän. Künst	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0
5.7.3.13.6148011	Kulturstiftung - Zusch übr Ber	0	10.000	0	0	0	0	0
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0	100	100	100	100	100	0
5.7.3.13.6321000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0	100	100	100	100	100	0
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen		380.500	426.600	431.100	431.100	431.100	431.100	0
5.7.3.13.6411000	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	257.500	294.000	294.300	294.300	294.300	294.300	0
5.7.3.13.6485000	Einzahl a Kostenerstattungen v verbund Unternehmen, Sondervermögen u Beteilig	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
5.7.3.13.6487000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	2.200	3.700	2.900	2.900	2.900	2.900	0
5.7.3.13.6488000	Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	115.600	124.100	129.100	129.100	129.100	129.100	0
5.7.3.13.6488007	Einzahlungen aus Kostenerstattungen Erwachsenenkurs	3.700	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**507.500**	**443.700**	**498.200**	**498.200**	**498.200**	**498.200**	**0**
9 Personalauszahlungen		153.000	148.200	178.900	182.200	185.700	189.300	0
5.7.3.13.7012000	Dienstauszahlungen und dgl an Arbeitnehmer	108.700	105.700	128.500	131.100	133.800	136.500	0
5.7.3.13.7019000	Dienstauszahlungen und dgl an sonstige Beschäftigte	17.000	15.900	18.000	18.000	18.000	18.000	0
5.7.3.13.7022000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	4.600	4.500	5.500	5.700	5.900	6.100	0
5.7.3.13.7032000	Beiträge z gesetzlichen Sozialversicherung a Dienstauszahlungen u dgl f Arbeitn	22.700	22.100	26.900	27.400	28.000	28.700	0
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		577.000	621.100	442.300	442.300	442.300	442.300	0
5.7.3.13.7211000	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	60.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
5.7.3.13.7211008	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	1.400	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	0
5.7.3.13.7231006	Aufwendungen für Mieten und Pachten Künstlerprojekt	4.000	3.700	3.700	3.700	3.700	3.700	0
5.7.3.13.7241000	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	180.000	380.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0
5.7.3.13.7241008	Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen durch BWH	112.200	7.600	6.800	6.800	6.800	6.800	0
5.7.3.13.7252000	Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	800	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	0
5.7.3.13.7255000	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	0
5.7.3.13.7271000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen	50.000	78.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
5.7.3.13.7271006	Bes. Verw aufw ausländ Künstl	3.000	3.300	3.300	3.300	3.300	3.300	0
5.7.3.13.7271007	Bes. Verw aufw Erwachsenenkurs	3.500	2.700	2.700	2.700	2.700	2.700	0
5.7.3.13.7271011	Kulturstiftung des Bundes	160.000	40.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0
5.7.3.13.7291000	Auszahlungen für sonstige Dienstleistungen	100	100	100	100	100	100	0
12 + Transferauszahlungen		50.000	0	0	0	0	0	0
5.7.3.13.7318000	Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000	0	0	0	0	0	0
13 + Sonstige Auszahlungen		3.500	110.600	116.900	119.200	121.600	124.000	0
5.7.3.13.7431000	Geschäftsauszahlungen	3.200	3.600	3.600	3.600	3.600	3.600	0
5.7.3.13.7431008	Auszahlungen für Transportkosten BWH	300	300	300	300	300	300	0
5.7.3.13.7455008	Erstattungen f d Ausz v Dritten a lfd Vw-tätigkeit an BWH	0	106.700	113.000	115.300	117.700	120.100	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		0	0	0	0	0	0	0
5.7.3.13.7593000	Steuerrückzahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**783.500**	**879.900**	**738.100**	**743.700**	**749.600**	**755.600**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-276.000**	**-436.200**	**-239.900**	**-245.500**	**-251.400**	**-257.400**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen		0	3.500	7.000	5.600	7.000	4.100	0
5.7.3.13/7200.7831000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm oberhalb v 410/1.000 ohne Ust	0	2.000	5.000	3.000	5.000	3.000	0
5.7.3.13/7998.7832000	Ausz f d Erwerb v bewegl o immat Verm (Sammelposten) 150-1.000 Euro ohne Ust.	0	1.500	2.000	2.600	2.000	1.100	0
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**3.500**	**7.000**	**5.600**	**7.000**	**4.100**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**-3.500**	**-7.000**	**-5.600**	**-7.000**	**-4.100**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr A. Müller
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**5.7.3.13**	**Bildungszentrum Bestehornpark**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1004	Ausbau Mensa									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1081	Umbau Impfstation "Alte Tischlerei"									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3001										
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3002	Grundstücksankäufe/Erstattungen von Überzahlungen bei Erwerb von Grds.									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7200	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto -Bildung/Sport									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7202	Erwerb von bew. Vermögensg. über 410/1.000 EURO Netto - Ausstattung Mensa									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7998	Erwerb von bew. Vermögensg. von 150 bis 1.000 Netto Sammelposten									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
8300	Immaterielles Vermögen Lizenzen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.14**	**Alte Hobelei**		

Beschreibung

> Betrieb und Verwaltung > Organisation und Durchführung von Veranstaltungen > Vermietung für gesellschaftliche und kulturelle Zwecke

Auftrag

Satzung, KVG LSA für Nutzungszulassung, BGB für Vertragsangelegenheiten

Zielgruppe

Bürger, Einwohner, Vereine

Ziele

> zur Verfügungstellung eines Objektes für das gemeinschaftliche Leben > Kultur- und Begegnungsstätte für die Bevölkerung > Optimierung der Nutzung des Raumes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	0,00	0,00	0,00	12.500,00	23.800,00	-11.300,00
Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	12.500,00	22.000,00	-9.500,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	1.800,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.14**	**Alte Hobelei**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
6 + sonstige ordentliche Erträge		12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
5.7.3.14.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500
9 **ordentliche Erträge**		**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**	**12.500**
16 + bilanzielle Abschreibungen		23.400	23.800	22.000	22.000	21.900	21.800
5.7.3.14.5711000	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	23.400	23.800	22.000	22.000	21.900	21.800
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**23.400**	**23.800**	**22.000**	**22.000**	**21.900**	**21.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-10.900**	**-11.300**	**-9.500**	**-9.500**	**-9.400**	**-9.300**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-10.900**	**-11.300**	**-9.500**	**-9.500**	**-9.400**	**-9.300**
25 **Ergebnis**		**-10.900**	**-11.300**	**-9.500**	**-9.500**	**-9.400**	**-9.300**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.14**	**Alte Hobelei**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**5**	**Gestaltung der Umwelt**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**5.7**	**Wirtschaft und Tourismus**	**zuständig:**	Herr Schulz
Produktgruppe	**5.7.3**	**Allgemeine Einrichtungen und Wirtschaftliche Unternehmen**	**Produktart:**	extern
Produkt	**5.7.3.14**	**Alte Hobelei**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
1074 Erweiterung Lüftungsanlage "Alte Hobelei"									
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse 6 Zentrale Finanzleistungen

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben	24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	1.147.000	1.174.300	1.261.800	1.294.900	1.314.000	1.388.000
7 + Finanzerträge	25.300	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9 **ordentliche Erträge**	**39.273.400**	**42.473.300**	**41.615.700**	**43.417.700**	**44.089.400**	**44.227.000**
13 + Transferaufwendungen	14.265.400	14.489.800	14.254.200	14.355.500	14.379.900	14.404.300
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.214.300	1.218.200	1.109.300	1.053.000	991.800	914.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**15.480.700**	**15.722.500**	**15.378.000**	**15.423.000**	**15.386.200**	**15.332.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**
25 **Ergebnis**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse **6** **Zentrale Finanzleistungen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900	0
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000	0
6	+ sonstige Einzahlungen	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.300	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.883.400**	**41.011.000**	**40.030.800**	**41.793.700**	**42.440.300**	**42.498.900**	**0**
12	+ Transferauszahlungen	14.249.100	14.469.500	14.232.700	14.333.500	14.357.400	14.381.400	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	21.000	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.214.300	1.218.200	1.102.300	1.051.000	989.800	912.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.484.400**	**15.747.200**	**15.394.500**	**15.444.000**	**15.406.700**	**15.352.900**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**22.399.000**	**25.263.800**	**24.636.300**	**26.349.700**	**27.033.600**	**27.146.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.174.800	1.000.000	1.800.600	1.600.000	2.800.000	2.200.000	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000
6	+ sonstige ordentliche Erträge	1.147.000	1.174.300	1.261.800	1.294.900	1.314.000	1.388.000
7	+ Finanzerträge	25.300	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9	**ordentliche Erträge**	**39.273.400**	**42.473.300**	**41.615.700**	**43.417.700**	**44.089.400**	**44.227.000**
13	+ Transferaufwendungen	14.265.400	14.489.800	14.254.200	14.355.500	14.379.900	14.404.300
14	+ sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	14.500	14.500	14.500	14.500	14.500
15	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.214.300	1.218.200	1.109.300	1.053.000	991.800	914.000
17	**Ordentliche Aufwendungen**	**15.480.700**	**15.722.500**	**15.378.000**	**15.423.000**	**15.386.200**	**15.332.800**
18	**Ordentliches Ergebnis**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**
21	**Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22	**Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**
25	**Ergebnis**	**23.792.700**	**26.750.800**	**26.237.700**	**27.994.700**	**28.703.200**	**28.894.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900	0
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000	0
6	+ sonstige Einzahlungen	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.300	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.883.400**	**41.011.000**	**40.030.800**	**41.793.700**	**42.440.300**	**42.498.900**	**0**
12	+ Transferauszahlungen	14.249.100	14.469.500	14.232.700	14.333.500	14.357.400	14.381.400	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	21.000	59.500	59.500	59.500	59.500	59.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.214.300	1.218.200	1.102.300	1.051.000	989.800	912.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.484.400**	**15.747.200**	**15.394.500**	**15.444.000**	**15.406.700**	**15.352.900**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**22.399.000**	**25.263.800**	**24.636.300**	**26.349.700**	**27.033.600**	**27.146.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.174.800	1.000.000	1.800.600	1.600.000	2.800.000	2.200.000	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben	24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000
6 + sonstige ordentliche Erträge	1.147.000	1.174.300	1.261.800	1.294.900	1.314.000	1.388.000
7 + Finanzerträge	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9 **ordentliche Erträge**	**39.273.100**	**42.473.300**	**41.615.700**	**43.417.700**	**44.089.400**	**44.227.000**
13 + Transferaufwendungen	14.265.400	14.489.800	14.254.200	14.355.500	14.379.900	14.404.300
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**14.290.400**	**14.528.300**	**14.287.700**	**14.389.000**	**14.413.400**	**14.437.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**
25 **Ergebnis**	**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1	Steuern und ähnliche Abgaben	24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900	0
2	+ Zuweisungen und allgemeine Umlagen	13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	25.000	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.878.100**	**41.001.000**	**40.020.800**	**41.783.700**	**42.430.300**	**42.488.900**	**0**
12	+ Transferauszahlungen	14.249.100	14.469.500	14.232.700	14.333.500	14.357.400	14.381.400	0
13	+ Sonstige Auszahlungen	0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	25.000	25.000	13.000	18.000	18.000	18.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.274.100**	**14.508.000**	**14.259.200**	**14.365.000**	**14.388.900**	**14.412.900**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**23.604.000**	**26.493.000**	**25.761.600**	**27.418.700**	**28.041.400**	**28.076.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18	Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.174.800	1.000.000	1.800.600	1.600.000	2.800.000	2.200.000	0
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.1.10**	**Gemeindesteuern und Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**		

Beschreibung

> Gemeindeanteile an Einkommens- und Umsatzsteuer, Ausgleichsleistungen, Familienleistungsausgleich > Erträge aus Schlüsselzuweisungen > Erträge aus Verzinsung von Steuernachforderungen bzw. -erstattungen > Haushaltsmittel nach dem Finanzausgleichsgesetz

Auftrag

KVG LSA, Gemeindehaushaltsverordnung LSA, Finanzausgleichgesetz

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Unternehmen, Kreditinstitute, Verwaltung, Stadtrat

Ziele

> zeitnahe und umfassende Einnahmebeschaffung > wirtschaftliche Verwendung der Erträge > Konsolidierung des Haushalts

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	42.001.000,00	14.508.000,00	27.493.000,00	42.473.300,00	14.528.300,00	27.945.000,00
Haushaltsjahr	41.821.400,00	14.259.200,00	27.562.200,00	41.615.700,00	14.287.700,00	27.328.000,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	-179.600,00	-248.800,00	69.200,00	-857.600,00	-240.600,00	-617.000,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.1.10**	**Gemeindesteuern und Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1 Steuern und ähnliche Abgaben		24.914.200	27.041.000	27.816.800	28.641.400	29.455.400	30.259.000
6.1.1.10.4011000	Grundsteuer A	455.000	473.800	463.000	463.000	463.000	463.000
6.1.1.10.4012000	Grundsteuer B	2.790.000	2.780.000	2.780.000	2.780.000	2.780.000	2.780.000
6.1.1.10.4013000	Gewerbesteuer Aschersleben	10.846.000	12.500.000	13.200.000	13.500.000	13.800.000	14.100.000
6.1.1.10.4021000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	8.226.500	8.742.600	8.794.900	9.266.100	9.726.800	10.177.000
6.1.1.10.4022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.299.200	2.255.200	2.295.300	2.348.700	2.402.000	2.455.400
6.1.1.10.4031000	Vergnügungssteuer	115.000	110.000	109.000	109.000	109.000	109.000
6.1.1.10.4032000	Hundesteuer	125.000	126.000	129.000	129.000	129.000	129.000
6.1.1.10.4034000	Zweitwohnungssteuer	57.500	53.400	45.600	45.600	45.600	45.600
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen		13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000
6.1.1.10.4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.671.500	11.651.100	9.855.700	10.800.000	10.600.000	9.860.000
6.1.1.10.4131001	Auftragskostenerstatt lt FAG	2.515.400	2.581.900	2.661.400	2.661.400	2.700.000	2.700.000
6 + sonstige ordentliche Erträge		1.147.000	1.174.300	1.261.800	1.294.900	1.314.000	1.388.000
6.1.1.10.4531000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.147.000	1.174.300	1.261.800	1.294.900	1.314.000	1.388.000
7 + Finanzerträge		25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.1.1.10.4691000	Sonstige Finanzerträge	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
9 **ordentliche Erträge**		**39.273.100**	**42.473.300**	**41.615.700**	**43.417.700**	**44.089.400**	**44.227.000**
13 + Transferaufwendungen		14.265.400	14.489.800	14.254.200	14.355.500	14.379.900	14.404.300
6.1.1.10.5341000	Gewerbesteuerumlage	882.800	1.017.400	1.074.500	1.098.900	1.123.300	1.147.700
6.1.1.10.5372000	Kreisumlage	13.325.000	13.414.800	13.123.100	13.200.000	13.200.000	13.200.000
6.1.1.10.5373000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	57.600	57.600	56.600	56.600	56.600	56.600
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
6.1.1.10.5441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.1.1.10.5592000	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.000	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**14.290.400**	**14.528.300**	**14.287.700**	**14.389.000**	**14.413.400**	**14.437.800**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**
25 **Ergebnis**		**24.982.700**	**27.945.000**	**27.328.000**	**29.028.700**	**29.676.000**	**29.789.200**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.1.10**	**Gemeindesteuern und Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
1 Steuern und ähnliche Abgaben		24.666.200	26.743.000	27.485.700	28.304.300	29.112.300	29.910.900	0
6.1.1.10.6011000	Grundsteuer A	450.000	468.800	453.700	453.700	453.700	453.700	0
6.1.1.10.6012000	Grundsteuer B	2.750.000	2.740.000	2.724.400	2.724.400	2.724.400	2.724.400	0
6.1.1.10.6013000	Gewerbesteuer Aschersleben	10.646.000	12.250.000	12.936.000	13.230.000	13.524.000	13.818.000	0
6.1.1.10.6021000	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	8.226.500	8.742.600	8.794.900	9.266.100	9.726.800	10.177.000	0
6.1.1.10.6022000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.299.200	2.255.200	2.295.300	2.348.700	2.402.000	2.455.400	0
6.1.1.10.6031000	Vergnügungssteuer	114.000	109.000	108.000	108.000	108.000	109.000	0
6.1.1.10.6032000	Hundesteuer	124.500	125.500	128.500	128.500	128.500	128.500	0
6.1.1.10.6034000	Zweitwohnungssteuer	56.000	51.900	44.900	44.900	44.900	44.900	0
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen		13.186.900	14.233.000	12.517.100	13.461.400	13.300.000	12.560.000	0
6.1.1.10.6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	10.671.500	11.651.100	9.855.700	10.800.000	10.600.000	9.860.000	0
6.1.1.10.6131001	Auftragskostenerstatt lt FAG	2.515.400	2.581.900	2.661.400	2.661.400	2.700.000	2.700.000	0
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen		25.000	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000	0
6.1.1.10.6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	25.000	25.000	18.000	18.000	18.000	18.000	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**37.878.100**	**41.001.000**	**40.020.800**	**41.783.700**	**42.430.300**	**42.488.900**	**0**
12 + Transferauszahlungen		14.249.100	14.469.500	14.232.700	14.333.500	14.357.400	14.381.400	0
6.1.1.10.7341000	Gewerbesteuerumlage	866.500	997.100	1.053.000	1.076.900	1.100.800	1.124.800	0
6.1.1.10.7372000	Kreisumlage	13.325.000	13.414.800	13.123.100	13.200.000	13.200.000	13.200.000	0
6.1.1.10.7373000	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	57.600	57.600	56.600	56.600	56.600	56.600	0
13 + Sonstige Auszahlungen		0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	0
6.1.1.10.7441000	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	0	13.500	13.500	13.500	13.500	13.500	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		25.000	25.000	13.000	18.000	18.000	18.000	0
6.1.1.10.7592000	Verzinsung von Steuernachforderungen	25.000	25.000	13.000	18.000	18.000	18.000	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**14.274.100**	**14.508.000**	**14.259.200**	**14.365.000**	**14.388.900**	**14.412.900**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**23.604.000**	**26.493.000**	**25.761.600**	**27.418.700**	**28.041.400**	**28.076.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		1.174.800	1.000.000	1.800.600	1.600.000	2.800.000	2.200.000	0
6.1.1.10/8888.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	1.174.800	1.000.000	1.160.600	1.100.000	1.100.000	1.100.000	0
6.1.1.10/8889.6811000	Investitionszuweisungen vom Land	0	0	640.000	500.000	1.700.000	1.100.000	0
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.1.10**	**Gemeindesteuern und Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**		

Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.800.600**	**1.600.000**	**2.800.000**	**2.200.000**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.1**	**Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.1.10**	**Gemeindesteuern und Zuweisungen, Allgemeine Umlagen**		

Teilfinanzplan B1	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
8888 Zuwendungen für Investitionsfördermaßnahmen									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	1.174.800	1.000.000	1.160.600	1.100.000	1.100.000	1.100.000	0	0	0
6.1.1.10/8888.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	1.174.800	1.000.000	1.160.600	1.100.000	1.100.000	1.100.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**1.174.800**	**1.000.000**	**1.160.600**	**1.100.000**	**1.100.000**	**1.100.000**	**0**	**0**	**0**
8889 Zuwendung aus Sondervermögen									
10 + Einzahlungen aus Investionszuwendungen	0	0	640.000	500.000	1.700.000	1.100.000	0	0	0
6.1.1.10/8889.6811000 Investitionszuweisungen vom Land	0	0	640.000	500.000	1.700.000	1.100.000	0	0	0
40 **Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**640.000**	**500.000**	**1.700.000**	**1.100.000**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**

Teilergebnisplan	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
7 + Finanzerträge	300	0	0	0	0	0
9 **ordentliche Erträge**	**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.189.300	1.193.200	1.089.300	1.033.000	971.800	894.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**	**1.190.300**	**1.194.200**	**1.090.300**	**1.034.000**	**972.800**	**895.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**	**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**	**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**
25 **Ergebnis**	**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**

	Teilfinanzplan A	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6	+ sonstige Einzahlungen	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	300	0	0	0	0	0	0
8	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.300**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**0**
13	+ Sonstige Auszahlungen	21.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	0
14	+ Zinsen und ähnliche Auszahlungen	1.189.300	1.193.200	1.089.300	1.033.000	971.800	894.000	0
15	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.210.300**	**1.239.200**	**1.135.300**	**1.079.000**	**1.017.800**	**940.000**	**0**
16	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**	**-1.205.000**	**-1.229.200**	**-1.125.300**	**-1.069.000**	**-1.007.800**	**-930.000**	**0**
17	**Investitionstätigkeit - Einzahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26	**Investitionstätigkeit - Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.2.10**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**		

Beschreibung

Darstellung folgender Positionen der allgemeinen Finanzwirtschaft: > Allgemeine Rücklagen, Sonderrücklagen einschl. Zinserträge > Kredite und Kreditbeschaffungskosten > Schuldendienst und von Dritten gewährte Schuldendiensthilfe > Zinsen aus Geldanlagen > Zinsen aus dem Kontokorrentverkehr

Auftrag

KVG LSA, Gemeindehaushaltsverordnung LSA, Finanzausgleichgesetz, Gemeindekassenverordnung

Zielgruppe

Einwohner, Bürger, Unternehmen, Kreditinstitute, Verwaltung, Stadtrat

Ziele

> stabile und transparente Haushalts- und Finanzplanung (unter Beachtung der Haushaltsgrundsätze) > Konsolidierung des Haushaltes

Finanzen in €

	Einzahlungen	Auszahlungen	Liquiditätssaldo	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis
Haushaltsvorjahr	10.000,00	-2.046.549,00	2.056.549,00	0,00	1.194.200,00	-1.194.200,00
Haushaltsjahr	10.000,00	-282.841,00	292.841,00	0,00	1.090.300,00	-1.090.300,00
Veränderung gegenüber dem Vorjahr	0,00	1.763.708,00	-1.763.708,00	0,00	-103.900,00	103.900,00

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.2.10**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**		

Teilergebnisplan		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
7 + Finanzerträge		300	0	0	0	0	0
6.1.2.10.4691099	Anteile Darlehen vom EBA	300	0	0	0	0	0
9 **ordentliche Erträge**		**300**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
6.1.2.10.5431000	Geschäftsaufwendungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		1.189.300	1.193.200	1.089.300	1.033.000	971.800	894.000
6.1.2.10.5517000	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	951.400	893.400	836.300	780.200	726.400	670.400
6.1.2.10.5517001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Vorharzer Heimstätte)	7.900	7.700	7.500	7.300	7.100	6.900
6.1.2.10.5517003	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Kassenkredit)	130.000	192.100	145.500	145.500	138.300	116.700
6.1.2.10.5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
17 **Ordentliche Aufwendungen**		**1.190.300**	**1.194.200**	**1.090.300**	**1.034.000**	**972.800**	**895.000**
18 **Ordentliches Ergebnis**		**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**
21 **Außerordentliches Ergebnis**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 **Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung**		**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**
25 **Ergebnis**		**-1.190.000**	**-1.194.200**	**-1.090.300**	**-1.034.000**	**-972.800**	**-895.000**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.2.10**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**		

Teilfinanzplan A		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026
6 + sonstige Einzahlungen		5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
6.1.2.10.6521900	Einz. a. d. Erst. v. Vorsteuer	5.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen		300	0	0	0	0	0	0
6.1.2.10.6691099	Anteile Darlehen vom EBA	300	0	0	0	0	0	0
8 **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**5.300**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**0**
13 + Sonstige Auszahlungen		21.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	0
6.1.2.10.7431000	Geschäftsauszahlungen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0
6.1.2.10.7441900	Umsatzsteuer-Zahllast	20.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	0
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen		1.189.300	1.193.200	1.089.300	1.033.000	971.800	894.000	0
6.1.2.10.7517000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	951.400	893.400	836.300	780.200	726.400	670.400	0
6.1.2.10.7517001	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Vorharzer Heimstätte)	7.900	7.700	7.500	7.300	7.100	6.900	0
6.1.2.10.7517003	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute (Kassenkredit)	130.000	192.100	145.500	145.500	138.300	116.700	0
6.1.2.10.7592000	Verzinsung von Steuernachforderungen	0	0	0	0	0	0	0
6.1.2.10.7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0
15 **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**		**1.210.300**	**1.239.200**	**1.135.300**	**1.079.000**	**1.017.800**	**940.000**	**0**
16 **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)**		**-1.205.000**	**-1.229.200**	**-1.125.300**	**-1.069.000**	**-1.007.800**	**-930.000**	**0**
17 **Investitionstätigkeit - Einzahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
25 **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
26 **Investitionstätigkeit - Auszahlungen**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
33 **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
34 **Saldo aus Investitionstätigkeit**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Doppischer Produktplan 2026

Produktklasse	**6**	**Zentrale Finanzleistungen**	**verantwortlich:**	Herr D. Michelmann
Produktbereich	**6.1**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**	**zuständig:**	Herr Schneider
Produktgruppe	**6.1.2**	**Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft**	**Produktart:**	extern und intern
Produkt	**6.1.2.10**	**Allgemeine Finanzwirtschaft**		

Teilfinanzplan B1		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029	VE 2026	Bisher Bereitgestellt 2026	Gesamtbedarf 2026
9999	Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen									
40	**Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Stellenplan

Erläuterung wesentlicher Veränderungen zum Stellenplan 2025

Änderung Stellenanteil	Stellenbezeichnung	Begründung
177,31	**Stellenplan 2025**	
0,0512	SB Ausländerbeauftragte/r	Stellenerhöhung
-1,00	SpringerIn	Umwandlung in Büroassistenz/MA Ortschaftsratsangelegenheiten
1,00	Büroass./MA Ortschaftsratsangelegenh.	
0,231	KontaktmitarbeiterIn	Stellenerhöhung
-1,00	SpringerIn	Stelleneinsparung
-1,00	SB Finanzbuchhaltung	Stelleneinsparung
-2,00	AußendienstmitarbeiterIn	Stelleneinsparung
-1,00	inaktive MA - SpringerIn S 11b	Stelleneinsparung nach Beendigung AV
-0,8205	Kita-Leitung Westdorf	Stelleneinsparung nach Einrichtungsschließung
-0,8205	ErzieherIn	Stelleneinsparung nach Renteneintritt
1,00	MA JFE Kernstadt	Stellenneuschaffungen
1,00	MA mobile Jugendarbeit	Stellenneuschaffungen
1,00	MA Streetwork	Stellenneuschaffungen
1,00	Amtsleitung Finanzen	Stellenneuschaffungen
1,00	Amtsleitung Bürgeramt	Stellenneuschaffungen
1,00	Büroass./SachbearbeiterIn (Bürgeramt)	Stellenneuschaffungen
1,00	SB Brandschutz	Stellenneuschaffungen
0,897	MA Liegenschaftsverwaltung befr. b. 31.12.2031	Stellenneuschaffungen
-1,00	MA KOD	Stelleneinsparung
177,849	**Stellenplan 2026**	

Übersicht Beschäftigte auf Beamtenplanstellen

Stellenbezeichnung	Bewertung Stelle	Entgelt-gruppe	Stellen-anteil in VBE	voraussichtlicher Zeitpunkt des Ausscheidens
Dezernatsleitung	A 15	15	1,00	01.06.2034
Amtsleitung	A 13	13	1,00	01.04.2031
Amtsleitung	A 12	12	1,00	01.12.2031
Amtsleitung	A 12	11	1,00	01.06.2043
Amtsleitung	A 11	11	1,00	01.04.2028
Amtsleitung	A 11	11	1,00	01.07.2039
SB Beiträge	A 9	9b	1,00	01.11.2027
SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A 9	9b	1,00	01.03.2028
SB Vollstreckung	A 8	8	1,00	01.12.2029
SB Steuerwesen	A 6	7	1,00	01.07.2030
SB Vollstreckung/Außendienst	A 6	6	1,00	01.07.2037
MA KOD	A 6	6	1,00	01.03.2054
SB Bußgeldstelle	A 6	7	1,00	01.02.2035
			13,00	

Stellenplan
Teil A: Beamte

Datum: 01.01.2026

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Beamte auf Zeit					
Oberbürgermeister/Dezernent II	B3	0,000	1,000	0,000	
OberbürgermeisterIn	B3	1,000	0,000	1,000	
höherer Dienst					
Dezernatsleitung	A15	2,000	2,000	2,000	1,00 Tarifbeschäftigte/r
Amtsleitung	A13hD	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
gehobener Dienst					
Amtsleitung	A13	1,000	1,000	0,000	
Amtsleitung	A12	2,000	1,000	2,000	Tarifbeschäftigte/r Tarifbeschäftigte/r,
Amtsleitung	A11	2,000	3,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r, Tarifbeschäftigte/r, 1,00 Zulage zur EG 11
SB Beiträge	A9	1,000	1,000	0,500	Tarifbeschäftigte/r, ATZ 01.01.2023 - 31.10.2027
Standesbeamtin/-er	A9	1,000	1,000	1,000	
mittlerer Dienst					
SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
SB Steuerwesen	A8	0,000	1,000	1,000	
SB Vollstreckung	A8	1,000	0,000	0,000	
AußendienstmitarbeiterIn	A6	0,000	1,000	0,000	
SB Bußgeldstelle	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
SB Steuerwesen	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
SB Vollstreckung/Außendienst	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
MA KOD	A6	1,000	0,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
Summe		17,000	17,000	14,500	
insgesamt		17,000	17,000	14,500	

Stellenplan
Teil A: Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
insgesamt		0,000	0,000	0,000	

Teil B: Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Beschäftigte TVöD					
ErzieherIn	S08a	11,513	12,333	11,513	
MA JFE Walkmühlenweg	S08b	1,000	1,000	1,000	
MA JFE Wassertormühle	S08b	1,000	1,000	1,000	
MA mobile Jugendarbeit	S08b	1,000	0,000	0,000	
MA Jugendpflege	S08b	1,000	1,000	1,000	
MA JFE Kernstadt	S08b	1,000	0,000	0,000	
SpringerIn	S11b	0,000	1,000	0,000	
MA Streetwork	S11b	2,769	1,769	1,769	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
MA JFE Melle	S11b	0,897	0,897	0,897	Eingr. entspr. Nr. 2 der Vorbemerkungen zur EGO
Leitung	13	1,000	1,000	1,000	
Amtsleitung	12	7,000	5,000	4,000	
Leitung EDV	12	1,000	1,000	1,000	
Kommunale/r WärmeplanerIn	12	1,000	1,000	1,000	
Amtsleitung	11	2,000	2,000	2,000	1,00 ATZ 01.04.2026 - 30.09.2029
SB Hochbau	11	1,000	1,000	1,000	
SB Hochbau/Energetiker	11	0,000	1,000	0,000	
SB Straßen- u. Ingenieurbau	11	1,000	1,000	1,000	
SB Tiefbau	11	2,000	2,000	2,000	
Technische/r PrüferIn	11	1,000	1,000	1,000	Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
SB Statistik/ Verwaltungscontrolling	11	1,000	1,000	0,405	
MA Beteiligungscontrolling	10	1,000	1,000	0,000	Zulage zur EG 9a
MA Grünflächen	10	1,000	1,000	1,000	
SB Tiefbau	10	1,000	1,000	1,000	
VerwaltungsprüferIn	10	1,000	0,000	1,000	
CitymanagerIn	10	1,000	1,000	1,000	
IT-SystembetreuerIn	10	2,000	2,000	2,000	1,00 f. Verwaltung u. Schulen Seeland u. ASL
IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	1,000	1,000	1,000	f. Schulen ASL
SB Stadtsanierung/Fördermittel	10	2,000	2,000	2,000	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
IT-SystemadministratorIn	10	1,000	1,000	1,000	
StadtplanerIn/ArchitektIn	10	2,000	2,000	2,000	
Teamleitung	10	1,000	0,000	0,000	
SB Gebäudeunterhaltung	10	1,000	0,000	0,000	
Leitung	9c	1,000	1,000	1,000	
PressesprecherIn	9c	1,000	1,000	1,000	
SB Marketing	9c	1,000	1,000	1,000	
SB Verkehrswesen	9c	1,000	1,000	1,000	
SpringerIn	9c	0,897	0,897	0,897	
VerwaltungsprüferIn	9c	0,897	1,897	0,897	
SB Organisation/Personal	9c	2,000	2,000	2,000	
SB Organisation	9c	1,000	1,000	1,000	
KoordinatorIn KOD	9c	1,000	1,000	0,000	
Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	9c	1,000	1,000	1,000	
SB Brandschutz	9c	0,000	1,000	1,000	
SB Beiträge	9c	1,000	1,000	0,000	
MA für Wifö/Fördermittel	9c	1,000	1,000	1,000	
SB Denkmalschutz	9c	1,000	1,000	0,769	

Teil B: Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Kasse	9b	1,000	1,000	1,000	
SB Kostenrechnung/ Bewertung Anlagevermögen	9b	1,000	1,000	0,949	
SB Ordnungswesen	9b	1,000	1,000	1,000	
SB Vergabe	9b	2,000	2,000	2,000	
SpringerIn	9b	1,000	1,000	0,000	
SB Ausländerbeauftragte/r	9b	0,949	0,898	0,769	
SB Finanzbuchhaltung	9b	0,000	1,000	1,000	
SB Liegenschaftsverwaltung	9b	1,000	1,000	0,769	
SB Gebäudemanagement	9b	1,000	1,000	0,000	
SB Personal/BezügerechnerIn	9b	1,000	1,000	1,000	
Standesbeamtin/-er	9b	4,000	4,000	2,000	1,00 Zulage zur EG 9b ab Bestellung zum Standesbeamten
BezügerechnerIn	9a	1,000	1,000	0,769	
SB Gewerbewesen	9a	1,000	0,000	1,000	
SB Liegenschaften	9a	1,000	1,000	1,000	
SB Ordnungswesen	9a	1,000	1,000	1,000	
SB Steuerwesen	9a	0,897	0,000	0,000	
SB Wohngeldstelle	9a	4,000	3,000	4,000	
FK für Arbeitssicherheit	9a	1,000	1,000	1,000	
BezügerechnerIn/SB Personal	9a	1,000	1,000	1,000	
SB Brandschutz	9a	1,000	0,000	0,000	ab 01.03.2026
MA Fördermittel	9a	1,000	1,000	1,000	
SB Gewässerumlage	9a	1,000	0,000	0,000	
HaushaltssachbearbeiterIn	8	1,000	1,000	1,000	
SB Gewerbewesen	8	0,000	1,000	0,000	
SB Steuerwesen	8	1,000	0,897	0,000	
SB Vollstreckung	8	1,000	2,000	2,000	
SB Bildung	8	1,000	1,000	1,000	
SB Digitalisierung	8	1,000	1,000	1,000	
GerätewartIn	7	1,000	0,000	1,000	
HaushaltssachbearbeiterIn	7	1,000	1,000	1,000	
SachbearbeiterIn	7	1,000	1,000	0,897	
SachbearbeiterIn/Büroassistenz	7	1,000	0,000	1,000	
SB Elternbeiträge/Haushalt	7	1,000	1,000	1,000	
SB Liegenschaften	7	1,000	1,000	0,000	
SB Ordnungswesen	7	0,897	0,897	0,897	
SB Sport	7	1,000	1,000	1,000	
SB Verkehrswesen/Haushalt	7	1,000	1,000	1,000	
SB Zentrale Dienste	7	1,000	1,000	1,000	ATZ 01.09.2026 - 31.08.2028
Vorzimmer Oberbürgerm.	7	1,000	1,000	1,000	lt. Stadtratsbeschluss Zulage zur EG 8
MA Bestehornpark	7	0,897	0,897	0,769	
SB Stadtratsbüro	7	2,000	2,000	2,000	
SB Zentrale Dienste/ Büroassistenz	7	1,000	1,000	1,000	
SB Ortschaftsangel./Büroassist.	7	1,000	1,000	0,000	
SB Beiträge	7	1,000	1,000	0,500	ATZ 01.10.2023 - 30.09.2027
SB Gewässerumlage	7	0,000	1,000	0,000	
Büroass./MA Ortschaftsratsangel.	7	1,000	0,000	0,000	
AußendienstmitarbeiterIn	6	0,000	3,000	0,000	
Büroassistenz	6	2,000	1,000	2,000	
GerätewartIn	6	1,000	2,000	1,000	
HaushaltssachbearbeiterIn	6	0,769	0,769	0,769	
HaushaltsSB/Büroassistenz	6	1,000	1,000	1,000	
SachbearbeiterIn/Büroassistenz	6	0,000	1,000	0,000	

Teil B: Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Kasse	6	2,000	2,000	2,000	
SB Meldewesen	6	4,000	4,000	4,000	
SB Wohngeldstelle	6	0,000	1,000	0,000	
SpringerIn	6	2,000	1,000	1,000	
KontaktmitarbeiterIn	6	2,718	2,487	2,487	
Büroassistenz/SachbearbeiterIn	6	1,000	0,000	0,000	
SB Kasse/Finanzbuchhaltung	6	1,000	1,000	1,000	
Büroassistenz/HaushaltsSB	6	1,000	1,000	1,000	
SB Digitalisierung	6	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2030
MA KOD	6	6,000	6,000	5,000	1,00 befr. Koordinator KOD, Zulage zur EG 9a
MA Liegenschaftsverwaltung	6	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2031
Büroassistenz	5	0,897	1,897	0,897	
MA Poststelle	5	0,769	0,769	0,769	
SchulsekretärIn	5	4,769	4,769	4,769	
SpringerIn	5	2,000	5,000	3,897	
SB DMS	5	0,000	0,897	0,000	
StraßenwärterIn	5	0,897	0,897	0,897	
MA Bürgerbüro	4	2,692	2,692	2,692	
Reinigungskraft	1	1,462	1,462	1,462	
Kita-Leitung	S16	0,821	0,821	0,000	
ErzieherIn	S15	0,821	0,821	0,821	ständige Vertretung d. Kita-Leitung
StadtjugendpflegerIn	S12	1,000	1,000	1,000	
Kita-Leitung	S09	0,821	1,641	0,821	

insgesamt Beschäftigte:	**160,843**	**160,304**	**135,747**	

Teil B: Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des Vorjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Teil (A + B) ohne A II		**177,843**	**177,304**	**150,247**	
Teil (A + B) mit A II		**177,843**	**177,304**	**150,247**	

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

I. Beamte zur Anstellung

Lfd. Nr.	Dienstbezeichnung	Bes.-Gruppe	Zahl der Stellen im Haushaltsjahr	Zahl der Stellen im Vorjahr			Erläuterungen
				insgesamt	davon am		
					tatsächlich besetzt	nicht besetzt	
1	2	3	4	5	6	7	8
Insgesamt			0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	

Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit

II. Nachwuchskräfte und informatorisch Beschäftigte

Bezeichnung	Art des Entgeltes	vorgesehen im Haushaltsjahr 2026	beschäftigt am 1.10. des Vorjahres	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2024 - 31.07.2028
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 31.07.2028
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2024 - 31.07.2027
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 31.07.2028
B.A. Öffentliche Verwaltung	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2024 - 28.02.2027
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2024 - 31.07.2027
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2023 - 31.07.2027
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 31.07.2028
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 31.07.2028
B.A. Öffentliche Verwaltung	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 28.02.2029
B.A. Öffentliche Verwaltung	AZU	1,00000	1,00000	01.08.2025 - 28.02.2029
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000		01.08.2026 - 31.07.2029
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000		01.08.2026 - 31.07.2029
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000		01.08.2026 - 31.07.2029
Verwaltungsfachangestellte/r	AZU	1,00000		01.08.2026 - 31.07.2029
B.A. Öffentliche Verwaltung	AZU	1,00000		01.08.2026 - 28.02.2030
B.A. Öffentliche Verwaltung	AZU	1,00000		01.08.2026 - 28.02.2030
Insgesamt		17,00000	11,00000	

Anlage zum Teilplan 1.1.1 Verwaltungssteuerung u. -service

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Beamte auf Zeit					
Oberbürgermeister/Dezernent II	B3	0,000	1,000	0,000	
OberbürgermeisterIn	B3	1,000	0,000	1,000	
höherer Dienst					
Dezernatsleitung	A15	1,000	1,000	1,000	1,00 Tarifbeschäftigte/r
Amtsleitung	A13hD	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
gehobener Dienst					
Amtsleitung	A13	1,000	1,000	0,000	
Amtsleitung	A11	2,000	2,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r, 1,00 Zulage zur EG 11 Tarifbeschäftigte/r,
SB Beiträge	A9	1,000	0,000	0,500	Tarifbeschäftigte/r, ATZ 01.01.2023 - 31.10.2027
mittlerer Dienst					
SB Steuerwesen	A8	0,000	1,000	1,000	
SB Vollstreckung	A8	1,000	0,000	0,000	
SB Steuerwesen	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
SB Vollstreckung/Außendienst	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
Insgesamt		10,000	9,000	7,500	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SpringerIn	S11b	0,000	1,000	0,000	
Leitung	13	1,000	1,000	1,000	
Amtsleitung	12	3,000	2,000	2,000	
Leitung EDV	12	1,000	1,000	1,000	
Amtsleitung	11	2,000	1,250	1,250	1,00 ATZ 01.04.2026 - 30.09.2029
SB Hochbau	11	1,000	1,000	1,000	
SB Hochbau/Energetiker	11	0,000	1,000	0,000	
Technische/r PrüferIn	11	1,000	1,000	1,000	Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
SB Statistik/ Verwaltungscontrolling	11	1,000	1,000	0,405	
MA Beteiligungscontrolling	10	1,000	1,000	0,000	Zulage zur EG 9a
VerwaltungsprüferIn	10	1,000	0,000	1,000	
IT-SystembetreuerIn	10	2,000	1,500	2,000	1,00 f. Verwaltung u. Schulen Seeland u. ASL
IT-SystemadministratorIn	10	1,000	0,500	1,000	
SB Gebäudeunterhaltung	10	1,000	0,000	0,000	
PressesprecherIn	9c	1,000	1,000	1,000	

Anlage zum Teilplan 1.1.1 Verwaltungssteuerung u. -service

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Marketing	9c	1,000	1,000	1,000	
SpringerIn	9c	0,897	0,897	0,897	
VerwaltungsprüferIn	9c	0,897	1,897	0,897	
SB Organisation/Personal	9c	2,000	2,000	2,000	
SB Organisation	9c	1,000	1,000	1,000	
KoordinatorIn KOD	9c	1,000	0,000	0,000	
Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	9c	1,000	1,000	1,000	
SB Kasse	9b	1,000	1,000	1,000	
SB Kostenrechnung/ Bewertung Anlagevermögen	9b	1,000	1,000	0,949	
SB Vergabe	9b	2,000	2,000	2,000	
SpringerIn	9b	1,000	1,000	0,000	
SB Finanzbuchhaltung	9b	0,000	1,000	1,000	
SB Liegenschaftsverwaltung	9b	0,500	0,500	0,385	
SB Gebäudemanagement	9b	1,000	1,000	0,000	
SB Personal/BezügerechnerIn	9b	1,000	1,000	1,000	
BezügerechnerIn	9a	1,000	1,000	0,769	
SB Liegenschaften	9a	1,000	1,000	1,000	
SB Steuerwesen	9a	0,897	0,000	0,000	
FK für Arbeitssicherheit	9a	1,000	1,000	1,000	
BezügerechnerIn/SB Personal	9a	1,000	1,000	1,000	
HaushaltssachbearbeiterIn	8	1,000	1,000	1,000	
SB Steuerwesen	8	1,000	0,897	0,000	
SB Vollstreckung	8	1,000	2,000	2,000	
SB Digitalisierung	8	1,000	1,000	1,000	
HaushaltssachbearbeiterIn	7	1,000	1,000	1,000	
SachbearbeiterIn	7	1,000	1,000	0,897	
SB Liegenschaften	7	1,000	1,000	0,000	
SB Zentrale Dienste	7	1,000	1,000	1,000	ATZ 01.09.2026 - 31.08.2028
Vorzimmer Oberbürgerm.	7	1,000	1,000	1,000	lt. Stadtratsbeschluss Zulage zur EG 8
SB Stadtratsbüro	7	2,000	2,000	2,000	
SB Zentrale Dienste/ Büroassistenz	7	1,000	1,000	1,000	
SB Ortschaftsangel./Büroassist.	7	0,430	0,000	0,000	
SB Beiträge	7	1,000	0,000	0,000	ATZ 01.10.2023 - 30.09.2027
Büroass./MA Ortschaftsratsangel.	7	1,000	0,000	0,000	
Büroassistenz	6	0,700	0,270	0,770	
HaushaltssachbearbeiterIn	6	0,769	0,769	0,769	
HaushaltsSB/Büroassistenz	6	0,500	0,500	0,500	
SB Kasse	6	2,000	2,000	2,000	
SpringerIn	6	2,000	1,000	1,000	
KontaktmitarbeiterIn	6	2,718	2,487	2,487	
SB Kasse/Finanzbuchhaltung	6	1,000	1,000	1,000	
Büroassistenz/HaushaltsSB	6	1,000	1,000	1,000	
SB Digitalisierung	6	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2030
MA Liegenschaftsverwaltung	6	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2031
Büroassistenz	5	0,449	0,949	0,449	
MA Poststelle	5	0,769	0,769	0,769	

Anlage zum Teilplan 1.1.1 Verwaltungssteuerung u. -service

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SpringerIn	5	2,000	5,000	3,897	
SB DMS	5	0,000	0,897	0,000	
Reinigungskraft	1	0,769	0,769	0,769	
Insgesamt		68,089	64,851	55,859	

Anlage zum Teilplan 1.2.2 Ordnungsangelegenheiten

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
gehobener Dienst					
Amtsleitung	A12	1,000	0,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
Amtsleitung	A11	0,000	1,000	0,000	
Standesbeamtin/-er	A9	1,000	1,000	1,000	
mittlerer Dienst					
SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	0,470	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
AußendienstmitarbeiterIn	A6	0,000	1,000	0,000	
SB Bußgeldstelle	A6	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
MA KOD	A6	1,000	0,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r
Insgesamt		4,470	5,000	5,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	12	0,750	0,000	0,000	
SB Verkehrswesen	9c	1,000	1,000	1,000	
KoordinatorIn KOD	9c	0,000	1,000	0,000	
SB Ordnungswesen	9b	0,780	0,780	0,780	
Standesbeamtin/-er	9b	4,000	4,000	2,000	1,00 Zulage zur EG 9b ab Bestellung zum Standesbeamten
SB Gewerbewesen	9a	1,000	0,000	1,000	
SB Ordnungswesen	9a	0,680	1,000	1,000	
SB Gewerbewesen	8	0,000	1,000	0,000	
SB Ordnungswesen	7	0,897	0,897	0,897	
SB Verkehrswesen/Haushalt	7	1,000	1,000	1,000	
SB Ortschaftsangel./Büroassist.	7	0,000	0,150	0,000	
AußendienstmitarbeiterIn	6	0,000	3,000	0,000	
SB Meldewesen	6	4,000	4,000	4,000	
Büroassistenz/SachbearbeiterIn	6	1,000	0,000	0,000	
MA KOD	6	6,000	6,000	5,000	1,00 befr. Koordinator KOD, Zulage zur EG 9a
MA Bürgerbüro	4	2,692	2,692	2,692	
Insgesamt		23,799	26,519	19,369	

Anlage zum Teilplan 1.2.6 Brandschutz

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
mittlerer Dienst					
SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	0,530	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
Insgesamt		0,530	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Teamleitung	10	1,000	0,000	0,000	
SB Brandschutz	9c	0,000	1,000	1,000	
SB Ordnungswesen	9a	0,320	0,000	0,000	
SB Brandschutz	9a	1,000	0,000	0,000	ab 01.03.2026
GerätewartIn	7	1,000	0,000	1,000	
GerätewartIn	6	1,000	2,000	1,000	
Insgesamt		4,320	3,000	3,000	

Anlage zum Teilplan 2.1.0 Allgemein bildende Schulen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	12	1,000	1,000	1,000	
SB Bildung	8	1,000	1,000	1,000	
SB Elternbeiträge/Haushalt	7	1,000	1,000	1,000	
Büroassistenz	6	0,500	0,000	0,500	
Büroassistenz	5	0,000	0,500	0,000	
Insgesamt		3,500	3,500	3,500	

Anlage zum Teilplan 2.1.1 Grundschulen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,300	0,300	0,300	f. Schulen ASL
SchulsekretärIn	5	2,923	2,923	2,923	
Insgesamt		3,223	3,223	3,223	

Anlage zum Teilplan 2.1.7 Gymnasien

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
IT-SystembetreuerIn	10	0,000	0,500	0,000	
IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,700	0,700	0,700	f. Schulen ASL
IT-SystemadministratorIn	10	0,000	0,500	0,000	
SchulsekretärIn	5	1,846	1,846	1,846	
Insgesamt		2,546	3,546	2,546	

Anlage zum Teilplan 3.1.5 Soziale Einrichtungen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Ordnungswesen	9b	0,220	0,220	0,220	
Insgesamt		0,220	0,220	0,220	

Anlage zum Teilplan 3.4.6 Wohngeld

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	12	0,250	0,000	0,000	
Amtsleitung	11	0,000	0,250	0,250	
SB Wohngeldstelle	9a	4,000	3,000	4,000	
SB Wohngeldstelle	6	0,000	1,000	0,000	
Insgesamt		4,250	4,250	4,250	

Anlage zum Teilplan 3.5.1 Sonstige soziale Hilfen u. Leistungen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	11	0,000	0,500	0,500	
SB Ausländerbeauftragte/r	9b	0,949	0,898	0,769	
SB Ortschaftsangel./Büroassist.	7	0,200	0,480	0,000	
Insgesamt		1,149	1,878	1,269	

Anlage zum Teilplan 3.6.2 Jugendarbeit

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
MA Jugendpflege	S08b	1,000	1,000	1,000	
StadtjugendpflegerIn	S12	1,000	1,000	1,000	
Insgesamt		2,000	2,000	2,000	

Anlage zum Teilplan 3.6.3 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
MA Streetwork	S11b	2,769	1,769	1,769	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
Insgesamt		2,769	1,769	1,769	

Anlage zum Teilplan 3.6.5 Tageseinrichtungen für Kinder

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
ErzieherIn	S08a	11,513	12,333	11,513	
Reinigungskraft	1	0,000	0,692	0,000	
Kita-Leitung	S16	0,821	0,821	0,000	
ErzieherIn	S15	0,821	0,821	0,821	ständige Vertretung d. Kita-Leitung
Kita-Leitung	S09	0,821	1,641	0,821	
Insgesamt		13,976	16,308	13,155	

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
MA JFE Walkmühlenweg	S08b	1,000	1,000	1,000	
MA JFE Wassertormühle	S08b	1,000	1,000	1,000	
MA mobile Jugendarbeit	S08b	1,000	0,000	0,000	
MA JFE Kernstadt	S08b	1,000	0,000	0,000	
MA JFE Melle	S11b	0,897	0,897	0,897	Eingr. entspr. Nr. 2 der Vorbemerkungen zur EGO
Insgesamt		4,897	2,897	2,897	

Anlage zum Teilplan 4.2.1 Förderung des Sport

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Sport	7	1,000	1,000	1,000	
Insgesamt		1,000	1,000	1,000	

Anlage zum Teilplan 5.1.1 Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
höherer Dienst					
Dezernatsleitung	A15	1,000	1,000	1,000	
Insgesamt		1,000	1,000	1,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	12	1,000	1,000	0,000	
Kommunale/r WärmeplanerIn	12	1,000	1,000	1,000	
StadtplanerIn/ArchitektIn	10	2,000	2,000	2,000	
SB Liegenschaftsverwaltung	9b	0,500	0,500	0,385	
SachbearbeiterIn/Büroassistenz	7	1,000	0,000	1,000	
Büroassistenz	6	0,800	0,730	0,730	
SachbearbeiterIn/Büroassistenz	6	0,000	1,000	0,000	
Insgesamt		6,300	6,230	5,115	

Anlage zum Teilplan 5.2.3 Denkmalschutz u. -pflege

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Stadtsanierung/Fördermittel	10	2,000	2,000	2,000	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
SB Denkmalschutz	9c	1,000	1,000	0,769	
Insgesamt		3,000	3,000	2,769	

Anlage zum Teilplan 5.4.1 Gemeindestraßen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
gehobener Dienst					
Amtsleitung	A12	1,000	1,000	1,000	Tarifbeschäftigte/r,
SB Beiträge	A9	0,000	1,000	0,000	
Insgesamt		1,000	2,000	1,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Straßen- u. Ingenieurbau	11	1,000	1,000	1,000	
SB Tiefbau	11	1,500	1,500	1,500	
SB Tiefbau	10	0,500	0,500	0,500	
SB Beiträge	9c	1,000	1,000	0,000	
SB Gewässerumlage	9a	1,000	0,000	0,000	
SB Beiträge	7	0,000	1,000	0,500	
SB Gewässerumlage	7	0,000	1,000	0,000	
HaushaltsSB/Büroassistenz	6	0,500	0,500	0,500	
StraßenwärterIn	5	0,897	0,897	0,897	
Insgesamt		6,397	7,397	4,897	

Anlage zum Teilplan 5.4.5 Straßenreinigung

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Tiefbau	10	0,500	0,500	0,500	
Insgesamt		0,500	0,500	0,500	

Anlage zum Teilplan 5.5.1 Öffentliches Grün/ Landschaftsbau

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
MA Grünflächen	10	1,000	1,000	1,000	
Insgesamt		1,000	1,000	1,000	

Anlage zum Teilplan 5.5.2 Öffentliches Gewässer/ Wasserbauliche Anlagen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
SB Tiefbau	11	0,500	0,500	0,500	
Insgesamt		0,500	0,500	0,500	

Anlage zum Teilplan 5.7.1 Wirtschaftsförderung

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Amtsleitung	12	1,000	1,000	1,000	
CitymanagerIn	10	1,000	1,000	1,000	
MA für Wifö/Fördermittel	9c	1,000	1,000	1,000	
MA Fördermittel	9a	1,000	1,000	1,000	
Büroassistenz	5	0,449	0,449	0,449	
Insgesamt		4,449	4,449	4,449	

Anlage zum Teilplan 5.7.3 Allgemeine Einrichtungen u. Wirtschaftliche Unternehmen

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Leitung	9c	1,000	1,000	1,000	
MA Bestehornpark	7	0,897	0,897	0,769	
SB Ortschaftsangel./Büroassist.	7	0,370	0,370	0,000	
Reinigungskraft	1	0,692	0,000	0,692	
Insgesamt		2,959	2,267	2,461	

Anlage zum Teilplan _____

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs-gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres 2026	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres 2025	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6 des laufenden Haushaltsjahres 2025	Erläuterungen
1	2	3	4	5	6
MA KOD	6	0,000	0,000	0,000	
Insgesamt		0,000	0,000	0,000	

Stellenplan

für das Haushaltsjahr 2026

01 Stadt Aschersleben
Datum: 01.01.2026

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
1.1.1.10	**Steuerung durch den Oberbürgermeister**					
	OberbürgermeisterIn					
	Oberbürgermeister/Dezernent II	B3	0,000	1,000	0,000	
	OberbürgermeisterIn	B3	1,000	0,000	1,000	
	Vorzimmer Oberbürgerm.	07	1,000	1,000	1,000	lt. Stadtratsbeschluss Zulage zur EG 8
	Büroass./MA Ortschaftsratsangel.	07	0,250	0,000	0,000	
			2,250	**2,000**	**2,000**	
1.1.1.11	**Steuerung der Kommune**					
	OberbürgermeisterIn					
	Büroass./MA Ortschaftsratsangel.	07	0,750	0,000	0,000	
	0.1 Stabsstelle I - Öffentlichkeits- u. Ratsarbeit					
	Leitung	13	1,000	0,000	1,000	
	SB Stadtratsbüro	07	2,000	0,000	2,000	
	Amt 0 - Stabsstelle					
	Leitung	13	0,000	1,000	0,000	
	SB Stadtratsbüro	07	0,000	2,000	0,000	
			3,750	**3,000**	**3,000**	
1.1.1.12	**Ortschaftsangelegenheiten**					
	0.2 Stabsstelle II - Kommunale Beziehungen					
	Amtsleitung	11	0,700	0,000	0,000	
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,430	0,000	0,000	
	KontaktmitarbeiterIn	06	2,718	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	Amtsleitung	11	0,000	0,250	0,250	
	KontaktmitarbeiterIn	06	0,000	2,487	2,487	
			3,848	**2,737**	**2,737**	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
1.1.1.13	**Gleichstellung**					
	0.6 - Gleichstellung					
	Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	09c	0,500	0,000	0,500	
	0.2 Gleichstellung					
	Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	09c	0,000	0,500	0,000	
			0,500	**0,500**	**0,500**	
1.1.1.14	**Beschäftigtenvertretung**					
	Dezernat II - Stadtentwicklung					
	Büroassistenz	06	0,200	0,000	0,200	
	Dezernat III - Stadtentwicklung					
	Büroassistenz	06	0,000	0,200	0,000	
			0,200	**0,200**	**0,200**	
1.1.1.20	**Finanzmanagement**					
	Dezernat I - Service					
	Dezernatsleitung	A15	1,000	0,000	1,000 x 15	1,00 Tarifbeschäftigte/r
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,500	0,000	0,500	
	I.1 - Finanzen					
	SB Steuerwesen	A6	1,000	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	0,000	
	SB Kostenrechnung/ Bewertung Anlagevermögen	09b	1,000	0,000	0,000	
	SB Steuerwesen	09a	0,897	0,000	0,000	
	HaushaltssachbearbeiterIn	08	1,000	0,000	0,000	
	SB Steuerwesen	08	1,000	0,000	0,000	
	SachbearbeiterIn	07	1,000	0,000	0,000	
	HaushaltssachbearbeiterIn	06	0,769	0,000	0,000	
	I.2 - Recht u. Beteiligungen					
	Amtsleitung	A13hD	0,250	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
	SB Vergabe	09b	2,000	0,000	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	Dezernat I - Service					
	Dezernatsleitung	A15	0,000	1,000	0,000	
	SB Finanzbuchhaltung	09b	0,000	1,000	1,000	
	SB Digitalisierung	08	0,000	1,000	1,000	
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,000	0,500	0,000	
	SB DMS	05	0,000	0,897	0,000	
	Amt 11 - Recht und Finanzen					
	Amtsleitung	A13hD	0,000	0,500	0,500 x 13	
	SB Steuerwesen	A8	0,000	1,000	1,000 x 08	
	SB Steuerwesen	A6	0,000	1,000	1,000 x 07	
	SB Kostenrechnung/ Bewertung Anlagevermögen	09b	0,000	1,000	0,949	
	SB Vergabe	09b	0,000	2,000	2,000	
	HaushaltssachbearbeiterIn	08	0,000	1,000	1,000	
	SB Steuerwesen	08	0,000	0,897	0,000	
	SachbearbeiterIn	07	0,000	1,000	0,897	
	HaushaltssachbearbeiterIn	06	0,000	0,769	0,769	
			11,416	**13,563**	**11,615**	
1.1.1.21	**Rechnungswesen**					
	Dezernat I - Service					
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,250	0,000	0,250	
	I.7 - Stadtkasse					
	Amtsleitung	A11	1,000	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r, 1,00 Zulage zur EG 11
	SB Vollstreckung	A8	1,000	0,000	0,000	
	SB Vollstreckung/Außendienst	A6	1,000	0,000	1,000 x 06	Tarifbeschäftigte/r
	SB Kasse	09b	1,000	0,000	1,000	
	SB Vollstreckung	08	1,000	0,000	2,000	
	SB Kasse	06	2,000	0,000	2,000	
	SB Kasse/Finanzbuchhaltung	06	1,000	0,000	1,000	
	Dezernat I - Service					
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,000	0,250	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	Zahl der Stellen: für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	Zahl der Stellen: für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	Zahl der Stellen: tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	Amt 12 - Stadtkasse					
	Amtsleitung	A11	0,000	1,000	0,000	
	SB Vollstreckung/Außendienst	A6	0,000	1,000	0,000	
	SB Kasse	09b	0,000	1,000	0,000	
	SB Vollstreckung	08	0,000	2,000	0,000	
	SB Kasse	06	0,000	2,000	0,000	
	SB Kasse/Finanzbuchhaltung	06	0,000	1,000	0,000	
			8,250	**8,250**	**7,250**	
1.1.1.22	**Beteiligungsmanagement**					
	Amt 0 - Stabsstelle					
	MA Beteiligungscontrolling	10	0,000	1,000	0,000	
	Dezernat I - Service					
	SB Statistik/Verwaltungscontrolling	11	1,000	0,000	0,405	
	I.2 - Recht u. Beteiligungen					
	Amtsleitung	A13hD	0,250	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
	MA Beteiligungscontrolling	10	1,000	0,000	0,000	Zulage zur EG 9a
	Dezernat I - Service					
	SB Statistik/Verwaltungscontrolling	11	0,000	1,000	0,000	
			2,250	**2,000**	**0,405**	
1.1.1.23	**Rechnungsprüfung**					
	0.3 - Rechnungsprüfungsamt					
	Amtsleitung	A13	1,000	0,000	0,000	
	Technische/r PrüferIn	11	1,000	0,000	1,000 x 10	Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
	VerwaltungsprüferIn	10	1,000	0,000	1,000	
	VerwaltungsprüferIn	09c	0,897	0,000	0,897	
	0.3 Rechnungsprüfungsamt					
	Amtsleitung	A13	0,000	1,000	0,000	
	Technische/r PrüferIn	11	0,000	1,000	0,000	
	VerwaltungsprüferIn	09c	0,000	1,897	0,000	
			3,897	**3,897**	**2,897**	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
1.1.1.30	**Zentrale Dienste**					
	0.4 - Arbeitssicherheit					
	FK für Arbeitssicherheit	09a	0,000	0,000	1,000	
	0.4 Arbeitssicherheit					
	FK für Arbeitssicherheit	09a	0,000	1,000	0,000	
	I.6 - Zentrale Dienste					
	Amtsleitung	11	1,000	0,000	1,000	1,00 ATZ 01.04.2026 - 30.09.2029
	HaushaltssachbearbeiterIn	07	1,000	0,000	1,000	
	SB Zentrale Dienste	07	1,000	0,000	1,000	ATZ 01.09.2026 - 31.08.2028
	SB Zentrale Dienste/Büroassistenz	07	1,000	0,000	1,000	
	MA Poststelle	05	0,769	0,000	0,769	
	Reinigungskraft	01	0,769	0,000	0,769	
	Amt 10 - Zentrale Dienste/EDV					
	Amtsleitung	11	0,000	1,000	0,000	
	HaushaltssachbearbeiterIn	07	0,000	1,000	0,000	
	SB Zentrale Dienste	07	0,000	1,000	0,000	
	SB Zentrale Dienste/Büroassistenz	07	0,000	1,000	0,000	
	MA Poststelle	05	0,000	0,769	0,000	
	Reinigungskraft	01	0,000	0,769	0,000	
			5,538	**6,538**	**6,538**	
1.1.1.40	**Personalmanagement**					
	OberbürgermeisterIn					
	SpringerIn	05	0,000	0,000	0,000	
	0.4 - Arbeitssicherheit					
	FK für Arbeitssicherheit	09a	1,000	0,000	0,000	
	0.6 - Gleichstellung					
	Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	09c	0,500	0,000	0,500	
	0.7 - Personal u. Organisation					
	Amtsleitung	A11	1,000	0,000	1,000 x 11	Tarifbeschäftigte/r,
	SB Organisation/Personal	09c	1,000	0,000	1,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	SpringerIn	09b	1,000	0,000	0,000	
	SB Personal/BezügerechnerIn	09b	1,000	0,000	1,000	
	BezügerechnerIn	09a	1,000	0,000	0,769	
	BezügerechnerIn/SB Personal	09a	1,000	0,000	1,000	
	Büroassistenz	06	0,500	0,000	0,500	
	SpringerIn	06	1,000	0,000	0,000	
	SpringerIn	05	2,000	0,000	3,897	
	0.2 Gleichstellung					
	Gleichstellungsbeauftragte/SB BEM	09c	0,000	0,500	0,000	
	Amt 20 - Personal					
	Amtsleitung	A11	0,000	1,000	0,000	
	SB Organisation/Personal	09c	0,000	1,000	0,000	
	SpringerIn	09b	0,000	1,000	0,000	
	SB Personal/BezügerechnerIn	09b	0,000	1,000	0,000	
	BezügerechnerIn	09a	0,000	1,000	0,000	
	BezügerechnerIn/SB Personal	09a	0,000	1,000	0,000	
	Büroassistenz	05	0,000	0,500	0,000	
	SpringerIn	05	0,000	5,000	0,000	
	inaktive MA					
	SpringerIn	09c	0,000	0,897	0,000	
	SpringerIn	06	0,000	1,000	0,000	
	SpringerIn	S11b	0,000	1,000	0,000	
	inaktive MA					
	SpringerIn	09c	0,897	0,000	0,897	
	KoordinatorIn KOD	09c	1,000	0,000	0,000	
	SpringerIn	06	1,000	0,000	1,000	
	MA in RPH ATZ					
	SB Beiträge	A9	1,000	0,000	0,500 x 09c	Tarifbeschäftigte/r, ATZ 01.01.2023 - 31.10.2027
	SB Beiträge	07	1,000	0,000	0,000	ATZ 01.10.2023 - 30.09.2027
			15,897	**14,897**	**12,063**	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
1.1.1.41	**Allgemeine Rechtsangelegenheiten**					
	Dezernat I - Service					
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,250	0,000	0,250	
	I.2 - Recht u. Beteiligungen					
	Amtsleitung	A13hD	0,500	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
	Dezernat I - Service					
	Büroassistenz/HaushaltsSB	06	0,000	0,250	0,000	
	Amt 11 - Recht und Finanzen					
	Amtsleitung	A13hD	0,000	0,500	0,500 x 13	
			0,750	**0,750**	**0,750**	
1.1.1.60	**Organisationsangelegenheiten**					
	0.7 - Personal u. Organisation					
	SB Organisation/Personal	09c	1,000	0,000	1,000	
	SB Organisation	09c	1,000	0,000	1,000	
	I.5 - IT/Digitalisierung					
	SB Digitalisierung	08	1,000	0,000	0,000	
	SB Digitalisierung	06	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2030
	Amt 20 - Personal					
	SB Organisation/Personal	09c	0,000	1,000	0,000	
	SB Organisation	09c	0,000	1,000	0,000	
			3,897	**2,000**	**2,000**	
1.1.1.61	**EDV**					
	I.5 - IT/Digitalisierung					
	Leitung EDV	12	1,000	0,000	0,000	
	IT-SystembetreuerIn	10	2,000	0,000	0,000	1,00 f. Verwaltung u. Schulen Seeland u. ASL
	IT-SystemadministratorIn	10	1,000	0,000	0,000	
	EDV					
	Leitung EDV	12	0,000	1,000	1,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	IT-SystembetreuerIn	10	0,000	2,000	2,000	
	IT-SystemadministratorIn	10	0,000	1,000	1,000	
			4,000	**4,000**	**4,000**	
1.1.1.70	**Management Sachvermögen**					
	II.5 - Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement					
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	1,000	
	SB Liegenschaftsverwaltung	09b	0,500	0,000	0,000	
	SB Gebäudemanagement	09b	1,000	0,000	0,000	
	SB Liegenschaften	09a	1,000	0,000	0,000	
	SB Liegenschaften	07	1,000	0,000	0,000	
	MA Liegenschaftsverwaltung	06	0,897	0,000	0,000	befr. b. 31.12.2031
	Büroassistenz	05	0,449	0,000	0,000	
	Amt 14 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement					
	Amtsleitung	12	0,000	1,000	0,000	
	SB Liegenschaftsverwaltung	09b	0,000	0,500	0,385	
	SB Gebäudemanagement	09b	0,000	1,000	0,000	
	SB Liegenschaften	09a	0,000	1,000	1,000	
	SB Liegenschaften	07	0,000	1,000	0,000	
	Büroassistenz	05	0,000	0,449	0,449	
			5,846	**4,949**	**2,834**	
1.1.1.71	**Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen/Energie**					
	II.3 - Hochbau					
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	1,000	
	SB Hochbau	11	1,000	0,000	1,000	
	SB Gebäudeunterhaltung	10	1,000	0,000	0,000	
	II.4 - Tiefbau					
	HaushaltsSB/Büroassistenz	06	0,500	0,000	0,500	
	Amt 32 - Hochbau					
	Amtsleitung	12	0,000	1,000	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	SB Hochbau	11	0,000	1,000	0,000	
	SB Hochbau/Energetiker	11	0,000	1,000	0,000	
	Amt 33 - Tiefbau					
	HaushaltsSB/Büroassistenz	06	0,000	0,500	0,000	
			3,500	**3,500**	**2,500**	
1.1.1.80	**Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**					
	0.1 Stabsstelle I - Öffentlichkeits- u. Ratsarbeit					
	PressesprecherIn	09c	1,000	0,000	1,000	
	SB Marketing	09c	1,000	0,000	1,000	
	Amt 0 - Stabsstelle					
	PressesprecherIn	09c	0,000	1,000	0,000	
	SB Marketing	09c	0,000	1,000	0,000	
			2,000	**2,000**	**2,000**	
1.1.1.81	**Städtepartnerschaften**					
	0.2 Stabsstelle II - Kommunale Beziehungen					
	Amtsleitung	11	0,300	0,000	0,000	
			0,300	**0,000**	**0,000**	
1.2.2.10	**Allgemeine Sicherheit und Ordnung**					
	I.3 - Bürgeramt					
	Büroassistenz/SachbearbeiterIn	06	0,200	0,000	0,000	
	II.1 - Ordnung u. Sicherheit					
	Amtsleitung	A12	1,000	0,000	1,000 x 12	Tarifbeschäftigte/r
	SB Bußgeldstelle	A6	1,000	0,000	1,000 x 07	Tarifbeschäftigte/r
	SB Ordnungswesen	09b	0,780	0,000	0,780	
	SB Ordnungswesen	07	0,897	0,000	0,897	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,000	0,150	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	Amt 31 - Ordnung					
	Amtsleitung	A11	0,000	1,000	0,000	
	AußendienstmitarbeiterIn	A6	0,000	0,300	0,000	
	SB Bußgeldstelle	A6	0,000	1,000	0,000	
	SB Ordnungswesen	09b	0,000	0,780	0,000	
	SB Ordnungswesen	07	0,000	0,897	0,000	
	AußendienstmitarbeiterIn	06	0,000	0,900	0,000	
			3,877	**5,027**	**3,677**	
1.2.2.12	**Kommunaler Ordnungsdienst**					
	0.5 Kommunaler Ordnungsdienst					
	KoordinatorIn KOD	09c	0,000	1,000	0,000	
	MA KOD	06	0,000	6,000	0,000	
	II.1.1 - Kommunaler Ordnungsdienst					
	MA KOD	A6	1,000	0,000	1,000 x 06	Tarifbeschäftigte/r
	MA KOD	06	6,000	0,000	5,000	1,00 befr. Koordinator KOD, Zulage zur EG 9a
					0,000	
			7,000	**7,000**	**6,000**	
1.2.2.20	**Gewerbewesen**					
	II.1 - Ordnung u. Sicherheit					
	SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	0,470	0,000	1,000 x 09b	Tarifbeschäftigte/r
	SB Gewerbewesen	09a	1,000	0,000	1,000	
	Amt 31 - Ordnung					
	SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	0,000	1,000	0,000	
	SB Gewerbewesen	08	0,000	1,000	0,000	
			1,470	**2,000**	**2,000**	
1.2.2.50	**Verkehrsangelegenheiten**					
	II.1 - Ordnung u. Sicherheit					
	SB Verkehrswesen	09c	1,000	0,000	1,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	SB Ordnungswesen	09a	0,680	0,000	1,000	
	SB Verkehrswesen/Haushalt	07	1,000	0,000	1,000	
	Amt 31 - Ordnung					
	AußendienstmitarbeiterIn	A6	0,000	0,700	0,000	
	SB Verkehrswesen	09c	0,000	1,000	0,000	
	SB Ordnungswesen	09a	0,000	1,000	0,000	
	SB Verkehrswesen/Haushalt	07	0,000	1,000	0,000	
	AußendienstmitarbeiterIn	06	0,000	2,100	0,000	
			2,680	**5,800**	**3,000**	
1.2.2.70	**Einwohnermeldewesen**					
	I.3 - Bürgeramt					
	Amtsleitung	12	0,250	0,000	0,000	
	Büroassistenz/SachbearbeiterIn	06	0,400	0,000	0,000	
	I.3.1 - Einwohnermeldeamt					
	SB Meldewesen	06	4,000	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	SB Meldewesen	06	0,000	4,000	4,000	
			4,650	**4,000**	**4,000**	
1.2.2.71	**Personenstandswesen**					
	I.3 - Bürgeramt					
	Amtsleitung	12	0,250	0,000	0,000	
	Büroassistenz/SachbearbeiterIn	06	0,400	0,000	0,000	
	I.3.2 - Standesamt					
	Standesbeamtin/-er	A9	1,000	0,000	0,000	
	Standesbeamtin/-er	09b	4,000	0,000	0,000	1,00 Zulage zur EG 9b ab Bestellung zum Standesbeamten
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	Standesbeamtin/-er	A9	0,000	1,000	1,000 x 09b	
	Standesbeamtin/-er	09b	0,000	4,000	2,000	
					0,000	
			5,650	**5,000**	**3,000**	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
1.2.2.72	**Bürgerbüro**					
	I.3 - Bürgeramt					
	Amtsleitung	12	0,250	0,000	0,000	
	MA Bürgerbüro	04	2,692	0,000	0,000	
	I.6 - Zentrale Dienste					
	MA Bürgerbüro	04	0,000	0,000	2,692	
	Amt 10 - Zentrale Dienste/EDV					
	MA Bürgerbüro	04	0,000	2,692	0,000	
			2,942	**2,692**	**2,692**	
1.2.6.10	**Brandschutz - Gefahrenabwehr**					
	II.1 - Ordnung u. Sicherheit					
	SB Ordnungs- u. Gewerbewesen	A9mD	0,530	0,000	0,000	Tarifbeschäftigte/r
	SB Ordnungswesen	09a	0,320	0,000	0,000	
	II.1.2 - Brandschutz					
	Teamleitung	10	1,000	0,000	0,000	
	SB Brandschutz	09a	1,000	0,000	0,000	ab 01.03.2026
	GerätewartIn	07	1,000	0,000	0,000	
	GerätewartIn	06	1,000	0,000	0,000	
	31.1 Feuerwehr					
	GerätewartIn	07	0,000	0,000	1,000	
	GerätewartIn	06	0,000	2,000	1,000	
	Amt 31 - Ordnung					
	SB Brandschutz	09c	0,000	1,000	1,000	
			4,850	**3,000**	**3,000**	
2.1.0.00	**Schulverwaltung/Schulträgeraufgabe**					
	0.7 - Personal u. Organisation					
	Büroassistenz	06	0,500	0,000	0,500	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	I.4 - Bildung, Jugend u. Sport					
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	0,000	
	SB Bildung	08	1,000	0,000	0,000	
	SB Elternbeiträge/Haushalt	07	1,000	0,000	0,000	
	Amt 20 - Personal					
	Büroassistenz	05	0,000	0,500	0,000	
	Amt 21 - Bildung und Sport					
	Amtsleitung	12	0,000	1,000	1,000	
	SB Bildung	08	0,000	1,000	1,000	
	SB Elternbeiträge/Haushalt	07	0,000	1,000	1,000	
			3,500	**3,500**	**3,500**	
2.1.1.10	**Grundschulen**					
	I.4 - Bildung, Jugend u. Sport					
	SchulsekretärIn	05	2,923	0,000	0,000	
	I.5 - IT/Digitalisierung					
	IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,300	0,000	0,000	f. Schulen ASL
	EDV					
	IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,000	0,300	0,300	
	Amt 21 - Bildung und Sport					
	SchulsekretärIn	05	0,000	2,923	2,923	
			3,223	**3,223**	**3,223**	
2.1.7.10	**Europaschule Gymnasium Stephaneum**					
	I.4 - Bildung, Jugend u. Sport					
	SchulsekretärIn	05	1,846	0,000	0,000	
	I.5 - IT/Digitalisierung					
	IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,700	0,000	0,000	f. Schulen ASL
	EDV					
	IT-KoordinatorIn/IT-BetreuerIn f. Schulen	10	0,000	0,700	0,700	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	Amt 21 - Bildung und Sport					
	SchulsekretärIn	05	0,000	1,846	1,846	
			2,546	**2,546**	**2,546**	
3.1.5.40	**Soziale Einrichtungen für Wohnungslose**					
	II.1 - Ordnung u. Sicherheit					
	SB Ordnungswesen	09b	0,220	0,000	0,220	
	Amt 31 - Ordnung					
	SB Ordnungswesen	09b	0,000	0,220	0,000	
			0,220	**0,220**	**0,220**	
3.4.6.10	**Wohngeld**					
	I.3 - Bürgeramt					
	Amtsleitung	12	0,250	0,000	0,000	
	I.3.3 - Wohngeld					
	SB Wohngeldstelle	09a	4,000	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	Amtsleitung	11	0,000	0,250	0,250	
	SB Wohngeldstelle	09a	0,000	3,000	4,000	
	SB Wohngeldstelle	06	0,000	1,000	0,000	
			4,250	**4,250**	**4,250**	
3.5.1.70	**Sonstige soziale Angelegenheiten - örtlicher**					
	0.2 Stabsstelle II - Kommunale Beziehungen					
	SB Ausländerbeauftragte/r	09b	0,949	0,000	0,000	
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,200	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	Amtsleitung	11	0,000	0,500	0,500	
	SB Ausländerbeauftragte/r	09b	0,000	0,898	0,769	
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,000	0,480	0,000	
			1,149	**1,878**	**1,269**	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	Zahl der Stellen: für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	Zahl der Stellen: für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	Zahl der Stellen: tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
3.6.2.01	**Jugendarbeit**					
	I.4.3 - Jugendarbeit					
	StadtjugendpflegerIn	S12	1,000	0,000	0,000	
	MA Jugendpflege	S08b	1,000	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	StadtjugendpflegerIn	S12	0,000	1,000	1,000	
	MA Jugendpflege	S08b	0,000	1,000	1,000	
			2,000	**2,000**	**2,000**	
3.6.3.10	**Jugendsozialarbeit**					
	I.4.3 - Jugendarbeit					
	MA Streetwork	S11b	2,769	0,000	0,000	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	MA Streetwork	S11b	0,000	1,769	1,000 x S08b 0,769	
			2,769	**1,769**	**1,769**	
3.6.5.10	**Kindertagesstätten in eigener Trägerschaft**					
	I.4.2 - Kindertageseinrichtungen					
	Kita-Leitung	S16	0,821	0,000	0,000	
	ErzieherIn	S15	0,821	0,000	0,000	ständige Vertretung d. Kita-Leitung
	Kita-Leitung	S09	0,821	0,000	0,000	
	ErzieherIn	S08a	11,513	0,000	0,000	
	21.2 - Kita OT Mehringen					
	Kita-Leitung	S16	0,000	0,821	0,000	
	ErzieherIn	S15	0,000	0,821	0,821	
	ErzieherIn	S08a	0,000	8,154	7,333	
	21.3 - Kita OT Groß Schierstedt					
	Kita-Leitung	S09	0,000	0,821	0,821	
	ErzieherIn	S08a	0,000	2,538	2,538	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	Zahl der Stellen: für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	Zahl der Stellen: für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	Zahl der Stellen: tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	21.4 - Kita OT Westdorf					
	Reinigungskraft	01	0,000	0,692	0,000	
	Kita-Leitung	S09	0,000	0,821	0,000	
	ErzieherIn	S08a	0,000	1,641	1,641	
			13,976	**16,309**	**13,154**	
3.6.6.11	**Jugendzentren/-clubs**					
	1.4.3 - Jugendarbeit					
	MA JFE Walkmühlenweg	S08b	1,000	0,000	0,000	
	MA JFE Wassertormühle	S08b	1,000	0,000	0,000	
	MA mobile Jugendarbeit	S08b	1,000	0,000	0,000	
	MA JFE Kernstadt	S08b	1,000	0,000	0,000	
	MA JFE Melle	S11b	0,897	0,000	0,000	Eingr. entspr. Nr. 2 der Vorbemerkungen zur EGO
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	MA JFE Walkmühlenweg	S08b	0,000	1,000	1,000	
	MA JFE Wassertormühle	S08b	0,000	1,000	1,000	
	MA JFE Melle	S11b	0,000	0,897	0,897 x S08b	
			4,897	**2,897**	**2,897**	
4.2.1.10	**Sportförderung**					
	1.4 - Bildung, Jugend u. Sport					
	SB Sport	07	1,000	0,000	0,000	
	Amt 21 - Bildung und Sport					
	SB Sport	07	0,000	1,000	1,000	
			1,000	**1,000**	**1,000**	
5.1.1.10	**Räumliche Planung**					
	0.5 - Klimaschutz					
	Kommunale/r WärmeplanerIn	12	1,000	0,000	1,000	
	0.6 Klimaschutz					
	Kommunale/r WärmeplanerIn	12	0,000	1,000	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	II.2 - Stadtplanung					
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	0,000	
	StadtplanerIn/ArchitektIn	10	2,000	0,000	2,000	
	SachbearbeiterIn/Büroassistenz	07	1,000	0,000	1,000	
	Amt 30 - Stadtplanung					
	Amtsleitung	12	0,000	1,000	0,000	
	StadtplanerIn/ArchitektIn	10	0,000	2,000	0,000	
	SachbearbeiterIn/Büroassistenz	06	0,000	1,000	0,000	
			5,000	**5,000**	**4,000**	
5.1.1.20	**Räumliche Entwicklung**					
	Dezernat II - Stadtentwicklung					
	Dezernatsleitung	A15	1,000	0,000	1,000	
	Büroassistenz	06	0,800	0,000	0,800	
	Dezernat III - Stadtentwicklung					
	Dezernatsleitung	A15	0,000	1,000	0,000	
	Büroassistenz	06	0,000	0,800	0,000	
			1,800	**1,800**	**1,800**	
5.1.1.50	**Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene**					
	II.5 - Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement					
	SB Liegenschaftsverwaltung	09b	0,500	0,000	0,000	
	Amt 14 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement					
	SB Liegenschaftsverwaltung	09b	0,000	0,500	0,385	
			0,500	**0,500**	**0,385**	
5.2.3.10	**Denkmalschutz und -pflege**					
	II.2 - Stadtplanung					
	SB Stadtsanierung/Fördermittel	10	2,000	0,000	1,000 x 09c 1,000	1,00 Eingr. entspr. Nr. 2 d. Vorbemerkungen zur EGO
	SB Denkmalschutz	09c	1,000	0,000	0,769	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen: Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	Zahl der Stellen: für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	Zahl der Stellen: für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	Zahl der Stellen: tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
	Amt 30 - Stadtplanung					
	SB Stadtsanierung/Fördermittel	10	0,000	2,000	0,000	
	SB Denkmalschutz	09c	0,000	1,000	0,000	
			3,000	**3,000**	**2,769**	
5.4.1.10	**Gemeindestraßen/öffentliche Verkehrsflächen**					
	II.4 - Tiefbau					
	Amtsleitung	A12	1,000	0,000	1,000 x 12	Tarifbeschäftigte/r,
	SB Straßen- u. Ingenieurbau	11	1,000	0,000	1,000	
	SB Tiefbau	11	1,500	0,000	1,500	
	SB Tiefbau	10	0,500	0,000	0,500	
	SB Beiträge	09c	1,000	0,000	0,000	
	SB Gewässerumlage	09a	1,000	0,000	0,000	
	SB Beiträge	07	0,000	0,000	0,500	
	HaushaltsSB/Büroassistenz	06	0,500	0,000	0,500	
	StraßenwärterIn	05	0,897	0,000	0,897	
	Amt 33 - Tiefbau					
	Amtsleitung	A12	0,000	1,000	0,000	
	SB Beiträge	A9	0,000	1,000	0,000	
	SB Straßen- u. Ingenieurbau	11	0,000	1,000	0,000	
	SB Tiefbau	11	0,000	1,500	0,000	
	SB Tiefbau	10	0,000	0,500	0,000	
	SB Beiträge	09c	0,000	1,000	0,000	
	SB Beiträge	07	0,000	1,000	0,000	
	SB Gewässerumlage	07	0,000	1,000	0,000	
	HaushaltsSB/Büroassistenz	06	0,000	0,500	0,000	
	StraßenwärterIn	05	0,000	0,897	0,000	
			7,397	**9,397**	**5,897**	
5.4.5.11	**Straßenbeleuchtung**					

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	II.4 - Tiefbau					
	SB Tiefbau	10	0,500	0,000	0,500	
	Amt 33 - Tiefbau					
	SB Tiefbau	10	0,000	0,500	0,000	
			0,500	**0,500**	**0,500**	
5.5.1.10	**Parkanlagen und öffentliche Grünflächen**					
	II.4 - Tiefbau					
	MA Grünflächen	10	1,000	0,000	1,000	
	Amt 33 - Tiefbau					
	MA Grünflächen	10	0,000	1,000	0,000	
			1,000	**1,000**	**1,000**	
5.5.2.10	**Wasserläufe und Gewässer**					
	II.4 - Tiefbau					
	SB Tiefbau	11	0,500	0,000	0,500	
	Amt 33 - Tiefbau					
	SB Tiefbau	11	0,000	0,500	0,000	
			0,500	**0,500**	**0,500**	
5.7.1.10	**Wirtschaftsförderung**					
	II.5 - Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement					
	Büroassistenz	05	0,449	0,000	0,000	
	II.6 - Wirtschaftsförderung					
	Amtsleitung	12	1,000	0,000	1,000	
	CitymanagerIn	10	1,000	0,000	1,000	
	MA für Wifö/Fördermittel	09c	1,000	0,000	1,000	
	MA Fördermittel	09a	1,000	0,000	1,000	
	Amt 22 - Wirtschaftsförderung					
	Amtsleitung	12	0,000	1,000	0,000	
	CitymanagerIn	10	0,000	1,000	0,000	

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
	MA für Wifö/Fördermittel	09c	0,000	1,000	0,000	
	MA Fördermittel	09a	0,000	1,000	0,000	
	Amt 14 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement					
	Büroassistenz	05	0,000	0,449	0,449	
			4,449	**4,449**	**4,449**	
5.7.3.12	**Dorfgemeinschaftshäuser/Bürgerhäuser**					
	0.2 Stabsstelle II - Kommunale Beziehungen					
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,370	0,000	0,000	
	Amt 13 - Kommunale Beziehungen und Soziales					
	SB Ortschaftsangel./Büroassist.	07	0,000	0,370	0,000	
			0,370	**0,370**	**0,000**	
5.7.3.13	**Bildungszentrum Bestehornpark**					
	1.4.1 - Bestehornpark					
	Leitung	09c	1,000	0,000	0,000	
	MA Bestehornpark	07	0,897	0,000	0,000	
	Reinigungskraft	01	0,692	0,000	0,000	
	21.1 - Bestehornpark					
	Leitung	09c	0,000	1,000	1,000	
	MA Bestehornpark	07	0,000	0,897	0,769	
	Reinigungskraft	01	0,000	0,000	0,692 x 02	
			2,589	**1,897**	**2,461**	
Summe			**177,843**	**177,305**	**150,247**	

Stellenplan

01 Stadt Aschersleben
Datum: 01.01.2026

für das Haushaltsjahr 2026

Einzelplan Abschn. Unterabschnitt	Organisationseinheit Laufbahn, Fachrichtung, Amtsbezeichnung	Zahl der Stellen				Stellenvermerke(ku, kw) und Erläuterung(z.B. zu Planstellen, die nicht der allgemeinen Obergrenzenreglung unterliegen, oder zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Stellenplan des Vorjahres)
		Bes.-gruppe, Verg.-gruppe, Lohn.-gruppe	für das kommende Haus-Haltsjahr 2026	für das laufende Haus-Haltsjahr 2025	tatsächl. Besetzung am 30.6.2025 (Bei Abweichung vom Soll, Angabe der BesGr., VerGr.)	
Summe			**0,000**	**0,000**	**0,000**	

Übersichten

Stand der Rücklage

Verpflichtungsermächtigungen

Verbindlichkeiten

Zuwendungen an Fraktionen

Budgetübersicht

2026

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr)
	Euro	
1. Rücklagen		
1.1 Rücklagen aus der Eröffnungsbilanz *	108.741.249	108.741.249
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich) **	20.962.724	17.264.624
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltausgleich)		
2. Sonderrücklagen		
2.1 Kapitalzuschüsse nach § 34 Abs. 5 KomHVO		
2.2 für andere Zwecke °	82.806,58	76.806,58

* Gem. Änderungserlass vom 22.11.2013 "Vorübergehende Erleichterung des Haushaltsausgleichs" zum Erlass vom 20.12.2012 und per Stadtratsbeschluss vom 25.09.2024 wurden die negativen Jahresergebnisse 2013 - 2016 mit der Rücklage aus der Eröffnungsbilanz verrechnet. Die Rücklage aus der Eröffnungsbilanz beträgt somit per 31.12.2023 114.589.310 Euro. Nach Verrechnung der negativen Ergebnisse der Jahre 2013 - 2016 (kumuliert: 5.848.061,10 Euro) ergibt sich eine Rücklage aus der EÖB von: 108.741.249 Euro.

** Die Jahresergebnisse (2017 - 2023 tatsächlich) und 2024 geplantes Defizit, sowie 2025 wurden hier verrechnet - Einzelheiten im Vorbericht zum Haushaltsplan 2026 Seite 4

° Sonderrücklagen - hierunter sind die Rücklagen der Ortsteile passiviert

2026

Produktplan 2026

Übersicht der Belastung der Folgejahre durch Verpflichtungsermächtigungen

Planungsstelle	Bezeichnung	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
		2027	2028	2029	2030	künftige Jahre	gesamt
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.6.20	Produkt Brandschutz						
	Maßnahme 1054						
1.2.6.20/1054.7851088	Auszahlungen für HochbauMaßnahmen	500.000	995.000	0	0	0	1.495.000
	Summe Maßnahme 1054	500.000	995.000	0	0	0	1.495.000
	Summe Produkt 1.2.6.20	**500.000**	**995.000**	**0**	**0**	**0**	**1.495.000**
5.1.1.20	Produkt Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen						
	Maßnahme 4008 Saleg Wachstum						
5.1.1.20/4008.7853300	Wachstum SanG Aufw SALEG	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	18.000.000
	Summe Maßnahme 4008	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	6.000.000	18.000.000
	Summe Produkt 5.1.1.20	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**6.000.000**	**18.000.000**
5.4.1.10	Produkt Gemeindestraßen						
	Maßnahme 2018 Straßenausbau Amselweg						
5.4.1.10/2018.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	185.000	0	0	0	0	185.000
	Summe Maßnahme 2018	185.000	0	0	0	0	185.000
	Maßnahme 2040 BW 17 Wipperbrücke "Villa Westerberge" Aschersleben						
5.4.1.10/2040.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	822.000	0	0	0	0	822.000
	Summe Maßnahme 2040	822.000	0	0	0	0	822.000
	Maßnahme 2049 B180 Rad- und Gehweg (Eislebener Str.)						
5.4.1.10/2049.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	570.000	0	0	0	0	570.000
	Summe Maßnahme 2049	570.000	0	0	0	0	570.000
	Maßnahme 2078 Radweg - Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf						
5.4.1.10/2078.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	670.000	0	0	0	0	670.000
	Summe Maßnahme 2078	670.000	0	0	0	0	670.000
	Maßnahme 2079 Brücke 1 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf						
5.4.1.10/2079.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	279.000	0	0	0	0	279.000
	Summe Maßnahme 2079	279.000	0	0	0	0	279.000
	Maßnahme 2080 Brücke 2 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf						

Produktplan 2026
Übersicht der Belastung der Folgejahre durch Verpflichtungsermächtigungen

Planungsstelle	Bezeichnung	Voraussichtlich fällige Auszahlungen					
		2027	2028	2029	2030	künftige Jahre	gesamt
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5.4.1.10/2080.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	521.000	0	0	0	0	521.000
	Summe Maßnahme 2080	521.000	0	0	0	0	521.000
	Maßnahme 2081 Brücke 3 - Radweg Einetal zwischen Kernstadt und OT Westdorf						
5.4.1.10/2081.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	500.000	0	0	0	0	500.000
	Summe Maßnahme 2081	500.000	0	0	0	0	500.000
	Maßnahme 2705 Straßenausbau Wickenbreite/Am Schloßberg OT Freckleben						
5.4.1.10/2705.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	550.000	55.000	0	0	0	605.000
	Summe Maßnahme 2705	550.000	55.000	0	0	0	605.000
	Maßnahme 2736 BW 66 Brücke "Fabrikhof" OT Schackenthal						
5.4.1.10/2736.7852000	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	220.000	0	0	0	0	220.000
	Summe Maßnahme 2736	220.000	0	0	0	0	220.000
	Summe Produkt 5.4.1.10	**4.317.000**	**55.000**	**0**	**0**	**0**	**4.372.000**
	Summe gesamt	**7.817.000**	**4.050.000**	**3.000.000**	**3.000.000**	**6.000.000**	**23.867.000**
	Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr)
	Euro	
a) Anleihen		
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördetungsmaßnahmen gemäß § 41 Abs. 4 Satz 2 *1	38.039.450	35.571.650
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit *2	3.791.841	6.712.141
d) Verbindlichkeiten aus vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen *		
e) Verbindlichkeiten aus Lieferugen und Leistungen *		
f) Verbindlichkeiten aus Transferleistungen *		
g) sonstige Verbindlichkeiten *		

*1 Altschulden der Aschersiebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft (nach Altschuldenhilfegesetz 351.324,10 €.

*2 setzt sich aus 3 Mio Euro Kassenfestkredit und dem negativen Finanzmittelbestandes (Dispo verschiedener Konten) aus 2024 zzgl. der geplanten Änderung des Finanzmittelbestandes aus 2025 zusammen

* Wert kann erst mit Erstellung der Eröffnungsbilanz/Jahresrechnung eingestellt werden

zu zahlende Fraktionsgelder 2026

		Fraktionsgeld monatlich	Fraktionsgeld jährlich
1	**Stadtratsfraktion WIDAB** 11 Mitglieder á 10,00 € mtl.	110,00 €	1.320,00 €
2	**Stadtratsfraktion CDU/FDP** 11 Mitglieder á 10,00 € mtl.	110,00 €	1.320,00 €
3	**Stadtratsfraktion DIE LINKE/SPD/GRÜNE** 5 Mitglieder á 10,00 € mtl.	50,00 €	600,00 €
4	**Stadtratsfraktion AfD/BAFA** 4 Mitglieder á 10,00 € mtl.	40,00 €	480,00 €
	gesamt:	**310,00 €**	**3.720,00 €**

Übersicht über die bezogenen Finanzdaten 2026 (Ansätze des Haushaltsjahres)

Teilergebnisplan	1	2	3	4	9
				in €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	**27.816.800**	**0**	**0**	**0**	**0**
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	**12.517.100**	**8.630.100**	**68.800**	**2.657.500**	**100**
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.600**	**2.524.500**	**1.206.200**	**302.900**	**100**
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattung und Kostenumlagen	**149.400**	**2.311.600**	**88.900**	**831.500**	**40.000**
6 + sonstige ordentliche Erträge	**1.343.800**	**553.600**	**383.900**	**2.020.400**	**1.409.200**
7 + Finanzerträge	**20.000**	**0**	**0**	**0**	**1.354.300**
9 ordentliche Erträge	**41.852.700**	**14.019.800**	**1.747.800**	**5.812.300**	**2.803.700**
10 Personalaufwendungen	**2.360.600**	**3.486.500**	**2.605.300**	**2.251.900**	**1.627.400**
11 + Versorgungsaufwendungen	**0**	**2.000**	**0**	**0**	**0**
12 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**991.400**	**4.004.400**	**1.524.200**	**4.518.500**	**705.800**
13 + Transferaufwendungen	**14.254.200**	**14.477.300**	**250.100**	**3.310.200**	**3.488.000**
14 + sonstige ordentliche Aufwendungen	**952.800**	**178.900**	**782.100**	**617.100**	**315.800**
15 + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	**1.109.300**	**0**	**0**	**50.000**	**0**
16 + bilanzielle Abschreibungen	**226.500**	**1.429.100**	**561.300**	**4.019.600**	**2.400**
17 Ordentliche Aufwendungen	**19.894.800**	**23.578.200**	**5.723.000**	**14.767.300**	**6.139.400**
18 Ordentliches Ergebnis	**21.957.900**	**-9.558.400**	**-3.975.200**	**-8.955.000**	**-3.335.700**
21 Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
22 Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung	**21.957.900**	**-9.558.400**	**-3.975.200**	**-8.955.000**	**-3.335.700**
23 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	**39.200**	**207.200**	**5.900**	**178.600**	**0**
24 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	**17.500**	**367.100**	**41.600**	**1.000**	**3.700**
25 Ergebnis	**21.979.600**	**-9.718.300**	**-4.010.900**	**-8.777.400**	**-3.339.400**

Übersicht über die bezogenen Finanzdaten 2026 (Ansätze des Haushaltsjahres)

Teilfinanzplan A	1	2	3	4	9
				in €	
1 Steuern und ähnliche Abgaben	**27.485.700**	**0**	**0**	**0**	**0**
2 + Zuweisungen und allgemeine Umlagen	**12.517.100**	**8.630.100**	**68.800**	**862.000**	**100**
4 + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**5.600**	**2.399.000**	**1.205.400**	**232.900**	**100**
5 + privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen, Kostenumlagen	**149.400**	**2.306.500**	**83.900**	**817.500**	**40.000**
6 + sonstige Einzahlungen	**80.100**	**0**	**244.200**	**270.100**	**1.409.200**
7 + Zinsen und ähnliche Einzahlungen	**18.000**	**0**	**0**	**0**	**1.354.300**
8 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**40.255.900**	**13.335.600**	**1.602.300**	**2.182.500**	**2.803.700**
9 Personalauszahlungen	**2.360.600**	**3.486.500**	**2.605.300**	**2.334.000**	**1.627.400**
10 + Versorgungsauszahlungen	**0**	**2.000**	**0**	**0**	**0**
11 + Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	**991.400**	**4.004.400**	**1.524.200**	**4.518.500**	**705.800**
12 + Transferauszahlungen	**14.232.700**	**14.477.300**	**250.100**	**1.071.500**	**3.488.000**
13 + Sonstige Auszahlungen	**997.800**	**178.900**	**781.600**	**617.100**	**315.800**
14 + Zinsen und ähnliche Auszahlungen	**1.102.300**	**0**	**0**	**50.000**	**0**
15 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**19.684.800**	**22.149.100**	**5.161.200**	**8.591.100**	**6.137.000**
16 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo Zeilen 8 und 15)	**20.571.100**	**-8.813.500**	**-3.558.900**	**-6.408.600**	**-3.333.300**
17 Investitionstätigkeit - Einzahlungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
18 Zuwendungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	**1.800.600**	**320.000**	**550.000**	**5.272.600**	**0**
19 + Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	**0**	**0**	**0**	**1.290.600**	**0**
23 + Beiträge und ähnliche Entgelte	**0**	**0**	**0**	**249.700**	**0**
24 + sonstige Investitionseinzahlungen	**0**	**0**	**0**	**110.000**	**0**
25 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.800.600**	**320.000**	**550.000**	**6.922.900**	**0**
26 Investitionstätigkeit - Auszahlungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
28 + Erwerb von Grundstücken, Gebäuden und Infrastrukturvermögen	**0**	**0**	**0**	**470.300**	**0**
29 + Erwerb von beweglichen Anlagevermögen und immateriellen Vermögensgegenständen	**455.000**	**441.900**	**458.400**	**193.000**	**3.000**
30 + Erwerb von Finanzanlagen	**0**	**0**	**0**	**0**	**50.000**
31 + Baumaßnahmen	**0**	**120.000**	**70.000**	**7.311.500**	**0**
32 + sonstige Investitionsauszahlungen	**0**	**0**	**0**	**20.000**	**0**
33 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**455.000**	**561.900**	**528.400**	**7.994.800**	**53.000**
34 Saldo aus Investitionstätigkeit	**1.345.600**	**-241.900**	**21.600**	**-1.071.900**	**-53.000**

Anlagen

Wirtschaftsplan 2026	**Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben**
Wirtschaftsplan 2026	**Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben**
Wirtschaftsplan 2026	**Aschersleben Gebäude- und Wohnungs GmbH**
Wirtschaftsplan 2026	**OptimAL GmbH**
Wirtschaftsplan 2026	**Stadtwerke Aschersleben GmbH**
Wirtschaftsplan 2026	**Aschersleber Kulturanstalt**
Wirtschaftsplan 2026	**ASCANETZ GmbH**

Beteiligungsbericht

Jahresabschluss 2024	**Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben**
Jahresabschluss 2024	**Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben**
Jahresabschluss 2024	**Aschersleben Gebäude- und Wohnungs GmbH**
Jahresabschluss 2024	**OptimAL GmbH**
Jahresabschluss 2024	**Stadtwerke Aschersleben GmbH**
Jahresabschluss 2024	**Aschersleber Kulturanstalt**
Jahresabschluss 2024	**Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben**
Jahresabschluss 2024	**VWG Wohnungsgesellschaft mbH "Vorharzer Heimstätte"**
Jahresabschluss 2024	**Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH**

Bauwirtschaftshof

Eigenbetrieb der Stadt Aschersleben

Wirtschaftsplan

2026

erarbeitet am: 23.09.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht zum Wirtschaftsplan	1
Erfolgsplan	2, 3, 4
Erfolgsplan Bauwirtschaftshof 2025- 2028	5
Vermögensplan	6
Finanzplanung 2026 - 2029	7
Planung Investitionsmaßnahmen 2026 - 2029	8
Stellenplan Bauwirtschaftshof 2026	9
Erfolgsplan 2026 Bauwirtschaftshof nach Bereichen	10
Aufteilung Kosten "sonst.betriebliche Aufwendungen" nach Bereichen des Bauwirtschaftshofes	11
Plan - Anlagennachweis 2026	12
Schuldenstandsliste Bauwirtschaftshof 01.01. 2026	13

Bericht zum Wirtschaftsplan 2026 – Bauwirtschaftshof Aschersleben

Für die dem Bauwirtschaftshof übertragenen Aufgaben der Stadt Aschersleben in den Bereichen Stadtreinigung, Winterdienst, Straßenunterhaltung und Grünanlagenpflege im Stadtgebiet, einschließlich der gesamten Parks, plant die Stadtverwaltung für das kommende Wirtschaftsjahr 2.435.300 Euro ein.

Der Bauwirtschaftshof erhält für die Hausmeister in den Grundschulen, Jugendclubs und Kindereinrichtungen der Stadt Aschersleben, einschließlich der direkt in der Stadtverwaltung beschäftigten Hausmeister, 628.100 Euro.

Für die Pflege des öffentlichen Grüns auf dem kommunalen Friedhof in der Schmidtmannstraße erhält der Bauwirtschaftshof einen Zuschuss in Höhe von 9.100 Euro. Die Bewirtschaftung der 11 Ortsteile ist von der Stadtverwaltung mit 669.100 Euro eingeplant.

Der weiterhin erhöhte Reparaturbedarf an Straßen und Wegen wurde im Haushalt der Stadt ebenfalls berücksichtigt

Die ab dem 01.01.2026 geltenden neuen Stundenverrechnungssätze für Mitarbeiter und Technik wurden bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes für 2026 berücksichtigt.

Die geplanten Ausgaben für Investitionen im Jahr 2026 liegen bei 206.350 Euro und beinhalten die dringend notwendige Sanierung der Mauer auf dem Zentralfriedhof, die sich über mehrere Jahre fortsetzen wird. Weiterhin soll die alte Friedhofsverwaltung schrittweise umgebaut und für eine Nachnutzung vorbereitet werden. Benötigte Technik (z. B. Rasentraktoren) sowie die Auslösung von Leasingverträgen für Transporter finden im Investitionsplan ebenfalls Berücksichtigung. Darüber hinaus beinhalten die weiteren Investitionen den Ersatz diverser Kleingerätetechnik wie Rasenmäher, Freischneider usw.

Der **Erfolgsplan** weist nachstehende Erträge und Aufwendungen aus:

Erträge	in Höhe von	5.444.600 Euro
Aufwendungen	in Höhe von	5.444.600 Euro

Der **Vermögensplan** enthält die Finanzierungsmittel (Einnahmen) und den Finanzbedarf (Ausgaben) für Investitionen, Kredittilgungen usw.:

Einnahmen	in Höhe von	352.500 Euro
Ausgaben	in Höhe von	352.500 Euro

Der Stellenplan 2026 des Bauwirtschaftshofes weist insgesamt 69 Stellen aus.

Erfolgsplan

lfd. Nr.		Rechnungs-ergebnis 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
1	Umsatzerlöse	4.194.713	4.731.000	**5.164.300**
2	andere aktivierte Eigenleistungen	92.421	40.000	**100.000**
3	sonst.betriebliche Erträge	529.535	264.400	**180.300**
4	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u.	208.776	230.800	**304.100**
	Betriebsstoffe u. für bezogene Waren			
5	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	2.859.135	3.042.600	**3.130.000**
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen	639.294	643.100	**774.300**
	für Altersversorgung u. für Unterstützung			
	dav. für Altersversorgung	112.842	114.500	**129.100**
6	Abschreibungen:			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände	270.123	363.000	352.500
	des Anlagevermögens und Sachanlagen			
	sowie auf aktivierte Aufwendungen für die			
	Ingangsetzung und Erweiterung des		0	0
	Geschäftsbetriebes			
7	sonst. betriebliche Aufwendungen	871.798	727.200	**858.500**
8	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	617	0	**0**
	dav. aus verbundenen Unternehmen			
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.918	20.900	**13.790**
	dav. an verbundene Unternehmen			
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-38.758	7.800	**11.410**
11	außerordentliche Erträge			
12	außerordentliche Aufwendungen			
13	außerordentliches Ergebnis			
14	Steuern vom Einkommen u. vom Ertrag			
15	sonst. Steuern	7.403	7.800	**11.410**
16	Jahresüberschuß/ Jahresfehlbetrag	-46.161	0	**0**

Umsatzerlöse

	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
Erlöse aus Aufträgen der Stadt u.sonst. Erlöse	2.047.714 €	2.788.300 €	**3.063.400 €**
Erlöse aus Containerplatzreinigung (LK)	9.000 €	9.000 €	**9.000 €**
Budget für Hausmeisterl. Freie Träger	61.291 €	67.600 €	**71.600 €**
Gebühren	798.539 €	849.300 €	**973.300 €**
Maßnahmen Jobcenter (AGH)	454.466 €	228.800 €	**228.800 €**
Anteil der Stadt am öffentl. Grün Zentralfriedhof:	6.600 €	8.500 €	**9.100 €**
Gemeindezuschüsse f. Bewirtschaftg.	627.300 €	639.500 €	**669.100 €**
aktivierte Eigenleistung	92.421 €	40.000 €	**100.000 €**
Erlöse aus Leistungen für Dritte	190.420 €	140.000 €	**140.000 €**
	4.287.751 €	**4.771.000 €**	**5.264.300 €**

sonst. betriebliche Erträge

sonst. Erträge aus Abgang Anlageverm., Beschäftigungszuschüssen	411.602 €	152.200 €	**68.100 €**
Auflösung von Rückstellungen	458 €	0 €	**0 €**
Versicherungsentschädigungen	5.241 €	0 €	**0 €**
Ruherechtsentschädigung Kriegsgräber	112.234 €	112.200 €	**112.200 €**
	529.535 €	**264.400 €**	**180.300 €**

Betriebliche Aufwendungen - Planung 2026

	IST 2024	Plan 2025	Plan 2026
sonst. betriebl. Aufwendungen	100.373,75 €	68.000,00 €	**88.450,00 €**
Raumkosten	39.065,57 €	40.000,00 €	**39.200,00 €**
Fremdleistg./Leistg.einkauf	76.258,16 €	74.100,00 €	**76.500,00 €**
Steuern, Beiträge	35.798,36 €	44.900,00 €	**42.500,00 €**
Fahrzeugkosten,VK, Vers.	153.951,94 €	99.100,00 €	**157.750,00 €**
Werbe-/ Reise-/Repräsent.k.	4.447,72 €	3.000,00 €	**3.500,00 €**
Kosten der Warenabgabe	35.268,59 €	32.000,00 €	**48.200,00 €**
Rep. und Instandhaltung	56.961,73 €	49.800,00 €	**68.500,00 €**
Leasing	203.731,13 €	190.100,00 €	**160.900,00 €**
Telefon, Porto	5.133,03 €	6.200,00 €	**5.300,00 €**
Bürobedarf, Zeitschriften	3.388,26 €	4.000,00 €	**3.750,00 €**
Rechts/Beratungs/Fortbild.k.	9.344,30 €	10.000,00 €	**24.000,00 €**
Container/ Entsorgung	90.139,78 €	78.000,00 €	**91.550,00 €**
sonst. Betriebsbedarf	57.935,74 €	28.000,00 €	**48.400,00 €**
Summe	**871.798,06 €**	**727.200,00 €**	**858.500,00 €**

Erfolgsplanung des BWH 2025 - 2029

	2025	2026	2027	2028	2029
Umsatz a. Aufträgen der Stadt + WD	2.154.100,00 €	**2.385.300,00 €**	2.536.700,00 €	2.578.800,00 €	2.630.900,00 €
Gebühren	849.300,00 €	**973.300,00 €**	973.300,00 €	993.300,00 €	993.300,00 €
Erlöse vom LK für Containerplatzrein.	9.000,00 €	**9.000,00 €**	9.000,00 €	9.000,00 €	9.000,00 €
Ordnungsamtbestattungen	50.000,00 €	**50.000,00 €**	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Erträge a. Leistg. f. Dritte	140.000,00 €	**140.000,00 €**	140.000,00 €	140.000,00 €	140.000,00 €
Maßnahmen Jobcenter	228.800,00 €	**228.800,00 €**	228.800,00 €	228.800,00 €	228.800,00 €
aktivierte Eigenleistungen	40.000,00 €	**100.000,00 €**	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Stadtanteil öffentl. Grün Friedhof	8.500,00 €	**9.100,00 €**	9.100,00 €	9.100,00 €	9.100,00 €
Jahresbudget Hausmeister Stadt	584.200,00 €	**628.100,00 €**	643.900,00 €	658.700,00 €	674.000,00 €
Jahresbudget Hausmeister freie Träger	67.600,00 €	**71.600,00 €**	73.000,00 €	74.500,00 €	76.000,00 €
Gemeindezuschüsse f. Bewirtschaftg.	639.500,00 €	**669.100,00 €**	687.800,00 €	707.100,00 €	726.900,00 €
sonst. Erlöse (Beschäftigungs-zuschuss usw.)	152.200,00 €	**68.100,00 €**	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ruherechtsentschädigung	**112.200,00 €**	**112.200,00 €**	112.200,00 €	112.200,00 €	112.200,00 €
Erträge gesamt:	5.035.400,00 €	5.444.600,00 €	5.563.800,00 €	5.661.500,00 €	5.750.200,00 €
Materialaufwand	230.800,00 €	**304.100,00 €**	307.000,00 €	310.000,00 €	313.000,00 €
Personalaufwand	3.685.700,00 €	**3.904.300,00 €**	3.982.400,00 €	4.062.000,00 €	4.143.300,00 €
Abschreibungen	363.000,00 €	**352.500,00 €**	385.200,00 €	394.200,00 €	392.900,00 €
sonst. betriebl. Aufwendungen	727.200,00 €	**858.500,00 €**	867.100,00 €	875.800,00 €	884.500,00 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	20.900,00 €	**13.790,00 €**	10.700,00 €	8.100,00 €	5.100,00 €
sonst. Steuern	7.800,00 €	**11.410,00 €**	11.400,00 €	11.400,00 €	11.400,00 €
Aufwendungen gesamt	5.035.400,00 €	5.444.600,00 €	5.563.800,00 €	5.661.500,00 €	5.750.200,00 €
Gewinn / Verlust	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Finanzierungsmittel (Einnahmen)			
lfd.Nr	Bezeichnung	€	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen		
3	Jahresgewinn		
4	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzüglich Auflösungsbeträge		
6	Beiträge u. ähnl.Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge		
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzüglich Entnahmen		
8	Kredite von a) vom Aufgabenträger b) von Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	352.500,00 €	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	352.500,00 €	

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschafts-jahres	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wirtschafts-jahres	Gesamtaus-gabebedarf	Bisher bereit-gestellt	Erläuterung
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen u.immaterielle Anlagenwerte für: Technik, Software, baul. Unterhaltg.BWH	206.350 €				
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten					
7	Auflösung Ertragszuschüsse					
8	Entnahme lang-fristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten	73.700 €				
10	Gewährung v. Krediten an a) den Auftraggeber b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
11a	im Planjahr nicht benötigte finanz. Mittel	72.450 €				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	352.500 €				

Finanzplanung

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	2025 Plan	2026 Plan	2027	2028	2029
1	Zuführung z. Stammkapital					
2	Zuführung z. Rücklagen abzügl. Entnahmen					
3	geplanter Jahresgewinn					
4	Zuführung z. Sonderposten mit Rücklagenanteil					
5	Zuweisungen u. Zuschüsse					
6	Beiträge u. ähnl.Entgelte abzügl.Auflösungsbeträge					
7	Zuführung z. lfr.Rückstellungen **dav.** für Altersversorgung					
8	Kredite von verb.Unternehmen von Dritten	300.000 €				
9	Abschreibungen u. Anlagenabgänge	363.000 €	352.500 €	385.200 €	394.200 €	392.900 €
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren	176.900 €	0 €	72.450 €	67.750 €	102.300 €
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	839.900 €	352.500 €	457.650 €	461.950 €	495.200 €

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	2025 Plan	2026 Plan	2027	2028	2029
1	Sachanlagen u. immaterielle Anlagenwerte	752.800 €	206.350 €	307.400 €	308.850 €	305.000 €
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung v. Stammkapital					
4	Entnahmen a. Rücklagen					
5	Jahresverlust Vorjahr					
6	Entnahme a. Sonderposten mit Rücklagenanteil					
7	Auflösung d. Ertragszuschüsse					
8	Entnahme v. langfristigen Rückstellungen					
9	Tilgung v. Krediten	87.100 €	73.700 €	82.500 €	50.800 €	39.700 €
9.1.	Tilgung v. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
10	Gewährung v. Krediten					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
11a	geplanter Verlust des jeweiligen Vorjahres					
11b	nicht verbrauchte Finanzierg.mittel des Jahres	0 €	72.450 €	67.750 €	102.300 €	150.500 €
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	839.900 €	352.500 €	457.650 €	461.950 €	495.200 €

Investitionsplan

Aufgabenbereich Bezeichnung der Investition	2026 (Plan)	2027	2028	2029	2030
Bereich Grünanlagen					
Beschaffung für kommunalen Geräteträger			100.000,00 €		
Beschaffung für Kommunaltraktor	25.450,00 €	35.000,00 €		35.000,00 €	
Beschaffung Arbeitsbühne (Steiger)			100.000,00 €		
Ablösung Multicar aus Leasingvertrages		50.000,00 €			
Ablösung KFZ BH 200		3.600,00 €			
Technische Geräte (Rasenmäher, ...)	3.850,00 €		3.850,00 €		3.850,00 €
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Grünanlagen	31.800,00 €	91.100,00 €	206.350,00 €	37.500,00 €	6.350,00 €
Bereich Str.-reinigung					
Technische Geräte Winterdienst		20.000,00 €		5.000,00 €	
Technische Geräte (Laubpuster,...)	4.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Ablösung KFZ		6.500,00 €			
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Straßenreinigung	7.000,00 €	31.500,00 €	5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
Bereich Friedhof					
Mauersanierung	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
Planung/Erweiterung von Grabanlagen, Grabsteine f. vorh. Grabanlagen	22.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €		
Planung und Umbau alte Friedhofsverwaltung	10.000,00 €			200.000,00 €	200.000,00 €
Planung und Restaurierung der Kriegsgräber	10.000,00 €	30.000,00 €			
Technische Geräte (Rasenmäher, Mähroboter)	25.000,00 €				
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Friedhof	99.500,00 €	102.500,00 €	72.500,00 €	232.500,00 €	232.500,00 €
Bereich Str.-unterhaltung					
An/ Umbautechnik für Winterdienst		54.300,00 €			
Technische Geräte (Notstromaggregat, Boschhammer,...)	7.200,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Str.-unterhaltg.	9.700,00 €	61.800,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
Bereich OT-Friedhöfe					
Grabanlagen/Außenanalagen	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
GWG (Anpflanzungen, Bänke u.ä.)	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme OT-Friedhöfe	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €
Bereich Ortsteile					
Mulcheinsatz f. Kubota 1599	5.000,00 €				
Ablösung ausgelaufener Leasingfahrzeuge	15.500,00 €				
Technische Geräte (Ladegrät, Laubbläser)	1.100,00 €				
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Ortsteile	24.100,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Bereich Zentrale Dienste					
Reparatur und Instandhaltung	4.300,00 €				
Technisoge Geräte (Notstromaggregat)	1.100,00 €				
GWG	3.350,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Zentrale Dienste	8.750,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Bereich Verwaltung					
PC-Technik	10.000,00 €				30.000,00 €
Büroausstattung- und renovierung	3.000,00 €	3.000,00 €			
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme Verwaltung	15.500,00 €	5.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	32.500,00 €
Bereich AGH					
GWG	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Zwischensumme AGH	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
Investitionssumme gesamt	**206.350,00 €**	**307.400,00 €**	**308.850,00 €**	**305.000,00 €**	**298.850,00 €**

Stellenplan

		im Planjahr 2026		im lfd. Jahr 2025		tats. Besetzung am 30.06.2025		
lfd. Nr.	Stellenbezeichnung	Anzahl	Entgeltgruppe (TVöD)	Anzahl	Entgeltgruppe (TVöD)	Anzahl	Entgeltgruppe (TVöD)	Erläuterungen
1	Betriebsleiter	1	14	1	14	1	14	
2	kaufmänn. Leiter/Rechnungslegung	1	10	1	10	1	10	
3	Sachbearbeiter Finanzbuchhaltung	1	8	1	6	1	6	
4	Sachbearbeiter Friedhofsverwaltg.	2	6	2	6	2	6	
5	Büroassistenz	1	5	1	5	1	5	
6	Sachbearbeiter/ Betreuung MA Jobcenter	1	7	1	7	1	7	
7	Sachbearbeiter/ Betreuung MA Jobcenter	1	5	1	5	1	5	
8	Meister/ Bereichsleiter	2	9a	2	9a	2	9a	
9	gewerbliche Mitarbeiter Grün/Friedhof	11	4	12	4	12	4	
		3	2	3	2	3	2	
		3	3	3	3	3	3	
		2	5	2	5	2	5	
10	gewerbliche Mitarbeiter Reinigung	2	5	2	5	2	5	
		2	2	2	2	2	2	
		4	3	4	3	4	3	
11	gewerbliche Mitarbeiter Straßenunterh.	4	5	4	5	4	5	
		1	4	1	4	1	4	
		1	3	1	3	1	3	
		1	3	1	3	1	3	
12	gewerbliche Mitarbeiter Werkstatt	2	5	2	5	2	5	
13	gewerbliche Mitarbeiter auf den Ortsteilen	1	4	1	4	1	4	
		1	5	1	5	1	5	
		9	3	9	3	9	3	
14	Hausmeister	6	3	6	3	6	3	
		6	4	6	4	6	4	
	Gesamt	**69**		**70**		**70**		
	Auszubildender ab 08/25	1		1		0		

	Grünanlagen	Straßenrein. WD/Spielpl.	Friedhof	Ortsteilbewirt-schaftung	Straßenunterhaltung	Zentrale Dienste	Hausmeister	Trägertätigkeit für das JC	Verwaltung	Gesamt
Erträge:										
Vorgaben v. Stadt (Aufträge)	1.016.000 €	598.300 €	0 €	0 €	761.000 €	10.000 €	0 €	0 €	0 €	2.385.300 €
Erlöse vom LK für Containerplatzreinig.	0 €	9.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	9.000 €
aktivierte Eigenleistungen	0 €	0 €	100.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	100.000 €
Stadtanteil f. Ordnungsamtbestattungen	0 €	0 €	50.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	50.000 €
Gebühren	0 €	296.700 €	676.600 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	973.300 €
Maßnahmen Jobcenter (AGH)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	228.800 €	0 €	228.800 €
Erlöse a. Leistg. f.Dritte	50.000 €	65.000 €	0 €	0 €	25.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	140.000 €
Stadtanteil öffentl. Grün f.Zentralfriedhof	0 €	0 €	9.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	9.100 €
Budget f. Hausmeisterlöhne freie Träger ohne MwSt	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	71.600 €	0 €	0 €	71.600 €
Budget f. Hausmeisterlöhne Stadt	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	628.100 €	0 €	0 €	628.100 €
sonst. Erlöse (Beschäftigungszuschüsse usw.)	27.700 €	20.200 €	0 €	20.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	68.100 €
Ruherechtsentschädigung f. Kriegsgräber	0 €	0 €	112.200 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	112.200 €
Zuschüsse f. Bewirtschaftg.in OT	0 €	0 €	0 €	669.100 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	669.100 €
Erträge gesamt:	**1.093.700 €**	**989.200 €**	**947.900 €**	**689.300 €**	**786.000 €**	**10.000 €**	**699.700 €**	**228.800 €**	**0 €**	**5.444.600 €**
Aufwendungen:										
Materialaufwand	13.000 €	18.500 €	1.500 €	3.100 €	170.000 €	98.000 €	0 €	0 €	0 €	304.100 €
Personalaufwand	654.200 €	689.800 €	543.500 €	461.800 €	379.900 €	118.200 €	589.300 €	185.500 €	282.100 €	3.904.300 €
Abschreibungen	34.800 €	16.100 €	158.900 €	40.600 €	45.600 €	18.300 €	0 €	6.600 €	31.600 €	352.500 €
sonst. betriebliche Aufwendungen	173.200 €	184.850 €	103.050 €	83.050 €	79.300 €	17.950 €	6.050 €	33.650 €	177.400 €	858.500 €
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	1.350 €	920 €	0 €	750 €	5.500 €	0 €	0 €	370 €	4.900 €	13.790 €
sonst. Steuern (KFZ)	2.300 €	730 €	480 €	3.250 €	1.850 €	300 €	0 €	2.200 €	300 €	11.410 €
Zwischensumme Aufwendungen:	**878.850 €**	**910.900 €**	**807.430 €**	**592.550 €**	**682.150 €**	**252.750 €**	**595.350 €**	**228.320 €**	**496.300 €**	**5.444.600 €**
Umlage ZD und Verwaltg-Kosten	215.180 €	78.248 €	140.285 €	96.431 €	104.767 €	0 €	104.139 €	0 €	0 €	739.050 €
Aufwendungen gesamt:	**1.094.030 €**	**989.148 €**	**947.715 €**	**688.981 €**	**786.917 €**	**10.000 €**	**699.489 €**	**228.320 €**	**0 €**	**5.444.600 €**
verbleibender Jahresfehlbetrag/Jahresgewinn	-330 €	52 €	185 €	319 €	-917 €	0 €	211 €	480 €	0 €	0 €

sonstige betriebliche Aufwendungen unterteilt nach KST-Bereichen

	Grünanlagen	Straßenrein. WD / Spielp.	Friedhof	Ortsteile	Straßenunterh.	Zentrale Dienste	Hausmeister	Verwaltung	Trägertätigkeit für das JC	Gesamt
sonst. betriebl. Aufwendg.	1.500 €	27.000 €	5.000 €	1.250 €	1.000 €	200 €		51.500 €	1.000 €	88.450 €
(Lehrgangsk.,Betr.ausschuss, periodenfremde A.,										
Abrechnungsleistg. der Stadt f. BWH, medizin.Betreuung)										
Raumkosten (42000)			7.000 €	7.200 €		2.000 €		23.000 €		39.200 €
(Heizung, Energie, Gas, Wasser, Reinig. usw.)										
Fremdleistungen (31100)	60.000 €	7.500 €	4.000 €		5.000 €					76.500 €
Steuern, Beiträge, Versicherungen (43000)	100 €		12.000 €	4.100 €	100 €	600 €		25.500 €	100 €	42.500 €
Fahrzeugkosten, Kfz-Vers., VK (45800)	33.000 €	42.000 €	7.000 €	22.000 €	35.000 €	2.500 €	250 €	4.000 €	12.000 €	157.750 €
Werbe- u. Reisekosten (46000)								2.500 €	1.000 €	3.500 €
(Repräsent., Bewirtung, Reisek.)										
Kosten d. Warenabgabe (Mietger., Hard-/Software usw.)			6.000 €		15.000 €	1.000 €		20.200 €	6.000 €	48.200 €
Reparaturen u. Instandhaltg.allg.+ Gerätetechnik 48000)	8.000 €	7.000 €	8.600 €	17.500 €	3.500 €	2.000 €	1.500 €	17.400 €	3.000 €	68.500 €
Leasing (48100)	52.100 €	62.600 €	24.400 €	15.800 €				6.000 €		160.900 €
Telefon (Handy), Porto, Onlinedienste (49200)	200 €	50 €	1.050 €		200 €	100 €	300 €	3.000 €	400 €	5.300 €
Bürobedarf, Zeitschr.usw. (49300)	300 €		1.000 €			50 €		2.300 €	100 €	3.750 €
Rechts/Beratungs/Fortbild.k. (49500)		4.000 €	5.000 €					15.000 €		24.000 €
(Wirtsch.prüfung, ,RA-Kosten, Kalkulationsk.)										
Entsorgungskosten(49600)	10.000 €	32.500 €	20.000 €	11.500 €	15.000 €	1.500 €		1.000 €	50 €	91.550 €
sonst. Betriebsbedarf (49800)	8.000 €	2.200 €	2.000 €	3.700 €	4.500 €	8.000 €	4.000 €	6.000 €	10.000 €	48.400 €
(Dienst-A-Schutz, Gesundheitsförderg.										
Wz+Kleingeräte + sonst.Kleinkäufe)										
Summe	**173.200 €**	**184.850 €**	**103.050 €**	**83.050 €**	**79.300 €**	**17.950 €**	**6.050 €**	**177.400 €**	**33.650 €**	**858.500 €**

Anlagennachweis Bauwirtschaftshof für Planung 2026

Posten des Anlagevermögens	Anschaftungs- u. Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		KZ	KZ
	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Endstand			O Abschr.-satz	O Restbuch-wert
	01.01.2026				31.12.2026	01.01.2026				31.12.2026	31.12.2026	01.01.2026		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	%	%
I. Immaterielle Vermögens-gegenstände	**66.908**	**0**	**0**	**0**	**66.908**	**65.396**	**1.200**	**0**	**0**	**66.596**	**312**	**1.512**	**1,79**	**0,47**
EDV-Software	**66.908**	**0**	**0**	**0**	**66.908**	**65.396**	**1.200**	**0**	**0**	**66.596**	**312**	**1.512**	**1,79**	**0,47**
II. Sachanlagen	**6.931.171**	**206.350**	**4.050**	**0**	**7.133.471**	**2.896.872**	**351.300**	**11.100**	**0**	**3.237.072**	**3.896.399**	**4.034.299**	**4,92**	**54,62**
1. Grundstücke u. grundstücks-gleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten	**5.296.470**	**81.300**	**0**	**0**	**5.377.770**	**2.010.011**	**244.000**	**0**	**0**	**2.254.011**	**3.123.759**	**3.286.459**	**4,54**	**58,09**
2. Technische Anlagen und Maschinen	**787.943**	**30.450**	**0**	**0**	**818.393**	**339.081**	**23.900**	**6.800**	**0**	**356.181**	**462.212**	**448.862**	**2,92**	**56,48**
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**846.758**	**94.600**	**4.050**	**0**	**937.308**	**547.780**	**83.400**	**4.300**	**0**	**626.880**	**310.428**	**298.978**	**8,90**	**33,12**
ANLAGEVERM. GESAMT	**6.998.079**	**206.350**	**4.050**	**0**	**7.200.379**	**2.962.268**	**352.500**	**11.100**	**0**	**3.303.668**	**3.896.711**	**4.035.811**	**4,90**	**54,12**

Schuldenstandsliste des BWH
Eigenbetrieb der Stadt Aschersleben

Art	Stand zu Beginn zu Beginn des lfd. Haushaltsjahres 01.01.2025	vorauss. Stand zu Beginn des Planjahres (gerundete Werte) 01.01.2026
1. Schulden aus Kredit		
1.1 energetische Sanierung Sozial-gebäude	95.100,00 €	86.000,00 €
1.2 Ablösung Leasingverträge Kfz	130.000,00 €	92.800,00 €
1.3 Neukauf und Ablösung KFZ		284.300,00 €
dar. Laufzeit bis zu 1 Jahr		
bis zu 5 Jahren	130.000,00 €	92.800,00 €
mehr als 5 Jahre	95.100,00 €	370.300,00 €
2. Schulden aus Verbindl.keiten	149.200,00 €	141.000,00 €
dar. Verbindlichkeiten aus L u L	83.800,00 €	75.000,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber dem Auftraggeber	42.900,00 €	44.000,00 €
sonst. Verbindlichkeiten	22.500,00 €	22.000,00 €
Gesamtsumme	374.300,00 €	604.100,00 €

STADT ASCHERSLEBEN
EIGENBETRIEB ABWASSERENTSORGUNG

Wirtschaftsplan 2026



Die Kläranlage von Aschersleben aus der Vogelperspektive

"**Wasser** ist keine übliche Handelsware, sondern ein ererbtes Gut, das geschützt, verteidigt und entsprechend behandelt werden muss..." (Auszug aus dem Vorwort zur Europäischen Wasserrahmenrichtlinie 2000/60/EG-WRRL)

Inhaltsverzeichnis
zum Wirtschaftsplan 2026

	Seite
Vorbericht	1 - 11
Erfolgsplan 2026	12
Erfolgsplan 2026 - 2030	13
Finanzplanung 2025 - 2030	14
Vermögensplan 2026	15
Verbindlichkeitenübersicht	16
Investitionsplan Planung 2026 - 2030	17
Stellenplan 2030	18 - 19

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2026

Der Wirtschaftsplan 2026 wurde auf der Grundlage der Regelungen des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG) in Verbindung mit den handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Die Erfolgsvorschaurechnung entspricht damit ihrem Grundaufbau nach einer Gewinn- und Verlustrechnung. Grundlage für die Erarbeitung des Wirtschaftsplanes 2026 ist die Gebührenkalkulation der zentralen Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen Entsorgung von Kleinkläranlagen und abflusslosen Gruben für die Jahre 2024 - 2026.

Der Wirtschaftsplan 2026 zeigt einen Jahresgewinn in Höhe von 114 T€. Im Finanzplan ist für das Wirtschaftsjahr 2026 eine Gewinnabführung von 60 T€ an den Haushalt der Stadt Aschersleben eingestellt.
Entsprechend den Regelungen des Eigenbetriebsgesetzes in Verbindung mit den handelsrechtlichen Vorschriften besteht die Möglichkeit, aus dem Jahresgewinn Rücklagen zu bilden oder den Jahresgewinn an den Haushalt der Stadt abzuführen.

Der prognostizierte Jahresgewinn in Höhe von rd. 114 T€ resultiert zum Einen aus der in der Gebührenkalkulation 2024 - 2026 in Ansatz gebrachten Verzinsung des Eigenkapitals, zum Anderen steht ein Teilbetrag als Sicherung für Sanierungen zum Erhalt der abwassertechnischen Anlagen.

Dem Erfolgsplan 2026 des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung liegt eine angenommene gebührenwirksame Schmutzwassermenge von 980.000 m³ zugrunde. Bei der Ermittlung der Erlöse aus Niederschlagswassergebühren wurden 377.000 Berechnungseinheiten angesetzt.

Umsatzerlöse

Der Planansatz für das Kerngeschäft - die Ableitung und Behandlung kommunaler Abwässer - in Höhe von 3.947 T€ stellt die bedeutsamste Position der Umsatzerlöse dar. Die Höhe der zu erwartenden Gebühren in den Folgejahren ist einerseits von der Entwicklung gebührenpflichtiger Wassermengen als Verrechnungseinheit und andererseits von der Kostenentwicklung abhängig.

Im Wirtschaftsplan 2026 wurden Erlöse in Höhe von 4.655 T€ geplant. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

(Angaben auf volle T€ gerundet)

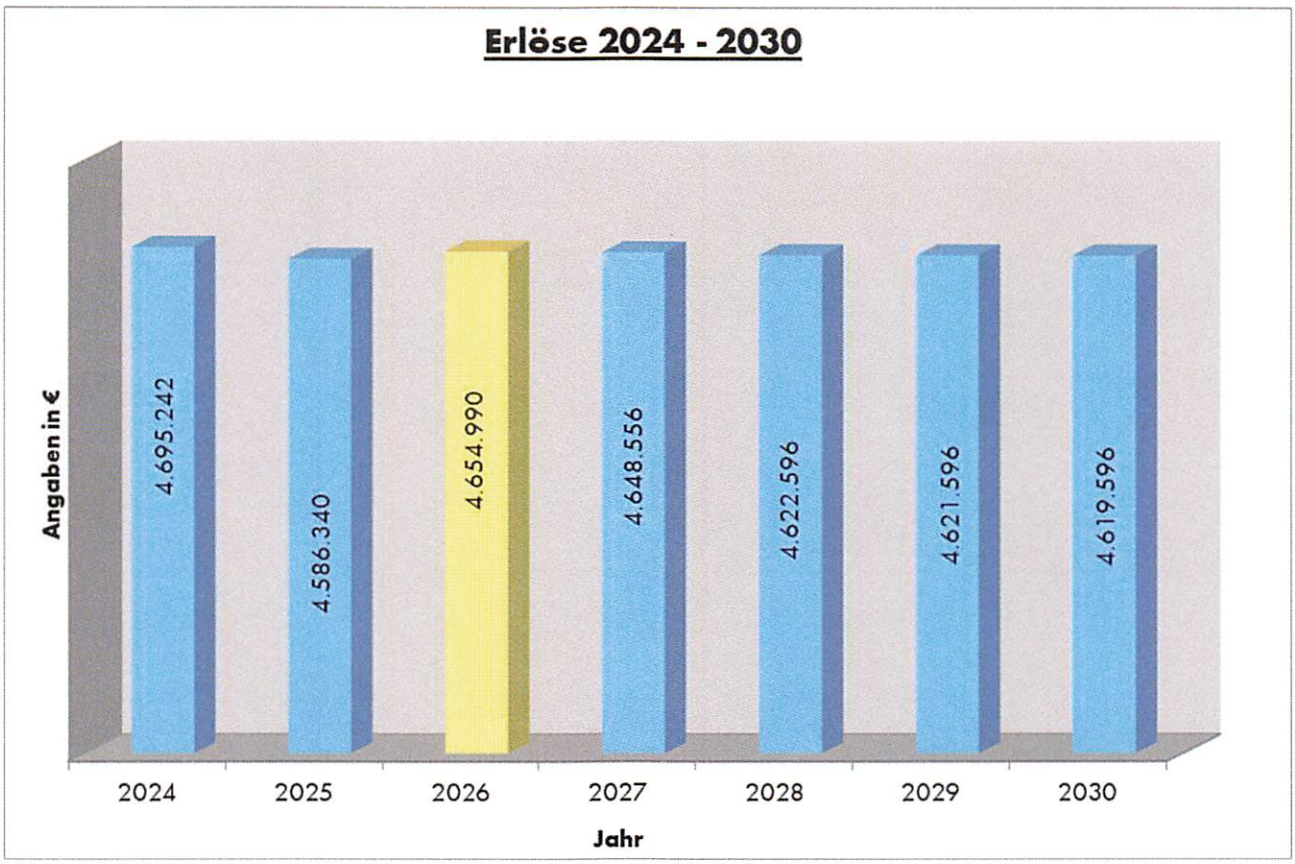
Erlöse aus Schmutzwasserentsorgung	3.009 T€
Erlöse aus Niederschlagswasserentsorgung	1.416 T€
➢ davon: Tarifkunden:	939 T€
➢ davon: öffentliche Flächen:	477 T€
Erlöse aus der Entsorgung Fäkalien	119 T€
Erträge aus der Kleineinleiterabgabe	4 T€
Sonstige Umsatzerlöse	9 T€
Erträge aus der Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	98 T€

Die Planung der Umsatzerlöse für Schmutzwasser basiert auf der zu Grunde gelegten Schmutzwassergebühr in Höhe von 3,07 € / m³.
Die Ermittlung der Erlöse aus der Niederschlagswasserentsorgung erfolgt auf Grundlage der Niederschlagswassergebühr in Höhe von 2,49 € / je volle 5m² der gebührenpflichtigen Fläche.

Jahr	Schmutzwasser-menge in m³	Erlös in €	Niederschlagswasser-menge in Berechnungseinheiten	Erlös in €
2024	985.329,65	3.025.065,48	380.680,78	936.402,39
2025	955.000,00	2.931.850,00	380.000,00	946.200,00
2026	980.000,00	3.008.600,00	377.000,00	938.730,00
2027	980.000,00	3.008.600,00	377.000,00	938.730,00
2028	980.000,00	3.008.600,00	377.000,00	938.730,00
2029	980.000,00	3.008.600,00	377.000,00	938.730,00
2030	980.000,00	3.008.600,00	377.000,00	938.730,00

Neben den Erlösen aus der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung werden Erlöse aus der Abfuhr von Fäkalien aus Kleinkläranlagen, abflusslosen Gruben und aus den Einnahmen aus der Kleineinleiterabgabe in Höhe von rd. 124 T€ geplant.

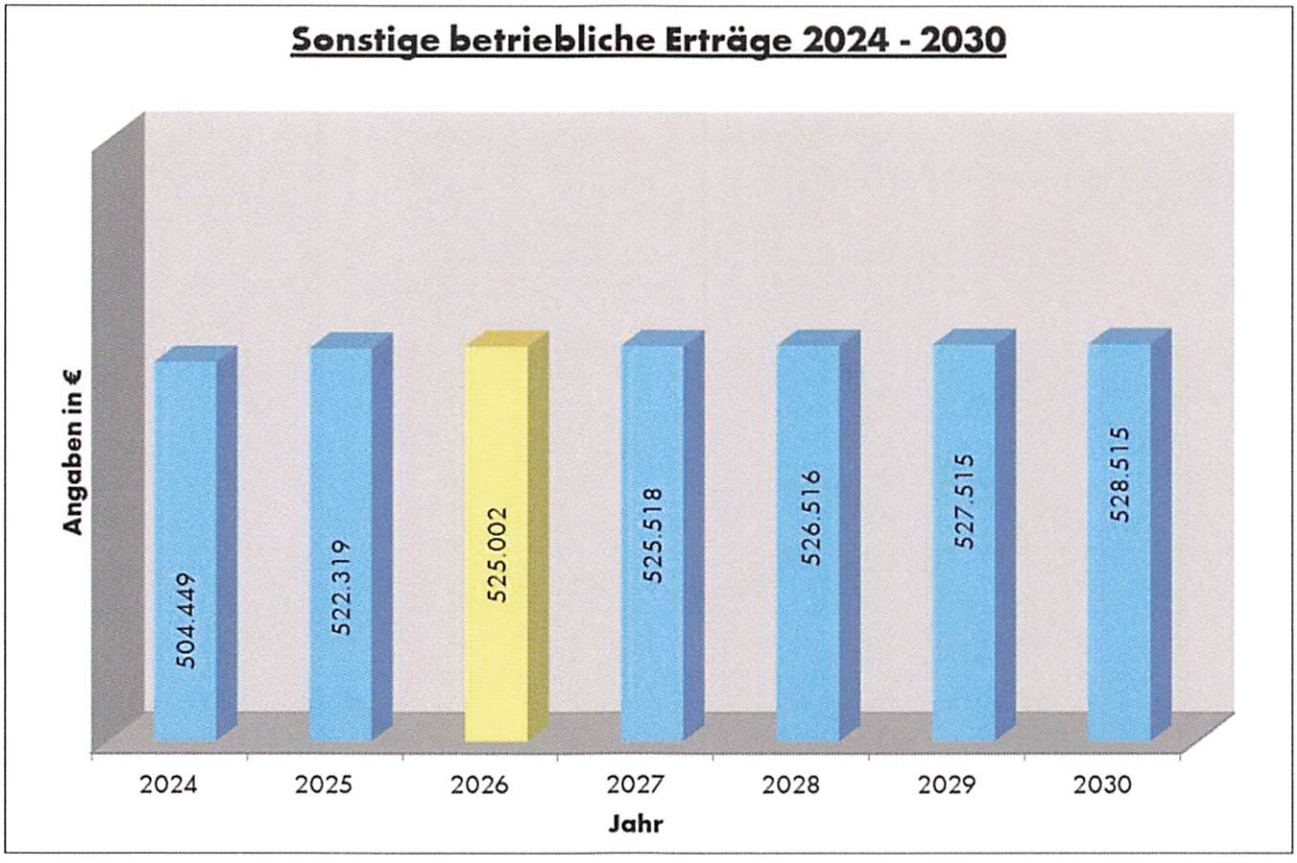
Die sonstigen Erlöse ergeben sich überwiegend aus Leistungen für Dritte, wie z. B. die Beseitigung von Kanalverstopfungen bei Privatkunden und dem damit verbundenen Einsatz unseres Personals und unserer Abwassertechnik sowie erteilter Entwässerungsgenehmigungen.



Sonstige betriebliche Erträge

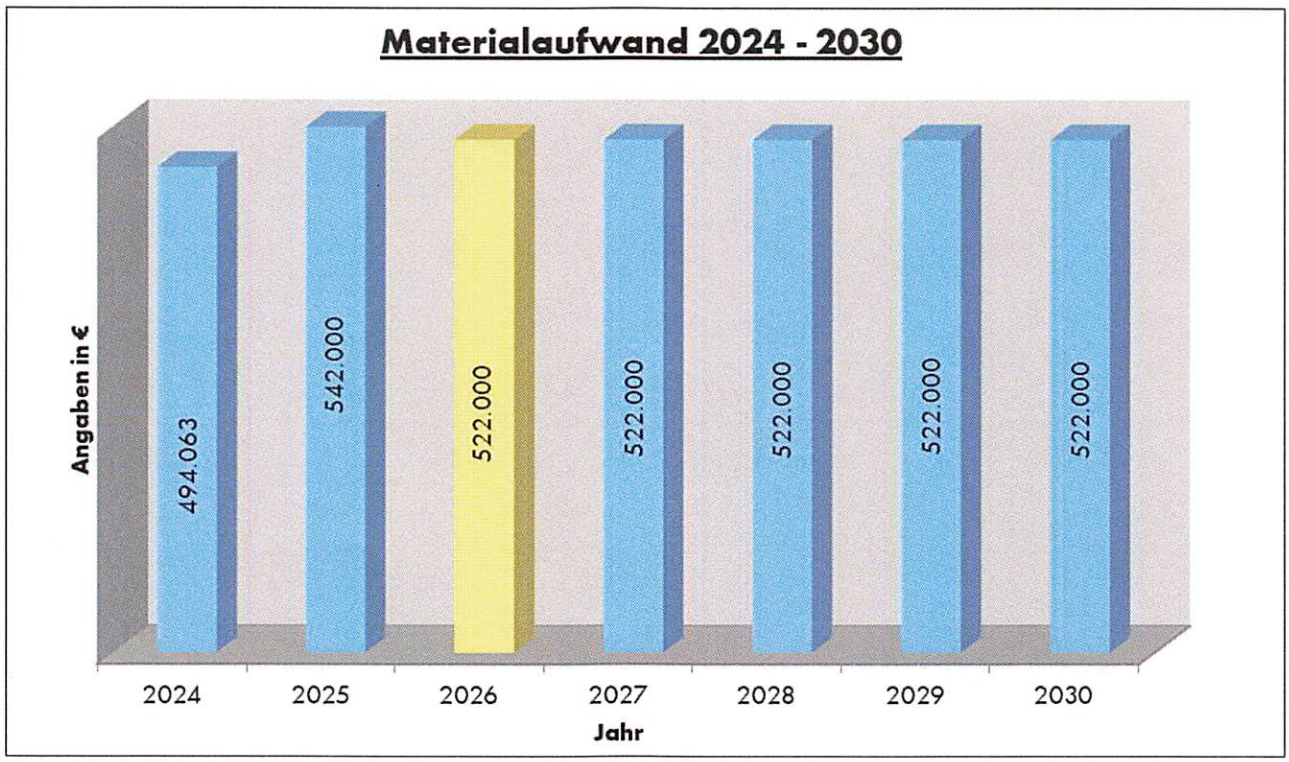
Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden für das Jahr 2026 mit 525 T€ geplant.

Diese Erträge bilden sich größtenteils aus den Positionen „Ertrag aus Auflösung des Sonderpostens „Investitionszuschüsse" in Höhe von 387 T€ sowie des Sonderpostens „Investitionskostenanteil Stadt" in Höhe von 68 T€ und der Auflösung des Sonderpostens „Abwasserabgabe" in Höhe von 21 T€.



Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wurden für das Jahr 2026 mit 522 T€ geplant.
Der Aufwand für Verbrauchsstoffe sowie für die Unterhaltung des Kanalnetzes und der Kläranlage sind auf der Basis der in den vergangenen Jahren angefallenen Kosten unter Berücksichtigung von Preissteigerungen gebildet worden.
Der Planansatz für die zu entrichtende Abwasserabgabe wurde auf Basis der vorliegenden Abwasserabgabenbescheide angesetzt. Die Kommunen sind entsprechend dem Abwasserabgabengesetz verpflichtet, eine Abwasserabgabe zu entrichten, wenn sie Abwasser direkt in ein Gewässer einleiten. Die Ermittlung der für die Abgabenerhebung relevanten Schadeinheiten erfolgt aufgrund der im wasserrechtlichen Einleitungsbescheid festgelegten Parameter.



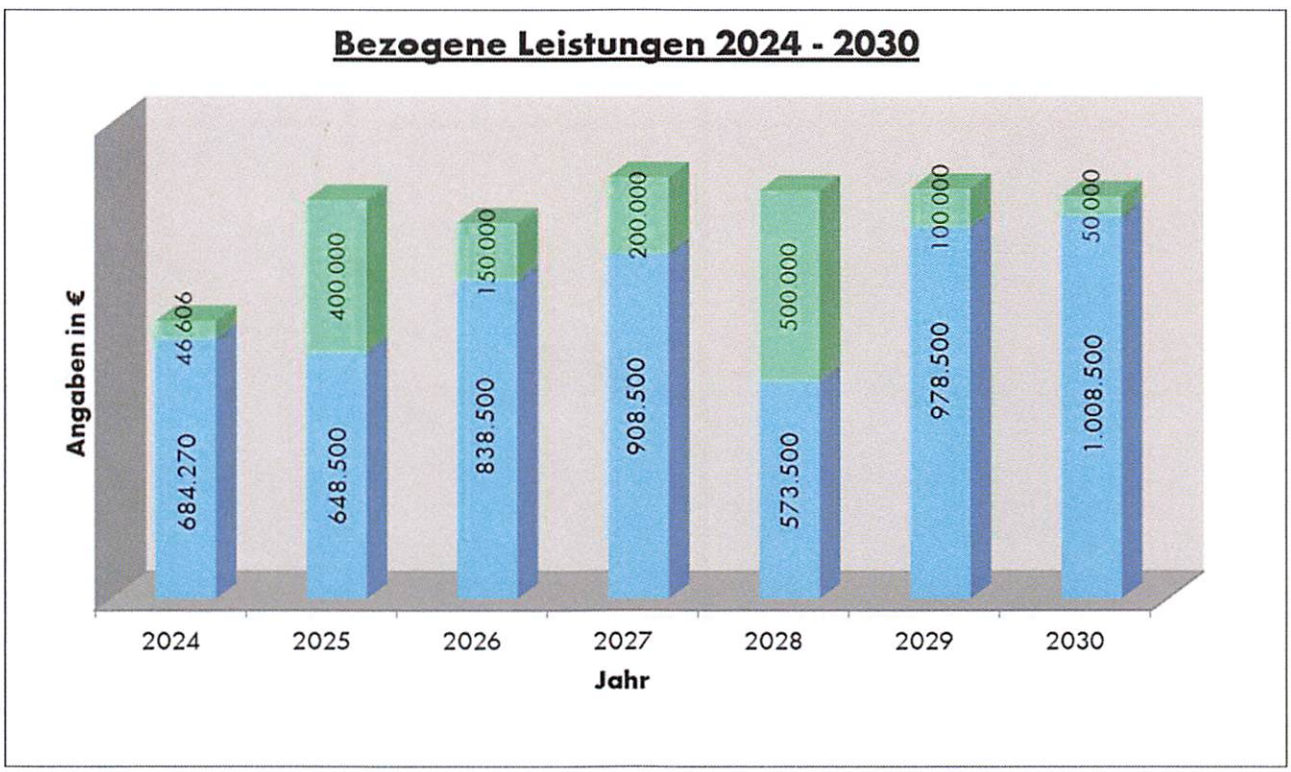
Bezogene Leistungen

In der Position „Bezogene Leistungen" werden der Reparaturaufwand, Instandhaltungen und Wartungen des Kanalnetzes sowie die Entsorgungskosten des Eigenbetriebes geplant. Der Aufwand für die Unterhaltung des ca. 197 km langen Kanalnetzes, 16 Pumpstationen, 7 Regenrückhaltebecken und 2 Regenüberlaufbecken sowie der Kläranlage ist außerordentlich kostenintensiv. Neben den kleineren Kanalunterhaltungsarbeiten müssen auch größere Unterhaltungs-/Sanierungsarbeiten durchgeführt werden.

Zur Realisierung dieser umfangreichen Aufgaben sind im Wirtschaftsplan 2026 Aufwendungen in Höhe von 989 T€ geplant.

Die Position „Bezogene Leistungen" gliedert sich für das Jahr 2026 wie folgt:

- Baumaßnahmen für Instandhaltung Sandfang	150 T€
- jährliche Reparaturen Kanalnetz und Kläranlage	360 T€
- Kanalbefahrung/Kanalreinigung	80 T€
- Entsorgungsaufwand	296 T€
- Grünanlagenpflege und Schädlingsbekämpfung	65 T€
- Sonstige Leistungen	38 T€

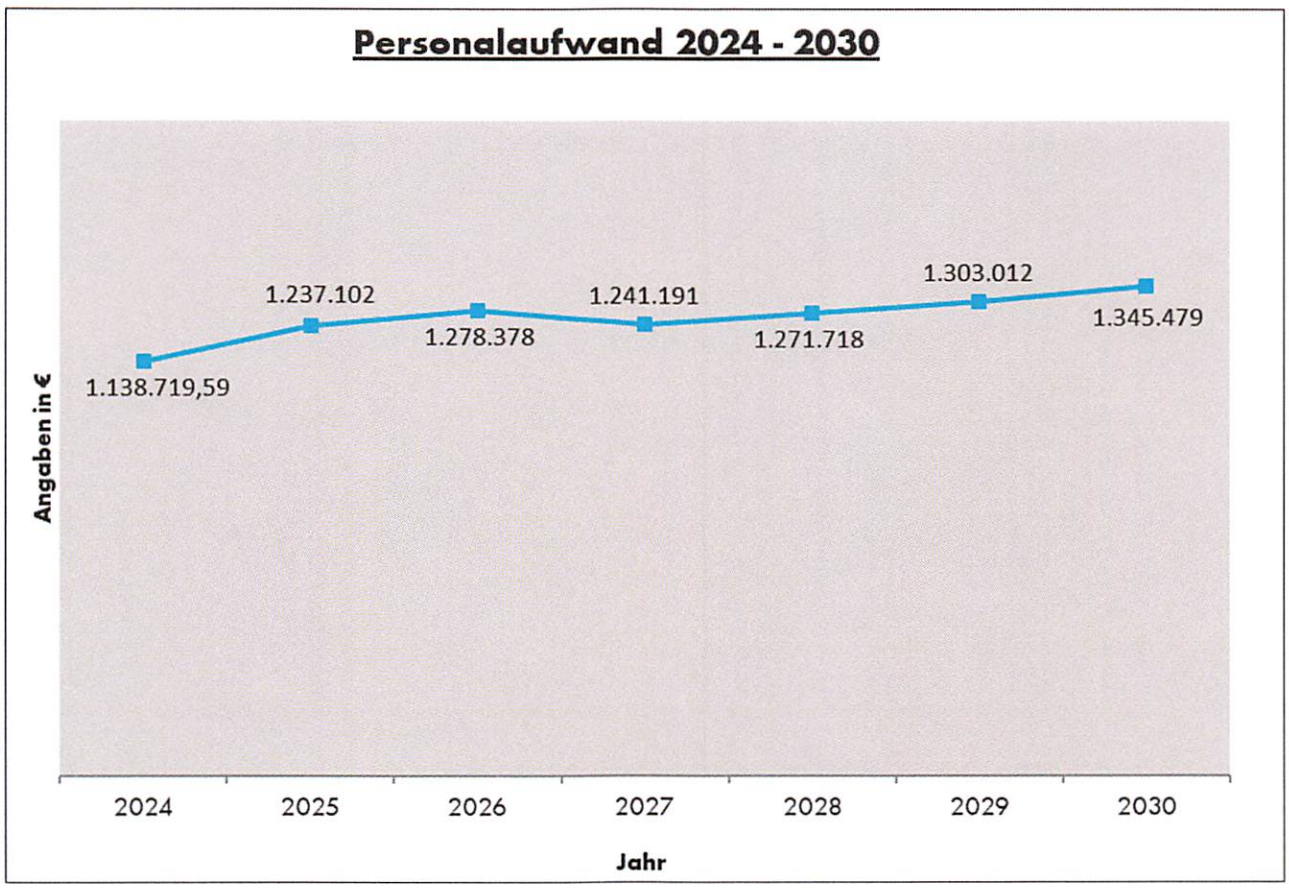


Betriebsnotwendiger Reparaturaufwand/Bezogene Leistungen
Baumaßnahmen im Rahmen von Unterhaltungs- und Instandhaltungsarbeiten

Personalaufwand

In den Personalkosten sind neben den Gehältern und Löhnen die sozialen Abgaben sowie die Aufwendungen für die Altersversorgung (ZVK) enthalten.

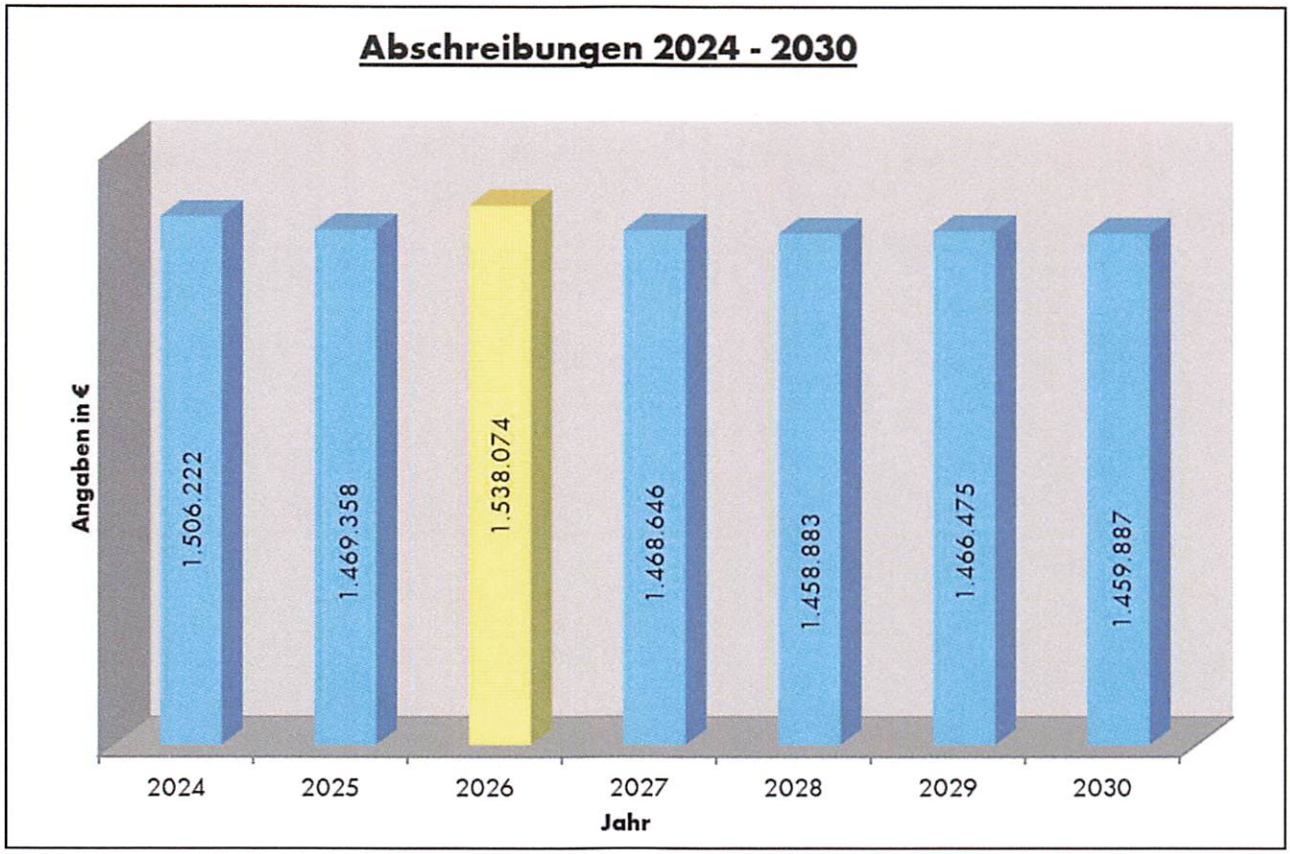
Weitere Informationen können dem Stellenplan entnommen werden.



Abschreibungen

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens werden planmäßig linear nach handelsrechtlichen Grundsätzen abgeschrieben. Dies ist im vorliegenden Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Die planmäßigen Abschreibungen errechnen sich aus den ermittelten Abschreibungen für die bis zum 31. 12. 2024 erworbenen Wirtschaftsgüter sowie den Investitionen der Jahre 2025 - 2030 mit einem Gesamtvolumen für den Kanalbau in Höhe von 9,2 Mio. €.



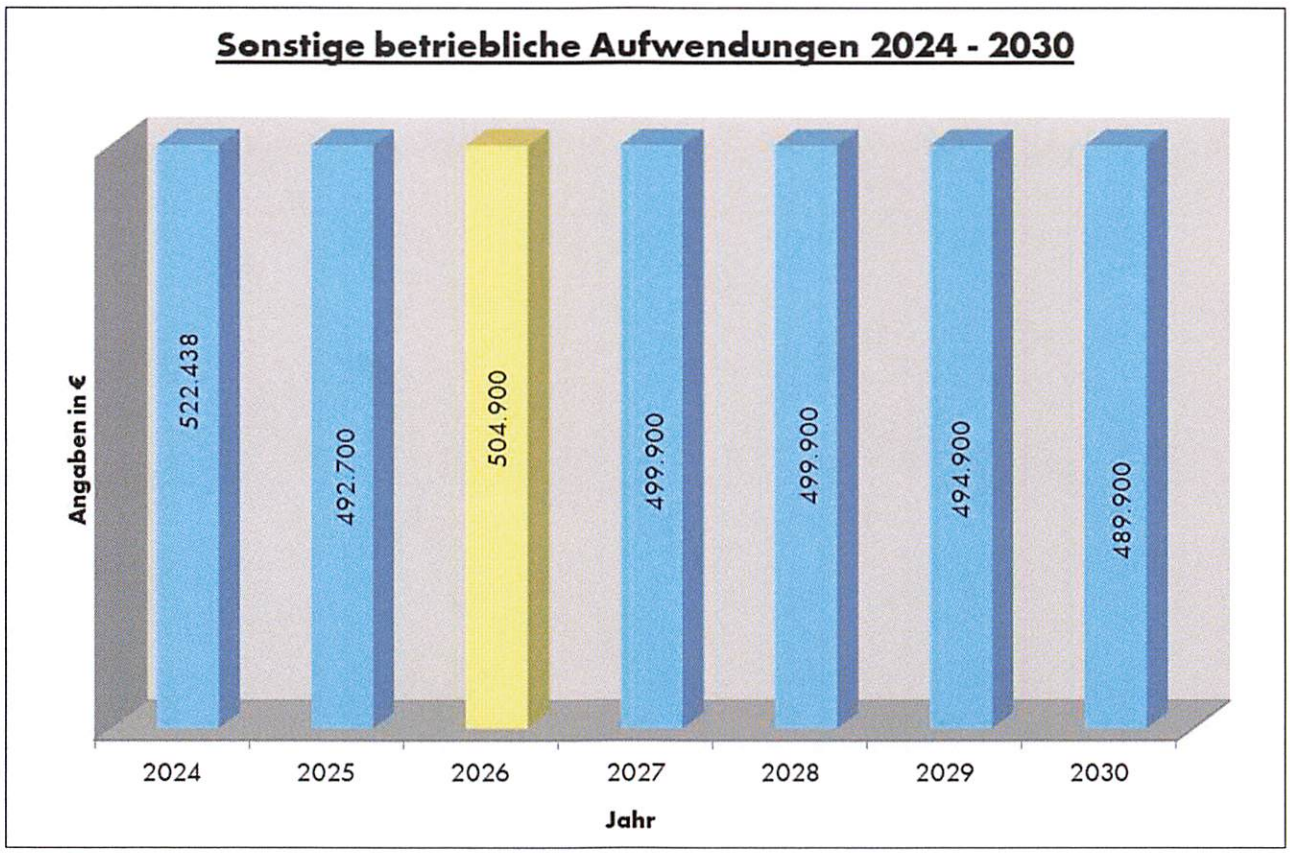
Sonstige betriebliche Aufwendungen

In dieser Position sind die Bereiche erfasst, die nicht in den übrigen Aufwandspositionen enthalten sind. Dabei handelt es sich u. a. um Fremde Personalkosten, Leasing, Versicherungen sowie weitere betriebliche Aufwendungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden für das Jahr 2026 mit einem Volumen von 505 T€ geplant. Diese Position beinhaltet im Wesentlichen:

- Fuhrparkkosten	65 T€	- Beratungskosten	35 T€
- Mieten/Pachten	83 T€	- Dienstleistungsentgelt	50 T€
- Niederschlagung Forderungen	8 T€	- Fortführung Kanalnetz-	
- Fremde Personalkosten	35 T€	kataster	10 T€

Unter Berücksichtigung möglicher Preissteigerungen bzw. Preissenkungen erfolgte die Ermittlung der Planansätze für die Betriebs- und Geschäftsausgaben.



Zinsaufwand

Für die bisher aufgenommenen Darlehen wird sich der Zinsaufwand durch die laufende Tilgung und die vorgenommenen Umschuldungen reduzieren.

Bei dem eingestellten Zinsaufwand handelt es sich um eine Schätzgröße, da es zum jetzigen Zeitpunkt schwierig ist, das notwendig fremd finanzierte Kreditvolumen für die Investitionen, und somit die Höhe der zu zahlenden Zinsen, vorauszusagen.



Der **Finanzplan** wurde für die Jahre 2025 bis 2030 erarbeitet. Für das Wirtschaftsjahr 2026 ist eine Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 1.540 T€ vorgesehen.

Gebührenausgleichsrückstellungen wurden in Höhe von 337 T€ berücksichtigt.

Der **Vermögensplan** weist für 2026 keine Verpflichtungsermächtigung aus.

Die **Investitionsplanung** umfasst die Planung bis zum Jahr 2030. Die Investitionssumme für das Wirtschaftsjahr 2026 beträgt 2.600 T€. Dazu gehören folgende wesentliche Maßnahmen:

- Schmutzwasser-/Regenwasserkanal Amselweg
- Mischwasserkanal Fallerslebener Weg
- Schmutzwasserkanal Karl-Liebknecht-Straße
- Schmutzwasserkanal Thomas-Müntzer-Straße
- Baumaßnahmen zur Verringerung der Geruchsimmissionen Kläranlage
- Freckleben – Schmutzwasserkanal Leeger Weg

Der **Stellenplan** 2026 weist insgesamt 17 Stellen aus.

Erfolgsplan 2026

(alle Angaben in EUR)

lfd. Nr.		**Ist 2024 EUR**	**Plan 2025 EUR**	**Plan 2026 EUR**
1	Umsatzerlöse	4.695.242	4.586.340	4.654.990
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4	sonstige betriebliche Erträge	504.449	478.319	481.002
4a	Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	336.717	380.717	380.717
5	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	494.063	542.000	522.000
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	730.876	1.048.500	988.500
6	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	918.572	990.667	1.022.383
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	220.149	246.435	255.995
	davon für Altersversorgung	0	0	0
	c) Beiträge Berufsgenossenschaft	0	0	0
7	Abschreibungen:			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	1.506.222	1.469.358	1.538.074
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, sowie diese in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	522.438	492.700	504.900
8a	Zuführungen zu Rückstellungen	336.717	336.717	336.717
9	Erträge aus Beteiligungen,			
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihen des Finanzanlagevermögens,		0	
	davon aus verbundenen Unternehmen	0	0	0
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,			
	davon aus verbundenen Unternehmen	12.524	0	0
12	Abschreibungen auf Finanzlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,			
	davon an verbundenen Unternehmen	254.043	236.170	233.027
14	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**565.852**	**82.829**	**115.113**
15	sonstige Steuern	840	900	900
16	**Jahresüberschuss** / Jahresfehlbetrag	**565.012**	**81.929**	**114.213**

Erfolgsplan 2026 - 2030

(alle Angaben in EUR)

	2026 EUR	2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
Umsatzerlöse					
Abwassergebühren SW und NW	3.947.330	3.947.330	3.947.330	3.947.330	3.947.330
Abwassergebühr öffentliche Flächen NW	477.000	477.000	477.000	477.000	477.000
Abwassergebühren abflusslose Gruben und Kleinkläranlagen	118.973	111.539	85.579	85.579	85.579
Fäkalannahme aus umliegenden Gemeinden	800	800	800	800	800
Erlöse aus Gullyreinigung	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Kleineinleiterabgabe	4.000	4.000	4.000	3.000	3.000
Sonstige Erlöse (steuerfrei)	5.200	5.200	5.200	5.200	5.200
Erlös aus Auflösung BKZ u. KBB	97.687	98.687	98.687	98.687	96.687
Erträge	**4.654.990**	**4.648.556**	**4.622.596**	**4.621.596**	**4.619.596**
Erträge aus Auflösung Kostenüberdeckung	336.717	400.000	400.000	400.000	400.000
Ertrag aus Auflösung RST - Altersteilzeit	0	0	0	0	0
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Auflösung Abwasserabgabe	21.017	22.017	23.017	24.017	25.017
Auflösung SOPO	387.464	386.980	386.979	386.979	386.979
Auflösung SOPO (Invest.Kostenanteil Stadt)	67.521	67.521	67.520	67.519	67.519
Sonstige Erträge	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Summe Erlöse und Ertrag	**5.516.709**	**5.574.074**	**5.549.112**	**5.549.111**	**5.548.111**
Aufwendungen					
Materialaufwand	522.000	522.000	522.000	522.000	522.000
Bezogene Leistungen	988.500	1.108.500	1.073.500	1.078.500	1.058.500
Personalaufwand	1.278.378	1.241.191	1.271.718	1.303.012	1.345.479
Abschreibungen	1.538.074	1.468.646	1.458.883	1.466.475	1.459.887
Betriebliche Aufwendungen	841.617	899.900	899.900	894.900	889.900
Darlehenszinsen	233.027	221.296	194.707	178.412	177.445
Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	900	900	900	900	900
Summe Aufwendungen gesamt:	**5.402.496**	**5.462.433**	**5.421.608**	**5.444.199**	**5.454.111**
Jahresüberschuss	**114.213**	**111.641**	**127.504**	**104.912**	**94.000**

Finanzplanung

(alle Angaben in EUR)

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen abzügl. Entnahme	0	0	0	0	0	0
3	Jahresgewinn	81.929	114.213	111.641	127.504	104.912	94.000
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeiträge	0	0	0	100.000	170.000	0
5a	Städtischer Anteil für öffentliche Entwässerung (Invest)	0	240.000	40.000	335.000	160.000	340.000
6	Beiträge und ähnliche Entgelte	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
7	Zuführung zu lfr. Rückstellungen ATZ	0	0	0	0	0	0
8	Kredite von a) Aufgabenträgern	0	0	0	0	0	0
	b) Dritten	2.040.000	1.540.000	930.000	800.000	1.050.000	100.000
9	Abschreibungen ohne Sopo	1.469.358	1.538.074	1.468.646	1.458.883	1.466.475	1.459.887
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0	0
11	Verbrauch von Gebührenausgleichs-rückstellung	336.717	336.717	400.000	400.000	400.000	400.000
11a	Verrechenbare Abwasserabgabe	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
11b	Erübrigte Mittel aus Vorjahr	0	0	0	0	0	0
12	Finanzierungsmittel insgesamt	4.028.004	3.869.004	3.050.287	3.321.387	3.451.387	2.493.887

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	2.760.000	2.600.000	1.640.000	1.890.000	1.990.000	1.050.000
2	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0	0
4	Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0
4a	Gewinnabführung an die Stadt	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
5	Jahresverlust	0	0	0	0	0	0
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
7	Auflösung BKZ u. Kanalbaubeiträge	96.687	97.687	98.687	98.687	98.687	96.687
8	Entnahme von langfr. Rückstellungen	336.717	336.717	400.000	400.000	400.000	400.000
8a	Entnahme Rückstellung ATZ	0	0	0	0	0	0
9	Tilgung von Krediten	774.600	774.600	851.600	872.700	902.700	887.200
10	Gewährung von Krediten	0	0	0	0	0	0
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0
11a	Finanzvortrag auf Folgejahr	0	0	0	0	0	0
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	4.028.004	3.869.004	3.050.287	3.321.387	3.451.387	2.493.887

Vermögensplan 2026

(alle Angaben in EUR)

Finanzierungsmittel				Finanzierungsbedarf				Planansatz		Investitionen		
lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterung	lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres in EUR		VE EUR		Gesamtausgabebedarf in EUR	bisher sichergestellt in EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital	0		1	Sachanlagen und							
2	Zuführungen zu Rücklagen				immaterielle Anlagenwerte	2.600.000						
	abzügl. Entnahme	0		2	Finanzanlagen	0						
3	Jahresgewinn	114.213		3	Rückzahlung von							
4	Zuführung zu Sonderposten				Stammkapital	0						
	mit Rücklagenanteil	0		4	Entnahme aus Rücklage	0						
5	Zuweisungen und Zuschüsse			4a	Gewinnabführung an Stadt	60.000						
	abzügl. Auflösungsbeträge	0		5	Jahresverlust	0						
5a	Städtischer Anteil für			6	Entnahme aus Sonder-							
	öffentliche Entwässerung	240.000			posten mit Rücklagenanteil	0						
6	Beiträge und ähnliche			7	Auflösung Beiträge und							
	Entgelte	40.000			ähnliche Entgelte	97.687						
7	Zuführung zu lfd. Rückstellungen	0		8	Entnahme aus langfr.							
8	Kredite von verb. Unternehmen				Rückstellungen	336.717						
	von Dritten	1.540.000		8a	Entnahme Rückstellung ATZ	0						
9	Abschreibungen	1.538.074		9	Tilgung von Krediten	774.600						
10	Rückflüsse aus			10	Gewährung von							
	gewährten Krediten	0			Krediten	0						
11	Entnahme aus Gebühren-			11	Finanzierungsfehlbedarf							
	ausgleichsrücklage	336.717			aus Vorjahren	0						
11a	Entnahme aus Abwasser-			11a	Finanzvortrag auf							
	abgabenrücklage	60.000			Folgejahr	0						
11b	Erübrigte Mittel aus Vorjahr	0										
12	Finanzierungsmittel insgesamt	3.869.004		12	Finanzierungsbedarf insgesamt	3.869.004						

Verbindlichkeitenübersicht

(alle Angaben in EUR)

	Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Gesamtbetrag am Ende des Haushaltsjahres 2025	davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	davon mit einer Restlaufzeit mehr als 1 bis fünf Jahre	davon mit einer Restlaufzeit mehr als fünf Jahre
1. Verbindlichkeiten geg. Kreditinst.	9.018.773,64	8.244.173,64	774.600,00	3.539.000,00	3.930.573,64
davon aus Darlehen	9.018.773,64	8.244.173,64	774.600,00	3.539.000,00	3.930.573,64
Zinsabgrenzungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten geg.Stadt ASL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon aus Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
davon Abführung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamt	**9.018.773,64**	**8.244.173,64**	**774.600,00**	**3.539.000,00**	**3.930.573,64**

Investitionsplanung 2026

(alle Angaben in EUR)

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung der Investition	**Plan 2026**	Folgejahr				**Gesamt 2027-2030**
			2027	2028	2029	2030	
1	Hausanschlüsse	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	120.000
2	Ersatzinvestition Kläranlage	100.000	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000
3	Betriebsausstattungen	60.000	20.000	20.000	20.000	20.000	80.000
4	Planungsleistungen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000
5	Kalksilo	190.000	0	0	0	0	0
6	Baumaßnahme zur Verringerung der Geruchsimmissionen Kläranlage	350.000	0	0	0	0	0
7	Mischwasserkanal Ermslebener Straße (Endabrechnung)	300.000	0	0	0	0	0
8	Schmutzwasserkanal Marienstraße (Stadtsanierung)	0	0	500.000	320.000		820.000
9	Pumpwerk Winninger Siedlung	0	300.000	0	0	0	300.000
10	Schmutzwasser-/Regenwasserkanal Amselweg	560.000	0	0	0	0	0
11	Schmutzwasser-/Regenwasserkanal Meisenweg	0	0	520.000	270.000	0	790.000
12	Schmutzwasserkanal Ermslebener Straße	0	0	0	0	250.000	250.000
13	Sanierung Mischwasserkanal Güstener Straße 1. BA	0	0	750.000	0	0	750.000
14	Sanierung Mischwasserkanal Güstener Straße 2. BA	0	0	0	400.000	0	400.000
15	Schmutzwasserkanal Magdeburger Chaussee	0	0	0	180.000	0	180.000
16	Schmutzwasserkanal Rosa-Luxemburg-Straße	0	500.000	0	0	0	500.000
17	Schmutzwasserkanal Karl-Liebknecht-Straße	380.000	0	0	0	0	0
18	Mischwasserkanal Fallerslebener Weg	220.000	0	0	0	0	0
19	Regenwasserkanal Heinrich-Heine-Straße	0	0	0	0	410.000	410.000
20	Schmutzwasserkanal Otto-Buchwitz-Straße	0	300.000	0	0	0	300.000
21	Schmutzwasserkanal Clara-Zetkin-Straße	0	140.000	0	0	0	140.000
22	Schmutzwasserkanal Thomas-Müntzer-Straße	180.000	0	0	0	0	0
23	Mehringen - Schmutzwasserkanal Am Kloster 2. Bauabschnitt	0	0	0	700.000	0	700.000
24	Freckleben - Schmutzwasserkanal Moritzkirchhof		200.000		0		200.000
25	Freckleben - Regenwasserkanal Straße der Freundschaft	0	0	0	0	270.000	270.000
26	Freckleben - Schmutzwasserkanal Leeger Weg	180.000	0	0	0	0	0
27	Freckleben - Regenwasserkanal Am Schloßberg 3. BA	0	80.000	0	0	0	80.000
	Gesamtinvestitionen	**2.600.000**	**1.640.000**	**1.890.000**	**1.990.000**	**1.050.000**	**6.570.000**

Stellenplan für das Jahr 2026

A. Beamte

lfd. Nr.	Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Eingruppierung	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres	Erläuterungen
			(Planjahr 2026)	(2025)	(2025)	
		Besoldungsgruppe	Angaben in VZÄ [1]	Angaben in VZÄ [1]	Angaben in VZÄ [1]	
	keine		0	0	0	
	Summe		0	0	0	

B. Beschäftigte

lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Eingruppierung	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres	Erläuterungen
			(Planjahr 2026)	(2025)	(2025)	
		Entgeltgruppe (TVöD)	Angaben in VZÄ [1]	Angaben in VZÄ [1]	Angaben in VZÄ [1]	
1	Betriebsleiter	14	1	1	1	
2	Gebührenabrechner/Büroassistenz	8	1	1	1	
3	Sachbearbeiter Finanz- / Bilanzbuchhaltung	9b	1	1	1	
4	Sachbearbeiter Verbrauchsabrechnung	7	1	1	1	
5	Technischer Leiter	11	2	2	1	Altersnachfolge
6	Sachbearbeiter techn. Bereich	7	1	1	1	
7	Meister Abwasserentsorgung	9b	1	1	1	
8	Fachvorarbeiter Kläranlage	9a	1	1	1	
9	Mitarbeiter Kläranlage	6	2	2	2	
10	Mitarbeiter Kläranlage	5	1	1	1	
11	Fachvorarbeiter Kanalnetz	6	1	1	1	
12	Mitarbeiter Kanalnetz	6	3	3	3	
13	Mitarbeiter Kanalnetz	5	1	1	1	
	Summe		17	17	16	

[1] Vollbeschäftigtenäquivalent

Stellenplan für das Jahr 2026

Anlage zum Stellenplan:

C. Nachwuchskräfte

lfd. Nr.	Bezeichnung	Art des Entgeltes Entgeltgruppe (TVAöD)	vorgesehen im Haushaltsjahr (Planjahr 2026) Angaben in VZÄ [1]	beschäftigt am 01.10 des laufenden Haushaltsjahres (2025) Angaben in VZÄ [1]	Erläuterungen
1	keine		0	0	
	Summe		0	0	

[1] Vollbeschäftigtenäquivalent



Erfolgsplan
Investitionsplan
Liquidität
Stellenplan

WIRTSCHAFTS-PLAN 2026

Aschersleibener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Ascherslebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Wirtschaftsplan

2026

erarbeitet am:	28.08.2025
Bearbeiter:	Herr Limprecht

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 4
Erfolgsplan	5
Vermögensplan	6
Finanzplan	7
Investitionsplan	8
Stellenübersicht	9

V o r b e r i c h t

Durch die Gesellschaft wurden zum Stichtag 30.06.2025
- 2.808 Wohnungseinheiten,
- 1.643 übrige Einheiten (Gewerbe, Garagen, Gärten, Pkw -Stellplätze) sowie
- 243 fremdverwaltete Einheiten

bewirtschaftet.

Die Anzahl der Wohnungseinheiten wird sich in den nächsten Jahren aufgrund des demographischen Wandels sowie durch An- und Verkauf von Objekten ändern.

Erläuterungen zum vorliegenden Erfolgsplan (Seite 5) für das Wirtschaftsjahr 2026

Laufende Nr. 1: Umsatzerlöse
Hier sind die Erträge aus Grundmieten, Pachten sowie Betriebs-und Heizungskosten erfasst. Bei der Planung der Grundmieten für 2026 wurden die aktuellen Erlöse zum Zeitpunkt der Erstellung des Planentwurfs unter Berücksichtigung des Leerstandes sowie die zu erwartenden Einnahmen durch Fertigstellung von Wohnungen im Wirtschaftsjahr 2025 zugrunde gelegt.

Laufende Nr. 2: Betriebskostenabrechnung
An dieser Stelle werden die Erlöse der Betriebskostenabrechnung des Vorjahres ausgewiesen, für das Abrechnungsjahr 2025 ca. 5.300 TEUR.

Laufende Nr. 3: Sonstige betriebliche Erträge
Die Position "Sonstige betriebliche Erträge" beinhaltet im Wesentlichen Erlöse aus Versicherungsentschädigungen (50 TEUR) und Zahlungseingänge aus abgeschriebenen Forderungen (40 TEUR) sowie die jährlich Auflösung des Sonderpostens für Investitionszulagen der Jahre 1999 - 2004 (54 TEUR).

Laufende Nr. 4: Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen
Diese Position setzt sich aus den Instandhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen (2.275 TEUR) und den Betriebs- und Heizungskosten (5.160 TEUR) zusammen. Außerdem ist hier der Rückbau des Objektes Eislebener Straße 32 i.H.v. 250 TEUR enthalten.

Laufende Nr. 5: Personalaufwand
Tarifliche Veränderungen sind in der vorliegenden Planung berücksichtigt.

Zum 31.12.2026 werden im Unternehmen voraussichtlich 37 Personen aktiv tätig sein.
Eine Person nimmt eine Teilzeitbeschäftigung wahr. Des Weiteren sind in der Stellenübersicht zwei Auszubildende enthalten. Zur Betreuung der eingerichteten Gästewohnungen werden geringfügig beschäftigte Mitarbeiter eingesetzt.

Wie bereits in der Aufsichtsratssitzung am 19.06.2025 erläutert, planen wir die Übernahme von voraussichtlich sieben Mitarbeiter aus der Auflösung der Firma Ascania-Maler GmbH. Diese sind im Stellenplan bereits berücksichtigt.

Laufende Nr. 6: Abschreibungen
In dieser Position sind die Abschreibungen für Immaterielle Vermögensgegenstände, Grundstücke mit Wohnbauten, Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten sowie Betriebs-und Geschäftsausstattung dargestellt.

Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf ca. 4.100 TEUR.

Bei den Neubauvorhaben insbesondere Hinterbreite 5-7 und Hohe Straße 21 sind trotz der hohen Förderanteile Unrentiertlichkeiten zu erwarten. Aus diesem Grund werden voraussichtliche Abwertungen in Höhe von 600 TEUR im Wirtschaftsplan 2026 aufgenommen.

Laufende Nr. 7: Sonstige betriebliche Aufwendungen
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Betriebskosten für das Verwaltungsgebäude der Gesellschaft, Kosten des Aufsichtsrates, Mittel für Spenden und Sponsoring, Kosten für Büromaterial, Post-und Fernmeldekosten, Kosten für die EDV-Anlage, Gerichts-, Anwalts- und Notarkosten, Prüfungskosten, Bewirtungskosten, Verbandsbeiträge, Werbungskosten und Abschreibungen von Mietforderungen.

Laufende Nr. 9: Zinsen und ähnliche Aufwendungen
Die Zinsleistungen aller bestehenden Darlehen sind in dieser Position dargestellt. Aufgrund des sehr guten Ratings der AGW ist es möglich, Umschuldungen bzw. Fremdmittel-Neuaufnahmen zu sehr guten Konditionen vorzunehmen. Ziel ist es, dass die Zinsaufwandsquote (Relation Zinsaufwand zur Sollmiete) konstant unter 10% verbleibt (Stand 2024: 7,7 %).

Laufende Nr. 12: Sonstige Steuern
Diese Position beinhaltet im Wesentlichen die jährlich zu zahlende Grundsteuer.

Laufende Nr. 13: Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag
Für den Erfolgsplan 2026 ergibt sich ein buchmäßiger Jahresüberschuss in Höhe von 283 TEUR.

Zum jetzigen Zeitpunkt wird eingeschätzt, dass die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens in 2026 gegeben sein wird.

Erläuterungen zum Investitionsplan (Seite 8) für das Wirtschaftsjahr 2026

Laufende Nr. 1: Keplerstraße 4-10
Die Sanierungsmaßnahmen laufen beim Umbauprojekt termingerecht. Es entstehen 30 Wohnungen und es ist geplant mehrere Wohnungen als eine Senioren WG anzubieten. Zum Jahresende 2025 sollen die ersten Wohnunge in den Hauseingängen Keplerstraße 4 und 10 an die neuen Mieter übergeben werden. Zum Ende des 1. Quartals 2026 soll die Fertigstellung des Bauvorhabens erfolgen und die Gestaltung der Aussenanlagen erfolgen. Die Kosten liegen im Rahmen der Kostenberechnung und für das Wirtschaftsjahr 2026 ist die Restsumme in Höhe von 700 TEUR eingestellt.

Laufende Nr. 2: Hohe Straße 20
Für das Bauvorhaben sind alle Vorleistungen und Ausführungsplanungen abgeschlossen. Unter der Voraussetzung ein zeitnahen Bewilligung der Z-Bau möchten wir im kommenden Jahr die Umsetzung der Wiedererrichtung der Hohen Straße 20 im Straßenzug zielgerichtet vorantreiben. Im Wirtschaftsplan 2026 sind für die Baumaßnahme 1.700 TEUR vorgesehen.

Laufende Nr. 3: Hecklinger Straße 5
Das Sicherungskonzept für die Reparatur des Bergbauschadens im Untergrund forderte die Planer stärker als angenommen. Im Augsut 2025 konnte die Gründungsicherung erfolgen. Die Rohbaumaßnahmen und Sicherungsarbeiten an den Decken und Aussenwänden befinden sich in der Ausschreibungsphase und sollen zum Jahresende 2025 starten. Die Baumaßnahme soll im Jahr 2026 umgesetzt und abgeschlossen werden. Im Wirtschaftsplan 2026 sollen dafür 1.000 TEUR zur Verfügung gestellt werden.

Laufende Nr. 4: Rettungswache
Derzeit liegt noch keine Baugenehmigung zum Bau der Rettungswache vor. Nach Erteilung kann mit der Errichtung des Rohbaus zügig begonnen werden. Die Ausführungsplanung des Rohbaus (vorbehaltlich der Baugenehmigung) ist in Bearbeitung und soll noch in 2025 erfolgen. Die weiteren Gewerke können dann ihre Arbeiten aufnehmen und in 2026 kann die Fertigstellung des Projektes erfolgen. Die Kosten im Wirtschaftsjahr 2026 belaufen sich auf 2.000 TEUR. Der Bau der neue Zufahrtstraße zur Armesündergasse soll über eine städtische Förderung im Anschluss erfolgen und ist nicht Bestandteil der Kosten und ist auch nicht mit dem Mieter als Vertragsgegenstand abgestimmt.

Laufende Nr. 5: Hohe Straße 9/10
Nach dem Erwerb der Hohen Straße 9/10 ist die Sanierung des rückseitigen Gebäudeflügels notwendig. Mit dem eingestellten Mitteln soll die Gebäudetrockenlegung und die notwendigen Umbauarbeiten zur Wiedervermietung des Objektes finanziert werden. Ziel ist die kurzfristige Neuvermietung des gesamten Gebäudes.

Laufende Nr. 6: Balkonanbau
Für das Wirtschaftsjahr 2026 ist die Weiterführung der Balkonanbauten geplant. Zur nachhaltigen Aufwertung der Bestände beabsichtigen wir die Umsetzung in der Walter Dammköhler Straße / Hellgraben. Für die Umsetzung wurden im Wirtschaftsplan 300 TEUR eingestellt.

Laufende Nr. 7: Judith Resnik Straße 5-9 (Innensanierung)
Die Wohnungsbestände in der Judith Resnik Straße 5-9 haben noch keine Steigleitungs- und Badsanierung erhalten. Mit der Unmsetzung wollen wir das Gas aus den Häuseingängen zurückbauen. Sämtliche Wohnungsversorgungsmedien sollen erneuert werden und eine zeitgemäße Badaussstattung mit den dazugehörigen Fliesenarbeiten erfolgt. Die Arbeiten werden überwiegend im bewohnten Zustand umgesetzt. 800 TEUR haben wir dafür im Wirtschaftsjahr vorgesehen.

Laufende Nr. 8: Freiflächenmaßnahmen - Quartier I
Mit Abschluß des Bauvorhabens in der Keplerstraße 4 -10 und dem Rückbau des Wohnblockes Armstrongstraße 33-39 wollen wir die Aussenanlagen noch neugestalten. Mit den eingestellten Mitteln in Höhe von 300 TEUR sollen PKW-Stellplätze und eine ansprechende Freiflächengestaltung das Quartier aufwerten.

Laufende Nr. 16: Planungsleistungen
Für vorbereitende Planungsarbeiten für zukünftige Bauprojekte werden im Geschäftsjahr 2026 100 TEUR bereitgestellt.

Laufende Nr. 17: Umsetzung - Kommunale Wärmeplanung
Für die Umsetzung der Vorgaben der CO_2-Reduzierung bis zum Jahr 2045 sind ab dem Jahr 2025 jeweils 200 TEUR eingeplant.

Laufende Nr. 19+20: EDV/Büroausstattung und Grundstückskäufe
Für die EDV- bzw. Büroausstattung sind 100 TEUR eingeplant.

Im Jahr 2026 wird außerdem eine Summe von 100 TEUR für Grundtückserwerbe eingestellt. Eine konkrete Zuordnung liegt derzeit nicht vor.

Laufende Nr. 22-29: Quartiersinstandsetzung/Instandhaltung/Sonstiges
Für Quartiersinstandsetzungen werden für das Jahr 2026 ca. 900 TEUR veranschlagt. Diese Mittel werden vorrangig in der energetischen Sanierung sowie in der Elektro- und Heizungserneuerung Anwendung finden. Das Budget für die laufende Instandhaltung beträgt 1.350 TEUR, um den wachsenden Bedürfnissen der Mieter und den gestiegenen Handwerkerkosten gerecht werden zu können. Weiterhin sollen mit diesen Mitteln notwendige und nachgefragte Instandhaltungen in einzelnen Wohnungen ausgeführt werden. Der C2C Ansatz soll auch bei der Einzelsanierung stärker Berücksichtigung finden.

Diese Summe wurde um die anteiligen Lohnkosten der voraussichtlich sieben Mitarbeiter der Firma Ascania Maler GmbH gekürzt, da wir an dieser Stellen starke Synergien und Kosteneinparungen bei der Herrichtung der Wohnungen erwarten.

Weiterhin wollen die notwednigen Gebäuderückbauten in der Eislebener Straße 32 (ehem. STAKO) durchführen. Die Gebäudesubstanz fordert zunehmend handlungsbedarf und daher haben wir im Wirtschaftsplan 250 TEUR Rückbaukosten eingestellt.

Weiterhin sind 25 TEUR für die Instandhaltung der Stellplätze und Gästewohnungen vorgesehen.

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen i.H.v. 10.725 TEUR des Jahres 2026 werden langfristige Fremdmittel i.H.v. 3.500 TEUR benötigt. Weiterhin sind ca. 1.000 TEUR Fördermittel bewilligt. Bei verzögerter Auszahlung ist eine Überbrückung mittels Betriebsmittelkredite notwendig.

Der langfristigen Darlehensneuaufnahme i.H.v. 3.500 TEUR stehen Tilgungen in Höhe von 3.225 TEUR gegenüber.

Aschersleben, 28.08.2025

M. Eley
Geschäftsführer

Erfolgsplan

lfd. Nr.		Rechnungsergebnis 2024	2025 1. Nachtrag	2026	2027	2028	2029
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	Umsatzerlöse	10.919	10.985	11.432	11.488	11.544	11.600
1.1	*davon Mieten/Pachten*	*10.641*	*10.830*	*11.277*	*11.333*	*11.389*	*11.445*
1.2	*davon Betreuungstätigkeit*	*75*	*75*	*75*	*75*	*75*	*75*
1.3	*davon Gästewohnungen*	*79*	*40*	*40*	*40*	*40*	*40*
1.4	*davon Sonstige*	*124*	*40*	*40*	*40*	*40*	*40*
2	Betriebkostenabrechnung	4.887	5.000	5.300	5.300	5.300	5.300
3	Sonstige betriebliche Erträge	295	162	293	249	211	162
4	Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	7.742	7.605	7.685	8.085	7.835	7.835
4.1	*davon Instandhaltung*	*2.458*	*2.810*	*2.500*	*2.900*	*2.650*	*2.650*
4.2	*davon Betriebskosten*	*5.226*	*4.770*	*5.160*	*5.160*	*5.160*	*5.160*
4.3	*davon Stellplätze/Garagen+Gäste-Wohnungen*	*58*	*25*	*25*	*25*	*25*	*25*
5	Personalaufwand	1.705	1.860	2.225	2.225	2.270	2.270
5.1	*a) Löhne und Gehälter*	*1.370*	*1.550*	*1.839*	*1.839*	*1.876*	*1.876*
5.2	*b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung*	*335*	*310*	*386*	*386*	*394*	*394*
6	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.898	4.200	4.700	4.300	4.500	4.700
7	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.167	920	700	680	680	680
8	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	53	0	0	0	0	0
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	857	930	1.192	1.225	1.288	1.352
10	Steuern vom Einkommen und Ertrag	15	0	0	0	0	0
11	***Ergebnis nach Steuern***	***770***	***632***	***523***	***522***	***482***	***225***
12	sonstige Steuern	244	230	240	240	240	240
13	**Jahresüberschuss**	**526**	**402**	**283**	**282**	**242**	**-15**

Investitionsplan

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung der Investition	Vorjahre	Vorjahr	aktuelles Jahr	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr	voraus-sichtliche Gesamt-ausgaben
			2024	**2025 1. Nachtrag**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
		TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	Keplerstraße 4-10	0	2.000	4.700	700	0	0	0	7.400
2	Hohe Straße 20	0	500	500	1.700	1.000	0	0	3.700
3	Hecklinger Straße 5	0	200	1.000	1.000	0	0	0	2.200
4	Rettungswache	0	0	2.500	2.000	0	0	0	4.500
5	Hohe Straße 9/10	0	0	0	400	0	0	0	400
6	Balkonanbau	360	140	200	300	0	0	0	1.000
7	Judith-Resnik-Straße 5-9 - Innensanierung	0	0	0	800	0	0	0	800
8	Freiflächenmaßnahmen - Quartier I	0	0	0	300	0	0	0	300
9	Hinterbreite 5-7	3.100	500	2.495	0	0	0	0	6.095
10	Kopernikusstraße 2-8	2.000	3.750	0	0	0	0	0	5.750
11	Lauestraße 22/24	0	600	0	0	0	0	0	600
12	Hohe Straße 21	2.493	450	564	0	0	0	0	3.507
13	Hohe Straße 19	0	220	0	0	0	0	0	220
14	Kopernikusstraße 10-16	587	0	0	0	0	0	0	587
15	Komplexmaßnahmen	0	0	0	0	6.000	5.000	5.000	16.000
16	Planungsleistungen	100	100	100	100	100	100	100	700
17	Umsetzung - Kommunale Wärmeplanung	0	0	150	200	200	200	200	950
18	***Aktivierungsfähige Baumaßnahmen***	***8.640***	***8.460***	***12.209***	***7.500***	***7.300***	***5.300***	***5.300***	***54.709***
19	EDV/Büroausstattung	100	100	120	100	100	100	100	720
20	Grundstückskäufe	100	100	980	100	100	100	100	1.580
21	***Sonstige aktivierungsfähige Investitionen***	***200***	***200***	***1.100***	***200***	***200***	***200***	***200***	***2.300***
22	Instandhaltungsmaßnahmen	1.600	1.600	1.600	1.350	1.400	1.450	1.500	10.500
23	Quartiersinstandsetzung	900	900	900	900	900	900	900	6.300
24	Sonstige Instandhaltung (Stellplätze/Gäste-WE)	25	25	25	25	25	25	25	175
25	Armstrongstraße 33-39 - Abbruch	0	0	310	0	0	0	0	310
26	Eislebener Straße 32 - Rückbau	0	0	0	250	0	0	0	250
27	Staßfurter Höhe 42a-c - Rückbau	0	0	0	0	300	0	0	300
28	Keplerstraße 4-10	0	375	0	0	0	0	0	375
29	Kopernikusstraße 2-8 (Rückbau)	350	0	0	0	0	0	0	350
30	***Instandhaltung / Instandsetzung***	***2.875***	***2.900***	***2.835***	***2.525***	***2.625***	***2.375***	***2.425***	***18.560***
31	**Gesamtsumme**	**11.715**	**11.560**	**16.144**	**10.225**	**10.125**	**7.875**	**7.925**	**75.569**
32	*erhaltene / voraussichtliche Fördermittel (ca.)*	*2.180*	*4.023*	*2.695*	*3.963*	*1.772*	*49*	*0*	*14.682*

Finanzplan

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	2024 TEUR	2025 1. Nachtrag TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR
1	Zuführung zum Stammkapital	0	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen	0	0	0	0	0	0
3	Jahresgewinn	526	402	283	282	242	-15
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge	0	0	0	0	0	0
7	Zuführung zu lfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
8	Kredite	7.100	7.850	3.500	5.000	4.000	4.000
	von verb.Unternehmen						
	von Dritten	*7.100*	*7.850*	*3.500*	*5.000*	*4.000*	*4.000*
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.898	4.200	4.700	4.300	4.500	4.700
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0	0	0	0	0	0
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren u. lfd. Geschäftsjahr	266	4.082	2.842	1.628	577	142
12	Entnahme a.d.Sonderrücklage § 17	0	0	0	0	0	0
13	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**11.790**	**16.534**	**11.325**	**11.210**	**9.319**	**8.827**

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	2024 TEUR	2025 1. Nachtrag TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR
1	aktivierungsfähige Investitionen	8.660	13.309	7.700	7.500	5.500	5.500
2	Finanzanlagen (Zuführung Photovoltaikgesellschaft mbH)	0	0	0	0	0	0
3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0	0
4	Entnahmen aus Rücklagen	0	0	0	0	0	0
5	Jahresverlust	0	0	0	0	0	0
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0	0	0
7	Auflösung der Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0	0
8	Entnahme von langfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
9	Tilgung von Krediten	2.730	2.825	3.225	3.310	3.415	2.927
19	Gewährung von Krediten	0	0	0	0	0	0
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren	0	0	0	0	4	0
11a	Finanzvortrag auf Folgejahr	0	0	0	0	0	0
11b	Ausschüttung an d.Gesellschafter	400	400	400	400	400	400
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**11.790**	**16.534**	**11.325**	**11.210**	**9.319**	**8.827**

Vermögensplan

Finanzierungsmittel		Plan 2026		Finanzierungsbedarf		Plan 2026	Investitionen		
lfd. Nr.	Bezeichnung	TEUR		lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschafts-jahres TEUR	Gesamt-ausgaben-bedarf TEUR	bisher sichergestellt TEUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital	0		1	aktivierungsfähige Investitionen	7.700	7.700	7.700	
2	Zuführungen zu Rücklagen	0		2	Finanzanlagen (Photovoltaik-gesellschaft mbH)	0	0	0	
3	Jahresgewinn	283		3	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0		4	Entnahmen aus Rücklagen	0	0	0	
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	0		5	Jahresverlust	0	0	0	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0		6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	
7	Zuführung zu lfr. Rückstellungen	0		7	Auflösung der Ertragszuschüsse	0	0	0	
8	Kredite			8	Entnahme von langfr. Rückstellungen	0	0	0	
	von verb.Unternehmen	0		9	Tilgung von Krediten	3.225	3.225	3.225	
	von Dritten	3.500		10	Gewährung von Krediten	0	0	0	
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	4.700		11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren	0	0	0	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0		11a	Finanzvortrag auf Folgejahr	0	0	0	
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren u.lfd. Geschäftsjahr	2.842		11b	Ausschüttung an Gesellschafter	400	400	400	
12	Entnahme aus der Sonderrücklage § 17	0							
13	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**11.325**		**12**	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**11.325**	**11.325**	**11.325**	

Stellenübersicht

lfd. Nr.	Stellenbezeichnung	im Planjahr 2026		im Jahr 2025		tats. Besetzung	
		31.12.2026		31.12.2025		am 30.06.2025	
		Anzahl	Tarifgr.	Anzahl	Tarifgr.	Anzahl	Tarifgr.
1	Geschäftsführer	1	Dienstvertr.	1	Dienstvertr.	1	Dienstvertr.
2	Prokurist	1	Dienstvertr.	1	Dienstvertr.	1	Dienstvertr.
3	Technische Angestellte	1	G4/5	1	G4/5	1	G4/5
4	Technische Angestellte	2	G4	3	G4	2	G4
5	Sachgebietsleiter Verwaltung und Bewirtschaftung	1	G4/5	1	G4	1	G4
6	Sachbearbeiter Verwaltung und Bewirtschaftung	4	G3	4	G3	4	G3
7	Sachbearbeiter Fremdverwaltung	1	G3	1	G3	1	G3
8	Sachbearbeiter Vermietungungsservice	3	G3	3	G3	3	G3
9	Sachgebietsleiter Kaufmännischer Bereich	1	G6	1	G6	1	G6
10	Stellvertretender Sachgebietsleiter	1	G4	1	G4	1	G4
11	Kaufmännische Angestellte	6	G3	6	G3	5	G3
12	Sachbearbeiter Forderungsmanagement	1	G4	2	G4	2	G4
13	Sachbearbeiter Personal	1	G4	1	G4	1	G4
14	Auszubildende	2		1		2	
15	Handwerker	11	LG3	4	LG3	4	LG3
	Gesamt	**37**		**31**		**30**	

Wirtschaftsplan 2026
OptimAL GmbH

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Wirtschaftsplan der OptimAL GmbH vor.

W i r t s c h a f t s p l a n 2026

STADTWERKE ASCHERSLEBEN

Entwurf vom 28. August 2025

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht

Erfolgsplan

Absatz- und Erlösplan

Vermögensplan

Finanzplanung

Investitionsplan

Stellenplan

Erfolgsübersicht

Planbilanz

Liquiditätsvorschau

Abkürzungsverzeichnis

Vorbericht
zum Wirtschaftsplan 2026
der Stadtwerke Aschersleben GmbH

Die Stadtwerke Aschersleben GmbH (SWA) ist der örtliche Energieversorger und beliefert ihre Kunden in Aschersleben und in anderen Netzgebieten seit vielen Jahren verlässlich und zu marktgerechten Preisen mit Strom und Gas. In unserem Netzgebiet erfolgt außerdem auch die Versorgung mit Wärme und Trinkwasser. Die SWA hält die Strom-, Gas-, Wärme- und Trinkwasserkonzessionen für die Kernstadt von Aschersleben und die Stromkonzessionen für Westdorf und Groß Schierstedt. In Neu Königsaue betreibt unser Unternehmen ein Wärme- und ein Gasnetz. Ein weiteres Gasnetz wird in Winningen betrieben.

Die SWA zeichnen sich durch einen hohen Grad der Versorgungssicherheit und geringe Netzverluste in allen Sparten aus. Zu den Kunden der Stadtwerke gehören vorwiegend Haushalts- und Gewerbekunden und eine Reihe von Sondervertragskunden, wobei die Anzahl der Sondervertragskunden, die durch die SWA mit Strom und Gas beliefert werden, vor allem in fremden Netzen, bewusst rückläufig ist.

Darüber hinaus bieten die SWA eine Reihe von Dienstleistungen an. Dazu gehört der Betrieb und die Unterhaltung der Straßenbeleuchtungsanlagen in der Kernstadt von Aschersleben und dem Ortsteil Winningen ebenso wie die Erbringung von Messdienstleistungen für ortsansässige Wohnungsunternehmen und private Hauseigentümer.
Zwischen der SWA und der ASCANETZ GmbH werden wechselseitig umfangreiche Dienstleistungen erbracht.

Die Geschäftsanteile der Stadtwerke Aschersleben entfallen zu 65 % auf die Stadt Aschersleben und zu 35 % auf die envia Mitteldeutsche Energie AG. Bei der SWA handelt es sich um ein nach dem Energiewirtschaftsgesetz entflochtenes Unternehmen. Die SWA ist alleinige Gesellschafterin der ASCANETZ GmbH. Diese ist für den Netzbetrieb Strom und Gas verantwortlich und ist Betriebsführerin für die Trinkwasserversorgungsanlagen. Die ASCANETZ verfügt über kein eigenes Anlagevermögen, entscheidet aber eigenständig über ihre Investitionen. Sie erstellt eigene Investitionspläne, für deren Erfüllung die SWA im Rahmen der vorhandenen Möglichkeiten die finanziellen Mittel zur Verfügung stellt. Damit die ASCANETZ GmbH ihre im Gesellschaftsvertrag festgelegten Aufgaben erfüllen kann, hat sie die Strom- und Gasnetze von den Stadtwerken Aschersleben gepachtet und entrichtet dafür das in einem Pachtvertrag vereinbarte Pachtentgelt. Das Pachtentgelt wird jährlich in Abhängigkeit von der Entwicklung des Anlagevermögens Strom und Gas angepasst.

Zwischen der SWA und der ASCANETZ GmbH besteht ein Ergebnisabführungsvertrag. Um Liquiditätsunterdeckungen und -überschüsse auszugleichen, wird von beiden Gesellschaften ein gemeinsamer Cash-Pool gebildet, über den alle Ein- und Auszahlungen abgewickelt werden.

Die SWA ist zu 50 % Gesellschafterin der in 2012 gegründeten Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH.

Die Klimapolitik der Bundesrepublik und damit die Politik der Erneuerbaren Energien sowie die in diesem Zusammenhang erlassenen Gesetze und Verordnungen, die allesamt auf die Einsparung von Energie und CO_2 abzielen, stellen die Stadtwerke vor große Herausforderungen. Mit dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) wurde die Einführung eines nationalen Handels mit Emissionszertifikaten festgelegt. Für 2026 wurde erstmals ein Preiskorridor festgelegt. Der Preiskorridor für

die Emissionszertifikate beträgt im Jahr 2026 für die im Gesetz genannten Brennstoffe 55 bis 65 EUR/t CO_2. Als „Inverkehrbringer" von Erdgas sind die SWA von dieser Regelung betroffen und prognostizieren für 2026 einen Aufwand von 2.266 TEUR.

Dazu kommen die immer deutlich werdenden Auswirkungen der Klimaerwärmung. Die Stadtwerke Aschersleben stellen seit Jahren einen kontinuierlichen Rückgang des Absatzes vor allem bei Erdgas fest. Im ersten Halbjahr 2025 ist, entgegen des langfristigen Trends, der Absatz an Erdgas leicht über dem Vorjahresniveau 2024. Die Ursache liegt in den niedrigeren Temperaturen des ersten Halbjahres 2025 im Vergleich zum Vorjahr.

Im Bereich Strom sind in den ersten sechs Monaten 2025 die Absatzmengen rückläufig im Vergleich zum Vorjahr. Die Belieferung unseres zweitgrößten Sondervertragskunden ist ausgelaufen und der größte Sondervertragskunde deckt einen Teil seines Strombedarfs durch eine eigene PV-Anlage ab. Diese Tendenzen wurden planungsseitig auch für 2026 berücksichtigt.

Die SWA erzeugten in den vergangenen Jahren den für ihre Haushaltskunden benötigten Strom und die benötigte Wärme größtenteils in hocheffizienten Blockheizkraftwerken. Die mit diesen Kraft-Wärme-Kopplungsanlagen erzielten Primärenergiefaktoren bewegen sich zwischen 0,62 und 0,46, was vor allem auch für Wohnungsunternehmen von Bedeutung ist. Seit 2022 wird durch die Solarthermie in der Güstener Straße „grüne Wärme" erzeugt. Mit einer nachhaltigen Energie- und Wärmeversorgung für unsere Kunden beschäftigen wir uns derzeit im Rahmen unseres Erzeugungs- und Wärmekonzeptes und der kommunalen Wärmeplanung der Stadt Aschersleben. Parallel dazu müssen wir uns auch mit der „Klimaneutralität 2045" für unsere eigenen Gebäude, Betriebsanlagen, Betriebsmittel und unserer sonstigen Beschaffung beschäftigen. Die Firma „EEB ENERKO Energiewirtschaftliche Beratung GmbH Berlin" wurde mit der Ausarbeitung eines entsprechenden Transformationsplanes beauftragt.

Durch die aktuelle Lage der Gasversorgung in Deutschland ist auch eine Neuorientierung in der Beschaffung von Strom erforderlich. Für den Betrieb der BHKW ist der Einsatz von Erdgas erforderlich. Auf Grund der derzeitigen Gasbeschaffungslage sind wir in unserer Planung davon ausgegangen, dass nur 41 % der üblichen Strommenge noch über unsere BHKW erzeugt wird. Die restliche Strommenge ist folglich am Markt zusätzlich zu beschaffen. Die Beschaffung für das Jahr 2026 ist bereits jetzt weitestgehend abgeschlossen, so dass der Beschaffungspreis sicher in den Verkaufspreisen einkalkuliert werden kann.

Für das Geschäftsjahr 2026 werden insgesamt Umsatzerlöse in Höhe von 35.689 TEUR erwartet. Die Abnahme resultiert aus den geplanten Absatzrückgängen. Durch die Abnahme der Umsatzerlöse wird ein Konzernabschluss auch in den Folgejahren nach aktuellem Stand nicht erforderlich werden. Grund hierfür sind ebenfalls die angepassten Wertgrenzen für einen Konzernabschluss. Hier erfolgt im Vorfeld eine enge, kontinuierliche Abstimmung mit dem Wirtschaftsprüfer für den Jahresabschluss 2025.

In den Bereichen Strom und Gas planen wir für 2026 keine Änderung der Verkaufspreise. In der Wärme erwarten wir eine moderate Steigerung der Verkaufspreise vor allem wegen der Auswirkungen durch die nachwirkende Preisgleitklausel. Die Erlöse aus der Auflösung der Baukosten- und Investitionszuschüsse sind stabil zum Vorjahr. SWA und ASCANETZ gehen nicht davon aus, dass wesentliche Zugänge, die über dem Durchschnitt der vergangenen Jahre liegen, zu erwarten sind. Die sonstigen betrieblichen Erträge betreffen vorwiegend Mahn- und Inkassogebühren sowie Weiterberechnungen an Dritte.

Für das Jahr 2026 ist beim Stromabsatz an Tarifkunden ein Rückgang von 6 % geplant. Für die Folgejahre prognostizieren wir einen leichteren Rückgang in Höhe von jeweils 2 %.

Im Sonderkundensegment erwarten wir einen Rückgang in 2026 im Vergleich zum Ist 2024 von 17 %. Dies ist begründet durch die Mengenreduzierung der bereits genannten zwei Sondervertragskunden. Zur Liquiditätssicherung und Minderung von Ausfallrisiken werden wir vermehrt mit unseren Sonderkunden die Zahlung per Vorkasse vereinbaren.

Im Bereich der Gastarifkunden konzentrieren wir uns zukünftig intensiver auf das Netzgebiet der ASCANETZ. Auf Grund von Energieeinsparungen unserer Kunden planen wir hier einen Rückgang in Höhe von 3 % im Vergleich zum Ist des Jahres 2024. Für den Erdgasabsatz an Sondervertragskunden in 2026 im Vergleich zum tatsächlichen Absatz aus 2024 haben wir eine leichte Senkung von 2 % angenommen. Die deutlichen Rückgänge und Einsparungen aus den Jahren der Energiekrise sind aktuell nicht mehr festzustellen. Langfristig ist für den Erdgasabsatz von einem kontinuierlichen Absatzrückgang auszugehen. Die Absatzmengen an Sondervertragskunden werden planmäßig über die Folgejahre weiter rückläufig sein und sich auf eine kleine Anzahl von Kunden in fremden Netzgebieten sowie im Netzgebiet der ASCANETZ beschränken.

Bei Trinkwasser haben sich die Absatzmengen weitestgehend stabilisiert. Bisher ist der befürchtete Rückgang des Trinkwasserverbrauchs als Folge des demografischen Wandels nicht eingetreten, so dass bei der Erstellung des Wirtschaftsplanes 2026 ähnliche Trinkwasserverbräuche angesetzt wurden wie im Plan 2025. Eine Erhöhung der Trinkwasserverkaufspreise ist zum 01.01.2026 aufgrund steigender Bezugs- und Personalkosten geplant. Das gesamte, für die Kernstadt von Aschersleben benötigte Trinkwasser wird von einem einzigen Trinkwasserlieferanten in hervorragender Qualität bezogen. Der Trinkwassermarkt ist im Gegensatz zu Strom und Gas nicht liberalisiert.

In Anbetracht der Anwendung der vertraglich vereinbarten Preisänderungsbestimmungen gehen wir für 2026 von leicht steigenden Wärmeverkaufspreisen aus. Ursache für die Steigerung in Bezug auf das Abrechnungsjahr 2025 sind die Auswirkungen des Brennstoffemissionshandelsgesetzes (BEHG) und die Verkaufspreisbildung über Indices. Der Wärmeabsatz wurde unter Berücksichtigung der klimatischen Veränderungen sowie Eliminierung der statistischen Ausreißer in ähnlicher Höhe geplant wie im Durchschnitt der letzten Wirtschaftsperioden. Die AVBFernwärmeV ist derzeit in der Novellierung. Die Auswirkungen bleiben abzuwarten und sind in der Planung 2026 nicht berücksichtigt.

Der Aufwand der Stadtwerke Aschersleben wird maßgeblich durch den Energiebezug und Materialaufwand bestimmt. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen, überwiegend für Reparaturen, Dienstleistungsentgelte (ASCANETZ) und planmäßige Wartung, sind mit einer Steigerung von 8 % angesetzt worden.

Bei der Planung der Personalkosten wurde eine Entgelterhöhung von 3,5 % zum 01.01.2026 berücksichtigt. Der Ermittlung der Personalkosten liegt der Stellenplan 2026 zugrunde. Dieser weist insgesamt 32,0 Vollzeitstellen aus. (inkl. 1 AZUBI)

Die Abschreibungen ergeben sich aus der Entwicklung des Anlagevermögens. Dabei wurden auch die geplanten Investitionen des Jahres 2026 berücksichtigt. Die Abschreibungen sind leicht sinkend und stehen als Finanzierungsmittel zur Verfügung. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen u.a. Versicherungen, Werbung, Marketing, Sponsoring, EDV- und Bürokosten, Prüfungskosten und Honorare. Die Miete für das Verwaltungsgebäude wurde nicht mehr geplant, da wir eine vorzeitige Ablösung des Immobilien-Leasing-Vertrages beabsichtigen. Der Zinsaufwand ergibt sich aus den bestehenden Darlehensverträgen. Zur Finanzierung der Investitionen 2026 ist die Darlehensaufnahme von 2.550 TEUR für die Vorhaben WKA Arnstedter Warte und Kabel bis HZW 3 (2.000 TEUR), Power-to-Heat HW 3 (200 TEUR) und Verbindung Fernwärmenetze HW1-HW3 (350 TEUR) geplant.

Die SWA plant Investitionen in den Bereichen Trinkwasser und Wärme sowie die Anschaffung weiterer Betriebs- und Geschäftsausstattungen. Im Trinkwasser geht es vorrangig um die Erneuerung von Versorgungsleitungen sowie die Herstellung bzw. Rekonstruktion von Hausanschlüssen. In der Wärmesparte liegen die Schwerpunkte der Investitionen bei der Verbindung der Wärmenetze zwischen Heizwerk 1 (HW1) und Heizwerk 3 (HW3) sowie bei dem Projekt Power-to-Heat (HW3). Bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen liegt der Schwerpunkt auf der Anschaffung von Hard- und Software sowie der Mandantentrennung der Datenbanken im Navision (Projekt Phönix). Darüber hinaus wird in die Neuanschaffung von Messeinrichtungen investiert.

Bei der Stromversorgung liegt der Schwerpunkt auf der Windkraftanlage Arnstedter Warte und der Niederspannungs- und Mittelspannungsnetzverstärkung. Mittel wurden auch für den Zählerwechsel eingeplant. Bei der Gasversorgung ist die Rekonstruktion von Hausanschlüssen und in bestimmten Netzbereichen der Zählerwechsel vorgesehen. Aufgrund der derzeitigen Entwicklungen hat sich die ASCANETZ dazu entschieden, nur geringe Investitionen zur Erweiterung des Gasnetzes (Hausanschlusszubau) in den kommenden Jahren durchzuführen. Bei den für 2026 geplanten Betrieb- und Geschäftsausstattungen der ASCANETZ GmbH handelt es sich vorwiegend um Software für Fernauslesung und erforderliche Update der Netzleitzentrale. Alle geplanten Einzelmaßnahmen der SWA und der ASCANETZ sind dem Investitionsplan 2026 zu entnehmen.

Für Investitionen der SWA und der ASCANETZ wurden 4.778 TEUR in den Finanzplan der SWA eingestellt. Weiterer Finanzierungsbedarf besteht u. a. für die Auflösung von Ertragszuschüssen, die Tilgung von Krediten sowie für Gewinnausschüttungen an die Gesellschafter der Gesellschaft. Damit besteht ein Finanzierungsbedarf in Höhe von 8.588 TEUR. Dem stehen in gleicher Höhe Finanzierungsmittel gegenüber. Sie resultieren aus dem Jahresgewinn, Beiträgen und ähnlichen Entgelten, Krediten von Dritten und den erwirtschafteten Abschreibungen.

In der Investitionsplanung 2026 bis 2030 wurden Projekte im Rahmen der erforderlichen Energie- und Wärmewende berücksichtigt. Hier betrachten wir aktuell die Themen Windkraftanlage, Verbindung der Wärmenetzte, Power-to-Heat und weitere Möglichkeiten im Rahmen der kommunalen Wärmeplanung. Das Projekt der Windkraftanlage Arnstedter Warte wird aktuell durch die Partner SWA, Sabowind GmbH und EEB Enerko forciert. Durch enge terminliche Abstimmung soll das Projekt zur wirtschaftlichen Unterschriftsreife gebracht werden.

Im Rahmen des Wirtschaftsplanes wurde für das Geschäftsjahr 2026 eine vereinfachte Liquiditätsvorschaurechnung vorgenommen. Danach ist die Liquidität der SWA unter den oben genannten Annahmen ganzjährig gegeben. Zur langfristigen Liquiditätssicherung planen wir bis 2030 mit einer jährlichen Zuführung zur Gewinnrücklage. Damit soll die erforderliche Eigenkapitalquote gesichert und finanzielle Mittel zur Energie- und Wärmewende bereitgestellt werden.

Zur Darstellung der Vermögenslage am Ende des Planjahres wurde eine Planbilanz erstellt. Danach beträgt die Bilanzsumme 45.249 TEUR und ist geringer im Vergleich zum Vorjahr. Der größte Posten auf der Aktivseite ist mit 31.189 TEUR das Anlagevermögen, gefolgt von den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen und vom Bankbestand am 31.12.2026 . Auf der Passivseite wird das Eigenkapital ausgewiesen. Dies beinhaltet auch den geplanten Jahresgewinn 2026. Die bilanzierten Sonderposten für Investitionszuschüsse und empfangenen Ertragszuschüsse werden jährlich überwiegend mit 5 % aufgelöst. Die Rückstellungen wurden niedriger als im Vorjahr berücksichtigt. Hier wurden unter anderem Rückstellungen für Altersteilzeit, Jahresabschlussprüfung, Jubiläen und für die erforderliche Abgabe der CO_2-Zertifikate nach BEHG berücksichtigt. Im Vergleich zum Vorjahr sinken die Kreditverbindlichkeiten vorübergehend. Grund hierfür sind bis 2026 fünf vollständig getilgte Darlehen. Die geplante Aufnahme von Darlehen zur Finanzierung der Investitionen wirkt dem entgegen und ist in

der Planung berücksichtigt. Die Summe aller Verbindlichkeiten der SWA wird mit 16.921 TEUR prognostiziert. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber der ASCANETZ GmbH, die sich aus dem gemeinsamen Cash-Pool ergeben.

Die Erfolgsvorschaurechnung 2026 weist einen Jahresüberschuss von 2.643 TEUR aus. Dieser soll entsprechend der im Finanzplan gemachten Angaben zu 50 % an die Gesellschafter ausgeschüttet werden. Die verbleibenden 50 % sollen zur Liquiditätssicherung der SWA eingesetzt werden.

Aschersleben, den 28.08.2025

Klopstein
Geschäftsführerin

Erfolgsplan 2026

lfd. Nr.		IST 2024 EUR	Planbeschluss 2025 Euro	Planentwurf 2026 Euro
1	Umsatzerlöse	40.000.444	38.174.257	35.689.104
2	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			
3	andere aktivierte Eigenleistungen	69.730	108.000	75.000
4	sonstige betriebliche Erträge	785.316	168.000	150.640
5	Materialaufwand:	31.923.155	26.671.586	25.252.586
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	29.267.992	24.045.709	22.400.956
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.655.163	2.625.877	2.851.630
6	Personalaufwand:	2.463.445	2.924.300	2.830.771
7	Abschreibungen:	3.125.338	3.489.100	3.029.502
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.254.980	1.623.500	1.081.539
9	Erträge aus Beteiligungen		0	0
	davon aus verbundenen Unternehmen (ASCANETZ GmbH)			
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens,			
	davon aus verbundenen Unternehmen			
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge,	115.249	3.000	10.000
	davon aus verbundenen Unternehmen			
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens			
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	114.337	160.400	136.640
	davon an verbundene Unternehmen			
14	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.089.484	3.584.372	3.593.707
15	außerordentliche Erträge, Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag	-1.037.751	268.290	439.292
16	außerordentliche Aufwendungen			
17	außerordentliches Ergebnis			
18	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	145.459	1.013.041	1.132.542
19	sonstige Steuern	243.854	214.885	257.859
20	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**662.420**	**2.624.735**	**2.642.597**

Anmerkung: Umsatzerlöse und Materialaufwand ab 2007 inklusive Innenlieferungen

Absatz- und Erlösplan 2026

Stand: 28.08.2025

I. Erlöse aus Stromverkauf	Menge (GWh)	Preis (ct/kWh)	Erlöse (€)	2026 Planwert €
Stromverkauf gesamt	44,1	27,41	12.085.121	**12.085.121**
Erlöse aus ASCANETZ GmbH			1.583.435	**1.583.435**
sonstige Umsatzerlöse			56.174	**56.174**
Erlöse aus Innenlieferungen			505.328	**505.328**
Erlöse aus Strom gesamt			14.230.057	**14.230.057**

II. Erlöse aus Gasverkauf	Menge (GWh)	Preis (€/MWh)	Erlöse (€)	
Gasverkauf gesamt	105,5	86,49	9.122.025	**9.122.025**
Erlöse aus ASCANETZ GmbH			877.232	**877.232**
sonstige Umsatzerlöse			40.214	**40.214**
Erlöse aus Innenlieferungen			5.273.440	**5.273.440**
Erlöse aus Gas gesamt			15.312.911	**15.312.911**

III. Erlöse aus Wärmeverkauf	Absatzmenge (GWh)	Preis (€/MWh)	Erlöse (€)	
Erlöse aus Wärmeverkauf gesamt	**44,3**	173,58	7.692.650	**7.692.650**
sonstige Umsatzerlöse			26.684	**26.684**
Auflösung Abnehmerbeiträge			131.334	**131.334**
Erlöse aus Innenlieferungen (BHKW)			1.778.700	**1.778.700**
Erlöse aus KWKG Vergütung			0	**0**
Erlöse aus Fernwärme gesamt			9.629.368	**9.629.368**

IV. Erlöse aus Trinkwasser		Absatzmenge (Tsd. m³)	Preis Preis €/m³	Erlöse €	
Wasserverkauf gesamt		972	3,06	2.973.161	**2.973.161**
Wasserverkauf an Midewa	Westdorf	40	1,03	41.338	41.338
sonst. Erlöse					19.275
Erlöse aus Innenlieferungen					6.590
Auflösung Abnehmerbeiträge					42.051
Erlöse aus Trinkwasser gesamt					**3.082.415**

V. Erlöse aus Betrieb und Unterhaltung	
Straßenbeleuchtung	604.305
Erlöse aus Dienstleistungen für EBA	41.359
Erlöse aus sonst. Dienstleistungen	2.835
gemeinsame Kostenstellen	197.981
Betrieb und Unterhaltung gesamt	**846.480**
Erlöse aus Messdienstleistungen	**377.571**

Erlöse gesamt	**43.478.802**

Vermögensplan 2026
Stadtwerke Aschersleben GmbH

Entwurf vom 28.08.2025

Finanzierungsmittel				Finanzierungsbedarf		Planansatz (TEUR)		Investitionen (TEUR)		
lfd. Nr.	Bezeichnung	TEUR	Erläuterung	lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	VE	Gesamtaus-gabenbedarf	bisher sichergestellt	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital			1	Sachanlagen u. immaterielle Anlagenwerte für:					
					Stromversorgung	2.740		2.740	2.740	
2	Zuführungen zu Rücklagen				Gasversorgung	200		200	200	
					Trinkwasserversorgung	415		415	415	
3	Jahresgewinn	2.643			Fernwärmeversorgung	765		765	765	
					Sonstiges	0		0	0	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil				Betriebs- und Geschäftsaussta	573		573	573	
					Messdienstleistungen	85		85	85	
				2	Erhöhung Kapitalrücklage PV-Gesellschaft					
5	Fördermittel/Tilgungszuschuß	0								
6	Beiträge und ähnliche Entgelte	365		3	Rückzahlung von Stammkapital					
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen	0		4	Entnahmen aus Rücklagen					
				5	Jahresverlust					
8	Kredite									
	von verbundenen Unternehmen			6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil					
	von Dritten	2.550								
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.030		7	Auflösung der Ertragszuschüsse	106		106	106	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten			8	Entnahme von langfristigen Rückstellungen	4		4	4	
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren (Cash-Pool)	0		9	Tilgung von Krediten	969		969	969	
				10	Zuführung Gewinnrücklage	1405		1.405	1.405	
				11	Liquiditätsabfluss aus laufendem Geschäft					
				12	Ausschüttung an Gesellschafter	1.326		1.326	1.326	
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**8.588**		**13**	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**8.588**		**8.588**	**8.588**	

Finanzplanung

Entwurf vom 28.08.2025

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzügl. Entnahmen					
3	Jahresgewinn	2.643	2.454	2.319	2.433	2.869
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil					
5	Fördermittel / Tilgungszuschuss	0	0		0	0
6	Beiträge u.ähnliche Entgelte	365	300	300	250	250
7	Zuführung zu lfr. Rückstellungen	0	0	0	0	0
8	Kredite von verb. Unternehmen von Dritten	2.550	4.850	5.250	2.500	0
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	3.030	3.361	3.614	3.853	3.790
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	Mittel der Stadtwerke Aschersleben GmbH (Cash-Pool)	0	0	0	0	0
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**8.588**	**10.965**	**11.483**	**9.036**	**6.909**

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für:	**4.778**	**6.904**	**7.413**	**4.618**	**1.850**
	Stromversorgung	2.740	2.810	5.840	870	665
	Gasversorgung	200	190	180	210	190
	Trinkwasserversorgung	415	390	350	380	280
	Fernwärmeversorgung	765	3.165	580	2.835	335
	Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	573	299	381	243	275
	Messdienstleistungen	85	50	82	80	105
2	Finanzanlagen/Beteiligungen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahmen aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil					
7	Auflösung der Ertragszuschüsse	106	108	109	98	95
8	Entnahme von langfr. Rückstellungen	4	3	9	6	11
9	Tilgung von Krediten	969	1.042	1.287	1.539	1.406
10	Zuführung Gewinnrücklage	1.405	1.681	1505	1.558	2.112
11	Ausschüttung an die Gesellschafter	1.326	1.227	1.160	1.217	1.435
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**8.588**	**10.965**	**11.483**	**9.036**	**6.909**

Investitionsplan 2026 - 2030

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung Investitionen	Nachhaltig-keitsmaß-nahmen	2025 Beschluss 03.04.2025	Entwurf 28.08.2025 2026	2027	2028	2029	2030
		N	T€	T€	T€	T€	T€	T€
	Trinkwasserversorgung (Techn. Anlagen und Maschinen)							
1	Hausanschlüsse - neu		50	40	40	40	40	50
2	Hausanschlüsse - Reko		40	40	40	40	40	40
3	Zählerwechsel		40	35	35	40	40	60
4	Unvorhergesehenes		40	60	60	60	60	60
5	TWL Vorderbreite		80	0	80	0	0	0
6	TWL Schmidtmannstraße		0	0	0	0	70	0
7	TWL Blumenstraße		70	0	0	0	0	0
8	TWL Güstener Straße		100	0	0	0	0	0
9	TWL Hellgraben		0	0	0	70	0	0
10	TWL Ernst-Toller-Straße		0	0	0	0	0	70
11	TWL Amselweg (oberer Teil)		0	0	65	0	0	0
12	TWL Hinterbreite		0	100	0	0	0	0
13	TWL Lerchenweg 2-12		0	70	0	0	0	0
14	TWL Steiler Weg		0	70	0	0	0	0
15	TWL Tolstoi-Straße		0	0	70	0	0	0
16	TWL Pfeilergraben 10-26		0	0	0	0	60	0
17	TWL Auf der Alten Burg 7-13		0	0	0	50	0	0
18	TWL A.-Bebel-Straße		0	0	0	50	0	0
19	TWL Otto-Lilienthal-Straße		0	0	0	0	70	0
	Zwischensumme Trinkwasser		**420**	**415**	**390**	**350**	**380**	**280**
	Wärmeversorgung (Techn. Anlagen und Maschinen)							
1	Zählerwechsel		30	25	25	30	35	35
2	Nahwärme/Contracting		0	90	90	90	90	90
3	Ortsnetzerweiterung/Ortsnetzverdichtung		100	100	100	100	100	100
4	BKHW Güstener Straße (Ersatz)	N	0	0	0	0	0	0
5	Containerheizwerk Hellgraben		40	0	0	0	0	0
6	Verbindung Fernwärmenetze HW1-HW3	N	200	350	350	250	0	0
7	Power-to-Heat HW3	N	200	200	2.500	0	0	0
8	Ertüchtigung Elektroinstallationen Heizwerke		10	0	0	10	10	10
9	Erneuerung Gebläsebrenner Kessel 4		120	0	0	0	0	0
10	Ersatz eines BHKW		0	0	0	0	2.500	0
11	Ausbau/Verdichtung des Fernwärmenetzes Innenstadt		50	0	100	100	100	100
	Zwischensumme Wärme		**750**	**765**	**3.165**	**580**	**2.835**	**335**
	Betriebs- und Geschäftsausstattungen							
1	EDM		10	10	10	10	10	10
2	Hard- und Software		285	135	125	200	55	60
3	Digitales Lohnbüro		0	15	0	0	0	0
4	Ausrüstung allgemein - Trinkwasser		3	3	5	3	3	3
5	Ausrüstung Fernwärme		3	9	9	9	9	9
6	Umsetzung Anforderungen BNetzA		15	15	15	15	15	10
7	Rückkauf Kraftfahrzeuge + Fahrzeugausrüstung		25	25	25	25	25	25
8	Ausrüstung Allgemeines Werk		3	3	3	3	3	3
9	Umsetzung Maßnahmen ISMS		5	5	5	5	5	3
10	Angriffserkennungssystem für IT		3	3	10	3	3	0
11	Navision Projekt Phönix (neue DB und Mandantentrennung)		0	150	0	0	0	0
12	Laptop Bereitschaftsdienst (Toughbook 14")		10	0	0	0	0	0
13	Schnittstelle Abrechnung RD2.0-Wilken		50	50	0	0	0	0
14	Lizenzerweiterung BelVis		21	0	0	0	0	0
15	kosy Enterprise (BI-/Controlling-Tool)		33	10	0	0	0	0
	Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattungen		**466**	**433**	**207**	**273**	**128**	**123**
	Betriebskostenabrechnung							
1	Betriebskostenabrechnung - Neuausstattung Meßgeräte		10	0	0	10	10	10
2	Betriebskostenabrechnung - Turnuswechsel Meßgeräte		175	85	50	72	70	95
	Zwischensumme Messdienstleistungen		**185**	**85**	**50**	**82**	**80**	**105**
	Gesamt		**1.821**	**1.698**	**3.812**	**1.285**	**3.423**	**843**

Stellenübersicht Stadtwerke Aschersleben GmbH **(Entwurf 17.07.2025)**

lfd. Nr.	Stellenbezeichnung	Ist 01.07.2025		Plan 2026		Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029		Plan 2030	
		VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung
	Geschäftsleitung												
1	**Geschäftsführerin**	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV
2	**Prokurist** / Bereichsleiter Managementprozesse / Energieeinkauf / Portfolio	1	12	1	12	1	12	1	12	1	12	1	12
3	Sekretariat / GF / Sachbearbeiterin	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5
	Stabsstellen												
4	Sachbearbeiter EDV / IT / IT-Sicherheit - Administrator	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
5	Sachbearbeiter EDV / IT / IT-Sicherheit	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
6	Risikomanagement/Innenrevision/Gleichbehandlungsbauftragter	1	7										
7	Risikomanagement/Innenrevision/Gleichbehandlungsbauftragter	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
8	Teamleiter Konzernplanung/-controlling/Kostenrechnung	1	10	1	10	1	10	1	10	1	10	1	10
9	Sachbearbeiter Konzernplanung/-controlling/Kostenrechnung	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
10	Sachbearbeiterin Personal / Lohnbuchhaltung	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
	Vertrieb / Handel												
11	Einkauf / Sonderkundenvertrieb					1	10	1	10	1	10	1	10
12	Akquisition, Kunden- und Tarifbetreuung	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8		
13	Akquisition, Kunden- und Tarifbetreuung									1	8	1	8
14	Akquisition, Kunden- und Tarifbetreuung	0,95	8	0,95	8	0,95	8	0,95	8	0,95	8	0,95	8
15	Abrechnung Messdienstleistungen Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5						
16	Abrechnung Messdienstleistungen Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
17	Abrechnung Messdienstleistungen Sachbearbeiter	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
18	Zählerwesen Messdienstleistungen	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
19	**Kaufmännischer Leiter**	1	10	1	10	1	10	1	10	1	12	1	12
20	Sachbearbeiter kaufmännischer Bereich	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
21	Sachbearbeiter kaufmännischer Bereich	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
22	Sachbearbeiter kaufmännischer Bereich - Anlagenbuchhaltung	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5
23	Materialbuchhaltung / Bestellwesen / Bauauftragsverwaltung	0,69	5	0,69	5	0,69	5	0,69	5	0,69	5	0,69	5
24	Sachbearbeiter kaufmännischer Bereich	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5
25	Bestellwesen / Zentrale Registratur / Rechnungseingang	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5				
26	Allgemeiner Bürodienst / Sachbearbeiter												
27	Sachbearbeiter kaufmännischer Bereich									1	5	1	5
	Erzeugung / Netzbetrieb Fernwärme / Allgem. Dienst												
28	**Abteilungsleiter - Technische Dienste Erzeugung / FW**	1	11	1	11	1	11	1	11	1	11		
29	Projektingenieur (kommunale Wärmeplanung)			1	9	1	9	1	9	1	9	1	9
30	Teamleiter Allgemeine Dienste / Fuhrpark	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
31	Netzbetrieb Fernwärme Monteur	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6		
32	Ersatz Netzbetrieb Fernwärme Monteur							1	6	1	6	1	6
33	Netzbetrieb Fernwärme Monteur	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
34	Netzbetrieb Fernwärme Monteur	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
35	Netzbetrieb Fernwärme Monteur	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6		
36	Ersatz Netzbetrieb Fernwärme Monteur									1	6	1	6
37	Netzbetrieb Fernwärme Monteur	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
38	Allgemein Werk / Werkstatt Anlagenmechaniker	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
39	Reinigungskraft	0,77	2	0,77	2	0,77	2	0,77	2				
40	Ersatz Reinigungskraft									0,77	2	0,77	2
41	Auszubildender Duales Studium (Wärme)	1											
42	Auszubildende (Kaufmännischer Bereich)	1		1		1		1					
	AN gesamt (incl. AZUBIS)	**32,74**		**31,74**		**32,74**		**32,74**		**33,85**		**29,85**	

Stadtwerke Aschersleben GmbH

Wirtschaftsplan 2026

Erfolgsübersicht Stand: 28.08.2025

	Gesamt	Sparte								
		Strom Gesamt	Gas Gesamt	Trinkwasser	Fernwärme	Straßen-beleuchtung	Dienst-leistung EBA*	Meßdienst-leistungen	sonstige Dienstleistungen	Gemeinsame Kostenstellen
Umsatzerlöse	**35.689.104,08 €**	13.668.555,89 €	9.999.256,38 €	3.056.549,32 €	7.823.984,11 €	604.334,32 €	41.359,32 €	371.708,99 €	2.834,81 €	120.520,94 €
Andere aktivierte Eigenleistungen	**75.000,00 €**	22.816,00 €	3.117,00 €	18.165,00 €	25.151,00 €	0,00 €	0,00 €	5.751,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige betriebliche Erträge	**150.640,08 €**	33.357,72 €	37.097,16 €	1.110,00 €	1.533,24 €	-28,92 €	0,00 €	111,00 €	0,00 €	77.459,88 €
Innenlieferungen	**7.564.057,78 €**	505.327,79 €	5.273.439,99 €	6.589,99 €	1.778.700,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	43.478.801,94 €	14.230.057,40 €	15.312.910,53 €	3.082.414,31 €	9.629.368,36 €	604.305,40 €	41.359,32 €	377.570,99 €	2.834,81 €	197.980,82 €
Materialaufwand	**22.400.955,81 €**	7.849.624,38 €	11.983.254,10 €	1.223.469,12 €	1.127.173,71 €	198.228,00 €	0,00 €	60,00 €	0,00 €	19.146,50 €
Bezogene Leistungen	**2.851.630,41 €**	663.601,73 €	151.467,52 €	790.458,76 €	510.127,53 €	137.601,00 €	40.783,00 €	36.280,04 €	0,00 €	521.310,83 €
Innenlieferungen	**7.564.057,81 €**	1.768.200,00 €	0,00 €	16.290,01 €	5.590.137,77 €	158.569,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30.860,04 €
Personalaufwand	**2.830.770,55 €**	1.107.222,29 €	570.853,48 €	187.282,43 €	760.762,93 €	9.953,75 €	0,00 €	147.093,95 €	0,00 €	47.601,72 €
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	**3.029.501,50 €**	1.071.781,17 €	353.979,87 €	620.857,44 €	545.959,52 €	0,00 €	0,00 €	172.036,22 €	0,00 €	264.887,28 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.081.539,22 €**	218.682,72 €	21.300,56 €	31.976,13 €	57.832,69 €	1.526,49 €	500,00 €	21.812,97 €	0,00 €	727.907,66 €
	39.758.455,30 €	12.679.112,29 €	13.080.855,53 €	2.870.333,89 €	8.591.994,15 €	505.879,23 €	41.283,00 €	377.283,18 €	0,00 €	1.611.714,03 €
Erträge aus Gewinnabführung	**439.292,00 €**	76.546,03 €	331.948,39 €	15.753,94 €	1.066,74 €	1.934,80 €	0,00 €	0,00 €	343,76 €	11.698,34 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**10.000,00 €**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**136.640,11 €**	58.063,32 €	8.523,01 €	25.235,52 €	44.818,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Steuern	**257.859,49 €**	61.102,01 €	475.625,99 €	713,00 €	-284.951,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.370,00 €
Deckungsbeiträge der Sparten	**3.775.139,04 €**	**1.508.325,81 €**	**2.079.854,39 €**	**201.885,84 €**	**1.278.574,20 €**	**100.360,97 €**	**76,32 €**	**287,81 €**	**3.178,57 €**	**-1.397.404,87 €**
Umlagen	**0,00 €**	-399.595,76 €	-565.756,02 €	-55.355,43 €	-349.721,75 €	-27.351,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.397.780,71 €
Steuern von Einkommen und Ertrag	**1.132.541,71 €**	332.619,02 €	454.229,51 €	43.959,12 €	278.655,74 €	21.902,77 €	22,90 €	86,34 €	953,57 €	112,75 €
Jahresüberschuß/ Fehlbetrag	**2.642.597,33 €**	**776.111,04 €**	**1.059.868,86 €**	**102.571,29 €**	**650.196,72 €**	**51.106,45 €**	**53,42 €**	**201,47 €**	**2.225,00 €**	**263,09 €**

Gemeinsame Kostenst.: Verwaltung, Zentraler Service, Vertrieb, Lager, allg.Werk, Leitwarte

* EBA: Eigenbetrieb Abwasser der Stadt Aschersleben

Planbilanz per 31.12.2026

Stadtwerke Aschersleben GmbH

Entwurf vom 28.08.2025

AKTIVA		TEUR	PASSIVA		TEUR
A.	**Anlagevermögen**		**A.**	**Eigenkapital**	
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	900	I.	Gezeichnetes Kapital	3.094
II.	Sachanlagen	31.189	II.	Kapitalrücklage	6.206
III.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25	III.	Gewinnrücklagen	
IV.	Beteiligungen	266		Andere Gewinnrücklagen	10.615
			IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.643
B.	**Umlaufvermögen**		**B.**	**Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen**	2.021
I.	Vorräte	3.466	**C.**	**Empfangene Ertragszuschüsse**	0
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**D.**	**Rückstellungen**	3.517
II.	Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	5.776	**E.**	**Verbindlichkeiten**	
				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.357
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.625		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.040
				3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.805
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	2		4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	361
				5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.358
			F.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	232
			G.	**Passive latente Steuern**	
		45.249			**45.249**

Vereinfachte Liquiditätsvorschau 2026

Entwurf vom 28.08.2025

Bankbestand am 01.01.2026 (TEUR)	**1.567**

Mittelzufluß	**TEUR**
Jahresergebnis	2.643
Kredite von Dritten	2.550
Abschreibungen und Verluste aus Anlagenabgängen	3.030
Beiträge und ähnliche Entgelte	365
Veränderungen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen u. sonst. Vermögensgegenstände	640
Summe Einnahmen	**9.228**

Mittelabfluß	**TEUR**
Auszahlungen für Investitionen	4.778
Veränderung lfr. Rückstellungen	4
Veränderungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-17
Veränderungen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	-300
Veränderungen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	304
Darlehenstilgung	969
Auflösung Ertragszuschüsse	106
Auszahlungen an Gesellschafter	1.326
Summe Ausgaben	**7.170**

Bankbestand am 31.12.2026 (TEUR)	**3.625**

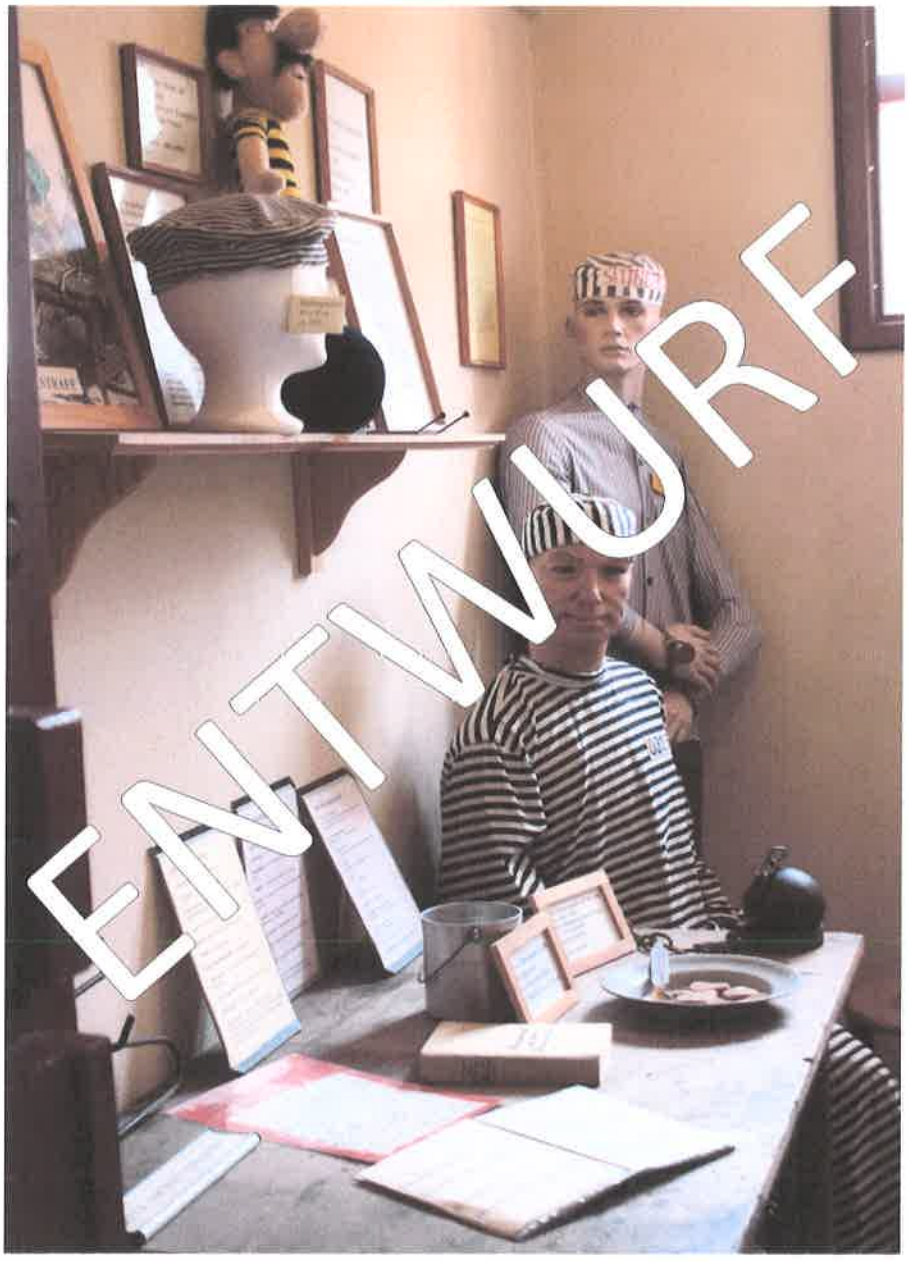
Abkürzungsverzeichnis

AN	Arbeitnehmer
BA	Bauabschnitt
BEHG	Brennstoffemissionshandelsgesetz
BHKW	Blockheizkraftwerk
BNetzA	Bundesnetzagentur
EDM	Energiedatenmanagement
EEG	Erneuerbare Energien Gesetz
EL	Eigenleistungen
FWL	Fernwärmeleitung
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HA	Hausanschluss
IDS	Firmenbezeichnung
IZ	Investitionszulage
KWKG	Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz
lfr.	langfristig
MW	Megawatt
PV	Photovoltaik
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
SBL	Straßenbeleuchtung
SP	Sonderposten
SVK	Sondervertragskunde
TEUR	Tausend Euro
TWL	Trinkwasserleitung
Tsd.	Tausend
VE	Verrechnungseinheit
VZE	Vollzeiteinheit

ASCHERSLEBER
KULTURANSTALT

Kultur findet Stadt

Wirtschaftsplan 2026



Inhaltsverzeichnis
zum Wirtschaftsplan 2026

	Seite
Vorbericht	1 - 8
Erfolgsplan	9
Erfolgsplanung 2025 - 2029	10
Vermögensplan	11
Finanzplanung 2025 - 2029	12
Investitionsplanung 2025 - 2029	13 - 14
Verpflichtungsermächtigungen	15
Stellenübersicht	16 - 17

Vorbericht

zum Wirtschaftsplan 2026

der Aschersleber Kulturanstalt (Anstalt des öffentlichen Rechts)

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Aschersleber Kulturanstalt (AöR) ist die Destinations- und Kulturmarketingorganisation der ältesten Stadt Sachsen-Anhalts. Sie wirkt mit ihrer Arbeit sowohl nach innen als auch nach außen. Sie führt seit dem 01.01.2011 die Kultur- und Freizeitbereiche Zoo/Planetarium, Bestehornhaus, Museum, Kriminalpanoptikum und historisches Archiv der Stadt Aschersleben, den Tourismus und die Verwaltung der Parks und Gärten in einer Einrichtung zusammengefasst. Hinzu kam zum 01.01.2016 die Verwaltung des Kulturzentrums „Alte Hobelei".

Mit der Errichtung und Verschmelzung der Kultur- und Freizeitbereiche wurde der Stadtratsbeschluss vom 01.12.2010, in Verbindung mit dem Beschluss vom 20.10.2010, umgesetzt. Die Aschersleber Kulturanstalt hat ihren Sitz in Aschersleben.

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2026 wurde auf der Grundlage der Regelungen des „Gesetz über die kommunalen Anstalten des öffentlichen Rechts (Anstaltsgesetz - AnstG)" und der „Verordnung über die kommunalen Anstalten des öffentlichen Rechts (Anstaltsverordnung - AnstVO)" des Landes Sachsen-Anhalt in der jeweils geltenden Fassung sowie der Satzung der Stadt Aschersleben für die Anstalt des öffentlichen Rechts „Aschersleber Kulturanstalt" aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Kommunalverfassungsgesetzes - KVG LSA i. V. m. dem Eigenbetriebsgesetz (EigBG) und der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) in der jeweils geltenden Fassung zu beachten.

2. Erfolgsplan

Der Erfolgsplan beinhaltet alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2025 und ist entsprechend wie die Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern. Der Erfolgsplan weist Erlöse/Erträge und Aufwendungen in Höhe von 3.596.900 € aus.

2.1. Umsatzerlöse

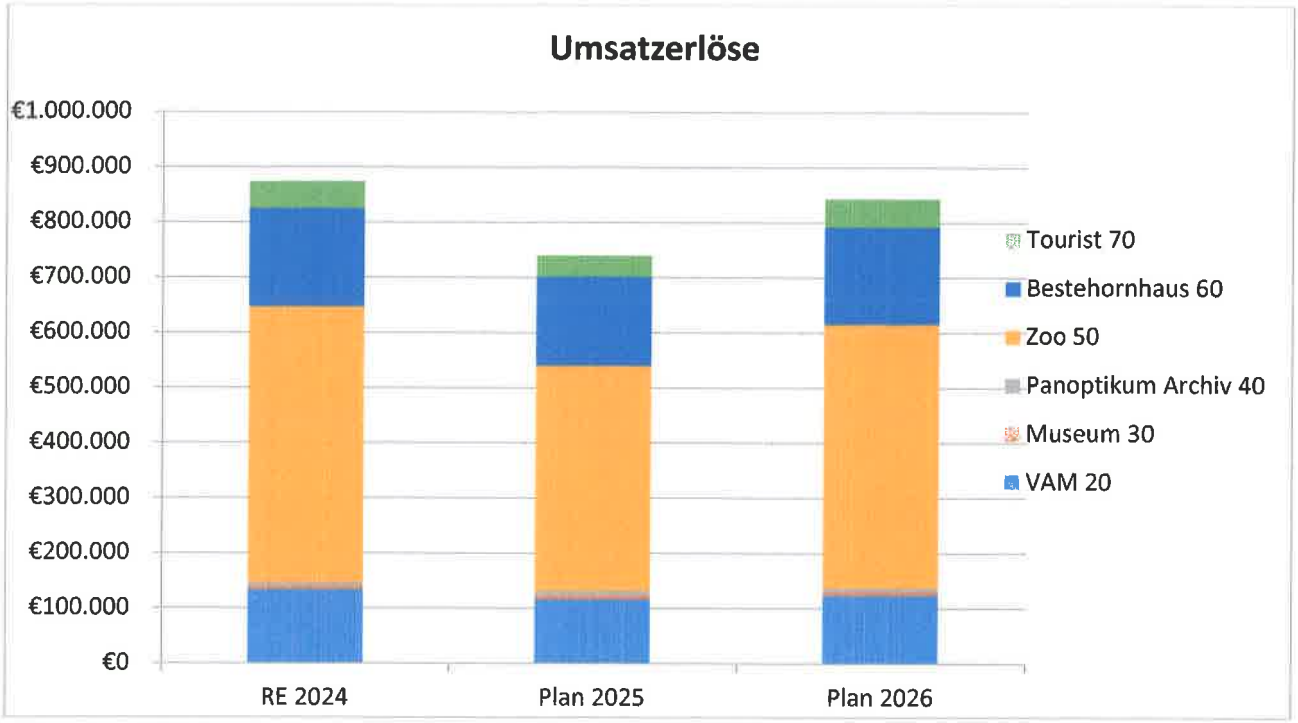
Im Erfolgsplan 2026 wurden Erlöse in Höhe von insgesamt 842.700 € geplant und diese setzen sich wie folgt zusammen.

Eintrittsgelder Einrichtungen	418.500 €
Eintrittsgelder Veranstaltungen	86.800 €
Vermietung, Nutzung und Verpachtung	226.000 €
Verkaufserlöse	80.000 €
Gastronomie und Umsatzbeteiligung	14.000 €
Provisionserlöse und Marketinggebühr	9.900 €
Sonstige Erlöse	7.500 €

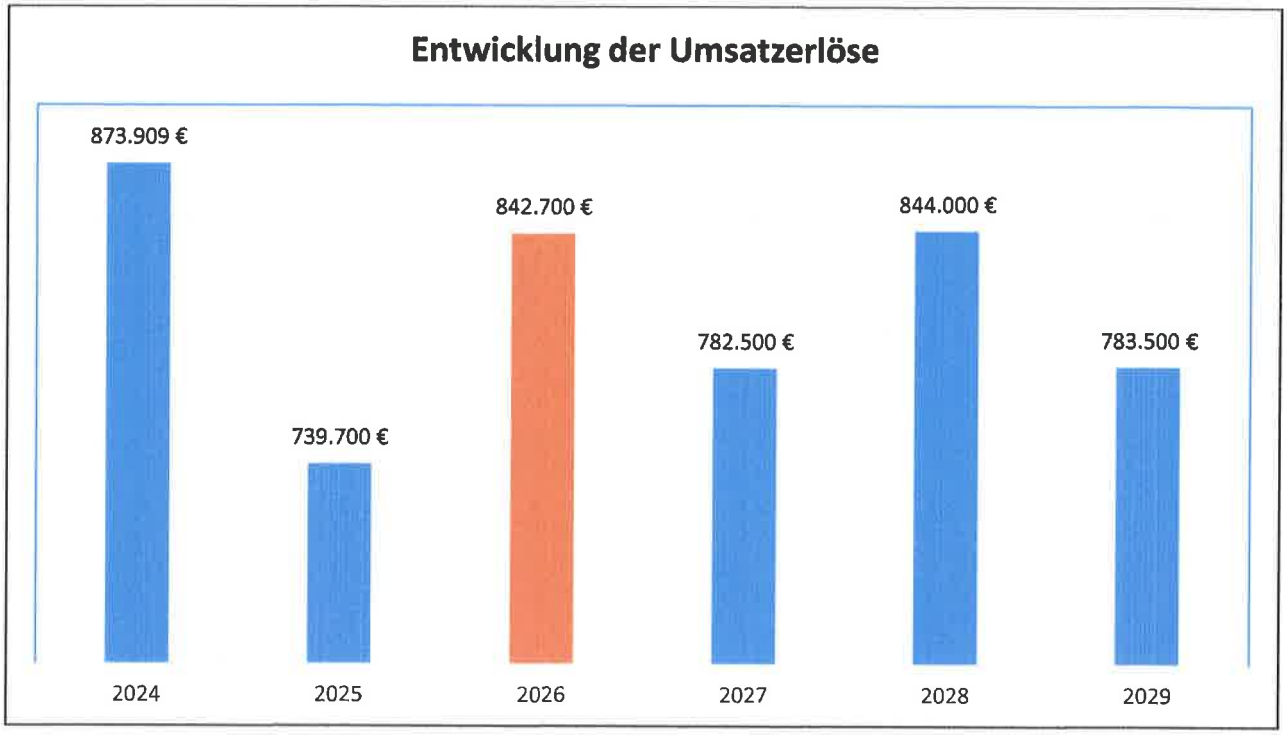
Die Umsatzerlöse ergeben sich aus den einzelnen Tätigkeiten der Sparten (Bereiche) der Aschersleber Kulturanstalt und stellen sich wie folgt dar.

	VAM 20	Museum 30	Panoptikum Archiv 40	Zoo 50	Bestehorn-haus 60	Tourist 70	Gesamt
RE 2024	133.646 €	5.675 €	6.341 €	500.809 €	178.204 €	49.234 €	873.909 €
Plan 2025	115.900 €	6.700 €	8.500 €	408.500 €	161.500 €	38.600 €	739.700 €
Plan 2026	123.800 €	5.700 €	7.000 €	478.500 €	176.800 €	50.900 €	842.700 €

Die geplanten Umsätze beinhalten im Kultur- und Tourismusbetrieb Eintrittsgelder für bereits etablierte aber auch neue Veranstaltungsformate, Einnahmen für die Vermietung/Verpachtung in den Veranstaltungshäusern und Verkaufserlöse sowie die Eintrittsgelder des Zoos.



Der Wirtschaftsplan zeigt für die Geschäftsjahre 2024 bis 2029 folgende Umsatzentwicklung.



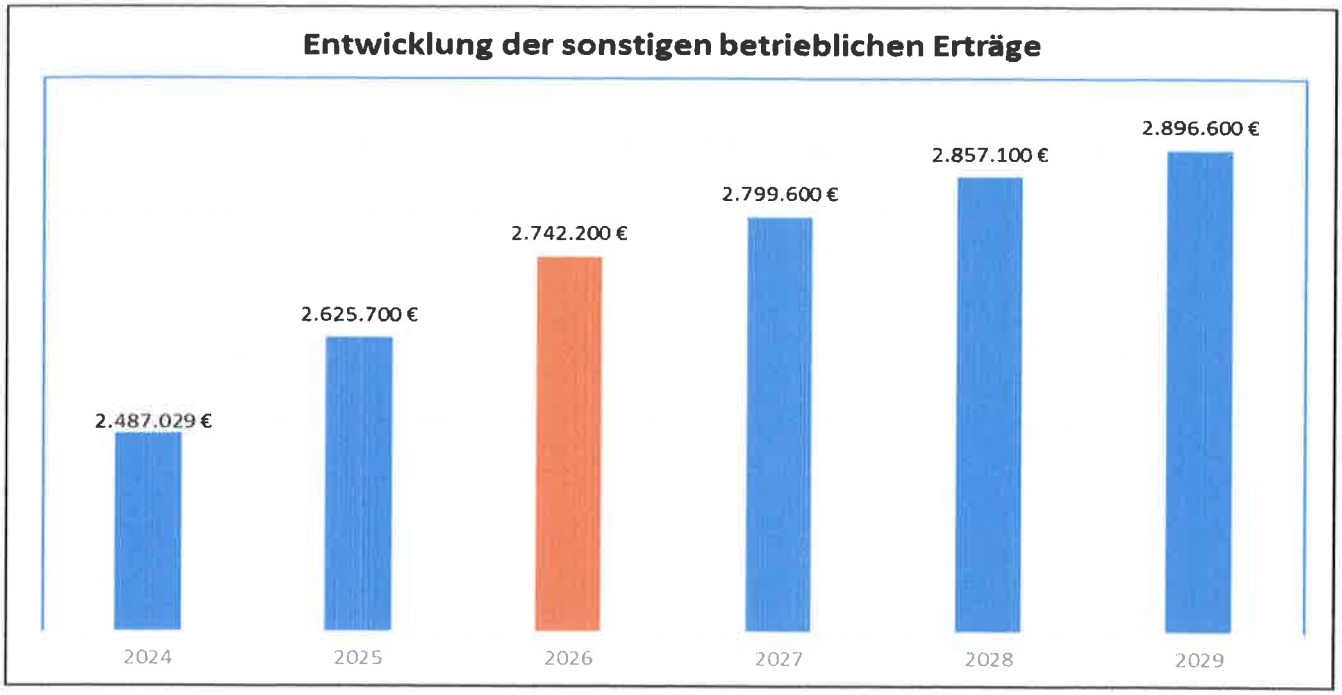
2.2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden für das Geschäftsjahr 2026 mit 2.742.200 € geplant.

Zuschuss laufende Zwecke	2.505.000 €
Zuschuss Sponsoring	50.000 €
Zuschuss Spende	10.100 €
Fördermittel	2.000 €
Sonstige betriebliche Erträge	3.100 €
Erträge Auflösung Sonderposten	172.000 €

Diese Erträge beinhalten hauptsächlich den Zuschuss der Stadt Aschersleben an die Aschersleber Kulturanstalt (AöR) für laufende Zwecke in Höhe von 2.505.000 € und Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuwendungen zum Anlagevermögen in Höhe von 172.000 €.

Die Erfolgsplanung zeigt für die Geschäftsjahre 2024 bis 2029 folgende Entwicklung der sonstigen betrieblichen Erträge.



Die Steigerung zum Vorjahr von 116.500 € ergibt sich hauptsächlich aus der Erhöhung des allgemeinen Zuschusses der Stadt Aschersleben, um vor allem den Mehrbedarf des Personalaufwandes abzudecken.

2.3. Aufwendungen

2.3.1. Materialaufwand

Die geplanten Materialaufwendungen betreffen bezogene Waren in Höhe von 41.800 €. Bewirtschaftungskosten und Fremdleistungen werden gesondert in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in der vorgegebenen Struktur des Kontenplans erfasst.

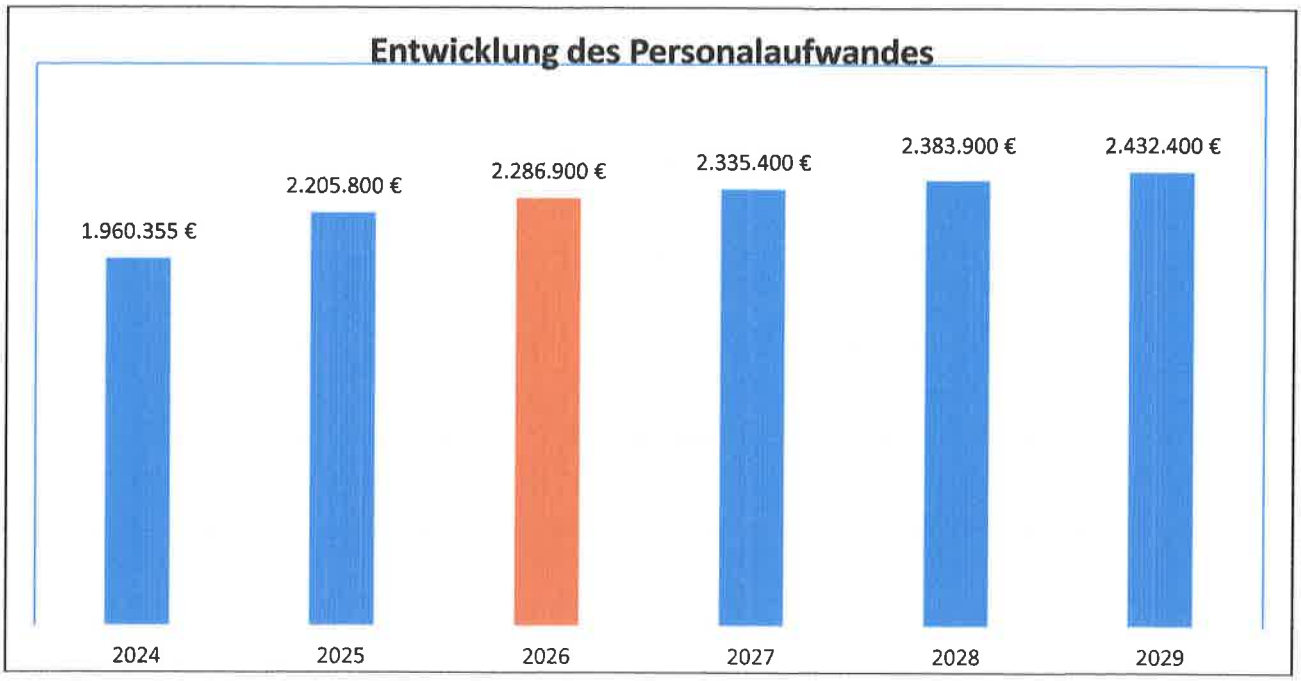
2.3.2. Personalaufwand

Im Personalaufwand sind die Personal- und Personalnebenkosten für die Beschäftigten mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 2.286.900 € festgesetzt. In den Aufwendungen sind die Gehaltsteigerungen aus dem Tarifschluss von 2025 und absehbare Stufensteigerungen berücksichtigt.

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen.

Gehälter	1.825.200 €
Aushilfslöhne	18.000 €
Zuschuss ARGE	-65.500 €
Gesetzliche Sozialaufwendungen	419.200 €
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	10.000 €
Freiwillige soziale Aufwendungen	6.500 €
Versorgungskassen	73.500 €

Die Entwicklung des Personalaufwandes für die Geschäftsjahre 2024 bis 2029 stellt sich wie folgt dar.

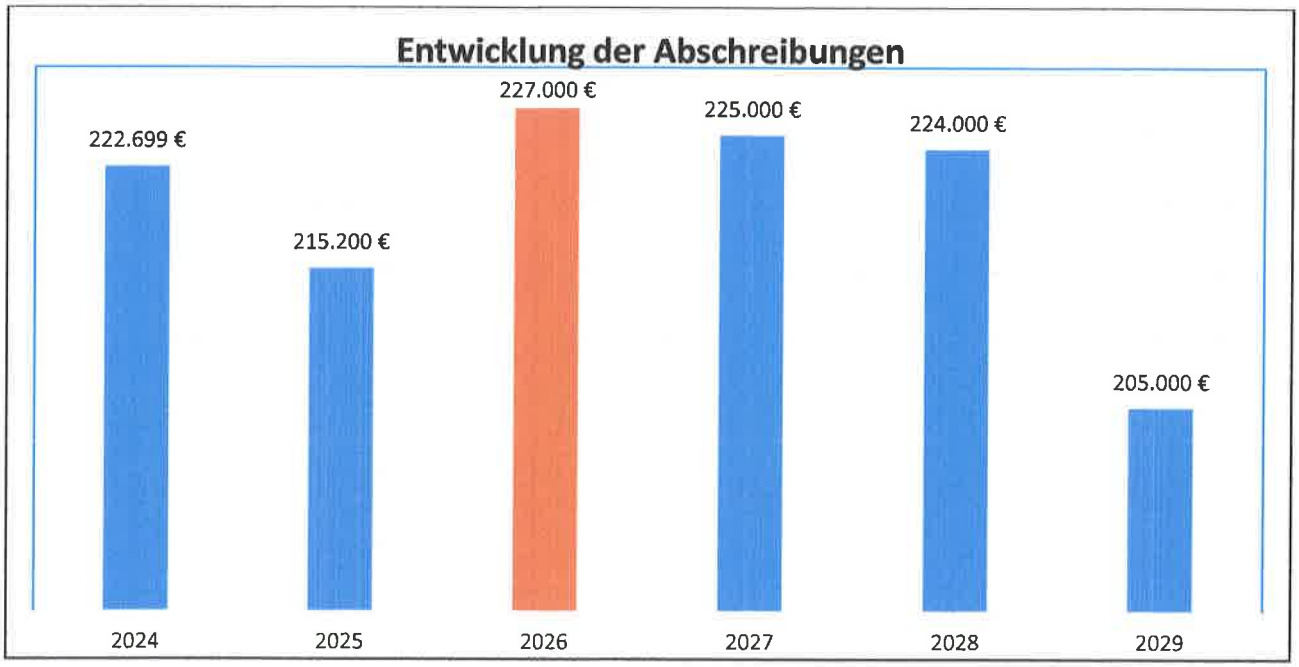


Weitere Informationen können der Stellenübersicht entnommen werden.

2.3.3. Abschreibungen

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden planmäßig linear nach handelsrechtlichen Grundsätzen abgeschrieben. Die Abschreibungen betragen insgesamt 227.000 € und wurden auf Grundlage der vorhandenen Anlagegüter und den vorgesehenen Investitionen 2026 berechnet.

Mittelfristig ergeben sich folgende Aufwendungen für die Abschreibungen.



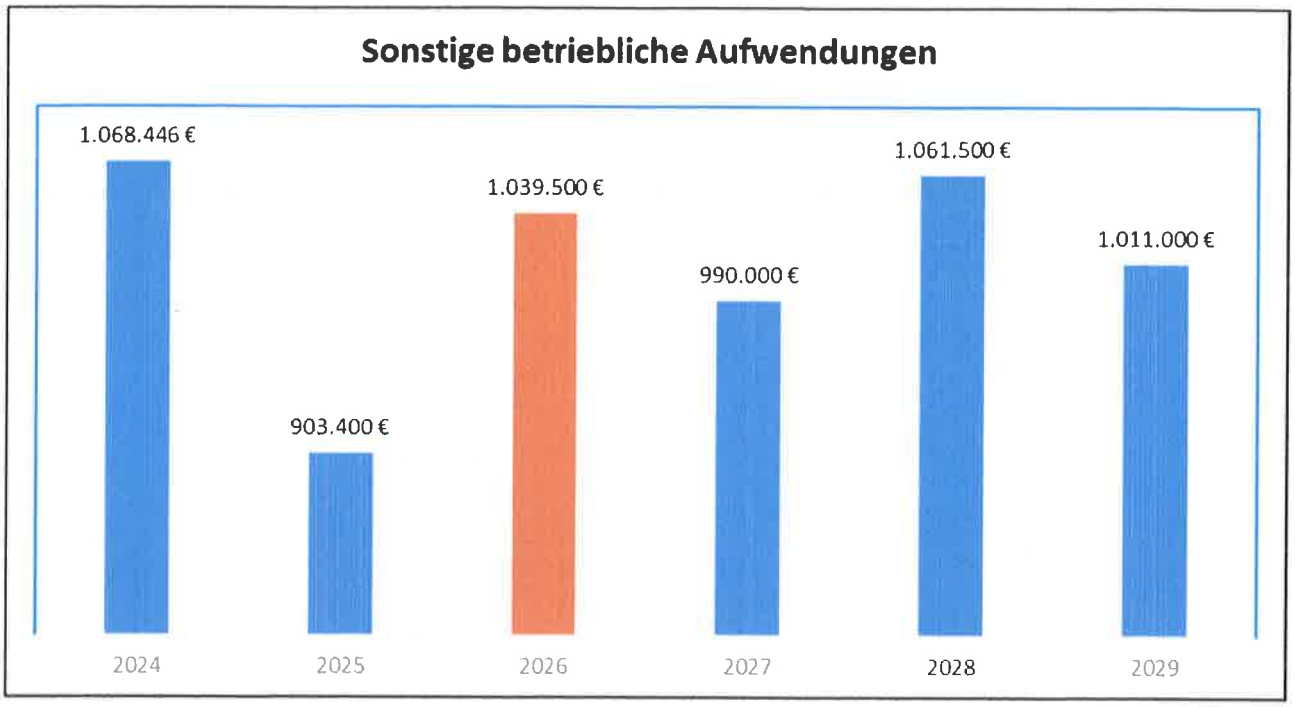
2.3.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten die Aufwendungen für die Geschäftstätigkeit der einzelnen Bereiche der Aschersleber Kulturanstalt. Für das Wirtschaftsjahr 2026 wurde ein Gesamtvolumen in Höhe von 1.039.500 € geplant, dass sich im Einzelnen wie folgt zusammensetzt.

Aufwendungen Parkanlagen Unterhaltung der Parkanlagen, wie Wechselflor, Pflanzung und Pflege, Ver- und Entsorgung, Reinigung und Sicherheitsdienst	127.000 €
Aufwendungen Zootiere Aufwendungen für Tierhaltung und -pflege, Wirtschaftsbedarf Zoo	132.000 €
Aufwendungen Veranstaltungen Durchführung von Veranstaltungen und Ausstellungen u. a. Honorare, Technik, Gebühren und Abgaben	219.100 €
Raum- und Grundstückskosten Betriebskosten für Gebäude, wie Energie, Wasser, Reinigung, Versicherungen Miete/Pacht für unbewegliche Vermögensgegenstände	345.800 €
Reparatur/Instandhaltung/Wartung Wartung und Reparatur von Bauten, Anlagen und Betriebs- und Geschäftsausstattung	93.100 €
Fahrzeugkosten Kosten für Betriebsfahrzeuge wie Leasing, Betriebskosten, Reparatur, Versicherung	13.000 €
Marketing/Werbung/Präsentation Werbe- und Druckkosten, Marketing und Öffentlichkeitsarbeit	29.500 €
Rechts-, Beratungs- und Prüfungskosten Abschlussprüfungskosten, Steuerberatungstätigkeiten	15.000 €
Verwaltungsaufwand Aufwand für die Verwaltung, u. a. Bürobedarf, Telefon, Zeitung, Bücher	34.000 €
Reise- und Fortbildungskosten	6.000 €
Nicht abziehbare Vorsteuer	1.500 €
Übriger Betriebsaufwand sonstige Aufwendungen für Betriebsbedarf, Beiträge, Abgaben	23.500 €

Die Erhöhung der Gesamtausgaben im Vergleich zum Vorjahr resultiert überwiegend aus allgemeinen Preissteigerungen in den letzten Jahren. Im Bereich der Veranstaltungsplanung führen insbesondere die Kostensteigerungen durch das im zweijährigen Rhythmus geplante Lichterevent im Zoo zu zusätzlichen Aufwendungen. Diese zusätzlichen Kosten werden durch die geplanten Umsätze aus dem Event gegenfinanziert.

Für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2029 besteht nachfolgende Entwicklung.



2.3.5. Zinsen und ähnliche Erträge und Aufwendungen

Aufgrund des derzeitigen Niveaus der Kapitalmarktzinsen wurden Zinserträge in Höhe von 12.000 € veranschlagt. Da die Aschersleber Kulturanstalt keine Darlehen aufgenommen hat und dies in der Planung auch nicht vorgesehen ist, fallen keine Zinsaufwendungen an.

2.3.6. Sonstige Steuern

Bei den sonstigen Steuern sind die Grundsteueraufwendungen geplant.

3. Vermögensplan

Der Vermögensplan stellt den im Planjahr vorgesehenen Finanzierungsbedarf den dafür eingesetzten Finanzierungsmitteln gegenüber. Der Vermögensplan für das Jahr 2026 weist ausgabe- und einnahmeseitig ein Volumen von jeweils 377.000 € aus und teilt sich auf folgende Positionen auf.

Finanzbedarf:

Für Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte sollen insgesamt 205.000 € ausgegeben werden (vgl. Übersicht Investitionsplanung).
Die im Erfolgsplan als Erträge enthaltenen Auflösungen von Sonderposten für Investitionszuschüsse sind im Vermögenshaushalt entsprechend mit 172.000 € ausgabeseitig bereitzustellen.

Als Verpflichtungsermächtigungen für Investitionsmaßnahmen in den Folgejahren sind 130.000 € eingeplant.

Finanzierungsmittel:

Zur Finanzierung des Ausgabebedarfes stehen Zuwendungen für Investitionen in das Anlagevermögen durch die Stadt Aschersleben in Höhe von 150.000 € zur Verfügung.
Die im Erfolgsplan als Aufwendungen enthaltenen Abschreibungen sind im Vermögenshaushalt entsprechend mit 227.000 € einnahmeseitig veranschlagt.

4. Investitionsplanung

Im Investitionsplan sind die vorgesehenen Investitionen in den einzelnen Sparten der Aschersleber Kulturanstalt bis zum Wirtschaftsjahr 2029 dargestellt. Die Investitionssumme 2026 beträgt 205.000 €.

Schwerpunktmäßig sind folgende Investitionen geplant.

- Neubau Gehege „Flamingo" mit Winterquartier im Zoo
- Betriebsausstattung im Veranstaltungsbereich

5. Finanzplanung

Der Finanzplan entspricht der Gliederung des Vermögensplanes und zeigt zusätzlich die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes in den drei darauffolgenden Jahren.

6. Stellenübersicht

In der Stellenübersicht werden die Planstellen der Aschersleber Kulturanstalt dargestellt.

Der Stellenplan weist für das Planjahr 2026 insgesamt einen Personalbestand von 36,562 Vollzeitäquivalent (VZÄ) aus, diese beziehen sich auf 43 Beschäftigte, davon 3 Fördermaßnahmen nach SBG II.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2026

lfd. Nr.		Ergebnis 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR
1	Umsatzerlöse	873.909,18	739.700	842.700
2	Erhöhung oder Minderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0
3	andere aktivierte Eigenleistung	0,00	0	0
4	sonstige betriebliche Erträge	2.487.028,80	2.625.700	2.742.200
5	Materialaufwand:			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	40.362,90	41.800	41.800
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0	0
6	Personalaufwand:			
	a) Löhne und Gehälter	1.546.467,81	1.718.550	1.777.700
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	413.887,88	487.250	509.200
	davon für Altersversorgung	63.187,39	70.100	73.500
7	Abschreibungen:			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	222.698,98	215.200	227.000
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0
8	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.068.445,81	903.400	1.039.500
9	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
10	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
11	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen	12.608,96	4.500	12.000
12	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0
13	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0	0
14	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0	0
15	Ergebnis nach Steuern	81.683,56	3.700	1.700
16	sonstige Steuern	3.639,54	3.700	1.700
17	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**	**78.044,02**	**0**	**0**

Mittelfristiger Erfolgsplan

Bezeichnung	Geschäftsjahr 2025	Planjahr 2026	1. Folgejahr 2027	2. Folgejahr 2028	3. Folgejahr 2029
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsatzerlöse					
Eintrittsgelder Einrichtungen	349.500	418.500	350.000	419.000	350.000
Eintrittsgelder Veranstaltungen	81.900	86.800	95.000	87.000	95.000
Vermietung, Nutzung und Verpachtung	209.700	226.000	226.000	226.000	226.000
Verkaufserlöse	71.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Gastronomie und Umsatzbeteiligung	12.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Provisionserlöse und Marketinggebühr	6.600	9.900	10.000	10.500	11.000
Sonstige Erlöse	9.000	7.500	7.500	7.500	7.500
	739.700	**842.700**	**782.500**	**844.000**	**783.500**
Sonstige betriebliche Erträge					
Zuschuss laufende Zwecke	2.403.900	2.505.000	2.563.500	2.622.000	2.680.500
Zuschuss Sponsoring	41.800	50.000	50.000	50.000	50.000
Zuschuss Spende/Zuwendung	5.100	10.100	10.500	10.500	10.500
Fördermittel	5.600	2.000	2.000	2.000	2.000
Sonstige betriebliche Erträge	7.700	3.100	3.600	3.600	3.600
Erträge Auflösung Sonderposten	161.600	172.000	170.000	169.000	150.000
	2.625.700	**2.742.200**	**2.799.600**	**2.857.100**	**2.896.600**
Summe Erlöse und Erträge gesamt	**3.365.400**	**3.584.900**	**3.582.100**	**3.701.100**	**3.680.100**
Aufwendungen					
Materialaufwand (bezogene Waren)	41.800	41.800	42.000	42.000	42.000
Personalaufwand	2.205.800	2.286.900	2.335.400	2.383.900	2.432.400
Abschreibungen	215.200	227.000	225.000	224.000	205.000
Sonstige betriebliche Aufwendungen	903.400	1.039.500	990.000	1.061.500	1.011.000
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.500	12.000	12.000	12.000	12.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
Sonstige Steuern	3.700	1.700	1.700	1.700	1.700
Summe Aufwendungen gesamt	**3.365.400**	**3.584.900**	**3.582.100**	**3.701.100**	**3.680.100**
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026

Finanzierungsmittel				Finanzierungsbedarf		Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		
lfd. Nr.	Bezeichnung	EUR	Erläuterung	lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres EUR	VE EUR	Gesamtausgabebedarf EUR	bisher bereitgestellt EUR	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital			1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	205.000	130.000			
2	Zuführungen zu Rücklagen abzügl. Entnahmen			2	Finanzanlagen					
3	Jahresgewinn			3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	150.000		4	Entnahmen aus Rücklagen					
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge			5	Jahresverlust	0				
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge			6	Entnahme aus Sonderposten	172.000				
7	Zuführung zu langfr. Rückstellungen abzügl. Entnahmen			7	Auflösung der Ertragszuschüsse					
8	Kredite von a) Aufgabenträger b) Dritten			8	Entnahme von langfr. Rückstellungen					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	227.000		9	Tilgung von Krediten					
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten			10	Liquiditätszufluss/-abfluss					
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren			11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	377.000		**12**	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	377.000	130.000			

Finanzplanung

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	Geschäftsjahr 2025	Planjahr 2026	1. Folgejahr 2027	2. Folgejahr 2028	3. Folgejahr 2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen					
3	Jahresgewinn					
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	100.000	150.000	150.000	150.000	150.000
5	Zuweisungen und Zuschüsse					
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzüglich Auflösungsbeträge					
7	Zuführung zu langfr. Rückstellungen					
8	Kredite von a) Aufgabenträger b) Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	215.200	227.000	225.000	224.000	205.000
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten					
11	Erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	315.200	377.000	375.000	374.000	355.000

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	Geschäftsjahr 2025	Planjahr 2026	1. Folgejahr 2027	2. Folgejahr 2028	3. Folgejahr 2029
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte	153.600	205.000	205.000	205.000	205.000
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahmen aus Rücklagen					
5	Jahresverlust (bereinigt um nicht zahlungswirksame Afa und Erträge Sopo)	53.600	55.000	55.000	55.000	55.000
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil	161.600	172.000	170.000	169.000	150.000
7	Auflösung der Ertragszuschüsse					
8	Entnahme von langfr. Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Liquiditätszufluss/-abfluss	-53.600	-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	315.200	377.000	375.000	374.000	355.000

Investitionsplanung

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung der Investition	Geschäftsjahr	Planjahr	1.	2.	3.	voraus-sichtliche Gesamt-ausgaben
				Folgejahr			
		2025	2026	2027	2028	2029	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Sparte Verwaltung/Marketing						
1	Hard- und Software	5.800	6.000	6.000	6.000	6.000	29.800
2	Büroausstattung	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
3	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
	Sparte Veranstaltungsmanagement						
4	Technische Ausstattung (Veranstaltungstechnik)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	15.000
5	Betriebsausstattung	1.800	3.000	3.000	2.000	2.000	11.800
6	GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	10.000
	Sparte Museum						
7	Betriebsausstattung (u. a. Archivierungsschrank/Regale/Vitrinen)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
8	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
	Sparte Archiv/Panoptikum						
9	Betriebsausstattung (u. a. Vitrinen, Hygrograph, Scanner)	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
10	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
	Sparte Zoo						
11	Errichtung/Erweiterung/Modernisierung Tiergehege u. -anlagen	15.000	15.000	15.000	20.000	20.000	85.000
12	Neubau Gehege "Ozelot"	15.000					15.000
13	Neubau Gehege "Flamingo" mit Winterquartier "Kuhreiher"	55.000	135.000	130.000			320.000
14	Neubau Affenhaus I (Tropenhaus/Planung)					30.000	30.000
15	Kleingeräte (u. a. Sägen/Bohrer/Bohrhammer)	1.500	2.000	2.000	3.000	3.000	11.500
16	Betriebsausstattung (u. a. Bänke, Papierkörbe)	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	15.000
17	GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	10.000

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung der Investition	Geschäftsjahr	Planjahr	1. Folgejahr	2. Folgejahr	3. Folgejahr	voraussichtliche Gesamtausgaben
		2025	2026	2027	2028	2029	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Sparte Bestehornhaus						
18	Technische Ausstattung	7.000	5.000	5.000	10.000	10.000	37.000
19	Bestuhlung, Tische (Saal/Balkon)	9.000			120.000	100.000	229.000
20	Betriebsausstattung (u. a. Hebebühne, Beamer)	20.000	15.000	10.000	20.000	10.000	75.000
21	GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	10.000
	Sparte Tourist-Information						
22	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
	Sparte Parks und Gärten						
23	Plattform Eineterrasse			10.000			10.000
24	Kleingeräte (Werkzeuge und Geräte)	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000	9.500
25	Betriebsausstattung (u. a. Spalier, Bänke, Müllkübel)	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	10.000
26	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	5.000
	Gesamtinvestitionen	**153.600**	**205.000**	**205.000**	**205.000**	**205.000**	**973.600**

Die veranschlagten Ausgabeansätze werden gemäß § 15 (5) AnstVO für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Verpflichtungsermächtigungen

	voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsplan des Jahres	**Planjahr**	**1.**	**2.**	**3.**
		Folgejahr		
2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
	EUR	**EUR**	**EUR**	**EUR**
Zoo - Gehege "Flamingo" mit Winterquartier "Kuhreiher"	65.000	130.000	-	-
Summe	65.000	130.000	-	-
Nachrichtlich: In der Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahmen	-	-	-	-

Stellenübersicht für das Wirtschaftsjahr 2026

lfd. Nr.	Stellenbezeichnung	im Planjahr 2026		im lfd. Jahr 2025		tats. Besetzung am 30.06.2025		Bemerkungen
		Anzahl in VZÄ[1)]	Bewertung (TVöD)	Anzahl in VZÄ[1)]	Bewertung (TVöD)	Anzahl in VZÄ[1)]	Entgelt-gruppe	
1	Vorstand/in	1	Einzelvertrag	1	Einzelvertrag	1	Einzelvertrag	
2	Büroassistent/in	1	E 7	1	E 7	1	E 7	
3	Leiter/in Finanzen	1	E 11	1	E 11	1	E 11	
4	Mitarbeiter/in Finanzen	1	E 7	1	E 7	1	E 7	
5	Mitarbeiter/in Marketing/Öffentlichkeitsarbeit	0,769	E 7	0,769	E 7	0,769	E 7	
6	Mitarbeiter/in Veranstaltungsmanagement	2	E 7	2	E 7	2	E 7	
7	Haustechniker/in Bestehornhaus	2	E 6	2	E 6	2	E 6	
8	Mitarbeiter/in Reinigung Bestehornhaus	0,897	E 2	0,897	E 2	0,897	E 2	
9	Leiter/in Museum/Kriminalpanoptikum (hist. Archiv)	1	E 9 b	1	E 9 b	1	E 9 b	
10	Mitarbeiter/in Museum	0,769	E 8	0,769	E 8	0,769	E 8	
11	Mitarbeiter/in Museum	1,026	E 3	1,026	E 3	1,026	E 3	
12	Mitarbeiter/in Archiv	1	E 7	1	E 7	1	E 7	
13	Zooleiter/in	1	E 11	1	E 11	1	E 11	
14	Mitarbeiter/in Planetarium	1	E 8	1	E 8	0,897	E 8	
15	Mitarbeiter/in Tierpflege	8,666	E 5	8,666	E 5	6,691	E 5	
16	Mitarbeiter/in Tierpflege	0	E 4	0	E 4	1,769	E 4	
17	Mitarbeiter/in Wirtschaftshof	1	E 8	1	E 8	0,897	E 8	
18	Mitarbeiter/in Wirtschaftshof/Fahrerin/in	1	E 5	1	E 5	1	E 5	
19	Mitarbeiter/in Wirtschaftshof	1	E 5	1	E 4	1	E 5	Neubewertung Entgeltgruppe
20	Mitarbeiter/in Wirtschaftshof	0,769	E 1	0,769	E 1	0,769	E 1	Befristung 19.05.2025 - 18.02.2027
								Fördermaßnahme nach § 16i SGB II
21	Mitarbeiter/in Wirtschaftshof	0,769	E 1	0,769	E 1	0	E 1	Fördermaßnahme nach § 16e SGB II
22	Mitarbeiter/in Kasse	1,564	E 3	1,564	E 3	1,564	E 3	
23	Mitarbeiter/in Außenreinigung	0,128	E 2	0,128	E 2	0,128	E 2	
24	Mitarbeiter/in Reinigung	1,026	E 2	1,026	E 2	1,026	E 2	

lfd. Nr.	Stellenbezeichnung	im Planjahr 2026		im lfd. Jahr 2025		tats. Besetzung am 30.06.2025		Bemerkungen
		Anzahl in VZÄ[1)]	Bewertung (TVöD)	Anzahl in VZÄ[1)]	Bewertung (TVöD)	Anzahl in VZÄ[1)]	Entgelt-gruppe	
25	Mitarbeiter/in Parks und Gärten	1	E 8	1	E 8	1	E 8	
26	Mitarbeiter/in Parks und Gärten und Hausservice	1	E 4	1	E 4	1	E 4	
27	Mitarbeiter/in Parks und Gärten	0,769	E 1	0,769	E 1	0,769	E 1	
28	Mitarbeiter/in Parks und Gärten	0,641	E 1	0,641	E 1	0	E 1	Fördermaßnahme nach § 16e SGB II
29	Mitarbeiter/in Tourist-Information	1,769	E 3	1,769	E 3	1,769	E 3	
	Summe	**36,562**		**36,562**		**34,740**		

[1)] Vollbeschäftigtenäquivalent

ASCA NETZ GmbH
Ein Unternehmen der Stadtwerke Aschersleben GmbH

Wirtschaftsplan 2026

Entwurf vom 31.07.2025

Inhaltsverzeichnis

1. Vorbericht 3
2. Erfolgsplan 4
3. Mengen- und Erlösplan 5
4. Vermögensplan 6
5. Finanzplanung 7
6. Investitionsplan 8
7. Stellenplan 9
8. Erfolgsübersicht 10
9. Planbilanz 11
10. Liquiditätsvorschau 12
11. Abkürzungsverzeichnis 13

1. Vorbericht

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2026 der ASCANETZ GmbH

Im Ergebnis der durch das Energiewirtschaftsgesetz getroffenen Regelungen zur Trennung von Netz (Strom und Gas) und Vertrieb erfolgte im Jahr 2006 mit der Gründung der Stadtwerke Aschersleben Netz GmbH die gesellschaftsrechtliche Entflechtung der Stadtwerke Aschersleben GmbH. Die Netzgesellschaft firmierte am 14. November 2012 aufgrund von Vorgaben der Bundesnetzagentur in ASCANETZ GmbH um. Sie ist zuständig für den Betrieb, die Unterhaltung und die Entscheidung über den Ausbau der örtlichen Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas.

Die ASCANETZ GmbH wurde zunächst im Rahmen des einfachen Pachtmodells betrieben. Sie verfügte neben dem Geschäftsführer über kein eigenes Personal. Das Eigentum an den Strom- und Gasverteilungsanlagen befindet sich bei der Stadtwerke Aschersleben GmbH. Diese stellt die Versorgungsnetze der ASCANETZ GmbH auf der Grundlage eines Pachtvertrages zur Verfügung. Ab 2013 wurde schrittweise Personal von der Stadtwerke Aschersleben GmbH in die ASCANETZ GmbH überführt, zunächst das technische Personal und mit Wirkung zum 1. Juli 2015 auch kaufmännisches Personal und Mitarbeiter, die für die Abrechnung zuständig sind. Damit ist sichergestellt, dass alle Netzkosten, die der nächsten Regulierungsperiode zugrunde liegen, direkt bei der Netzgesellschaft anfallen.

Zwischen der ASCANETZ GmbH und der Stadtwerke Aschersleben GmbH bestehen ein Betriebsführungsvertrag für Wasserversorgungsanlagen, ein Vertrag über technische und sonstige Dienstleistungen und ein Dienstleistungsvertrag über wechselseitig zu erbringende Dienstleistungen. Die Verträge regeln auch die Kundenabrechnung der Stadtwerke, die Organisation und die Abwicklung des Zählerwesens für Fernwärme, Trinkwasser und für die Umlagenabrechnung sowie die Pflege des Leitungskatasters.

Seit dem Jahr 2009 unterliegt die Gesellschaft der Anreizregulierungsverordnung. Momentan befindet sich das Unternehmen im Strombereich und im Gasbereich in der 4. Regulierungsperiode.

Die Anreizregulierungsverordnung (ARegV) dient im Wesentlichen dazu, alle Verteilnetzbetreiber einem sogenannten Effizienzvergleich zu unterziehen. Dieser Effizienzvergleich soll letztendlich dazu führen, die Netzkosten aller Netzbetreiber im Ergebnis zu beeinflussen und zu senken.

Am 16. September 2016 trat die zweite Verordnung zur Änderung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) in Kraft. Durch den Kapitalkostenabgleich ab Beginn der dritten Regulierungsperiode wird der Zeitverzug zwischen der getätigten Investition und der Berücksichtigung der Kapitalkosten in der Erlösobergrenze beseitigt. Die Erlösobergrenzen Strom und Gas werden durch die abgesenkten Eigenkapitalzinssätze und durch den generellen sektoralen Produktivitätsfaktor negativ beeinflusst und führen zur Senkung der Erlösobergrenze.

Weiterhin hat die BNetzA die Verkürzung der Nutzungsdauer von Gasnetzten beschlossen, dabei wird für Neuanlagen und Anlagen, welche ab 2023 aktiviert wurden, die kalkulatorische Nutzungsdauer auf das Jahr 2045 verkürzt. Das Jahr ist gewählt worden, um den Klimaschutzvorgaben der Bundesregierung zu entsprechen. Es ist aber bereits jetzt erkennbar, dass ein Großteil der Investitionen bis 2045 nicht refinanziert werden können. Außerdem strebt die BNetzA eine Verkürzung der Regulierungsperioden, von fünf auf lediglich drei Jahre, an.

Für die Planung von 2026 bis 2030 greifen nunmehr die Auswirkungen der neuen Anreizregulierungsverordnung. Der Einfluss des Netzentgeltmodernisierungsgesetzes (NEMoG) ist ebenfalls bei der Planung berücksichtigt worden. Es beinhaltet zwei wesentliche Prämissen, zum einen die Angleichung der Netzentgelte der Übertragungsnetzbetreiber sowie die Reduzierung bzw. der Wegfall der vermiedenen Netzentgelte. In der Planung wurden hierfür leichte Kostenreduzierungen vorgenommen.

Für die Planerstellung des Erfolgsplanes 2026 und in den Finanzplänen wurden die Auswirkungen ab 2026 auf die entsprechenden Erlösobergrenzen (maximal einzunehmende Netznutzungsentgelte) berücksichtigt.

Die dem Erfolgsplan sowie dem Mengen- und Erlösplan zugrundeliegenden Erlöse aus Netznutzung ergeben sich grundsätzlich aus der mit der Landesregulierungsbehörde abgestimmten Erlösobergrenze Strom und aus dem Bescheid der kalenderjährlichen Erlösobergrenzen Gas. Die Planung erfolgte unter vernünftigen kaufmännischen Ansätzen nach dem Prinzip der Vorjahre unter Zugrundelegung der vermeintlichen Durchleitung von Strom und Gas.

Die ASCANETZ GmbH erwartet Erlöse und Erträge in Höhe von 17.099 TEUR. Einen wesentlichen Einfluss auf die Höhe der Erlöse haben, wie auch in den Vorjahren, die Erlöse aus EEG- und KWK-Strom sowie die Netznutzungsentgelte, deren Höhe zum Planungszeitpunkt noch nicht bekannt ist.

Die Ertragslage der Gesellschaft wird als stabil eingeschätzt.

Die Erfolgsvorschau wird aufwandsseitig maßgeblich durch die vorgelagerten Netzkosten inkl. Umlagen (4.841 TEUR), die EEG-/KWK-Vergütungen (3.554TEUR) sowie durch die bezogenen Leistungen in Form der Pacht- und Dienstleistungsentgelte (2.345 TEUR) und der Konzessionsabgabe (752 TEUR) beeinflusst. Die Pacht- und Dienstleistungsentgelte wurden neu kalkuliert und sind in der Summe gesunken.

Die Anträge zum Kapitalkostenaufschlag für die Strom- und Gasnetze gemäß § 10 der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) wurden planungsseitig berücksichtigt. Für das Gasnetz beläuft sich der Kapitalkostenaufschlag auf 150.363 EUR und für das Stromnetz auf 241.059 EUR.

Bei der ASCANETZ GmbH werden 44 Mitarbeiter im Jahr 2026 beschäftigt sein. Der Personalaufwand beläuft sich aus 3.396 TEUR. Der notwendige Personalaufwand ist unter der Annahme einer 3%igen Entgeltsteigerung ermittelt wurden. Der sonstige betriebliche Aufwand ist mit 476 TEUR geplant.

Auf Grundlage des Ergebnisabführungsvertrages plant die ASCANETZ GmbH das im Jahr 2026 erwartete Jahresergebnis in Höhe von 439.292 EUR an die Stadtwerke Aschersleben GmbH abzuführen.

Die Finanzpläne sind ausgeglichen. Sie beinhalten den Finanzierungsbedarf für die geplanten Investitionen in die Strom- und Gasnetze sowie in die Betriebs- und Geschäftsausstattungen (3.080 TEUR) und die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens (274 TEUR) für vereinnahmte Baukostenzuschüsse. Die Finanzierungsmittel für die Investitionen stellt die SWA als Eigentümer des Anlagevermögens zur Verfügung. Weitere Finanzierungsmittel ergeben sich durch die Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (138 TEUR). Auch im Fünf-Jahres-Zeitraum besteht Übereinstimmung zwischen dem Finanzierungsbedarf und den Finanzierungsmitteln.

Der Investitionsplan 2025 beinhaltet bei Strom vor allem Investitionen in die Mittel- und Niederspannungserweiterungen, Maßnahmen im Rahmen des Straßenausbauprogramms mit der Stadt Aschersleben, Investitionen in die E-Mobilität, und die Wechselmaßnahmen im Rahmen des Zähler-Rollouts.

Im Gasnetz sind Aufwendungen für die Rekonstruktion von Hausanschlüssen, der NDL in der Hinterbreite sowie für Zählerwechsel geplant.

Bei den Betriebs- und Geschäftsausstattungen liegt der Schwerpunkt bei den Aufwendungen für die Netzleitzentrale, bei der Softwareerweiterung im Bereich des EDM zur Abwicklung der Prozesse im Zusammenhang mit Intelligenten Messsystemen.

Das Investitionsvolumen für das Jahr 2026 liegt insgesamt bei 3.080 TEUR.

Die Planbilanz endet mit einer Bilanzsumme von 4.062 TEUR. Davon entfallen auf der Aktivseite 3.898 TEUR auf Forderungen (u.a. Netzentgelte für die Durchleitung Strom und Gas, Masterkonto), 26 TEUR auf den Bankbestand am 31. Dezember 2026 und 138 TEUR auf den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. In diesem sind die vereinnahmten Baukostenzuschüsse, die gemäß Pachtvertrag an die Verpächterin weitergeleitet werden, enthalten. Dieser Rechnungsabgrenzungsposten wird über die Laufzeit des Pachtvertrages aufgelöst.

Die Passivseite der Planbilanz besteht aus dem Eigenkapital (102 TEUR), Rückstellungen (313 TEUR), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (919 TEUR) sowie sonstigen Verbindlichkeiten (525 TEUR). Die Eigenkapitalquote ist unter Beachtung des Ergebnisabführungsvertrages ausreichend.

Die vereinfachte Liquiditätsvorschaurechnung zeigt, dass die Liquidität des Unternehmens ist ganzjährig sichergestellt.

Außerdem sieht das Unternehmen eine Chance im Ausbau des Contracting- und Dienstleistungsgeschäftes (Beratung bei Netzplanungen und Gestaltung von kundeneigenen Anlagen der Energieversorgung, Neuerrichtung von Bezugsanlagen, Trafostationen usw.).

Weitere Leistungszuwächse erwartet die Netzgesellschaft aus Ansiedlungen und durch die Verpachtung von Leerrohrsystemen für die in 2019 begonnene Breitbandverkabelung im Gewerbegebiet „Zornitzer Weg“ sowie in der Kernstadt. Dazu wurde bereits am 11. November 2020 ein entsprechender Rahmenvertrag mit der Deutschen Telekom GmbH

Weiterhin werden sich zukünftig aus der Schaffung von Ladeinfrastrukturen für die E-Mobility Leistungszuwächse ergeben. Durch die „Mieterstrommodelle“ wird eine Zunahme der Dienstleistungsaktivitäten, auch in Verbindung mit der weiteren Einführung von spartenübergreifenden intelligenten Messsystemen, erwartet.

Weitere Geschäftsfelder sind zukünftig aus der weiterschreitenden Digitalisierung der Prozesse und Abläufe darstellbar. Dabei kommt den Netz- und Messstellenbetreibern als „Datendrehscheiben“ eine besondere Stellung zu, die ausbaufähig ist. Denkbar sind in dem Zusammenhang der Einsatz von „Netzstabilisierungsanlagen“, die intelligente Netzsteuerung oder die Generierung von Erlösen aus der Visualisierung der gemessenen Daten für den Netzkunden.

Die Gewährleistung einer hohen Versorgungssicherheit und Systemstabilität der Versorgungsnetze sowie die Systemintegration der erneuerbaren Energien unter Nutzung von modernen Messeinrichtungen und intelligenten Messsystemen werden die wesentlichen zukünftigen Aufgaben der Netzgesellschaft sein, welche wiederum als Chance gesehen werden, das Image und die Wahrnehmung der ASCANETZ GmbH als effiziente und systemdienstleistungsorientierte Netzgesellschaft zu stärken.

Aschersleben, den 31.07.2025

Huth
Geschäftsführer

2. Erfolgsplan

Erfolgsplan 2024-2026

Entwurf vom 31.07.2025

lfd. Nr.		IST 2024 Euro	Plan 2025 Euro	Plan 2026 Euro
1	Umsatzerlöse	17.009.726	16.959.652	17.037.520
2	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3	sonstige betriebliche Erträge	58.776	34.150	61.810
4	Materialaufwand	5.323.272	4.765.644	4.136.867
5	Fremdleistungen:	9.318.684	8.149.269	8.644.935
	Aufwand sonst. DL Strom / Gas	*318.415*	210.085	277.669
	Aufwand Pachtentgelt Strom / Gas	*2.125.930*	2.168.448	2.067.311
	Aufwand vorgelagerte Netze Strom / Gas	*5.328.346*	4.296.285	4.841.305
	Konzessionsabgabe	*759.580*	*758.000*	752.000
6	Personalaufwand:	3.029.535	*3.363.369*	3.395.895
	a) Löhne und Gehälter	*2.128.965*	2.710.069	2.734.095
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	590.360	*653.300*	661.800
	davon für Altersversorgung	93.108	106.200	104.300
7	sonstige betriebliche Aufwendungen	429.175	443.380	475.640
8	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	640	1.600	1.150
9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.944	2.550	5.050
10	Ergebnis nach Steuern	-1.035.469	271.190	442.092
11	sonstige Steuern	2.282	2.900	2.800
12	**Abgeführter Gewinn/ Zugeführter Verlust lt. Ergebnisabführungsvertrag**	**1.037.751**	**-268.290**	**-439.292**
13	**Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)**	**0**	**0**	**0**

3. Mengen- und Erlösplan

Mengen-und Erlösplan 2026

			Menge (kWh)	Preis (ct/kWh)	Erlöse (EUR)	2026 Planwert EUR
I. Erlöse aus Netznutzung Strom						
Netznutzungsentgelte inkl.EV			140.719.432,11	7,38	10.381.617,04	10.381.617,04
Netznutzungsentgelte gesamt			140.719.432,11	0,00	10.381.617,04	**10.381.617,04**
Erlöse aus EEG-Strom					2.401.181,40	2.401.181,40
Erlöse aus Auflösung BKZ					115.000,00	115.000,00
Erlöse aus Dienstleistungen					265.370,40	265.370,40
Erlöse Strom gesamt					13.163.168,84	**13.163.168,84**
II. Erlöse aus Netznutzung Gas			Menge (kWh)	Preis (ct/kWh)	Erlöse (EUR)	
Netznutzungsentgelte			131.433.738,88	1,63	2.136.694,38	2.136.694,38
Netznutzungsentgelte für Eigenverbrauch SWA GmbH			84.595.706,03	0,50	418.956,74	418.956,74
Erlöse aus Mehr- oder Mindermengen					266.321,79	
Netznutzungsentgelte gesamt			216.029.444,91	1,31	2.821.972,91	**2.821.972,91**
Erlöse aus Auflösung BKZ					52.000,00	52.000,00
Erlöse aus Dienstleistungen					96.207,60	96.207,60
Erlöse Gas gesamt					2.970.180,51	**2.970.180,51**
III. Sonstige Erlöse aus Betriebsführung Trinkwasser und Dienstleistungen						904.170,32
Erlöse gesamt						**17.037.519,67**
IV.Erträge						
Sonstige betriebliche Erträge	Strom	40.000				**61.800,00**
	Gas	12.500				
	TDL Lager Allg.Werk	7.000				
	Allgemeine Kostenstelle	2.300				
Erlöse und Erträge gesamt						**17.099.319,67**

4. Vermögensplan

Vermögensplan 2026

ASCANETZ GmbH — Entwurf vom 31.07.2025

Finanzierungsmittel				Finanzierungsbedarf		Planansatz (TEUR)		Investitionen (TEUR)		
lfd. Nr.	Bezeichnung	TEUR	Erläuterung	lfd. Nr.	Bezeichnung	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	VE	Gesamtaus-gabenbedarf	bisher sichergestellt	Erläuterung
1	Zuführung zum Stammkapital			1	Sachanlagen u. immaterielle Anlagenwerte für:					
					Stromversorgung	2.740		2.740	2.740	
2	Zuführungen zu Rücklagen abzüglich Entnahmen				Gasversorgung	200		200	200	
					Trinkwasserversorgung					
					Fernwärmeversorgung					
3	Jahresgewinn				Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	140		140	140	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil			2	Finanzanlagen					
5	Fördermittel			3	Rückzahlung von Stammkapital					
6	Auflösung aktiver RAP	138		4	Entnahmen aus Rücklagen					
7	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen			5	Jahresverlust					
8	Kredite von Dritten			6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil					
9	Entnahme aus Cashpool	165		7	Auflösung passiver RAP	274		274	274	
10	Abschreibungen und Anlagenabgänge			8	Entnahme von langfristigen Rückstellungen	29		29	29	
11	Rückflüsse aus gewährten Krediten			9	Tilgung von Krediten					
12	Mittel der Stadtwerke	3.080		10	Gewährung von Krediten					
				11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
				12	Liquiditätszufluss	0		0	0	
13	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**3.383**		**13**	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**3.383**		**3.383**	**3.383**	

5. Finanzplanung

Finanzplanung
ASCANETZ GmbH **Entwurf vom 31.07.2025**

lfd. Nr.	Finanzierungsmittel Bezeichnung	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführungen zu Rücklagen abzügl. Entnahmen					
3	Jahresgewinn					
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklagenanteil					
5	Fördermittel					
6	Auflösung akt. RAP	138	193	138	193	138
7	Zuführung zu lfr. Rückstellungen					
8	Kredite von verb. Unternehmen von Dritten					
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge					
10	Entnahme aus Cashpool	165	103	145	33	68
11	Mittel der Stadtwerke Aschersleben	3.080	3.092	6.128	1.195	1.007
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**3.383**	**3.388**	**6.411**	**1.421**	**1.213**

lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf Bezeichnung	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	2029 TEUR	2030 TEUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagenwerte für:					
	Stromversorgung	2.740	2.810	5.840	870	665
	Gasversorgung	200	190	180	210	190
	Trinkwasserversorgung					
	Fernwärmeversorgung					
	Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	140	92	108	115	152
2	Finanzanlagen					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahmen aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme aus Sonderposten mit Rücklagenanteil					
7	Auflösung passiver RAP/BKZ	274	262	247	208	206
8	Entnahme von langfr. Rückstellungen	29	34	36	18	0
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten					
11	Finanzierungsfehlbedarf aus Vorjahren					
12	Liquiditätszufluss					
13						
14	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**3.383**	**3.388**	**6.411**	**1.421**	**1.213**

6. Investitionsplan

Investitionsplan 2026-2030

lfd. Nr.	Aufgabenbereich Bezeichnung Investitionen	Nachhaltig-keitsmaß-nahmen	2026	2027	2028	2029	2030
		N	T€	T€	T€	T€	T€
	Stromversorgung (Technische Anlagen und Maschinen)						
1	EEG Sammelleitung	N	125	120	85	120	120
2	E-Mobilität	N	20	35	35	35	35
3	MK-Maßnahmen		150	200	250	285	85
4	NK-Maßnahmen		130	155	155	155	155
5	Kabelhausanschlüsse		50	70	70	70	70
6	Zählerwechsel		185	150	165	155	150
7	intelligente Ortsnetzstationen	N	80	80	80	50	50
8	WKA Arnstedter Warte und Kabel bis HZW 3	N	2.000	2.000	5.000	0	0
	Zwischensumme Strom		**2.740**	**2.810**	**5.840**	**870**	**665**
	Erdgasversorgung (Technische Anlagen und Maschinen)						
1	Unvorhergesehenes (Erschließung o.ä.)		30	30	30	30	30
2	Ortsnetzerweiterung/Ortsnetzverdichtung		30	30	30	30	30
3	Rekonstruktion Hausanschlüsse		20	20	20	20	20
4	Zählerwechsel		40	40	35	60	55
5	Rekonstruktion NDL Hinterbreite		80	0	0	0	0
6	Rekonstruktion NDL Dr.-W.-Külz-Platz		0	70	0	0	0
7	Rekonstruktion NDL Kopernikusstraße		0	0	65	0	0
8	Rekonstruktion NDL Schmidtmannstraße		0	0	0	70	0
9	Rekonstruktion NDL Königsauer Viertel		0	0	0	0	55
	Zwischensumme Erdgas		**200**	**190**	**180**	**210**	**190**
	Betriebs- und Geschäftsausstattungen						
1	Software Fernauslesung / EDM Netz / Smart Metering		40	25	25	25	25
2	Ausrüstungen Strom		5	5	5	5	5
3	Ausrüstungen Gas / Datenlogger GDMA		5	5	5	5	5
4	Hard- und Software allgemein		5	10	10	10	10
5	neue Einspeiser / Erweiterung Netzleitzentrale	N	7	5	5	5	5
6	Laptop EDM		0	7	0	0	7
7	Rückkauf Kraftfahrzeuge + Fahrzeugausrüstung		25	25	25	25	25
8	Angriffserkennungssystem NLZ (ISMS)		3	10	3	3	3
9	Update GLT Siemens für Fernwärme		0	0	25	0	0
10	Laptop Elektriker		0	0	0	7	7
11	Netzleitzentrale Update Server IDS		50	0	0	0	60
12	Netzleitzentrale / Update HighLEIT NT (Server, Arbeitsplätze)		0	0	5	30	0
	Zwischensumme Betriebs- und Geschäftsausstattungen		**140**	**92**	**108**	**115**	**152**
	Gesamt		**3.080**	**3.092**	**6.128**	**1.195**	**1.007**

7. Stellenplan

Stellenübersicht ASCANETZ GmbH Entwurf vom 2

lfd. Nr.	Stellenbezeichnung Stellenbezeichnung	IST 2025		Plan 2026		Plan 2027		Plan 2028		Plan 2029		Plan 2030	
		VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE VZE	Bewertung	VZE	Bewertung	VZE	Bewertung
	ASCANETZ GmbH												
1	**Geschäftsführer**	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV	1	EV
2	Assistenz der Geschäftsführung	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
3	Bereichsleiter Netze /Prokurist	0,90	10	0,90	10								
	Netzbetrieb Strom												
4	Leiter Netzbetrieb Strom Freiphase 01.11.24 vorher noch Gleitzeiteabbau	ATZ											
5	Netzbetrieb Strom Elektriker	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**
6	Netzbetrieb Strom Elektriker (Ersatz Netzmeister)	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
7	**Netzbetrieb Strom Elektriker**			**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**
8	Netzbetrieb Strom Elektriker	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
9	**Netzbetrieb Strom Elektriker**			**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**	**1**	**5**
10	Netzbetrieb Straßenbeleuchtung Elektriker	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
11	Fachplanung / Investition / Netzvertrieb	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8
12	Netzbetrieb / Zählerwesen	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
13	Netzbetrieb Strom Elektriker	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
14	Zeichenbüro / GIS	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
	Netzbetrieb Gas												
15	Fachplanung / Investition / Netzvertrieb	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
16	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur (Ersatz Netzmeister)	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
17	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
18	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
19	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
20	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur Freiphase 01.05.25	1	5	ATZ									
21	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
22	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur							1	5	1	5	1	5
23	Netzbetrieb Gas / Trinkwasser Monteur	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
24	Zeichenbüro / GIS / Liegenschaften	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5	0,90	5
	Technischer Service / Anschlusswesen												
25	Leiter Netzbetrieb Technischer Service	0,90	10	0,90	10	0,90	10	0,90	10	0,90	10		
26	Lager Lagerverwaltung, MAWI, Bestellwesen	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
	Lieferantenwechsel/Netznutzung/EDM/Leittechnik												
27	Leiter EDM / IDS / Leittechnik	1	10	1	10	1	10	1	10	1	10	1	10
28	Sachbearbeiter EDM	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
29	Sachbearbeiter EDM	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7	1	7
30	Zählerwesen	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
31	Sachbearbeiter EEG	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
	Kundenabrechnungsservice												
32	Leiter Kundenservice	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8
33	Gruppenleiter Kundenabrechnungsservice	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
34	Gruppenleiter Lieferantenwechselprozesse	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
35	Lieferantenwechselprozesse Sachbearbeiter	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6	1	6
36	Lieferantenwechselprozesse Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
37	Kunden-/Verbrauchsabrechnung Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
38	Kunden-/Verbrauchsabrechnung Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
39	Kunden-/Verbrauchsabrechnung Sachbearbeiter	0,92	5	0,92	5	0,92	5	0,92	5	0,92	5	0,92	5
40	Kunden-/Verbrauchsabrechnung Sachbearbeiter	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
	Netzcontrolling												
41	Leiter Rechnungswesen Freiphase 01.05.2024 vorher noch Gleitzeiteabbau	ATZ											
42	Bilanzbuchhaltung	1	8	1	8	1	8	1	8	1	8		
43	Sachbearbeiter Kreditorenbuchhaltung/Rechnungswesen	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5	0,77	5
44	Sachbearbeiter Regulierung	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5	1	5
	AN gesamt:	**38,38**		**39,38**		**38,49**		**39,49**		**39,49**		**37,59**	

Auszubildende

1	Auszubildende gewerblich Gas/Wasser	1		1		1							
2	Auszubildende kfm. Bereich	1		1		1		1					
3	Auszubildende gewerblich ELT / dualer Student			1		1		1		1		1	
4	Auszubildende gewerblich ELT									1		1	
5	Auszubildende gewerblich Gas/Wasser			1		1		1		1			
	Azubis gesamt:	**2**		**4**		**4**		**3**		**3**		**2**	
	Gesamt AN einschl. Azubis:	**40,38**		**43,38**		**42,49**		**42,49**		**42,49**		**39,59**	

8. Erfolgsübersicht

Erfolgsübersicht 2026

(für Gesellschaften mit Betriebsabteilungen, Sparten)

lfd. Nr.	nach Aufwandsarten	nach Bereichen	ASCANETZ GmbH gesamt	Verwaltung und Betrieb	Strom	Gas	TDL Fernwärme	Betriebsführung Wasser	TDL allg. für SWA gesamt
			€	€	€	€	€	€	€
	1		2	3	4	5	6	7	8
1	Materialaufwand		4.136.867	300	4.091.767	18.500	300	23.000	3.000
2	Bezogene Leistungen		5.825.624	4.000	4.632.136	1.052.838	0	102.150	34.500
3	Pachtaufwand		2.067.311	0	1.310.020	757.291	0	0	0
4	Löhne und Gehälter		2.734.095	136.900	1.393.917	653.156	48.815	410.528	90.778
5	Soziale Abgaben		661.800	33.100	337.400	158.100	11.800	99.400	22.000
6	davon Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		104.300	5.200	53.200	24.900	1.900	15.700	3.400
7	Abschreibungen		0	0	0	0	0	0	0
8	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5.050	0	2.500	2.500	0	50	0
9	Steuern (soweit nicht in Zeile 21 nachzuweisen)		2.800	0	1.950	700	0	150	0
10	Konzessions- und Wegeentgelte		752.000	0	702.000	50.000	0	0	0
11	Andere betriebliche Aufwendungen		475.640	32.370	286.450	135.575	250	17.405	3.590
12		Summe 1 -11	16.661.188	206.670	12.758.141	2.828.661	61.165	652.683	153.868
13	Umlage der	Zurechnung (+)	0	-204.370	102.185	102.185	0	0	0
	Spalte 3	Abgabe (-)							
14	Leistungsausgleich	Zurechnung (+)							
	der Aufwandsbereiche	Abgabe (-)							
15		Aufwendungen 1 - 14	16.661.188	2.300	12.860.326	2.930.846	61.165	652.683	153.868
16	Betriebserträge	nach der GuV Rechnung	17.099.330	2.300	13.203.169	2.982.681	79.044	657.071	175.065
		Innenlieferungen	0	0	0	0	0	0	0
17	Betriebserträge insgesamt		17.099.330	2.300	13.203.169	2.982.681	79.044	657.071	175.065
18		Zwischensumme	438.142		342.843	51.835	17.878	4.388	21.198
19	Finanzerträge		1.150	0	150	1.000	0	0	0
20	Unternehmensergebnis vor Steuern		439.292		342.993	52.835	17.878	4.388	21.198
21	abgeführte Gewinne aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages		439.292	0	342.993	52.835	17.878	4.388	21.198
22	**Unternehmensergebnis (+ = Jahresgewinn, - = Jahresverlust)**		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1) Die Löhne und Gehälter können zusammen ausgewiesen werden.
2) Posten 7 und 12 der GuV nach § 275 HGB
3) Posten 19 der GuV nach § 275 HGB
4) Posten 8 der GuV nach § 275 HGB abzüglich der Konzessions- und Wegeentgelte (Zeile 10) und der Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil (Zeile 20)
5) Posten 1- 4 der GuV nach § 275 HGB abzüglich der Auflösung von Sonderposten mit Rücklagenanteil (Zeile 18)
6) Summe aus den Posten 9,10,11 und 15 abzüglich Posten 16 der GuV
7) Posten 17 der GuV zuzüglich der Auflösungen von und abzüglich der Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil aus Posten 4 und 8 der GuV
8) Posten 18 der GuV nach § 275 HGB
9) Übereinstimmung mit Posten 20 der GuV

9. Planbilanz

Planbilanz zum 31.12.2026

Entwurf vom 31.07.2025 ASCANETZ GmbH

AKTIVA	TEUR	PASSIVA	TEUR
A. Umlaufvermögen		**A. Eigenkapital**	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		I. Gezeichnetes Kapital	25
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	684	II. Andere Gewinnrücklagen	77
2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern	2.805	III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	409		
		B. Rückstellungen	
		Rückstellungen für Pensionen	7
II. Guthaben bei Kreditinstituten	26	Sonstige Rückstellungen	306
B. Rechnungsabgrenzungsposten	138	**C. Verbindlichkeiten**	
		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	919
		2. Sonstige Verbindlichkeiten	525
		D. Rechnungsabgrenzungsposten	2.203
	4.062		**4.062**

10. Liquiditätsvorschau

Vereinfachte Liquiditätsvorschau 2026

ASCANETZ GmbH Entwurf vom 31.07.2025

Bankbestand am 01.01.2026 (TEUR)	26

Einnahmen	TEUR
Ergebnis nach Steuern auf Einkommen und Ertrag	439
Mittel der Stadtwerke Aschersleben GmbH	3080
Summe Einnahmen	**3.519**

Ausgaben	TEUR
Investitionen	3.080
Gewinnabführung an SWA	439
Summe Ausgaben	**3.519**

Bankbestand am 31.12.2026 (TEUR)	26

11. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis

AN	Arbeitnehmer
ASL	Aschersleben
BKZ	Baukostenzuschuss
DLV	Dienstleistungsvertrag
EAV	Ergebnisabführungsvertrag
EDM	Energiedatenmanagement
EEG	Erneuerbare-Energien-Gesetz
GDMA	Gasdruckmessanlage
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GWh	Gigawattstunde
HA	Hausanschlüsse
HDL	Hochdruckleitung
HGB	Handelsgesetzbuch
KHA	Kabelhausanschluss
kWh	Kilowattstunde
KWK	Kraft-Wärme-Kopplung
LWL	Lichtwellenleiter
MAWI	Materialwirtschaft
MK	Mittelspannungskabel
MS	Mittelspannung
ND	Niederdruck
NDL	Niederdruckleitung
NS	Niederspannung
OT	Ortsteil
PGA	Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
SVK	Sondervertragskunde
TDL	Technische Dienstleistungen
TW	Trinkwasser
VZE	Vollzeiteinheit

STADT ASCHERSLEBEN

Beteiligungsbericht

für das Geschäftsjahr

2024

Anlage zum Haushaltsplan 2026

gedruckt am 26.09.2025

Einleitung

Gemäß § 130 Abs. 2 der Kommunalverfassung des Landes Sachsen- Anhalt ist mit dem Entwurf der Haushaltssatzung dem Stadtrat ein Bericht über die unmittelbare und mittelbare Beteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts und des Privatrechts, an denen die Kommune mit mindestens 5 % beteiligt ist, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht hat insbesondere Angaben zu enthalten über:

1. den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,

2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,

3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Kommune und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft für das jeweilige letzte Geschäftsjahr sowie im Vergleich mit den Werten des vorangegangenen Geschäftsjahres die durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer,

4. die Gesamtbezüge nach § 285 Nr. 9 Buchst. a des Handelsgesetzbuches, die den Mitgliedern der Organe des Unternehmens zugeflossen sind; § 286 Abs. 4 des Handelsgesetzbuches findet sinngemäß Anwendung. Der Beteiligungsbericht ist im Stadtrat in öffentlicher Sitzung zu erörtern.

Die einzelnen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Stadt Aschersleben werden mit ihren wesentlichen Aktivitäten und Kennzahlen für das Geschäftsjahr 2024, soweit vorhanden, beschrieben. Wichtige wirtschaftliche Kennziffern aus dem Vorjahr sind zum Vergleich ebenfalls angegeben.

Sämtliche Angaben sind den Jahresabschlussberichten der Gesellschaften mit beschränkter Haftung und der Eigenbetriebe sowie der Aschersleber Kulturanstalt (AöR) zum Stichtag 31. Dezember 2024 entnommen.

Von der OptimAL GmbH, der VWG Wohnungsgesellschaft mbH Vorharzer Heimstätte i.L., der HAVELNES GmbH sowie der Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH lagen bis Redaktionsschluss keine geprüften Jahresabschlussberichte per 31.12.2024 vor.

Weitere Details finden sich auf den nachfolgenden Seiten.

Inhaltsverzeichnis

Seite(n)

Gesamtübersicht

1. Organigramm der kommunalen Unternehmen und Beteiligungen per 31. Dezember 2024 **4**

2. Hauptkennzahlen **5 - 7**

Gesellschaften mit beschränkter Haftung

1. Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH **8 - 9**

1a. HAVELNES GmbH **10 - 11**

2. OptimAL GmbH **12 - 13**

3. Stadtwerke Aschersleben GmbH **14 - 15**

3a. ASCANETZ GmbH **16 - 17**

3b. Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH **18 - 19**

4. Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben **20 - 21**

5. VWG Wohnungsgesellschaft mbH Vorharzer Heimstätte i. L. **22 - 23**

6. Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH **24 - 25**

6a. HASEG Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH **26 - 27**

Eigenbetriebe

1. Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben (BWH) **28 - 29**

2. Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben (EBA) **30 - 31**

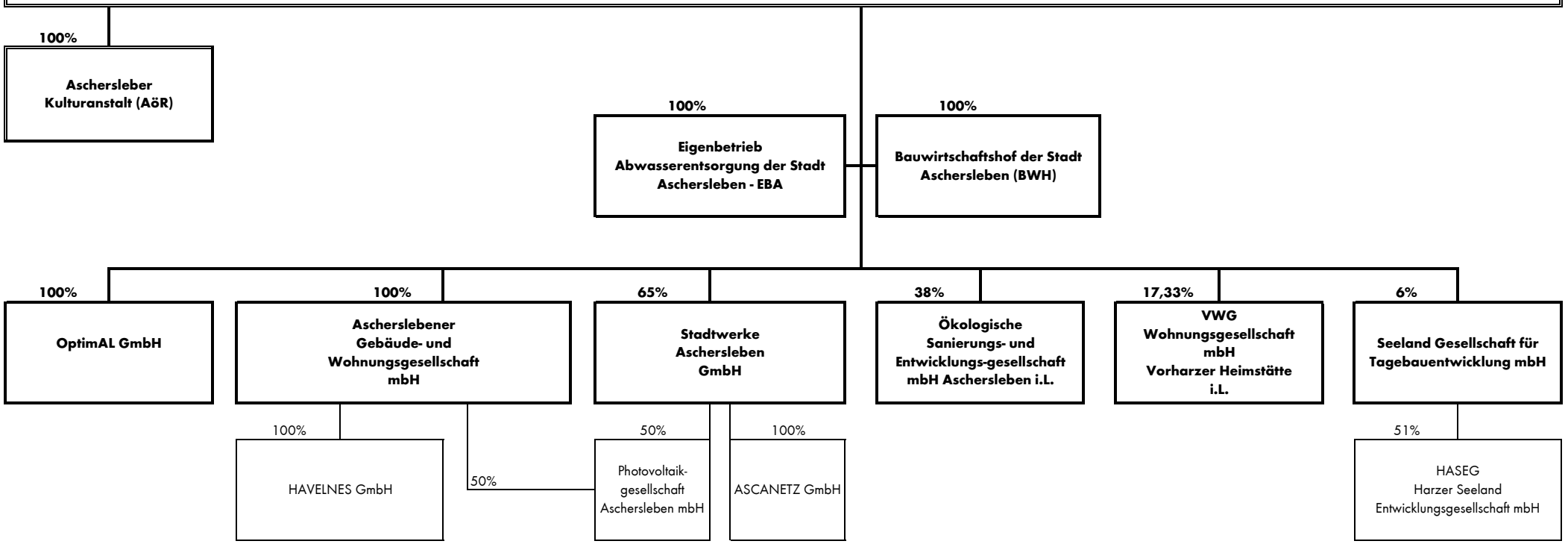
Anstalten öffentlichen Rechts

1. Aschersleber Kulturanstalt (AöR) **32 - 33**

Kommunale Unternehmen und Beteiligungen per 31.12.2024

(gemäß § 130 Abs. 2 KVG LSA)

STADT ASCHERSLEBEN



Hauptkennzahlen per 31. Dezember 2024

			aus der Bilanz				aus der Gewinn- und Verlustrechnung		
lfd. Nr.	**GmbH Eigenbetrieb Anstalt**	**Stammkapital / Anteil der Stadt in %**	**Anlage-vermögen**	**Eigenkapital**	**Verbindlichkeiten**	**Bilanz-summe**	**Umsatz-erlöse**	**Personal-aufwand**	**Jahres-überschuss/ fehlbetrag (-)**
		EUR	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**
1	**Aschersiebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH**	**1.022.600,- 100%**	**96.814.083**	**57.664.768**	**44.961.461**	**103.739.248**	**15.222.334**	**1.704.327**	**526.483**
		Vorjahr -->	93.094.962	57.538.284	42.056.562	100.756.614	14.043.910	1.812.153	412.059
1a	**HAVELNES GmbH**	**mittelbare Beteiligung**	**Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschluss per 31. 12. 2024 vor.**						
		Vorjahr -->	412.027	225.537	298.679	536.854	160.250	0	13.147
2	**OptimAL GmbH**	**525.000,- 100%**	**Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschlussbericht per 31.12.2024 vor.**						
		Vorjahr -->	182.041	187.857	109.595	378.755	406.731	439.942	70.529
3	**Stadtwerke Aschersleben GmbH**	**2.011.100,- 65%**	**29.547.369**	**20.577.433**	**16.910.790**	**42.674.372**	**40.000.444**	**2.463.445**	**662.420**
		Vorjahr -->	30.328.510	22.358.706	19.718.981	48.847.090	50.729.617	2.109.725	4.887.386
3a	**ASCANETZ GmbH**	**mittelbare Beteiligung**	**0**	**102.439**	**1.574.370**	**4.482.544**	**17.009.725**	**3.029.535**	**0**
		Vorjahr -->	0	102.439	1.590.603	4.582.288	15.674.544	2.641.944	0
3b	**Photovoltaik gesellschaft Aschersleben mbH**	**mittelbare Beteiligung**	**610.831**	**697.215**	**179.569**	**887.114**	**123.722**	**600**	**26.807**
		Vorjahr -->	661.257	670.408	189.957	871.586	122.747	600	24.887

Hauptkennzahlen per 31. Dezember 2024

lfd. Nr.	GmbH Eigenbetrieb Anstalt	Stammkapital / Anteil der Stadt in %	aus der Bilanz				aus der Gewinn- und Verlustrechnung		
			Anlage-vermögen	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	Bilanz-summe	Umsatz-erlöse	Personal-aufwand	Jahres-überschuss/ fehlbetrag (-)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4	Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben i.L.	19.000,- 38% (Geschäftsjahr bis 30.06.2023) ->	Zum Redaktionsschluss lag kein Jahresabschluss zum 31. 12. 2024 vor. Die Gesellschaft wird jedoch noch im Laufe des jahres 2025 endgültig liquidiert.						
		Vorjahr -->	168.616	114.880	145.014	323.676	365.332	336.692	129.343
4a	ASL- Abbruch-, Sanierungs- und Landschaftsbau GmbH	mittelbare Beteiligung	Die Gesellschaft wurde zum 01.01.2023 auf die Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben verschmolzen.						
5	VWG Wohnungsgesellschaft mbH Vorharzer Heimstätte i.L.	13.650,- 17,33%	Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschlussbericht per 31.12.2024 vor.						
		Vorjahr -->	4.136	195.709	36.123	324.910	4.453	61.683	- 222.048
6	Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH	6.300,- 6%	Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschluss per 31. 12. 2024 vor.						
		Vorjahr -->	581.370	780.533	111.889	1.205.445	138.804	286.392	-42.288
6a	HASEG Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH	mittelbare Beteiligung	Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschluss per 31. 12. 2024 vor.						
		2021 ->	0	11.222	32	12.416	0	0	-1.423
EB	**Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof**	**879.422,03 100%**	**3.840.871**	**1.381.863**	**974.279**	**4.950.899**	**4.194.712**	**3.498.429**	**-46140**

Hauptkennzahlen per 31. Dezember 2024

			aus der Bilanz				aus der Gewinn- und Verlustrechnung		
lfd. Nr.	**GmbH Eigenbetrieb Anstalt**	**Stammkapital / Anteil der Stadt in %**	**Anlage-vermögen**	**Eigenkapital**	**Verbindlichkeiten**	**Bilanz-summe**	**Umsatz-erlöse**	**Personal-aufwand**	**Jahres-überschuss/ fehlbetrag (-)**
		EUR	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**
1	**der Stadt Aschersleben**	Vorjahr -->	3.838.933	1.428.024	152.758	4.641.753	3.754.734	2.821.639	2.746
E B 2	**Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben**	**0,- 100%**	**43.441.980**	**16.248.500**	**9.608.604**	**44.393.959**	**5.199.691**	**1.138.719**	**565.012**
		Vorjahr -->	41.777.672	15.744.728	8.464.576	42.645.069	4.447.989	1.152.466	96.133
A ö R	**Aschersleber Kulturanstalt (AöR)**	**25.000 100%**	**5.400.328**	**3.807.840**	**120.944**	**6.576.424**	**873.909**	**1.960.356**	**78.044**
		Vorjahr -->	5.394.708	3.729.797	98.097	6.515.570	693.472	1.802.440	9.918

Aschersleben er Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Kurzbericht

Entsprechend des Gesellschattszwecks umtasste die Geschättstätigkeit im Berichtsjahr überwiegend die Bereitstellung von Wohnraum für breite Bevölkerungsschichten. Dabei wurden neben eigenen Verwaltungseinheiten auch Wohnungen, Gewerbe und Garagen für Dritte bewirtschaftet.

Durch die Gesellschaft wurden zum Bilanzstichtag 4.731 Vertragseinheiten bewirtschaftet. Darunter befinden sich 2.805 eigene Wohnungen und 79 Gewerbeeinheiten. Insbesondere in der Innenstadt war die AGW sehr aktiv - ein Hauptaugenmerk lag auf der Hohen Straße. Das Objekt Hohe Straße 19 wurde erfolgreich saniert. Auch die Bauarbeiten an der Hohe Straße 21 liefen weiter. Bei der Hinterbreite 5 - 7 liefen die Rohbauarbeiten. Hier ist die Fertigstellung für Ende 2025 geplant.

Im Jahr 2024 wurde das energieautarke Projekt "Kopernikusstraße 4 - 8" an die neuen Mieter übergeben.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist zum Stichtag 31.12.2024 einen Jahresüberschuss in Höhe von ca. 526,5 Tsd. EUR aus (Vorjahr Jahresüberschuss ca. 412 Tsd. EUR)

Das Jahresergebnis des Geschättsjahres 2024 erhöhte sich somit gegenüber dem Vorjahr um 114,5 Tsd. EUR. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Betriebsergebnisses (398 Tsd. EUR), dem eine Verminderung des neutralen Ergebnisses (-294,4 Tsd. Euro) entgegenwirkt.

Die Leerstandsquote ist leicht vermindert und beträgt zum Stichtag 31.12.2024 5,67% (2023 7,89%). Zum Bilanzstichtag waren 159 Wohnungen (2023_224 WE) nicht vermietet, davon standen 95 Einheiten aufgrund von Sanierung, Abriss oder Verkauf leer.

Die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.178,3 Tsd. EUR erhöht. Der Anstieg resultiert aus den gestiegenen Sollmieten inklusive Pachten Stellplätze etc. (246 Tsd. EUR) sowie erhöhten Umlagen aus Betriebskosten (863,3 Tsd. EUR).

Dem stehen um 239,7 Tsd. EUR verminderte Bestandsveränderungen sowie um 725,3 Tsd. EUR erhöhte Betriebskosten und Grundsteuern gegenüber.

Die Durchschnittsmiete (Netto-Kaltmiete) stieg 2024 auf 5,42 EUR/Quadratmeter gegenüber 2023 _ 5,21 EUR/Quadratmeter

Die Eigenkapitalquote, einschließlich Sonderposten beträgt 56,4% (Vorjahr 58,0%).

Das gute Jahresergebnis der Gesellschaft ermöglicht eine Ausschüttung und damit einen positiven Beitrag für den Haushalt der Stadt Aschersleben.

Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen von Seiten der Stadt Aschersleben sind im Jahr 2024 nicht erfolgt.

Aschersleberener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Anschrift:
Magdeburger Straße 28
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 107639

Zweck:
► ist die Verwaltung von eigenen und fremden Wohn- und anderen Gebäuden sowie die Errichtung und Instandsetzung solcher Gebäude

gegründet am: 01. Januar 1993
Gesellschafter: Stadt Aschersleben (100%)
Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024:

Benno Schigulski (Vorsitzender)	Adrian Einecke (stellvertretender Vorsitzender)
Steffen Amme	
Andreas Knoche	Wolfgang Adam
Gabriele Puchner	Elke Reinke
beratend ohne Stimmberechtigung:	
Julia Rippich	

Für die Tätigkeiten des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024 wurden Gesamtbezüge in Höhe von 5 Tsd. EUR gewährt.

Geschäftsführer:
Dipl.-Ing. (FH) Mike Eley

Prokurist:
Lars Graefe

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr.9a HGB wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd)	14.867.030 EUR	**15.805.774 EUR**
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	8.150.585 EUR	**12.750.031 EUR**
Personalstand	30	**29**
Angestellte (ohne Ruhephase)	25	**23**
Handwerker	4	**4**
Auszubildende	1	**2**
Leistungskennziffern		
Gesamtbestand (Verwaltungseinheiten)	4.762	**4.751**
eigene verwaltete Wohneinheiten (WE)	2.840	**2.805**
leerstehende WE	224	**159**
Leerstandsquote	7,9%	**5,7%**
fremde verwaltete WE	217	**228**
Ø Mietpreis (Netto Kaltmiete) pro m²-Wohnfläche und Monat	5,21 EUR	**5,42 EUR**

HAVELNES GmbH

Kurzbericht

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14. Juli 2022 erwarb die Aschersiebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH alle Geschäftsanteile der HAVELNES GmbH.

Die Gesellschatt vertügt über insgesamt 2 Gebäudekomplexe:
1. Hinter der Salpeterhütte 10/11, Vor dem Steintor 3, 3a, 3b, Luisenpromenade 1 - 21 mit Verwaltungseinheiten und
2. Marienstraße 63 mit 5 Verwaltungseinheiten

Beide Gebäudekomplexe werden und wurden bereits in der Vergangenheit durch die AGW verwaltet. Inhalt des Verwaltervertrages sind u.a.: Mieterakquise, Mietvertragsverwaltung mit Inkasso der Mietforderungen bis zur Fristlosen Kündigung, Betriebskostenabrechnung, Bewirtschaftung und Instandhaltung der Gebäudesubstanz.

Gemeinsam mit der Stadt Aschersleben soll der "Juckenacksche Hof" (Komplex Salpeterhütte/Steintor) entwickelt und ein Parkhaus etabliert werden. Mit dem Bau des Amtsgerichts im Gebiet "Darre" sollen die dort wegfallenden Stellflächen über dieses Projekt kompensiert werden.

Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen von Seiten der Stadt Aschersleben sind im Jahr 2024 nicht erfolgt.

HAVELNES GmbH

Anschrift:
Magdeburger Straße 28
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 32618

Zweck:

► Verwaltung des eigenen Vermögens, der Erwerb von Grundstücken, grundstücksgleichen Rechten und von Geschäftsanteilen an Grundstücksgesellschaften sowie deren Veräußerung, Bewirtschaftung und Verwaltung zum Zweck der Stadtentwicklung in Aschersleben - ausschließlich in Abstimmung mit dem Oberbürgermeister der Stadt Aschersleben oder einem benannten Vertreter. Die Gesellschaft kann im Einklang mit § 128 KVG LSA diese Tätigkeiten auch für Dritte erbringen

Handeslsregistereintragung am: 29. März 2023
Gesellschafter: Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH (100%)

Vertreter in der Gesellschafterversammlung
Dipl.-Ing. (FH) Mike Eley (Geschäftsführer der Gesellschafterin)

Geschäftsführer:
Dipl.-Ing. (FH) Mike Eley
Dirk Limprecht

Kennzahlen	Vorjahr per 31.12.2023	**Geschäftsjahr per 31.12.2024**
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd.+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	160.250 EUR	Jahresabschluss
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	13.147 EUR	lag im Zeitpunkt des Redaktions-
Bilanzsumme	536.854 EUR	schlusses noch nicht vor
Personal	2 Geschäftsführer (ehrenamtlich)	**2 Geschäftsführer (ehrenamtlich)**

OptimAL GmbH

Kurzbericht

Hauptgeschäftszweck der OptimAL GmbH ist der Betrieb des Sport- und Freizeitzentrums "Ballhaus" in Aschersleben.

Zum Redaktionsschluss lag kein geprüfter Jahresabschlussbericht per 31.12.2024 vor.

OptimAL GmbH

Anschrift:
Seegraben 7- 8
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 107516

Zweck:

- ist die Vermietung, der Bau und Ausbau, Verwaltung und Unterhaltung von Büro- und Gewerberäumen und sonstigen Grundstücken und Gebäuden sowie der Betrieb, Verwaltung und Unterhaltung von öffentlichen Zwecken dienenden Sport- und Freizeiteinrichtungen

Gesellschafter: Stadt Aschersleben (100%)

Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024

Steffen Amme (Vorsitzender)	
Michael Rother (stellv. Vorsitzender)	Gundhild Jahn
Rita Reisky	Marco Kiontke
Dr. Monika Mingramm	Claudia Selisko - Lättig

Für die Tätigkeiten des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024 wurden Vergütungen in Höhe von 0,9 Tsd. EUR gewährt.

Geschäftsführerin:
Carmen Giebelhausen

Prokurist:
nicht bestellt

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr.9a HGB wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr per 31. Dez. 2023	**Geschäftsjahr** **per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd.+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	1.089.282 EUR	**Zum Redaktions-schluss lag kein geprüfter Jahresabschluss-bericht per 31.12.2024 vor.**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	- 70.529 EUR	
Investitionen (Zugänge im Sachanlagevermögen)	- EUR	
Kennzahlen		
Personalaufwand	439.942 EUR	
Mitgliedsbeiträge (ab Mai 2020 Fitness ausgegliedert)	- EUR	
Umsatzerlöse Schwimmbad	206.000 EUR	
Umsatzerlöse Freibad	9.600 EUR	

Stadtwerke Aschersleben GmbH

Kurzbericht

Die Unternehmensstruktur der Stadtwerke Aschersleben GmbH entspricht den Antorderungen des Energiewirtschaftsgesetzes und den in der Folge erlassenen Verordnungen für Strom und Gas. Der Netzbetrieb wird durch die ASCANETZ GmbH als 100%-ige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Aschersleben GmbH separat betrieben.

Die Kerngeschaftsfelder der Stadtwerke Aschersleben GmbH sind die Strom-, Erdgas-, Trinkwasser- und Fernwärmeversorgung in der Stadt Aschersleben. Darüber hinaus werden eine Reihe von Dienstleistungen z.B. für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, die Ascherslebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH und mehrere Sondervertragskunden sowie private Hauseigentümer erbracht.

Im Geschäftsjahr 2024 standen wiederum die Aufrechterhaltung einer hohen Versorgungssicherheit für die Kunden sowie die Gewährleistung einer zukunftsorientierten, nachhaltigen und effizienten Energieversorgung an erster Stelle.

Die Stadtwerke Aschersleben GmbH hat das Geschäftsjahr 2024 mit einem positiven Jahresergebnis von ca. 662.420,12 EUR abgeschlossen.
Hauptgrund dafür ist die positive witterungs- und einsparbedingte Entwicklung der Beschaffungs- und Verkaufssituation für Strom und Gas

Die Geschättsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss an die Gesellschatter auszuschütten. Für die Stadt Aschersleben würden bei der vorgeschlagenen Ausschüttung ca. 362.000 EUR als kassenwirksame Einnahme zufließen.

In der Sparte **Strom** wurden unter anderem in der Heinrich-Zille-Straße und in der Käthe-Kollwitz-Straße Hausanschlüsse und Niederspannungskabel saniert. Außerdem wurde eine neue Ortsnetzstation in der Kopernikusstraße errichtet.

In der Sparte **Trinkwasser** lag der Schwerpunkt in der Fortführung der Baumaßnahmen Am Quellgrund (3. Bauausschnitt) sowie im Pfeilergraben (2. Bauausschnitt). Zudem wurden die Trinkwasserversorgungsleitungen im Lerchenweg und im Buschmühlenweg/Salzkoth rekonstruiert.
In der Sparte **Fernwärme** wurde ebentalls größtenteils in die Erweiterung des Ortsnetzes investiert. In der Hecknerstraße, Vor dem Johannistor und in der Berufsschule Magdeburger Straße wurden neue Fernwärmehausanschlüsse errichtet und damit das Versorgungsnetz verdichtet.
In der Sparte **Gas** fielen mit lediglich acht kleineren Baumaßnahmen für Hausanschlüsse erneut die geringsten Investitionen an

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft betragen im Geschäftsjahr 2024 insgesamt 40.000.444 EUR.

Die Stadt Aschersleben hat im Geschättsjahr 2024 von der Stadtwerke Aschersleben GmbH Zahlungen für Gewerbesteuer, Konzessionsabgaben, Gewinnausschüttung und Wegenutzungsgebühren erhalten. Kapitalzuführungen an die Stadtwerke Aschersleben GmbH sind von Seiten der Stadt Aschersleben im Jahr 2024 nicht erfolgt.

Stadtwerke Aschersleben GmbH

Anschrift:
Magdeburger Straße 26
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 107608

Zweck:
► ist die Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser und Wärme, die Erfüllung anderer Ver- und Entsorgungsaufgaben und andere kommunale Dienstleistungen im Gebiet der Stadt Aschersleben.

gegründet am: 22. September 1993

Gesellschafter:

Stadt Aschersleben	65%
envia Mitteldeutsche Energie Aktiengesellschaft	35%

Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024:

Steffen Amme Vorsitzender	Wolf-Dietrich Hanzlik (enviaM) bis 14.10.2024
Dr. Florian Presser stellv. Vorsitzender (enviaM)	Dr. Axel Pich
Detlef Gürth	Nadia Böhmer (enviaM) ab 15.10.2024
Christine Klimt	Holger Weiß

Die Aufsichtsratsvergütungen beliefen sich im Geschäftsjahr 2023 auf 6 Tsd. EUR.

Geschäftsführerin:
Dipl. Ing. Brigitte Klopstein

Prokurist:
Jürgen Becker

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr.9a HGB wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	51.710.059 EUR	**40.855.490 EUR**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	4.887.386 EUR	**662.420 EUR**
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	1.947.697 EUR	**1.947.697 EUR**
Personal (ohne Auszubildende und ohne Freistellungsphase Altersteilzeit)	28	**34**
Leistungskennziffern		
Absatzmenge Strom (in Mio. KWh)	48	**48**
Absatzmenge Erdgas (in Mio. KWh)	107	**108**
Verkauf Fernwärme (in Mio. KWh)	44	**44**
Absatzmenge Trinkwasser (in Tausend m^3)	988	**1.006**

ASCANETZ GmbH

Kurzbericht

Mit Inkrafttreten des neuen Energiewirtschaftsgesetzes 2005 und den in der Folge erlassenen Verordnungen für Strom und Gas, haben sich die gesetzlichen Rahmenbedingungen für die Energiewirtschaft grundsätzlich verändert.

Deshalb hatte die Stadtwerke Aschersleben GmbH seinerzeit eine Tochtergesellschaft, die Stadtwerke Aschersleben Netz GmbH, gegründet. Diese wurde am 14. November 2012 in ASCANETZ GmbH umbenannt. Anlass für die Umfirmierung ist eine Neuregelung des Energiewirtschaftsgesetzes die besagt, dass ..."Verteilernetzbetreiber, die Teil eines vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmens sind, in ihrem Kommunikationsverhalten und ihrer Markenpolitik zu gewährleisten haben, dass eine Verwechslung zwischen Verteilernetzbetreiber und den Vertriebsaktivitäten des vertikal integrierten Energieversorgungsunternehmen ausgeschlossen ist". Die ASCANETZ GmbH hat den Betrieb, die Unterhaltung der örtlichen Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas, sowie deren Ausbau sicherzustellen.

Die Netzgesellschaft verfügt zur Erfüllung ihrer Aufgaben über eine angemessene Anzahl an eigenen, fachlich hinreichend qualifizierten Mitarbeitern, so wie es im Leitfaden der Bundesnetzagentur gefordert ist. Nachdem im Jahr 2013 begonnen wurde, vorwiegend gewerbliches Personal zur Erfüllung der Aufgaben in den Strom- und Gasverteilnetzen von der SWA in die ASCANETZ GmbH zu überführen, wurde 2015 auch kaufmännisches Personal in die Netzgesellschaft übergeleitet.

Die Gesellschaft stellt ihre Strom- und Gasnetze allen Energiehändlern diskriminierungsfrei für die Durchleitung von Strom und Erdgas zur Verfügung. Dafür zahlen die Händler ein durch die Landesregulierungsbehörde reguliertes Netznutzungsentgelt.

Zwischen der ASCANETZ GmbH und der Stadtwerke Aschersleben GmbH bestehen Verträge über technische und sonstige Dienstleistungen sowie über die Betriebsführung für Wasserversorgungsanlagen und ein Ergebnisabführungsvertrag.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2024 sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.335 TEUR gestiegen. Die Aufwendungen für die Verlustenergie haben sich von 803 TEUR (2023) auf 761 TEUR im Jahr 2024 reduziert.

Im Geschäftsjahr wurde ein Ergebnis vor Verlustübernahme in Höhe von -1.038 TEUR erwirtschaftet. Gemäß § 2 des Ergebnisabführungsvertrages ist die Stadtwerke Aschersleben GmbH zum Ausgleich des Verlusts verpflichtet.

Trotz des negativen Ergebnisses ist die Finanzlage der Gesellschaft stabil. Allen finanziellen Verpflichtungen des Jahres 2024 wurde nachgekommen. Die Liquidität des Unternehmens war ganzjährig gegeben.

Kapitalentnahmen bzw. -zuführungen sind von Seiten der Stadt Aschersleben im Jahr 2024 nicht erfolgt.

ASCANETZ GmbH

Anschrift:
Magdeburger Straße 26
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 5935

Zweck:
► ist der Betrieb, die Unterhaltung und die Entscheidung über den Ausbau der örtlichen Verteilungsanlagen für Elektrizität und Gas, einschließlich der Wahrnehmung aller dazugehörigen Aufgaben und Dienstleistungen.

gegründet am: 19. Dezember 2006

Gesellschafter:
Stadtwerke Aschersleben GmbH 100%

Vertreter in der Gesellschafterversammlung
Dipl.-Ing. Brigitte Klopstein (Geschäftsführerin der Gesellschafterin)

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat.

Geschäftsführer:
Dipl.-Wirt.-Ing. (FH) Christian Huth

Prokurist:
nicht bestellt

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	15.705.407 EUR	**17.068.501 EUR**
abgeführter Gewinn (gemäß Gewinnabführungsvertrag an die Stadtwerke Aschersleben GmbH)	- EUR	**0 EUR**
Personal	36	**39**
Leistungskennziffern		
Stromhausanschlüsse	6.586	**6.607**
Zählerstellen/Verbrauchsstellen	18.404	**18.053**
Erdgashausanschlüsse	3.481	**3.477**
Entnahmestellen/ Verbrauchsstellen	4.492	**4.304**

Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH

Kurzbericht

Die Stadtwerke Aschersleben GmbH und die Aschersiebener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH haben die Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH gegründet, um eine langfristige Kooperation mit dem Ziel einzugehen, gemeinsam Erzeugungskapazitäten für erneuerbare Energien in Form von Photovoltaiktechnik zu nutzen.

Die Gesellschaft, an der jeder Gesellschafter 50 % der Anteile hält, wurde am 20. Juni 2012 im Rahmen einer notariell beglaubigten Gesellschafterversammlung gegründet.

Das Unternehmensmodell ist einfach aufgebaut. Die AGW verpachtet an die PGA geeignete Dachflächen. Dazu werden für die jeweilige Liegenschaft Dachverpachtungsverträge abgeschlossen. Die SWA bringt das erforderliche Know-how ein und realisiert gegen Entgelt auf der Grundlage entsprechender Verträge die kaufmännische und technische Betriebsführung.

Der in den Photovoltaikanlagen der PGA erzeugte Strom wird in das Stromnetz der ASCANETZ GmbH eingespeist. Es bestehen Verträge über die Direktvermarktung dieses Stroms mit der enviaM.

In den Jahren 2012 bis 2016 wurden insgesamt elf Photovoltaikanlagen in Betrieb genommen. Im Rahmen eines Mieterstrommodels wurden in den Geschäftsjahren 2019 bis 2022 fünf Photovoltaikanlagen in Aschersleben errichtet und an die Stadtwerke Aschersleben GmbH verpachtet.

Diese Photovoltaikanlagen besitzen eine Leistung von 626,58 kWp.

Kapitalentnahmen bzw. -zuführungen sind von Seiten der Stadt Aschersleben im Jahr 2024 nicht erfolgt.

Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH

Anschrift:
Magdeburger Straße 26
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 18337

Zweck:

► ist die Errichtung, die Unterhaltung, Verwaltung und der Betrieb von Photovoltaikanlagen aller Art sowie der Erwerb, die Errichtung, die Anmietung oder Pachtung von Grundstücken und Gebäuden, die zur Errichtung von Photovoltaikanlagen geeignet sind.

gegründet am: 20. Juni 2012

Gesellschafter:

1 Stadtwerke Aschersleben GmbH	50%
2 Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH	50%

Vertreter in der Gesellschafterversammlung
Dipl.-Ing. Brigitte Klopstein (Geschäftsführerin des Mitgesellschafters zu 1)
Dipl.-Ing. (FH) Mike Eley (Geschäftsführer des Mitgesellschafters zu 2)

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat.

Geschäftsführer:
Dipl.- Ingenieurin Brigitte Klopstein
Dipl.-Ing. (FH) Mike Eley

Prokurist:
nicht bestellt

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz)	122.747 EUR	**123.722 EUR**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	24.887 EUR	**26.807 EUR**
Personal (Geschäftsführer)	2	**2**
Leistungskennziffern		
Photovoltaikanlagen	16	**16**
Umsatzerlöse	122.747	**123.722**
erzeugter Solarstrom (kWh)	360.061	**370.312**

Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben i.L.

Kurzbericht

Die Stadt Aschersleben ist mit einem Stammkapitalanteil von 38 % Hauptgesellschafterin der Ökologischen Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben. Weitere Gesellschafter sind die Stadt Seeland und die Stadt Falkenstein/Harz . Der Salzlandkreis ist mit Wirkung zum 30.06.2023 als Gesellschafter aus der ÖSEG mbH ausgeschieden.
Des Geschäftsanteil des Salzlandkreises hat die Gesellschaft selbst übernommen.
Seit dem 01. Juli 2023 befindet sich die Okologischen Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben in Liquidation. Der bisherige Geschäftsführer André Könnecke wurde als Liquidator bestellt.
Die ÖSEG mbH hat bis zum 30.06.2023 ihre Geschäftstätigkeit ausgeübt.
Noch im Laufe des Jahres 2024 soll die Liquidation endgültig abgeschlossen werden.

Ökologische Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Aschersleben i.L.

Anschrift:
OT Wilsleben
Seelandstraße 16
06449 Aschersleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 107376

Zweck:
- ist es, den Arbeitnehmern, die aus wirtschaftlichen und unternehmerischen Gründen aus dem Arbeitsverhältnis entlassen worden sind, eine Beschäftigung zu bieten und gemeinnützige Aufgaben im Interesse der Allgemeinheit verrichten zu lassen; insoweit umfassen die mit den Tätigkeitsbereichen der Gesellschaft geförderten Maßnahmen ausschließlich gemeinnützige Zwecke
- Betreibung von Weiter- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Umschulungen zur Verbesserung der Chancen auf Wiedereingliederung in den Arbeitsmarkt

gegründet am: 05. Dezember 1991
beteiligt an: ASL- Abbruch-, Sanierungs- und Landschaftsbau GmbH (100%)

Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Gesellschafter:

Stadt Aschersleben	38%	
Salzlandkreis	25%	
Stadt Seeland	22%	
Stadt "Falkenstein/Harz"	15%	

Für die Tätigkeit des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr wurden keine Vergütungen gezahlt.

Geschäftsführer:
André Könnecke (ab 30.06.2023 Liquidator)

Prokurist:
nicht bestellt

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr.9a und b HGB wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr per 30. Juni. 2023	**Geschäftsjahr 2024**
Gesamtleistung (Aufwandszuschüsse + sonst.Erträge)	**415.751 EUR**	**kein**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	**- 129.343 EUR**	**Jahresabschluss**
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	**- EUR**	**vorhanden,**
		im Laufe des
Personalstand (Festangestellte incl. Projektbetreuer) :	**18**	**Jahres 2025**
Leistungskennziffern		**soll die**
durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer	**125**	**Liquidation**
Abschreibungen	**15.914 EUR**	**endgültig**
Aufwandszuschüsse	**365.332 EUR**	**abgeschlossen**
Personalaufwand in % von Aufwandszuschüssen	**92,2%**	**werden**

VWG Wohnungsgesellschaft mbH
Vorharzer Heimstätte i.L.

in Liquidation seit 1. März 2023

Kurzbericht

Die Stadt Aschersleben ist durch die Gebietsänderung mit Neu Königsaue Mitgesellschafter der VWG Wohnungsgesellschaft mbH „Vorharzer Heimstätte", Nachterstedt geworden.

Mit Wirkung zum 19. Juli 2021 (Besitzübergang) hat die Gesellschaft ihren gesamten Immobilienbestand (676 Wohn- und acht Gewerbeeinheiten) verkauft. Ab diesem Zeitpunkt betreibt die Gesellschaft kein operatives Geschäft mehr. Die Wohnungsverwaltung für Dritte (22 WE) wurde am 31. Dezember 2021 beendet. Die mit der Verwaltung der Wohnungen betrauten Mitarbeiter der VWG wurden von einer anderen (der Käuferin nahestehenden) Gesellschaft im Wege einer dreiseitigen Überleitungsvereinbarung übernommen.

Zum Redaktionsschluss lag kein Jahresbschluss per 31.12.2024 vor.

Kapitalzuführungen und Kapitalentnahmen von Seiten der Stadt Aschersleben sind im Jahr 2024 nicht erfolgt.

VWG Wohnungsgesellschaft mbH
Vorharzer Heimstätte i.L.

in Liquidation seit 1. März 2023

Anschrift:
Fr.-Fleischhauer-Straße 34
06469 Nachterstedt

Handelsregister:
Amtsgericht Magdeburg
HR B 7321

Zweck:
► ist die Verwaltung von eigenen und fremden Wohn- und anderen Gebäuden sowie die Errichtung und Instandsetzung solcher Gebäude

gegründet am: 28.05.1991

Gesellschafter seit 2011: Stadt Seeland, Stadt Aschersleben

Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Gesellschafter:		
Stadt Seeland	82,67%	
Stadt Aschersleben	17,33%	

Geschäftsführer:
Herr Reiner Olbrich (zum Beginn der Liquidation als Liquidator bestellt)

Die Angabe der Bezüge gemäß § 285 Nr.9a HGB wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**
	per 31. Dez. 2022	**per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd.+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	27.085 EUR	**es liegt zum Redaktionsschluss kein Jahresbschluss vor**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	- 222.048 EUR	
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	0 EUR	
Personalstand (Jahresdurchschnitt)	3	**1**
Geschäftsführer	1	**Liquidator**
Verwaltungskräfte	1	**0**
Hausmeister/Reinigungskraft	1	**0**

Leistungskennziffern	Immobilienbestand verkauft	Immobilienbestand verkauft
Gesamtbestand (Summe WE +GE)	0	**0**
Wohneinheiten (WE)	0	**0**
Gewerbeeinheiten (GE)	0	**0**
WE Leerstand	0	**0**
Leerstandsquote in %	0	**0**
Ø Mietpreis (Netto Kaltmiete) pro m²-Wohnfläche und Monat	0,00	**0,00**

Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH

Kurzbericht

Die Stadt Aschersleben ist mit einem Stammkapitalanteil von 6% neben der Stadt Seeland Mitgesellschafterin der Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH.
Die Geschäftstätigkeit der Gesellschatt ist nicht mit einem gewinnorientierten Wirtschaftsunternehmen zu vergleichen, da die Gesellschafter Zuschüsse an die Gesellschaft leisten, die an den geplanten Aufwendungen orientiert sind.

Zum Redaktionsschluss lag kein Jahresabschluss vor.

Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH

Anschrift:
Seepromenade 1
06449 Schadeleben

Handelsregister:
Amtsgericht Magdeburg
HR B 107395

Zweck:
- ist die Bündelung der kommunalen Aktivitäten von Städten und Gemeinden zur Gestaltung und weiteren Entwicklung der gesamten Seelandregion mit dem Ziel, einen attraktiven Standort für Wirtschaft und Tourismus sowie zur Naherholung fördern und entwickeln zu können und insoweit in den vorgenannten Bereichen alle Aufgaben und Funktionen einer Wirtschaftsförderungsgesellschaft wahrzunehmen.
- ist die effektive Verwaltung der sich im Eigentum der Gesellschaft befindlichen Grundstücke und Immobilien

gegründet am: 25. März 1993

Gesellschafter:

Stadt Aschersleben	6%
Verwaltungsgemeinschaft Seeland	94%

Vertreter der Stadt Aschersleben in der Gesellschafterversammlung:
Oberbürgermeister Steffen Amme

Mitglieder des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024:

Jörg Erdmenger (Vorsitzender)	Siegfried Hampe
Dirk Michelmann	Jens Traunsberger
Robert Käsebier	Dajana Jackisch

Geschäftsführerin:
Christin Tischendorf-Herm
Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung gemäß § 285 Nr.9a HGB wird unter Bezug auf § 286 (4) HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr per 31. Dez. 2023	**Geschäftsjahr per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	456.811 EUR	**bis zum**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	- 42.288 EUR	**Redaktions-**
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	7.920 EUR	**schluss**
Personal (incl. Aushilfen)	8	**lag kein**
Auszubildende	0	**Jahres-**
Leistungskennziffern		**abschluss**
Erlöse aus Pachten und Mieten	14.019 EUR	**vor**
Erlöse Abenteuerspielplatz und sonstige Erlöse	236.919 EUR	

HASEG
Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH

Kurzbericht

Die „HASEG Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH“ wurde am 14. Juli 2006 mit notarieller Gründungsurkunde des Notars Thomas Krause, Staßfurt (UR 591/2006) durch die Gesellschafter Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH und der Kreissparkasse Aschersleben- Staßfurt gegründet.

Mit Datum vom 31.August 2016 hat die Salzlandsparkasse, Staßfurt, als Rechtsnachfolger der Kreissprkasse Aschersleben-Staßfurt, den GmbH-Geschäftsanteil von 49% (□ 12.250) an der HASEG Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH, Schadeleben, an die Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH abgetreten. Der vereinbarte Kaufpreis von □8.721,54 EUR für den GmbH-Geschäftsanteil wurde zinslos zeitlich unbefristet gestundet.

Es ist geplant, die HASEG abzuwickeln.

Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind aufgrund der ruhenden Geschäftstätigkeit der Gesellschaft von Seiten der Stadt Aschersleben im Jahr 2024 nicht erfolgt.

HASEG
Harzer Seeland Entwicklungsgesellschaft mbH

Anschrift:
Seepromenade 1
06449 Stadt Seeland, OT Schadeleben

Handelsregister:
Amtsgericht Stendal
HR B 105479

Zweck:

- ist die Entwicklung des Concordiasees und der dazu gehörigen Land- und Seeflächen, der Vertrieb dieser Flächen, die Bewirtschaftung der Flächen – auch von Sport- und Freizeitgeländen sowie Sport- und Themenparks, wobei hierzu Dritte beauftragt werden können – sowie die Geschäftsbesorgung für andere Unternehmungen.
- ist die fachlich technische Beratung (Consulting) in Fragen der Entwicklung und Bewirtschaftung von Land- und Seeflächen in Erholungsgebieten.

gegründet am: 14. Juli 2006

Gesellschafter:
Seeland Gesellschaft für Tagebauentwicklung mbH 100%

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat.

Geschäftsführerin: (ehrenamtlich)
Christin Tischendorf-Herm

Für die ehrenamtliche Geschäftsführung werden keine Bezüge gezahlt.

Kennzahlen	Vorjahr per 31. Dez. 2023	**Geschäftsjahr** **per 31. Dez. 2024**
Gesamtleistung (Umsatz+aktivierte Eigenl.+sonst.Erträge)	0 EUR	**Jahresabschluss**
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	**-888 EUR**	**lag bis Redaktions-**
Bilanzsumme	**12.116 EUR**	**schluss nicht vor**
Personal	1 ehrenamtl. Geschäftsführerin	1 ehrenamtl. Geschäftsführerin

Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben

Kurzbericht

Der Bauwirtschaftshof ist ein Unternehmen der Stadt Aschersleben ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 1 Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und wird seit dem 1. Januar 1998 in dieser Rechtsform als Eigenbetrieb geführt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist für das Geschäftsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 46.160,41 EUR aus (im Vorjahr Jahresgewinn 2.745,81 EUR).

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 355 TEUR (+6,68%) und beträgt nunmehr ca. 4,95 Mio. EUR (Vorjahr 4,64 Mio. EUR).

Die Eigenkapitalquote (1,38 Mio. EUR Eigenkapital) hat sich gegenüber dem Vorjahr von 30,79% auf 28% reduziert, ist aber immer noch als angemessen zu bewerten.

Im Jahr 2024 wurden Investitionen in Höhe von ca. 274 TEUR inklusive der aktivierten Eigenleistungen auf dem städtischen Friedhof in Höhe von ca. 26 TEUR getätigt. Es wurden beispielsweise auf dem städtischen Friedhof in der Schmidtmannstraße die Friedhofsanlagen gestaltet, eine Solaranlage und neue Fahrzeuge mit einem Gesamtwert von 96 TEUR angeschafft.

Die Umsatzerlöse betragen für das Geschäftsjahr ca. 4,194 Mio. EUR und haben sich im Vergleich zum Vorjahr um ca. 439,9 TEUR erhöht. Die größten Umsätze erzielte der Bauwirtschaftshof in den öffentlichen Bereichen Grünanlagenpflege (877 TEUR) sowie Straßenreinigung und Winterdienst (455 TEUR). Für die Bewirtschaftung der Ortschaften sowie der Friedhöfe in den Ortschaften und das öffentliche Grün im Friedhof "Schmidtmannstraße" wurden insgesamt 634 TEUR Umsatz erlöst.

Es wurde im Geschäftsjahr 2024, so wie auch in den Vorjahren, vom Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt eine Ruherechtsentschädigung nach § 3 Gräbergesetz (GräbG) vereinnahmt und zur Kostendeckung und für Investitionen auf dem Friedhof genutzt. Zum Jahresende 2024 verfügte der BWH über insgesamt 67 Mitarbeiter, darunter sind 10 Gemeindearbeiter, 12 Hausmeister, 1 Saisonkraft sowie 11 Angestellte in der Verwaltung

Kapitalzuführungen der Stadt Aschersleben erfolgten im Geschäftsjahr 2024 u.a. in Form von Zahlungen für die Leistungserbringung für die Bewirtschaftung des öffentlichen Grünanteils auf dem Friedhof und für die Bewirtschaftung der Ortsteile in Höhe von insgesamt ca. 634 TEUR.

Kapitalentnahmen der Stadt Aschersleben sind im Wirtschaftsjahr 2024 nicht erfolgt.

Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben

Anschrift:
Heinrichstraße 67 - 71
06449 Aschersleben

Zweck:

► ist die Erfüllung von Aufgaben und Leistungen für die Stadt Aschersleben, insbesondere in den Bereichen Straßenreinigung, Unterhaltung und Instandsetzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze, Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen, Unterhaltung, Instandsetzung und Sicherung städtischer und gemeindlicher Grundstücke, Durchführung des Winterdienstes, Sicherungsmaßnahmen gemäß SOG LSA sowie sonstige hoheitliche Aufgaben, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen

gegründet zum: 1. Januar 1998

Träger: Stadt Aschersleben

Mitglieder des Betriebsausschusses am 31. 12. 2024:

Steffen Amme Vorsitzender	
Carsten Wollmann	Ralf Klar
Dr. Maik Planert	Elke Reinke
Klaus Winter	Daniel Hartung
Ronny Küster	Marcel Hänsgen
Holger Dietrich	Maik Nielebock

Für die Tätigkeit des Betriebsausschusses wurden im Geschäftsjahr Bezüge in Höhe von 403,- EUR gewährt.

Betriebsleiter:
André Könnecke

Die Angabe der Bezüge der Betriebsleitung wird unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB unterlassen.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**	
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**	
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd.+aktivierte Eigenl.+sonst.b. Erträge)	4.030.738 EUR	**4.816.700 EUR**	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	2.746 EUR	**-46.140 EUR**	
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	174.510 EUR	**274.000 EUR**	
Personalstand	56	**67**	
Leistungskennziffern	in Tsd. EUR	**in Tsd. EUR**	**Δ *zum Vorj. in Tsd. EUR***
Umsatzerlöse für ... Grünanlagen	799	**877**	***78***
Straßenreinigungsgebühren	185	**192**	***13***
Straßenreinigung / Winterdienst	456	**455**	***-1***
Friedhofsgebühren	424	**448**	***24***
Friedhofsunterhaltungsgebühren	173	**158**	**-15**
Straßenunterhaltung / Verkehrswesen	312	**449**	***137***
Unterhaltung Spielplätze	45	**45**	***0***
Hausmeister	235	**254**	***19***
Zentrale Dienste	13	**1**	
Zwischensumme	2.642	**2.879**	
Ehrenfriedhof	13	**13**	***0***
Leistungen an Dritte	217	**211**	***-6***

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben

Kurzbericht

Der Eigenbetrieb "Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben - EBA" wurde am 01. Januar 2002 auf Grundlage des Eigenbetriebsgesetzes LSA gegründet. Aufgrund des Kommunalverfassungsgesetzes LSA sowie anderer gesetzlicher Vorschriften (Eigenbetriebsgesetz, Betriebssatzung) entscheidet der Stadtrat über die Feststellung des Jahresabschlusses, die Entlastung der Betriebsleitung und über die Verwendung des Ergebnisses

Die realistische und bedarfsgerechte Planung der Kläranlage und anderer Abwasseranlagen führt nach wie vor zu vergleichbar niedrigen Gebührensätzen für die Abwasserentsorgung, die für 2024 bei einer Schmutzwassergebühr von 3,07 EUR pro m³ und einer Niederschlagswassergebühr von 2,49 EUR je volle 5 m² bebauter oder befestigter Grundstückfläche lagen. Damit befinden sich die Abwassergebühren unter denen vieler Verbände im Umland.

Die Gewinn- und Verlustrechnung schließt für das Jahr 2024 mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 565.011,92 EUR (Vorjahr 96.132,79 EUR) ab. Wesentliche Ursachen für das im Vergleich zum Vorjahr bessere Jahresergebnis ist zum einen die Mengenerhöhung beim eingeleiteten Schmutzwasser, zum anderen die Gebührenerhöhung von 2,96 EUR/m³ auf 3,07 EUR/m³. Hinzu kommt die Zuführung zur Rückstellung für Kostenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum in Höhe von 337 TEUR sow ein um 14 TEUR geringerer Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 1.748,9 Tsd. EUR (4,1 %) höher als im Vorjahr und beträgt ca. 14,4 Mio. EUR. Wesentliche Gründe hierfür sind auf der Aktivseite die Erhöhung des Anlagevermögens um ein 1.664,3 Tsd. EUR und des Umlaufvermögens um ca. 195 Tsd. EUR erhöhte sich der Posten für Rückstellungen und Verbindlichkeiten um ca. 1.254,2 Tsd. EUR.

Als wesentliche Maßnahmen sind im Jahr 2024 folgende Maßnahmen realisiert worden:

- schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Stadtrandsiedlung" - 2. Bauabschnitt: Karl-Marx-Straße, Heinrich-Zille-Straße und Käthe-Kollwitz-Straße
- Erneuerung des Mischwasserkanals in der B 185 "Ermslebener Straße-2 im Zuge des Straßenausbaus
- Verlegung eines Regenwasserkanals im Zeisigweg/Meisenweg
- Erneuerung der Überdachung des Regenrückhaltebeckens in der Konstantin-Ziolkowski-Straße
- Verlegung eines Regenwasserkanals in Freckleben in der Straße "Am Schlossberg"
- Erneuerung der Fällmittelspeicher- und Dosierstation auf der Kläranlage

In der Ausführung befanden sich die Sanierung der Sandfanganlage auf dem Klärwerksgelände und die schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Winninger Siedlung" - Verbundungsleitung in der B 180 und Maxim-Gorki-Straße.

In der Planung waren die Baumaßnahmen zur Erneuerung des Mischwasserkanals in der Straße "Fallerslebener Weg" - 2. Bauabschnitt, Verlegung eines Schmutzwasserkanals im Schwalbenweg ab Lerchenweg, schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebiets "Winninger Siedlung" - Karl-Liebknecht-Straße, Thomas-Müntzer-Straße, und Clara-Zetkin-Straße, Verlegung eines Schmutzwasserkanals im Leeger Weg im Ortsteil Freckleben sowie zum Neubau einer Kalt-Lagerhalle auf dem Gelände der Kläranlage.

Es ist vorgesehen, vom Jahresergebbus 2024 wie bereits in vergangenen Jahren auch, einen Betrag von 61.239,36 EUR planmäßig als Eigenkapitalverzinsung an die Stadt Aschersleben abzuführen und den restlichen Betrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Kapitalzuführungen erfolgten 2024 von Seiten der Stadt Aschersleben an den Eigenbetrieb nicht.

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben

Anschrift:
Magdeburger Str. 26
06449 Aschersleben

Zweck:

► ist die ordnungsgemäße Erfüllung der den Kommunen nach den wasserrechtlichen Vorschriften obliegenden Abwasserbeseitigungsaufgaben, und zwar insbesondere durch folgende Tätigkeiten / Maßnahmen:

- Sammeln, Fortleiten, Behandeln, Einleiten, Versickern, Verregnen und Verrieseln von Abwasser
- Entwässern von Klärschlamm im Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung
- Bau, Betrieb und Instandhaltung von Abwasseranlagen
- Eigenüberwachung von Zustand und Betrieb der Abwasseranlagen
- Reinigung von Gullys und Ablaufschächten im öffentlichen Straßen- und Wegeraum sowie in öffentlichen Grün- und Gemeindebedarfsanlagen
- Abholung und Reinigung von Klärschlamm aus dezentralen Abwasseranlagen und
- Verwertung von vererdetem Klärschlamm

gegründet zum: 1. Januar 2002 ***Träger:*** Stadt Aschersleben

Mitglieder des Betriebsausschusses im Wirtschaftsjahr 2024:

Lothar Gruber bis 06/2024	Steffen Amme (Vorsitzender)
Wolfgang Adam bis 06/2024	Nicola Hoppe bis 06/2024
Dr. Lars-Gernot Otto	Yves Metzing
Dr. Maik Planert	Michael Krebs ab 07/2024
Nico Thiel (Beschäftigtenvertreter)	Marcel Hänsgen ab 07/2024
Klaus Winter ab 07/2024	Ronny Küster ab 07/2024

Betriebsleiter:
Enrico Jorde
Auf die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**	
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**	
Gesamtleistung (Umsatz+Best.veränd.+aktivierteEigenl.+sonst.Erträge)	4.447.989 EUR	**5.199.691 EUR**	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	96.133 EUR	**565.012 EUR**	
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	1.477.857 EUR	**3.170.531 EUR**	
Personalstand	17	**16**	
Leistungskennziffern			
Umsatzerlöse für...	in Tsd. EUR	**in Tsd. EUR**	**Anteil**
Abwassergebühren Schmutzwasser	2.825	**3.025**	**65,9%**
Abwassergebühren Niederschlagswasser	1.028	**936**	**20,4%**
Entwässerung öffentlicher Flächen	357	**477**	**10,4%**
Abwassergebühren abflusslose Gruben	113	**144**	**3,1%**
Abwassergebühren Kleinkläranlagen ASL und OT	4	**5**	**0,1%**

Aschersleber Kulturanstalt (AöR)

Kurzbericht

Die Errichtung der "Aschersleber Kulturanstalt" als Anstalt des öffentlichen Rechts mit Wirkung zum 01.01.2011 wurde mit dem Stadtratsbeschluss Nr. 203/10 vom 01.12.2010 umgesetzt.

Das Jahr 2024 war geprägt von einer positiven Entwicklung der Besucherzahlen und einer erfolgreichen Durchführung verschiedener Veranstaltungen. Trotz globaler wirtschaftlicher Herausforderungen, wie steigenden Energiekosten und Lieferengpässen sowie der anhaltenden weltweiten Krisen, konnte die Aschersleber Kulturanstalt ihre Position als bedeutender Träger für kulturelle, freizeit- und bildungsorientierte sowie touristische Angebote in der Region weiter festigen.

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf 873.909,18 Euro gegenüber 693.471,80 Euro im Jahr 2023.

Der Zoo ist auch 2024 wieder die umsatzstärkste Sparte und liegt über Vorjahresniveau.
Die Veränderung zum Vorjahr resultiert im wesentlichen aus Mehreinnahmen im Zoo durch das Licht-Event "Märchenhafte Lichterwelten" und den Veranstaltungen im Bestehornhaus sowie im Veranstaltungsmanagement.

Die Aschersleber Kulturanstalt (AöR) war durch die erzielten Umsatzerlöse in Höhe von ca. 874 Tsd. EUR und die Zuschüsse der Stadt Aschersleben in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen für 2024 nachzukommen.

Die Aschersleber Kulturanstalt (AöR) beschäftigte im Berichtsjahr 2024 durchschnittlich 38 Mitarbeiter (Angestellte) im Sinne des § 267 Absatz 5 HGB.

Kapitalzuführungen durch die Stadt Aschersleben sind 2024 in Form von planmäßigen Zuschüssen in Höhe von insgesamt 2.126.147,00 EUR sowie dem Zuschuss für das Nutzungsentgelt in Höhe von 60.000 EUR erfolgt.

Aschersleber Kulturanstalt (AöR)

Anschrift:
Hecknerstraße 6
06449 Aschersleben

Zweck:
► ist hauptsächlich der Betrieb und die Verwaltung der Kultur- und Freizeitbereiche Zoo/Planetarium, Bestehornhaus, Museum/Kriminalpanoptikum und der ehemaligen Flächen der Landesgartenschau Aschersleben 2010, einschließlich der Grünflächen Promenade, Auf der Alten Burg und Zoo (Parks und Gärten) sowie die Führung des historischen Archivs der Stadt Aschersleben sowie die Entwicklung des Tourismus in der Stadt Aschersleben.

gegründet zum: 1. Januar 2011

Träger: Stadt Aschersleben

Mitglieder des Verwaltungsrates bis zum 30. 06. 2024:

Steffen Amme, Vorsitzender	
Kathrin Brandt	Andreas Rossa
Yves Metzing	Michael Rother
Gabriele Puchner	Nicola Hoppe
Vivien Horn	Axel Wieczorek
Gabriele Klotz (Beschäftigtenvertreterin)	Katja Korporal (Beschäftigtenvertreterin)

Mitglieder des Verwaltungsrates ab 01. 07. 2024:

Steffen Amme, Vorsitzender	Gabriele Puchner
Vivien Horn	Martin Lampadius
Andreas Rossa	René Gurr bis 30. 09. 2024
Yves Metzing	Colette Rink ab 01. 10. 2024
Kathrin Brandt	Katja Korporal (Beschäftigtenvertreterin)
Harald Sporreiter	Gabriele Klotz (Beschäftigtenvertreterin)

Für die Tätigkeit der ehrenamtlichen Verwaltungsräte wurden im Geschäftsjahr 2024 Aufwandsentschädigungen in Höhe von 403,- EUR gewährt.

Vorstand: Matthias Poeschel

Die Angabe der Bezüge des Vorstandes unterbleibt unter Bezug auf § 286 Abs. 4 HGB.

Kennzahlen	Vorjahr	**Geschäftsjahr**	
	per 31. Dez. 2023	**per 31. Dez. 2024**	
Gesamtleistung (Umsatz+Bestandsveränd.+aktivierte Eigenl.+sonst.b. Erträge)	2.921.295 EUR	**3.339.021 EUR**	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-) (Unternehmensergebnis nach Steuern)	9.918 EUR	**78.044 EUR**	
Investitionen (Zugänge im Anlagevermögen)	105.794 EUR	**5.619 EUR**	
Personalstand (ohme Vorstand)	39	**38**	
Leistungskennziffern			
Umsatzerlöse für	Tsd. Euro	**Tsd.Euro**	**Anteil**
Eintrittsgelder Einrichtungen	329.016	**443.300**	**50,8%**
Eintrittsgelder Veranstaltungen	57.321	**88.954**	**11,2%**
Vermietung und Verpachtung	214.109	**243.245**	**27,8%**
Verkaufserlöse	66.634	**75.037**	**8,6%**
Gastronomie und Umsatzbeteiligung	12.571	**7.290**	**0,8%**
Provisionserlöse	5.394	**9.791**	**1,1%**
Sonstige	8.428	**6.291**	**0,7%**
Summe:	693.472	**873.909**	
Änderung zum Vorjahr in Euro und Prozent	**180.437 EUR**		**26,02%**

W R T
Revision und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
August-Bebel-Straße 47
06108 Halle

B e r i c h t

**über die
Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024
und des Lageberichtes 2024**

**Bauwirtschaftshof
der Stadt Aschersleben (BWH),
Aschersleben**

Ausfertigung Nr. PDF

Inhaltsverzeichnis

Seite

1. Prüfungsauftrag 1

2. Grundsätzliche Feststellungen 2

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 5

4. Rechtliche Verhältnisse 7

5. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 10

   5.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 10
   5.2. Jahresabschluss 11
   5.3. Lagebericht 13

6. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14

   6.1 Vermögenslage 14
   6.2 Finanzlage 17
   6.3 Ertragslage 19

7. Feststellungen zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 142 KV LSA 22

8. Zusammenfassende Feststellungen und Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 23

Anlagen

Anlage 1 Bilanz zum 31. Dezember 2024

Anlage 2 Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum 01. Januar bis 31. Dezember 2024

Anlage 3 Anhang für das Geschäftsjahr 2024

Anlage 4 Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

Anlage 5 Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Anlage 6 Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses

Anlage 7 Einzelfeststellungen zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Anlage 8 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024

Wir weisen darauf hin, dass Rundungsdifferenzen bei den angegebenen Geldeinheiten und Prozentangaben von max. T€ 1 bzw. 0,1 % auftreten können.

1. Prüfungsauftrag

Aufgrund des Beschlusses des Betriebsausschusses vom 31. August 2023 des Eigenbetriebes

Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben (BWH),

nachstehend auch Eigenbetrieb oder BWH genannt, wurden wir zum Abschlussprüfer gewählt. Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Aschersleben erteilte uns daraufhin mit Schreiben vom 05. Mai 2024 den Auftrag, den Jahresabschluss des BWH zum 31. Dezember 2024 (Anlage 1 - 3) unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht (Anlage 4) gemäß § 142 Abs. 2 Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) in Verbindung mit §§ 316 ff. Handelsgesetzbuch (HGB) zu prüfen und über das Ergebnis Bericht zu erstatten. In die Prüfung sollte auftragsgemäß die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 142 Abs. 1 S. 2 Nr. 1-4 KVG LSA einbezogen werden.

Wir haben den Auftrag in den Monaten Juni und Juli in den Räumen des Eigenbetriebes und in unserem Büro in Halle durchgeführt und am 14. August 2025 abgeschlossen.

Die Prüfung erfolgte nach § 142 KVG LSA i. V. m. § 19 Gesetz über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG) und §§ 316 ff. HGB, unter Beachtung der Berufsgrundsätze und Prüfungsstandards der Wirtschaftsprüfer in Deutschland. Die Vorschriften zur Unabhängigkeit haben wir beachtet.

Über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir gem. § 321 HGB nachfolgenden Bericht.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, sind die diesem Bericht beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01. Januar 2024 maßgebend.

2. Grundsätzliche Feststellungen

Gemäß § 142 KVG LSA i. V. m. § 321 HGB nehmen wir vorweg zur Beurteilung der Lage des Bauwirtschaftshofes durch den Betriebsleiter im Jahresabschluss und Lagebericht wie folgt Stellung.

Der Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben erbrachte auch 2024 umfangreiche Dienstleistungen für die Stadt Aschersleben (Aufgabenträger) und die dazugehörigen Ortschaften. Aufgrund dieser Besonderheit sind eine Branchenzuordnung und ein Branchenvergleich nicht möglich.

Zu den übertragenen Aufgaben zählen:

- Grünanlagenpflege
- Straßenreinigung einschließlich Winterdienst
- Friedhofsverwaltung
- Straßenunterhaltung
- Hausmeisterdienste
- und eine Vielzahl an Querschnittsaufgaben.

Diese Aufgaben wurden im beauftragten Umfang erfüllt.

Neben der Erfüllung hoheitlicher Aufgaben werden zunehmend auch sonstige Dienstleistungen in Form eines Betriebes gewerblicher Art (BgA) erbracht. Seit dem letzten Jahr wurde durch den Eigenbetrieb die Betreuung und Verwaltung von Beschäftigungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit den Jobcentern Salzlandkreis und Harz übernommen. Dazu wurde 2023 der Betätigungszweck gemäß Satzung erweitert.

Die Zielstellung des Bauwirtschaftshofes – die Gewährleistung einer hohen Bürgerzufriedenheit in Bezug auf Ordnung und Sauberkeit der Stadt – wurde nach Einschätzung des Betriebsleiters erreicht. Jedoch spiegelt sich das nicht in einem positiven Ergebnis wider. Insgesamt weist der Bauwirtschaftshof einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ -46 aus. Trotz der guten technischen Ausstattung und einem gezielten Personaleinsatz lagen die Gesamtkosten über den erzielten Einnahmen.

Die Betriebserträge und -aufwendungen werden im Jahresabschluss und Lagebericht mit Vorjahresvergleich dargestellt; des Weiteren wird die Vermögens- und Finanzlage eingeschätzt. Investive Tätigkeiten werden dargestellt.

Der Lagebericht geht im Einzelnen und plausibel auf Chancen und Risiken künftiger Entwicklungen ein. Insbesondere nimmt er Stellung zur konsequenten Liquiditäts- und Kostenkontrolle und zu dem Zusammenhang zwischen Haushaltslage der Stadt Aschersleben und Finanzierung der Leistungen des Eigenbetriebes. Es werden regelmäßige Abstimmungsberatungen zwischen der Eigenbetriebsleitung und Vertretern der Stadt Ascherleben vorgenommen. Der Betriebsleiter setzt auf die intensive Zusammenarbeit mit dem Rechtsamt und externen Anwälten, um satzungsmäßige Belange rechtskonform zu gestalten. Mit Gebührenkalkulationen wurden Fachfirmen beauftragt. Der Lagebericht gibt einen Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2025; insbesondere soll die Umsetzung pflegefreier Gemeinschaftsanlagen auf den Friedhöfen weiter vorangebracht werden. Ein weiterer Schwerpunkt der Investitionstätigkeit wird die energetische Sanierung des Sozialgebäudes werden.

Die Zusammenarbeit mit den Jobcentern wird durch die Übernahme weiterer Maßnahmen fortgesetzt.

Der Betrieb gewerblicher Art für Grünanlagenpflege, Straßenunterhaltung und Straßenreinigung wird ständig weiter optimiert. Durch interkommunale Zusammenarbeit wird das Ziel zusätzlicher Einnahmengewinnung verfolgt.

Die nachfolgenden Kennzahlen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung geben einen Überblick zur Lage des Eigenbetriebes.

	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	T€	%	T€	%	T€	%
Bilanzsumme	4.951	100,0	4.642	100,0	4.426	100,0
Anlagevermögen	3.843	82,8	3.839	82,6	3.912	88,5
Umlaufvermögen	1.052	22,7	755	16,3	471	10,5
Eigenkapital	1.382	29,8	1.428	30,7	1.425	32,2
Rückstellungen	74	1,6	65	1,4	64	1,4
Verbindlichkeiten	374	8,1	153	3,4	90	2,1
passiver RAP	3.121	67,2	2.996	64,5	2.846	64,3
Gesamtleistung	4.816	100,0	4.031	100,0	3.603	100,0
Jahresergebnis	-46	-1,3	3	0,2	-39	-1,1

Aufgrund unserer Prüfung der Unterlagen des Bauwirtschaftshofes der Stadt Aschersleben erscheint uns die Lagebeurteilung durch den Betriebsleiter zutreffend. Hinweise auf Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres, über die zu berichten gewesen wäre, haben sich nicht ergeben.

Tatsachen, die den Bestand des Eigenbetriebes gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können, sind nicht ersichtlich.

Berichtspflichtige Verstöße gegen Vorschriften der Rechnungslegung sind nicht zu vermerken.

Sonstige Unrichtigkeiten oder Tatsachen, die schwerwiegende Verstöße der gesetzlichen Vertreter oder von Arbeitnehmern gegen Gesetz, Gesellschaftsvertrag oder Satzung darstellen, haben wir im Rahmen der Abschlussprüfung nicht festgestellt.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht des Eigenbetriebes sowie die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung einschließlich einer Beurteilung der Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage und der Liquidität und Rentabilität des Eigenbetriebes sowie etwaiger verlustbringender Geschäfte und deren Ursachen.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht und die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung liegen in der Verantwortung des Betriebsleiters des Eigenbetriebes. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Wir haben unsere Prüfungshandlungen zur Buchführung und zum Jahresabschluss nach pflichtgemäßem Ermessen unter Berücksichtigung möglicher Risiken festgelegt. Dementsprechend haben wir, soweit wir es für erforderlich hielten, die rechnungslegungsbezogenen Methoden, Einrichtungen und Maßnahmen zur internen Kontrolle geprüft und beurteilt, soweit diese der Sicherung einer ordnungsgemäßen Rechnungslegung dienen. Einzelprüfungen haben wir vorgenommen hinsichtlich der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung und hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss sowie hinsichtlich der Vollständigkeit und Richtigkeit der Angaben im Anhang.

Stichproben und andere Prüfungshandlungen wurden jeweils so ausgewählt, dass der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung getragen wurde und es möglich war, die Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen zu beurteilen.

Unsere Prüfungshandlungen zum Lagebericht waren auf die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben und darauf gerichtet, ob der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Wir haben die Angaben unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Abschlussprüfung gewonnen haben, beurteilt.

Die Prüfungshandlungen zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 142 Abs. 1 Satz 2 KVG LSA haben sich am Fragenkatalog zu § 53 HGrG des Prüfungsstandards 720 des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) orientiert (Anlage 7).

Verstöße gegen sonstige, nicht die Rechnungslegung betreffende Gesetze sowie etwaige dolose Handlungen waren nur insoweit Gegenstand unserer Prüfung, wie diese mit den bei einer Jahresabschlussprüfung berufsüblichen Verfahren aufgedeckt wurden. Anhaltspunkte, die eine Ausdehnung der Prüfung in dieser Hinsicht gefordert hätten, haben sich nicht ergeben.

Alle benötigten Auskünfte und Nachweise wurden bereitwillig erteilt bzw. erbracht. Auskünfte erteilten uns

Herr André Könnecke, Betriebsleiter,

Frau Mandy Figur, kaufmännische Leiterin,

Frau Nicole Fester, Finanzbuchhalterin.

Der Betriebsleiter des Eigenbetriebes hat den Jahresabschluss gem. § 245 HGB unterzeichnet und uns in einer berufsüblichen Vollständigkeitserklärung bestätigt, dass nach seiner Überzeugung im Jahresabschluss und in den vorgelegten Büchern und Schriften alle vorhandenen Vermögenswerte, Schulden und bilanzierungs- bzw. angabepflichtigen Risiken, sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie alle gesetzlich geforderten Angaben enthalten sind und dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält.

4. Rechtliche Verhältnisse

Name:	Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben (BWH)
Rechtsform:	Eigenbetrieb der Stadt Aschersleben ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Sinne des § 1 EigBG LSA; er wird als Sondervermögen der Stadt entsprechend § 121 (1) Nr. 3 KVG LSA geführt.
Sitz:	Aschersleben
Gründung:	01. Januar 1998
Satzung:	Die derzeit gültige Betriebssatzung wurde am 09.07.2015 beschlossen. Sie trat mit der Veröffentlichung im Amtsblatt am 25.07.2015 in Kraft. Eine weitere Änderung erfolgte am 31.05. 2023. Mit Gesellschafterbeschluss vom 27. November 2024 wurde die Satzung erneut angepasst.
Stammkapital:	€ 879.422,03 (Sacheinlage eines Grundstücks)
Organe:	- der Stadtrat - der Betriebsausschuss - der Oberbürgermeister - der Betriebsleiter

Der Stadtrat ist im Rahmen der Gesetze für alle grundsätzlichen Angelegenheiten des Eigenbetriebes zuständig, soweit nicht der Betriebsausschuss, der Oberbürgermeister oder der Betriebsleiter kraft Gesetzes zuständig oder ihnen Aufgaben durch die Satzung übertragen worden sind.

Der Betriebsausschuss ist ein beschließender Ausschuss. Er besteht aus acht Mitgliedern des Stadtrats, zwei Vertretern der Beschäftigten sowie dem Oberbürgermeister als Vorsitzenden. Soweit nicht die Zuständigkeit des Stadtrats oder des Betriebsleiters gegeben ist, entscheidet der Betriebsausschuss über den Abschluss von Verträgen mit einem Gegenstandswert im Einzelfall von mehr als € 30.000,00 bis € 180.000,00 sowie über Einstellung und Entlassung von Bediensteten ab der Entgeltgruppe 9 TVöD im Einvernehmen mit dem Betriebsleiter.
Der Betriebsausschuss überwacht die laufende Geschäftsführung des Betriebsleiters.

Der Betriebsleiter ist für die wirtschaftliche Führung des Eigenbetriebes verantwortlich und führt dessen laufende Geschäfte. Der Betriebsleiter vertritt die Stadt in Angelegenheiten des Eigenbetriebes. Dazu gehören alle Maßnahmen, die zur Aufrechterhaltung des Betriebes und der Funktionstüchtigkeit der Einrichtungen und Anlagen notwendig sind, entsprechend dem Maßnahmenkatalog der Satzung.

Der Betriebsleiter entscheidet über die Einstellung und Entlassung der beim Eigenbetrieb Beschäftigten der Entgeltgruppen 1 – 8 TVöD.

Gegenstand:

Gegenstand des Bauwirtschaftshofes ist gemäß § 1 der Betriebssatzung die Erfüllung von Aufgaben und Leistungen für die Stadt Aschersleben und ihre Ortsteile:

- Straßenreinigung
- Unterhaltung und Instandsetzung öffentlicher Straßen, Wege und Plätze
- Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen
- Unterhaltung, Instandsetzung und Sicherung städtischer und gemeindlicher Grundstücke sowie Gebäude
- Durchführung des Winterdienstes
- Sicherungsmaßnahmen gemäß Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung des Landes Sachsen-Anhalt (SOG LSA)
- Durchführung von Transportleistungen
- Aufstellung, Wartung und Unterhaltung von Verkehrseinrichtungen
- Unterhaltung und Verwaltung des Friedhofs
- Unterhaltung, Wartung und Betrieb der öffentlichen Toilettenanlagen auf dem städtischen Friedhof
- Vorhaltung einer Schlosserei und Werkstatt für den eigenen Fuhrpark
- sonstige hoheitliche Aufgaben, die in die Zuständigkeit der Stadt Aschersleben fallen.
- Förderung am Arbeitsmarkt besonders benachteiligter erwerbsfähiger Personen mit dem Ziel, diese durch geeignete Betreuung sowie geeignete gemeinnützige Beschäftigungsmaßnahmen an eine Tätigkeit auf dem regulären Arbeitsmarkt heranzuführen

Betriebsleiter: Herr André Könnecke

Betriebsausschuss:

1. Herr Steffen Amme, Dipl. Biologe	OB der Stadt ASL
2. Herr Dr. Maik Planert, Jurist	Stadtrat
3. Herr Carsten Wollmann, Lehrer	Stadtrat
4. Herr Klaus Winter, Lehrer i.R.	Stadtrat
5. Herr Ronny Küster, Handwerksmeister	Stadtrat
6. Herr Ralf Klar, Referent	Stadtrat
7. Frau Elke Reinke, Dipl.-Ingenieurin	Stadtrat
8. Herr David Hartung, Triebfahrzeugführer	Stadtrat
9. Herr Marcel Hänsgen, Selbständig	Stadtrat
10. Herr Holger Dietrich, Gärtnermeister	Mitarbeiter des BWH
11. Herr Maik Nielebock, Kfz-Meister	Mitarbeiter des BWH

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Rechnungslegung:

Der Eigenbetrieb hat auf den Schluss eines jeden Geschäftsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang besteht. Gemäß § 19 EigBG finden auf den Jahresabschluss des Eigenbetriebs grundsätzlich die allgemeinen Vorschriften, die Ansatzvorschriften, die Vorschriften über die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung, die Bewertungsvorschriften und die Vorschriften über den Anhang für den Jahresabschluss des Dritten Buches des HGB sinngemäß Anwendung.

Wesentliche Verträge:

- Anlage und Pflege öffentlicher Grünanlagen, Vereinbarung mit der Stadt Aschersleben zum 01. Januar 1998
- Unterhaltung und Verwaltung des städtischen Friedhofes, Vereinbarung mit der Stadt Aschersleben zum 01. Januar 1998
- Bezuschussung des städtischen Friedhofes, Vereinbarung mit der Stadt Aschersleben zum 01. Januar 1998
- Pflege-, Reinigungs-, Winterdienst- und Serviceleistungen, Vertrag mit der Aschersleben Kulturanstalt vom 13. Dezember 2021
- diverse Leasing- und Darlehensverträge für die Fahrzeuge
- Übernahme der, bei der Stadt angestellten, Hausmeister und deren Einsatz an Stadtobjekten seit 01. Januar 2024

Größenmerkmale:

	2024	2023
Umsatzerlöse in €	4.194.712,70	3.754.734,28
Bilanzsumme in €	4.950.899,38	4.641.753,22
durchschn. Arbeitnehmerzahl*	66	56

* ohne Betriebsleiter

Der Eigenbetrieb hat die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft i. S. von § 267 HGB.

steuerliche Verhältnisse:

Der Eigenbetrieb führt hoheitliche Aufgaben im Namen der Stadt Aschersleben als juristische Person des öffentlichen Rechts durch. Danach ist der BWH gem. § 4 Abs. 5 KStG von der Körperschaftssteuer befreit.

Neben dem Bereich der Erfüllung der hoheitlichen Aufgaben hat der Eigenbetrieb bisher einen Betrieb gewerblicher Art (BgA), Straßenunterhaltung sowie Grünanlagenpflege/Straßenreinigung. Mit dem BgA unterliegt der Eigenbetrieb der Umsatz-, Körperschaft- und Gewerbesteuer. Die Veranlagung erfolgt beim zuständigen Finanzamt Quedlinburg unter der Steuernummer 117/144/02996. Bescheide sind bis 2022 ergangen. Umsatzsteuerlich besteht eine Organschaft mit der Stadt Aschersleben unter der Steuernummer 117/144/50044.

Vom zuständigen Finanzamt liegt eine Bescheinigung über die Freistellung von Kapitalerträgen vor.

5. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

5.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchhaltung des Eigenbetriebes wird zeitnah im Eigenbetrieb über das System „mps“ Rechnungswesen der Firma mps public solutions GmbH bearbeitet.

Die Ordnungsmäßigkeit der angewandten EDV-Software wurde zertifiziert durch die IT Review GmbH, Koblenz. Danach werden die „Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung“ mit den Programmen erfüllt. Individuelle Programmanpassungen wurden vorgenommen. Die Kontierung und Auswertung erfolgten in Anlehnung an den DATEV-Kontenrahmen SKR 03.

Es erfolgt eine Kostenstellenauswertung.

Die Friedhofsgebühren werden mit dem Friedhofsverwaltungsprogramm „HADES“ veranlagt.

Die Personalabrechnung erfolgt über die Stadtverwaltung.

Die Bücher des Eigenbetriebes sind ordnungsgemäß geführt. Die Verbuchung der Geschäftsvorfälle erfolgt zeitnah. Die Belege sind ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt.

Soweit aufgrund der Prüfung Richtigstellungen und Nachbuchungen erforderlich waren, sind diese beim Jahresabschluss berücksichtigt worden.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem und die sonstigen organisatorischen und technischen Maßnahmen sind nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherheit des Buchungsstoffes zu gewährleisten.

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

5.2. Jahresabschluss

Bilanzierung

Die Bilanzierung erfolgt gemäß § 142 KVG LSA nach den maßgeblichen Bestimmungen des HGB und der Betriebsatzung des Eigenbetriebes.

Die Bilanzkontinuität ist gewahrt. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 schließt an den durch uns geprüften und am 05. Juni 2024 uneingeschränkt testierten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 an. Dieser wurde durch Stadtratsbeschluss vom 25. September 2024 festgestellt.

Die Grundsätze der Gliederungs- und Bewertungsstetigkeit sind beachtet.

Die Gliederung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den §§ 266, 275 Abs. 2 HGB. Es wurden Umgliederungen zwischen Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge vorgenommen. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend angepasst.

Die Bewertung erfolgte nach dem Going-concern-Prinzip.

Neben Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurde ein Anhang einschließlich Anlagenspiegel erstellt.

Soweit Wahlrechte bestehen, Angaben entweder in der Bilanz bzw. in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang zu machen, erfolgen diese weitgehend im Anhang.

Bestandsnachweise

Der Bestandsnachweis für das Anlagevermögen erfolgt durch Kaufverträge und andere Unterlagen und wird in einem EDV-Anlagenverzeichnis geführt, aus dem Zugänge, Anschaffungskosten, Abschreibungen, Restbuchwerte und Abgänge ersichtlich sind.

Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger werden durch entsprechende Unterlagen belegt. Im Übrigen sind Forderungen und Verbindlichkeiten durch Saldenlisten zum Bilanzstichtag und sonstige Unterlagen belegt. Da sie bis zum Zeitpunkt der Prüfung im Wesentlichen ausgeglichen waren, wurde von der Einholung von Saldenbestätigungen abgesehen.

Für Guthaben bei Kreditinstituten liegen Kontoauszüge der Bank vor.

Die Notwendigkeit für die Bildung der Rückstellungen ist durch entsprechende Unterlagen nachgewiesen. Sie berücksichtigen nach den Erkenntnissen im Zeitpunkt der Bilanzerstellung alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Die im Voraus bezahlten Friedhofsunterhaltungsgebühren, Nutzungsrechte an den Grabstätten sowie Vorsorgeverträge werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten erfasst und in Verbindung mit den Grablaufzeiten aufgelöst.

Bewertung

Das Anlagevermögen wurde zu Herstellungskosten bzw. zu Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Anschaffungsnebenkosten angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen wurden unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear vorgenommen. Zugänge an Anlagegütern mit Anschaffungskosten unter € 400,00 werden sofort abgeschrieben; solche mit Anschaffungskosten zwischen € 400,00 bis € 1.000,00 werden in einem Sammelposten erfasst, der über eine Laufzeit von 5 Jahren abgeschrieben wird.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Nominalwert angesetzt. Das allgemeine Kreditrisiko ist durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Forderungen gegen den Aufgabenträger werden gesondert ausgewiesen. Eine Verrechnung mit bestehenden Verbindlichkeiten erfolgt nicht.

Sonstige Vermögensgegenstände, Kassenbestand sowie Guthaben bei Kreditinstituten sind mit dem Nominalwert ausgewiesen.

Die Rückstellungen sind in Höhe des Betrages gebildet worden, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung zur Deckung der Risiken notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag passiviert.

Anhang

Der Anhang enthält alle vom Gesetz geforderten Pflichtangaben. Im Anhang sind die auf die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Die vom Gesetz geforderten Einzelangaben sowie die wahlweise in den Anhang übernommenen Angaben zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind vollständig und zutreffend dargestellt.

Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

5.3. Lagebericht

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht und mit dem Jahresabschluss sowie mit unseren bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage des Eigenbetriebes vermittelt. Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt. Der Lagebericht enthält die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben und Erläuterungen.

Uns sind keine weiteren nach Schluss des Geschäftsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.

6. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes. Dies zeigt die nachstehende wirtschaftliche Analyse.

6.1 Vermögenslage

Der Bilanzvergleich zeigt die Entwicklung der Vermögens- und Kapitalstruktur im Zeitvergleich sowie deren Veränderungen in absoluter Höhe.

	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022		Veränderung 2024/2023
	T€	%	T€	%	T€	%	T€
Aktiva							
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0,0	2	0,0	0	0,0	-1
II. Sachanlagen							
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte und Bauten einschließl. der Bauten auf fremden Grundstücken	3.365	68,0	3.475	74,9	3.650	82,4	-110
2. technische Anlagen und Maschinen	87	1,8	76	1,6	87	2,0	11
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	213	4,3	141	3,0	98	2,2	72
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	176	3,6	145	3,1	77	1,7	31
Anlagevermögen	**3.842**	**77,7**	**3.839**	**82,6**	**3.912**	**88,3**	**3**
I. Vorräte	16	0,3	14	0,4	14	0,3	2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65	1,3	97	2,1	97	2,2	-32
2. Forderungen gegen Aufgabenträger	41	0,8	33	0,7	15	0,3	8
3. sonstige Vermögensgegenstände	1	0,0	4	0,1	14	0,3	-3
III. flüssige Mittel	929	18,8	607	13,1	330	7,5	322
Umlaufvermögen	**1.052**	**21,2**	**755**	**16,4**	**470**	**10,6**	**297**
Rechnungsabgrenzungsposten	**57**	**1,1**	**48**	**1,1**	**43**	**1,0**	**9**
Gesamt	**4.951**	**100,0**	**4.642**	**100,0**	**4.425**	**100,0**	**309**
Passiva							
I. Stammkapital	879	17,8	879	18,9	879	19,9	0
II. Kapitalrücklage	476	9,6	476	10,2	476	10,8	0
III. Gewinn-/Verlustvortrag	73	1,5	70	1,5	109	2,5	3
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-46	-0,9	3	0,1	-39	-0,9	-49
Eigenkapital	**1.382**	**28,0**	**1.428**	**30,7**	**1.425**	**32,3**	**-46**
Rückstellungen	**74**	**1,5**	**65**	**1,4**	**64**	**1,4**	**9**
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	225	4,5	44	0,9	0	0,0	181
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	84	1,7	54	1,2	42	0,9	30
3. Verbindlichkeiten ggüb. dem Aufgabenträger	43	0,9	37	0,8	34	0,8	6
4. sonstige Verbindlichkeiten	22	0,4	18	0,4	14	0,4	4
Verbindlichkeiten	**374**	**7,5**	**153**	**3,3**	**90**	**2,1**	**221**
Rechnungsabgrenzungsposten	**3.121**	**63,0**	**2.996**	**64,5**	**2.846**	**64,3**	**125**
Gesamt	**4.951**	**100,0**	**4.642**	**100,0**	**4.425**	**100,0**	**309**

Die Bilanzsumme hat sich im Berichtsjahr um T€ 309 erhöht. Die Erhöhung betrifft auf der Aktivseite die flüssigen Mittel (T€ 322), die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (T€ 9), das Anlagevermögen (T€ 3) und Forderungen gegen Aufgabenträger (T€ 8).
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Vermögensgegenstände verringerten sich um T€ 35.

Auf der Passivseite erhöhte sich der Rechnungsabgrenzungsposten um T€ 125, die Verbindlichkeiten um T€ 221 sowie die Rückstellungen um T€ 9. Durch den eingetretenen Jahresfehlbetrag verringerte sich das Eigenkapital um T€ 46.

Das Anlagevermögen entwickelte sich wie folgt:

	01.01.2024 T€	Zugänge/ Umbuchung T€	Abgänge/ Umbuchung T€	Abschrei-bungen T€	31.12.2024 T€
immaterielle Vermögensgegenstände	2	0	0	1	1
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.475	77	0	187	3.365
technische Anlagen und Maschinen	76	29	0	18	87
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	141	136	0	64	213
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	145	105	-74	0	176
	3.839	**347**	**-74**	**270**	**3.842**

Die Zugänge betreffen vor allem die Gestaltung der Friedhofsanlagen. Diese befinden sich am Bilanzstichtag z.T. noch in der Fertigstellung. Des Weiteren wurde eine Solaranlage installiert. Neue Fahrzeuge mit einem Gesamtwert von T€ 83 wurden angeschafft.

Die Forderungen gegen den Aufgabenträger sind um T€ 8 gestiegen, während sich die sonstigen Vermögensgegenstände um T€ 3 verringerte. Die flüssigen Mittel sind zum Vorjahr um T€ 322 auf T€ 929 gestiegen.

Das Eigenkapital hat sich um den Jahresfehlbetrag von T€ 46 verringert. Die Eigenkapitalquote bezogen auf die gestiegene Bilanzsumme beträgt jetzt 28 % (Vorjahr 30,7 %).

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

	01.01.2024 T€	Inanspruch-nahme T€	Auflösung T€	Zuführung T€	31.12.2024 T€
Jahresabschlusskosten	8	8	0	8	8
Archivierung	10	1	0	1	10
Rufbereitschaft	5	5	0	3	3
Arbeitszeitkonten	4	4	0	4	4
leistungsorientiertes Entgelt	36	36	0	46	46
Berufsgenossenschaft	2	2	0	3	3
Gesamt	**65**	**56**	**0**	**65**	**74**

Die Investitionen in Anlagevermögen wurden zum Teil durch Bankdarlehen finanziert. Dadurch liegen die Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten um T€ 181 über dem Vorjahr.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind stichtagsbedingt gestiegen.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten stellen sich wie folgt dar:

	gesamt T€	davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr T€	1-5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	225	44	133	48
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	84	84	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Aufgabenträger	43	43	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	22	22	0	0
Gesamt	374	193	133	48

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten hat sich um T€ 125 erhöht aufgrund Zahlung von Gebühren für Friedhofsunterhaltung und Nutzungsrechte für Grabstätten.

6.2 Finanzlage

Nachfolgend wird die Entwicklung der finanziellen Lage des Eigenbetriebes anhand ausgewählter Kennzahlen, einer Bewegungsbilanz und einer Kapitalflussrechnung dargestellt.

Liquidität	31.12.2024 T€	%	31.12.2023 T€	%	31.12.2022 T€	%
Liquidität ersten Grades						
flüssige Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten	929 / 193 =	481,3	607 / 118 =	514,4	330 / 90 =	366,7
Liquidität zweiten Grades						
flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen / kurzfristige Verbindlichkeiten	1.036 / 193 =	536,8	741 / 118 =	628,0	456 / 90 =	506,7

Die Liquidität stellt die Geldwerte (erster Grad) bzw. Geldwerte zuzüglich der kurzfristigen Forderungen (zweiter Grad) in das Verhältnis zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Anlagendeckung	31.12.2024 T€	%	31.12.2023 T€	%	31.12.2022 T€	%
Eigenkapital / Anlagevermögen	1.382 / 3.842 =	36,0	1.428 / 3.839 =	37,2	1.425 / 3.912 =	36,4
Eigenkapital + 1/2 Rechnungsabgrenzungsposten / Anlagevermögen	2.942 / 3.842 =	76,6	2.926 / 3.839 =	76,2	2.848 / 3.912 =	72,8

Das Anlagevermögen ist zu rd. 36 % durch Eigenkapital gedeckt. Bezieht man den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Hälfte ein, ergibt sich eine Anlagendeckung von 76,6 %.

Cashflow-Kennzahlen	31.12.2024 T€	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
Cashflow			
Jahresergebnis	-46	3	-39
Abschreibungen	270	242	190
finanzwirtschaftliches Ergebnis	224	245	151

Der Cashflow hat sich im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um T€ 21 auf T€ 224 leicht verschlechtert.

Bewegungsbilanz	T€	T€
A. Mittelverwendung		
1. Investitionen in das Anlagevermögen		273
2. Erhöhung des Umlaufvermögens		
Vorräte	2	
Forderungen gegen Aufgabenträger	8	
flüssige Mittel	322	332
3. Erhöhung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten		9
Gesamt		**614**
B. Mittelherkunft		
1. Verminderungen, Förderungen, sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Liederungen u Leistungen	32	
sonstige Vermögensgegenstände	3	35
2. Erhöhung der Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	181	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	30	
Verbindlichkeiten gegenüber Aufgabenträger	6	
sonstige Verbindlichkeiten	4	221
3. Erhöhung der Rückstellungen		9
4. Erhöhung passiver Rechnungsabgrenzungsposten		125
5. finanzwirtschaftliches Ergebnis		
Jahresergebnis	-46	
Abschreibungen	270	224
Gesamt		**614**

	Kapitalflussrechnung	2024 T€	2023 T€
1.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-46	3
2. +/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	270	242
3. +/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	9	1
4. +/-	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	0	0
5. -/+	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	16	-13
6. -/+	Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	165	169
7. +/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0
8. =	Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit	414	402
9.	Einzahlungen aus Abgängen (z. B. Verkaufserlöse, Tilgungsbeträge) von Gegenständen des Anlagevermögens (Restbuchwerte der Abgänge erhöht um Gewinne und vermindert um Verluste aus dem Anlagenabgang)	0	6
10. -	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-273	-175
11. =	Mittelzufluss/-abfluss aus der Investitionstätigkeit	-273	-169
12.	Einzahlungen aus Kapitalerhöhungen und Zuschüssen der Gesellschafter, Investitionszuschüsse, Rundungsdifferenz Gewinnvortrag	0	0
13. -	Auszahlungen an Gesellschafter (Ausschüttungen, Kapitalrückzahlungen)		
14. +	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	210	54
15. -	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten	-29	-10
16. =	Mittelzufluss/-abfluss aus der Finanzierungstätigkeit	181	44
17.	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes (Summe der Zeilen 8, 11 und 16)	322	277
18. +	Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	607	330
19. =	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	929	607

Die Finanzlage ist gekennzeichnet durch Mittelzuflüsse aus laufender Geschäftstätigkeit und Mittelabflüssen für Investitionen, hier insbesondere die Sanierung der Außenanlagen auf den Friedhöfen und die Anschaffung neuer Fahrzeuge. Mittelzuflüsse aus aufgenommenen Investitionsdarlehen betragen am Stichtag T€ 210. Rückstellungen wurden in erforderlicher Höhe gebildet und liegen leicht über dem Vorjahr. Wesentliche Mittelzuflüsse resultieren aus Vorauszahlungen für Grabstellen und Friedhofsunterhaltungsgebühren.

Neben den liquiden Mitteln (Anstieg von T€ 322) sind die Forderungen gegenüber dem Aufgabenträger um T€ 8 gestiegen.

6.3 Ertragslage

Hier werden die einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung in ihrer Relation zur Gesamtleistung und der jeweiligen Veränderung zum Vorjahr dargestellt.

	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022		Veränderung 2024/2023
	T€	%	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	4.195	87,1	3.755	93,2	3.228	89,6	440
aktivierte Eigenleistungen	92	1,9	26	0,6	119	3,3	66
sonstige betriebliche Erträge	529	11,0	250	6,2	256	7,1	279
Gesamtleistung	**4.816**	**100,0**	**4.031**	**100,0**	**3.603**	**100,0**	**785**
Materialaufwand	285	5,9	270	6,7	301	8,4	15
Rohertrag	**4.531**	**94,1**	**3.761**	**93,3**	**3.302**	**91,6**	**770**
Personalaufwand	3.498	72,6	2.822	70,0	2.563	71,1	676
Abschreibungen	270	5,6	242	6,0	190	5,3	28
sonstige betriebliche Aufwendungen	796	16,5	686	17,0	582	16,2	110
Betriebsergebnis	**-33**	**-0,7**	**11**	**0,3**	**-33**	**-0,9**	**-44**
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0,0	1	0,0	1	0,0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7	0,1	1	0,0	0	0,0	6
Ergebnis nach Steuern	**-39**	**-0,8**	**11**	**0,3**	**-32**	**-0,9**	**-50**
sonstige Steuern	7	0,1	8	0,2	7	0,2	-1
Jahresüberschuss	**-46**	**-1,0**	**3**	**0,1**	**-39**	**-1,1**	**-49**

Die Umsatzerlöse liegen um T€ 440 über dem Vorjahr. Aus der Übernahme von Maßnahmen der Arbeitsgelegenheiten mit dem Jobcenter resultiert für den Berichtszeitraum ein Umsatzanstieg von T€ 121. Des Weiteren wurden Mehrerlöse erzielt im Bereich Grünanlagen (T€ 78), Friedhofsgebühren (T€ 24), Straßenunterhaltung (T€ 137) sowie Hausmeisterdienste (T€ 19).

Der Materialaufwand erhöhte sich leicht.

Der Rohertrag hat sich um T€ 770 gegenüber dem Vorjahr verbessert, das Jahresergebnis wurde aber durch höhere Personalkosten (T€ 676) und sonstige betriebliche Aufwendungen geschmälert. Die höheren Personalkosten resultieren aus tariflichen Lohn- und Gehaltsanpassungen, die Übernahme städtischer Hausmeister sowie der Übernahme von Mitarbeitern im Zusammenhang mit der Durchführung geeigneter gemeinnütziger Beschäftigungsmaßnahmen, die durch das Jobcenter gefördert werden.

Es wird ein Jahresfehlbetrag von T€ 46 ausgewiesen. Das Ergebnis liegt um T€ 49 unter dem Vorjahr.

Nach der „Erfolgsübersicht nach Kostenstellen“ entfällt auf den BgA Straßenunterhaltung, Grünanlagenpflege, Reinigung und Grabpflege ein Fehlbetrag von T€ 6. Diese wurde von uns nicht geprüft.

7. Feststellungen zur Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 142 Abs. 1 S.2 Nr. 1-4 KVG LSA

Entsprechend der Satzung und in Übereinstimmung mit § 142 KVG LSA wurde in die Prüfung des Jahresabschlusses auch die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung einbezogen.

Wir haben auftragsgemäß die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungsinstrumentariums sowie der Geschäftsführungstätigkeit unter Einbeziehung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage beurteilt. Dementsprechend haben wir geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen und Satzungsbestimmungen geführt worden sind.

Einzelfeststellungen hierzu sind aus Anlage 7 zu diesem Bericht ersichtlich. Über die entsprechend dem Fragenkatalog des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. zur Prüfung nach § 53 HGrG gebrachten Einzelfeststellungen hinaus (Anlage 7), hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

8. Zusammenfassende Feststellungen und Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Buchführung und Belegwesen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang sind gemäß KVG LSA nach den für Kapitalgesellschaften geltenden Bestimmungen des HGB erstellt.

Der Lagebericht entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

Der Jahresabschluss des Bauwirtschaftshofes der Stadt Aschersleben vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Es wird ein Jahresfehlbetrag von € 46 ausgewiesen.

Im Einzelnen verweisen wir auf die vorstehende Analyse und die Erläuterung der Einzelposten in Anlage 6.

Die Prüfung nach § 142 Abs.1 S.2 Nr. 1-4 KVG LSA hat zu keinen Beanstandungen geführt.

Die wirtschaftlichen Verhältnisse geben zu Beanstandungen keinen Anlass.

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 des Bauwirtschaftshofes der Stadt Aschersleben folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

1. Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bauwirtschaftshof Aschersleben (BWH), Aschersleben, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 – bestehend aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – und den Lagebericht 2024 dieser Gesellschaft geprüft.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes geführt hat.

Der Jahresabschluss entspricht den für Eigenbetriebe in Sachsen-Anhalt geltenden kommunal- und handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes zum 31.12.2024 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr 2024.

Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

2. Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir sind von dem Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof Aschersleben unabhängig und haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Dementsprechend haben wir unsere Prüfung darauf ausgerichtet, Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht zu identifizieren und zu beurteilen. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen haben wir die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung haben wir die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht durch Systemprüfungen und auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Zu den Angaben im Lagebericht haben wir Prüfungshandlungen durchgeführt und dabei auf Basis geeigneter Prüfungsnachweise insbesondere die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten

Angaben aus den von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen, beurteilt.

Den Umfang der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen, haben wir mit dem gesetzlichen Vertreter erörtert.

Wir haben unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerkes erlangten Prüfungsnachweise gezogen.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

3. Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, des Lageberichtes und dafür, dass der Jahresabschluss ordnungsgemäß ist und unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes vermittelt und dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht."

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen. Gemäß § 321 Absatz 4a HGB bestätigen wir unsere Unabhängigkeit.

Halle, 14. August 2025

WRT Revision und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dr. Weckerle
Wirtschaftsprüfer

Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben
Bilanz zum 31. Dezember 2024

Aktivseite

		€	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A.	**Anlagevermögen**			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.512,00	2.467,00
II.	Sachanlagen			
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.364.759,35		3.474.572,35
2.	technische Anlagen und Maschinen	87.193,00		76.069,00
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	213.178,00		140.612,00
4.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	175.741,53	3.840.871,88	145.212,87
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	Vorräte			
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		16.076,30	14.230,98
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.081,42		96.880,80
2.	Forderungen gegen Aufgabenträger	40.605,50		32.975,38
3.	sonstige Vermögensgegenstände	1.190,80	106.877,72	3.371,60
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		929.262,09	607.354,73
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		56.299,39	48.006,51
			4.950.899,38	4.641.753,22

Passivseite

		€	31.12.2024 €	31.12.2023 €
A.	**Eigenkapital**			
I.	Stammkapital	879.422,03		879.422,03
II.	Kapitalrücklage	475.716,59		475.716,59
III.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	72.885,50		70.139,69
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-46.160,41	1.381.863,71	2.745,81
B.	**Rückstellungen**			
	sonstige Rückstellungen		73.980,00	64.650,00
C.	**Verbindlichkeiten**			
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	225.062,17		43.479,61
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	83.830,62		53.823,47
3.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger	42.911,76		37.319,82
4.	sonstige Verbindlichkeiten	22.474,75	374.279,30	18.135,06
D.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		3.120.776,37	2.996.321,14
			4.950.899,38	4.641.753,22

Anlage 2

Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.- 31.12.2024

	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse	4.194.712,70	3.754.734,28
2. aktivierte Eigenleistungen	92.421,45	26.051,25
3. sonstige betriebliche Erträge	529.534,79	249.952,27
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	208.775,99	197.818,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.258,16	71.868,41
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.859.134,55	2.329.331,51
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	639.294,43	492.307,02
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	270.122,93	241.619,20
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	795.539,90	686.415,37
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	616,88	693,05
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.917,58	1.255,55
10. Ergebnis nach Steuern	-38.757,72	10.815,10
11. sonstige Steuern	7.402,69	8.069,29
12. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-46.160,41	2.745,81

3. A n h a n g

bestehend aus:
Allgemeines
Bilanz- und Bewertungsgrundsätze
Erläuterung zur Bilanz
Erläuterung zur Gewinn- und Verlustrechnung
Angaben zum Jahresergebnis

3.1. Allgemeines

Gesetzliche Grundlagen für den Eigenbetrieb

Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 ist nach den Vorschriften des HGB und des EigBG aufgestellt.
Es finden die allgemeinen Vorschriften für den Jahresabschluss der großen Kapitalgesellschaften im Dritten Buch des HGB sinngemäß Anwendung, soweit sich aus dem Eigenbetriebsgesetz des LSA vom 24. März 1997 in der jeweils geltenden Fassung nichts anderes ergibt.
Die Gliederung der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und des Anlagennachweises wird beibehalten.

Zuständigkeiten im Eigenbetrieb

Zuständige Gremien für den Bauwirtschaftshof sind der Stadtrat, der Betriebsausschuss und die Betriebsleitung. Herrn André Könnecke als Betriebsleiter des Eigenbetriebes obliegt die laufende Betriebsführung, einschließlich der organisatorischen Arbeitsabläufe.

Die geltende Betriebssatzung des Bauwirtschaftshofes wurde durch den Stadtrat am 09.07.2015 beschlossen und am 27.11.2024 durch ebendiese geändert.

Im Bauwirtschaftshof war auch im Jahr 2024 eine gute, den betrieblichen Erfordernissen Rechnung tragende, Zusammenarbeit zwischen der Betriebsleitung und dem Personalrat gegeben.
Durch den Stadtrat wurden die Mitglieder des Betriebsausschusses „Bauwirtschaftshof Aschersleben“ gewählt.

Mitglieder des Betriebsausschusses in der aktuellen Legislaturperiode sind:

1. Herr Steffen Amme	Oberbürgermeister	OB der Stadt ASL
2. Herr Dr. Maik Planert	Jurist	Stadtrat
3. Herr Carsten Wollmann	Lehrer	Stadtrat
4. Herr Klaus Winter	Schulleiter im Ruhestand	Stadtrat
5. Herr Ronny Küster	Handwerksmeister	Stadtrat
6. Herr Ralf Klar	Referent	Stadtrat
7. Frau Elke Reinke	Dipl. Ingenieurin	Stadtrat
8. Herr David Hartung	Triebfahrzeugführer	Stadtrat
9. Herr Marcel Hänsgen	selbständig	Stadtrat
10. Herr Holger Dietrich	Mitarbeiter des BWH	
11. Herr Maik Nielebock	Mitarbeiter des BWH	

Die Bezüge des Betriebsausschusses betrugen im Berichtsjahr 2024 403,00 €.

Folgende Beschlüsse wurden im **Betriebsausschuss** 2024 behandelt:

- Vorlage – Nr. VII/ 0682/ 24 (Beschluss BWH 16/24)
  Stellenbesetzung kaufmännische Leitung
- Vorlage - Nr. VII/ 0709/ 24/01 (Beschluss BWH 717/24)
  Ermächtigung des Betriebsleiters zur Beantragung einer Projektförderung bei der Kunststiftung Sachsen- Anhalt
- Vorlage – Nr. VIII/ 050/24 (Beschluss BWH 01/24)
  Baumaßnahme: Bau einer PV-Anlage am Standort BWH in der Heinrichstraße 71

Folgende, den Bauwirtschaftshof betreffende Beschlüsse wurden 2024 im **Stadtrat** behandelt:

- Vorlage – Nr. VII/0683/24 (Beschluss 580/24)
  Aufnahme eines Darlehens für den Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof
- Vorlage – Nr. VII/0711/24 (Beschluss 597/24)
  Spendenannahme für den Bauwirtschaftshof
- Vorlage -Nr. VII/0714/24 (Beschluss 598/24)
  Annahme von Sponsoringleistungen zur Unterstützung der künstlerischen Wandgestaltung der Waldkapelle auf dem Zentralfriedhof
- Vorlage – Nr. VIII/0038/24 (Beschluss 44/24)
  Jahresabschluss zum 31.12.2024 des Eigenbetriebes „Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben (BWH)“
- Vorlage – Nr. VIII/0082/24 (Beschluss 65/24)
  Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebes Bauwirtschaftshofes der Stadt Aschersleben
- Vorlage – Nr. VIII/0093/24 (Beschluss 66/24)
  Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben

3.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

- **Anlagevermögen**

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet, die sich unter Berücksichtigung linearer Abschreibungen über eine Nutzungsdauer von drei Jahren ergeben.
Die Sachanlagen werden zu fortgeführten Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. auf der Basis ihres Ansatzes in der Eröffnungsbilanz bewertet.
Anlagegüter, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben.
Die geringwertigen Wirtschaftsgüter bis 400 € werden im Jahr der Anschaffung zu 100% als Betriebsausgaben bewertet. Alle Wirtschaftsgüter über 400 € und unter 1000 € werden in einem Sammelposten erfasst und innerhalb von 5 Jahren abgeschrieben.

- **Vorräte**

Die Vorräte, sowie die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu gleitenden Durchschnittskosten bewertet. Bis auf vereinzelte Artikel, wie beispielsweise Salz, Splitt oder Diesel erfolgt im Bauwirtschaftshof keine Lagerhaltung, sondern das Material wird auftragsbezogen eingekauft und verwertet.

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Sie werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Ausfallrisiken werden mit Einzel- und Pauschalwertberichtigungen bewertet.

- **Eigenkapital**

Das Stammkapital ist zum Nennwert angesetzt. In die allgemeine Rücklage wurde bei Gründung des BWH der das Stammkapital übersteigende Betrag des Sachanlagevermögens eingestellt. Die Übernahme der Ortsteilfriedhöfe (Grund und Boden) in das Anlagevermögen des BWH im Jahr 2012 führte zur weiteren Erhöhung der allgemeinen Rücklage. Entnahmen werden mit dem jeweils aktuellen Buchwert zurück übertragener Vermögenswerte erfasst.
Der Gewinn/Verlust der einzelnen Wirtschaftsjahre beeinflusst ebenfalls den Wert des Eigenkapitals.

- **Rückstellungen**

Bei den sonstigen Rückstellungen sind alle ungewissen Verbindlichkeiten und sonstigen erkennbaren Risiken mit dem Erfüllungsbetrag berücksichtigt.

- **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

- **Passive Rechnungsabgrenzung**

Die Höhe der Einnahmen aus den Friedhofsunterhaltungsgebühren und den Nutzungsgebühren zum Erwerb einer Grabstelle für die gesamte Laufzeit, abzüglich des jährlich aufzulösenden Anteils, werden seit 2012 als passiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

3.3. Erläuterung der Bilanz

- **Anlagevermögen**

Die Entwicklung des gesamten Anlagevermögens wird im Anlagennachweis per 31.12.24 ausführlich dargestellt.

- **Umlaufvermögen**

Vorräte

Die Wertgröße der Vorräte ergibt sich aus der Bewertung der durchgeführten Jahresinventur zum Stichtag 30.12.2024.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In T€	**31.12.24**	an Friedhof	an Sonstige
Forderungen aus Lieferg. / Leistg.	65	59	6
Forderungen an Aufgabenträger / andere Eigenbetriebe u.a.	41	0	41
sonst. Vermögensgegenstände	1	0	1
Forderungen insgesamt	107	59	48

Die Forderungen des BWH aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus Friedhofsgebühren und Forderungen gegenüber Dritten.
Die Forderungen an Aufgabenträger beziehen sich auf die erbrachten Leistungen gegenüber der Stadt Aschersleben.
Die Forderungen des Bauwirtschaftshofes für erbrachte Leistungen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Davon ausgenommen sind die Forderungen für Friedhofsgebühren, wo noch immer offene Forderungen aus den Vorjahren

bestehen. Nach erfolgten Mahnungen werden die verbleibenden offenen Forderungen an die Vollstreckungsstelle in der Stadt Aschersleben weitergeleitet und dort bearbeitet. Im Jahr 2024 wurden Forderungsverluste vergangener Jahre in Höhe von 17 T€ ausgebucht.

Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten hat folgenden Inhalt:
- Abgrenzung der Kfz- Steuer
- Abgrenzung der Kfz-Versicherungen
- Abgrenzung der Berufshaftpflicht des Betriebsleiters
- Abgrenzung der Miete für Gasflaschen
- Abgrenzung der Rechtschutzversicherung
- Abgrenzung der ÖSA-Versicherungen (Gebäude- und Inhaltsversicherung)
- Abgrenzung der arbeitsmedizinischen Betreuung für 2024

- **Eigenkapital**

Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3% auf 28% reduziert.
Sie gibt Auskunft über das Maß der Unabhängigkeit gegenüber dem Fremdkapital. Die Höhe des Eigenkapitals ergibt sich u.a. auch aus dem jährlichen Gewinn/Verlust des Eigenbetriebes. Größere Gewinne zu erwirtschaften fällt dem Bauwirtschaftshof aufgrund der festgeschriebenen möglichen Einnahmen von Seiten des Hauptauftraggebers – der Stadt Aschersleben – und ständig steigender Kosten (u.a. die jährlichen Tariferhöhungen) immer schwerer. Im Jahr 2024 wird ein Verlust i. H. v. 46T€ auf Grund der Erhöhung der Kosten für Abfallbeseitigung, für die arbeitsmedizinische Betreuung durch die BAD- GmbH, die Ausbuchung uneinbringlicher Forderungen sowie für die Abrechnungsleistung der Stadt ausgewiesen.

- **Rückstellungen**

Der Inhalt der sonstigen Rückstellungen ist im Lagebericht erläutert (Tabelle).

- **Verbindlichkeiten**

in T€

	Verbindlichkeiten gesamt	**Restlaufzeit bis zu 1 Jahr**	**Restlaufzeit mehr als 5 Jahre**
V. gegenüber Kreditinstituten	**225**	**44**	**48**
V. aus L. u. L.	**84**	**84**	**0**
V. gegenüber dem Aufgabenträger	**43**	**43**	**0**
Sonst. Verbindlichk. *) dav. aus Steuern	**22** *) 20	**22**	**0**
Summe Verbindlichkeiten	**374**	**193**	**48**

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten resultieren hauptsächlich aus der Anschaffung neuer Technik für den Bereich Straßenunterhaltung. Weiterhin wurden einige Transporter vom Leasing abgelöst und käuflich erworben.
Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus den Rechnungslegungen von Lieferanten, die bis zum Jahresende 2024 noch Leistungen für den BWH erbracht haben.
Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt (Aufgabenträger) beinhalten u.a. die Verwaltungskostenabrechnung der Stadtverwaltung für 2024, die allerdings wieder erst im Februar 2025 erstellt wurde und um 9 T€ höher ausfiel, als planmäßig berücksichtigt wurde.
Die Hauptbestandteile der sonstigen Verbindlichkeiten sind die Lohn- und Kirchensteuern des Monats Dezember 2024.
Der Verschuldungsgrad (Fremdkapital / Eigenkapital) ist gegenüber dem Vorjahr um 33 % gestiegen.
Das liegt hauptsächlich begründet in dem ständigen Anwachsen des passiven Rechnungsabgrenzungsposten bezogen auf die Einnahmen der Friedhofsgebühren für die gesamte Ruhezeit, aber auch eine Kreditaufnahme im jeweils aktuellen Wirtschaftsjahr erhöht den Verschuldungsgrad. Der Bauwirtschaftshof hat im Jahr 2024 planmäßig zwei neue Kredite aufgenommen.

3.4. Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

- **Umsatzerlöse**

Im Geschäftsjahr 2024 erzielte der Bauwirtschaftshof Umsatzerlöse aus der Leistungsabrechnung im hoheitlichen Bereich und für Dritte, sowie aus Gebühreneinnahmen, insgesamt in Höhe von 4287 T€.
Die Unterteilung auf die einzelnen Bereiche ist im Lagebericht ersichtlich.

- **Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten u.a. die Lohnzahlung der 6 von der Stadtverwaltung übernommenen Hausmeister, die Zahlung von Beschäftigtenzuschüssen durch die Agentur für Arbeit, Anlagenverkäufe, Versicherungsentschädigungen und die vom BWH 2011 beantragte und seither gewährte Ruherechtsentschädigung nach § 3 Gräbergesetz für den Zentralfriedhof „Schmidtmannstraße“ in Aschersleben.

- **Materialaufwand**

Der Materialaufwand, einschließlich Fremdleistungen und BV, teilt sich wie folgt auf die einzelnen Bereiche auf:

Grünanlagen	74,4 T€
Straßenreinigung/ Winterdienst	38,2 T€
Friedhof/ Ehrenfriedhof	5,3 T€
Spielplatzbewirtschaftung	6,0 T€
OT-Team 1 (Mehringen,Drohndorf,Freckleben)	0,8 T€
OT-Team 2 (Westdorf, Wilsleben)	0,1 T€
OT-Team 3 (Winningen, Neu-Königsaue)	0,2 T€

OT-Team 4 (Klein Schierstedt, Groß Schierstedt)	0,7 T€
OT-Team 5 (Schackenthal, Schackstedt)	0,1 T€
Straßenunterhaltung	83,9 T€
Zentrale Dienste/ HM/Werkstatt/Verw.	71,5 T€
AGH	3,8 T€

- **Personalaufwand**

Im Personalaufwand sind 2.122 T€ für Löhne und 557 T€ für Gehälter enthalten. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung sind in Höhe von 639 T€ geleistet worden. Als Arbeitgeberanteil an den vermögenswirksamen Leistungen zahlte der Bauwirtschaftshof für seine Mitarbeiter 1 T€.
Aushilfslöhne wurden im 1. Halbjahr für die Finanzbuchhalterin der ehemaligen ÖSEG gezahlt, die noch mit den Aufgaben der Liquidation betraut war.

- **Abschreibungen**

2024 betragen die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen bei der Anwendung der linearen Abschreibungsmethode 270 T€. Der Anstieg um 28 T€ gegenüber dem Vorjahr resultiert vor allem aus den getätigten Investitionen auf dem städtischen Friedhof Schmidtmannstraße.

- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind die Aufwendungen für bestimmte Kostenarten enthalten, zum Beispiel für Fahrzeugkosten, Leasing, Kosten für sonstige Reparaturen und Instandhaltung, Hard- und Softwarebetreuung, usw. Die Erhöhung dieser Aufwendungen im Jahr 2024 um 109 T€ gegenüber dem Vorjahr basiert hauptsächlich auf den Mehraufwand für Abfallbeseitigung (13T€), der unplanmäßigen Erhöhung der Kosten für die Abrechnungsleistung der Stadt (9T€) und die Kosten für Reparaturen und Instandhaltung sowie KFZ- Reparaturen (39T€).
Weitere Gründe für die Erhöhung der betrieblichen Aufwendungen sind der Erwerb von Dienst- und Arbeitsschutzbekleidung in Höhe von 12T€ sowie die Anschaffung von Werkzeugen und Kleingeräten (10T€), die auch z.T. für den Bereich AGH benötigt werden.

- **Zinserträge und Zinsaufwendungen**

Die Position „sonstige Zinsen und ähnlichen Erträge“ beinhaltet hauptsächlich eingegangene Mahngebühren. Die Position „Zinsen und ähnliche Aufwendungen“ beinhaltet hauptsächlich die Zinsen für die aufgenommenen Kredite.

- **Steuern**

Die sonstigen Steuern enthalten die betrieblichen Kfz- Steuern, die im Jahr 2024 beglichen wurden.

3.5. Angaben zum Jahresergebnis

Der Jahresabschluss und die Behandlung des Jahresverlustes in Höhe von 46,2 T€ sind noch festzustellen.

3.6. Sonstige Pflichtangaben

Im Jahresabschluss für 2024 wird auf Angabe der Bezüge des Betriebsleiters in Anwendung des § 286, Abs. 4 HGB verzichtet.

Aschersleben, 04. Juni 2025

Könnecke
Betriebsleiter

Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben (BWH)

Anlagenspiegel zum 31.12.2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						durchschnittlicher	
	Vortrag 01.01.2024	Zugänge	Umbuchung	Abgänge	Stand 31.12.2024	Vortrag 01.01.2024	Geschäftsjahr	Abgänge	Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024	Buchwert 31.12.2023	Abschreibungs-satz	Restbuch-wert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
EDV-Software	**66.907,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**66.907,87**	**64.440,87**	**955,00**	**0,00**	**65.395,87**	**1.512,00**	**2.467,00**	**1,43**	**2,26**
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.064.326,34	3.058,30	74.085,49	0,00	5.141.470,13	1.589.753,99	186.956,79	0,00	1.776.710,78	3.364.759,35	3.474.572,35	3,64	65,44
2. technische Anlagen und Maschinen	314.986,78	29.487,45	0,00	0,00	344.474,23	238.917,78	18.363,45	0,00	257.281,23	87.193,00	76.069,00	5,33	25,31
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	598.320,93	136.413,69	0,00	10.576,44	724.158,18	457.708,93	63.847,69	10.576,44	510.980,18	213.178,00	140.612,00	8,82	29,44
4. geleistete Anzahlungen und Anlage im Bau	145.212,87	104.614,15	-74.085,49	0,00	175.741,53	0,00	0,00	0,00	0,00	175.741,53	145.212,87	0,00	100,00
Summe Sachanlagen	**6.122.846,92**	**273.573,59**	**0,00**	**10.576,44**	**6.385.844,07**	**2.286.380,70**	**269.167,93**	**10.576,44**	**2.544.972,19**	**3.840.871,88**	**3.836.466,22**	**4,22**	**60,15**
Summe Anlagevermögen	**6.189.754,79**	**273.573,59**	**0,00**	**10.576,44**	**6.452.751,94**	**2.350.821,57**	**270.122,93**	**10.576,44**	**2.610.368,06**	**3.842.383,88**	**3.838.933,22**	**4,19**	**59,55**

1. Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024

1.1 Der Bauwirtschaftshof (BWH) als Dienstleister im regionalen Bereich

Seit der Gründung des Eigenbetriebes Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben im Jahr 1998 wurde ein moderner städtischer Dienstleister aufgebaut. Durch gezielten Personaleinsatz sowie einer guten technischen Ausstattung ist ein effizient wirtschaftlich arbeitender Betrieb entstanden.

Das Dienstleistungsangebot des BWH beinhaltete 2024

- die Grünanlagenpflege
- die maschinelle und manuelle Straßenreinigung, einschl. Winterdienst
- die Verwaltung des städtischen Friedhofes „Schmidtmannstraße“, sowie der Friedhöfe aller Ortsteile der Stadt Aschersleben
- die Straßenunterhaltung, einschl. Verkehrswesen
- die Gebäudeunterhaltung der städtischen Objekte im geringen Umfang
- die Zentralen Dienste (eigene Kfz-Werkstatt und Schlosserleistungen)
- die Verwaltung, einschl. der Finanzbuchhaltung
- die Hausmeistertätigkeiten in den Grundschulen der Stadt und in verschiedenen Kindereinrichtungen.
- die Unterhaltung der Ortsteile durch vor Ort eingesetzte Gemeindearbeiter
- die Betreuung und Verwaltung von Beschäftigungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit den Jobcentern des Salzlandkreises und des Harzes

Der Bauwirtschaftshof, der als Dienstleister die Aufgaben der Stadt für die Gewährleistung einer hohen Bürgerzufriedenheit in den Bereichen Ordnung und Sauberkeit, Verkehrssicherheit und Pflege der vorhandenen Grünanlagen der Stadt Aschersleben übernimmt, verfügt am Ende des Jahres 2024 über nachfolgend aufgeführte Mitarbeiter.
67 Mitarbeiter arbeiten zurzeit im BWH, darunter 11 Angestellte. 1 Mitarbeiterin hat noch einen Saisonarbeitsvertrag.

Bereich	Anzahl der Mitarbeiter	dav. Saisonkräfte
Grünanlagen	13	0
Straßenreinigung	5	0
Friedhof	7	1
Straßenunterhaltung	5	0
Zentrale Dienste	4	0
Verwaltung	11	0
Hausmeister	12	0

Gemeindearbeiter	10	0
Gesamtzahl	**67**	**1**

1.2 Geschäftsverlauf und Lage

Der Bauwirtschaftshof ist ein Dienstleistungsbetrieb, der im Jahr 2024 43% seiner Erträge über Aufträge aus der Kernverwaltung der Stadt Aschersleben erwirtschaftete. Die verbliebenen 57% der erzielten Erträge setzten sich aus den Gebühreneinnahmen für die Friedhofsleistungen und für die maschinelle Straßenreinigung (17%), aus Aufträgen für Dritte (4%), aus dem Zuschuss der Stadt Aschersleben für die Bewirtschaftung der 11 Ortsteile und das öffentliche Grün des städtischen Friedhofs (13%), aus dem Erhalt der jährlichen Ruherechtsentschädigung für den städtischen Friedhof (3%) , aus sonstigen betrieblichen Erlösen (1%), aus dem Beschäftigungszuschuss für geförderte Mitarbeiter (8%), sowie aus aktivierter Eigenleistung in Form der Erschließung verschiedener investiv zu nutzender Freiflächen auf dem städtischen Friedhof im Jahr 2024 (2%) und aus den Einnahmen der Betreuung und Verwaltung von Beschäftigungsmaßnahmen in Zusammenarbeit mit den Jobcentern des Salzlandkreises und des Harzes (9%) zusammen.
Die Friedhöfe der Stadt Aschersleben bilden auch weiterhin für den Bauwirtschaftshof ein investives Betätigungsfeld, z.B. die ständig wachsende Nachfrage nach pflegefreien Grabanlagen, was auch in den jährlich ermittelten aktivierten Eigenleistungen ihren Niederschlag findet.

Das Geschäftsjahr 2024 schließt der Bauwirtschaftshof mit einem Verlust in Höhe von 46T€ ab.

Die **Erlösseite** (Umsatzerlöse + sonst. betriebliche Erträge + sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge) weist gegenüber dem Vorjahr ein Plus von 785 T€ aus**.** Großen Einfluss auf dieses Plus hat die Übernahme von 6 Hausmeistern der Stadtverwaltung, für die die Personalkosten im Jahr 2024 weiter von der Stadtverwaltung übernommen worden sind (312T€). Dieser Tatbestand ist neu gegenüber dem Vorjahr. Ein weiterer großer Teil kommt aus der AGH (121 T€). Es handelt sich einerseits um die Teilnehmerpauschale, die wieder an die ausführenden Mitarbeiter der Maßnahmen ausgezahlt wird, sowie andererseits um eine Mehraufwandsentschädigung für die Betreuung dieser Mitarbeiter.

Des Weiteren hat der BWH 216 T€ mehr über die tatsächliche Leistungsabrechnung erwirtschaftet, hauptsächlich im Bereich Straßenunterhaltung und Grünflächenpflege, und 10 T€ über Mehreinnahmen aus den Friedhofsgebühren.

Der Gesamtaufwand der **Kosten** liegt um 835 T€ höher als im Vergleichszeitraum des Vorjahres. Hauptbestandteil hier sind die angefallenen Personalkosten 2024 (677T€). Auch hier wirkt sich die Übernahme der 6 Hausmeister aus der Stadtverwaltung kostenerhöhend aus (312T€).

Des Weiteren wurden im Herbst 3 Helfer befristet für den Bereich Grünanlagen eingestellt, die aber ebenfalls von der Agentur für Arbeit gefördert werden. Die Mitarbeiter des Bereiches AGH (Arbeitsangelegenheiten), die im Jahr 2023 von der ehemaligen ÖSEG übernommen wurden, waren im Jahr 2024 (106T€) ganzjährig im BWH beschäftigt. Die Tarifabschlüsse führten im Jahr 2024 zu einer durchschnittlichen Lohnsteigerung von 5,5%.

Der Materialverbrauch - eine Zusammenfassung von verwendetem Material und eingekauften Fremdleistungen - ist gegenüber dem Vorjahr um 15 T€ gestiegen, was in erster Linie auf die Art der vorliegenden Aufträge zurückzuführen ist. So haben wir 2024 gegenüber 2023 mehr Asphaltarbeiten durchgeführt, welche sehr materialintensiv sind.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 109 T€ erhöht. Hauptgründe hierfür liegen in den weiter gestiegenen Abfallgebühren, vor allem für die Grünschnittentsorgung (13T€), die vorab nicht planbar und somit nicht kalkulierbar waren, in der teilweisen Ausbuchung alter Forderungsverluste von Friedhofsgebühren (17T€), worauf die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bei der letzten Jahresabschlußprüfung hingewiesen hatte. Die KFZ- Reparaturen an unserer vorhandenen Technik haben sich 2024 gegenüber dem Vorjahr ebenfalls um 32T€ erhöht, was vor allem begründet ist in den notwendigen Reparaturen unseres LKWs und einer Kehrmaschine. Die Abrechnungsleistung der Stadt gegenüber dem BWH sind unvorhersehbar um 9T€ gestiegen und die medizinische Betreuung der Mitarbeiter des BWH stieg ebenfalls gegenüber dem Vorjahr um 8T€. Neu eingestellte Mitarbeiter und die Übernahme der 6 Hausmeister der Stadtverwaltung führten zu höheren Ausgaben im Bereich des Arbeitsschutzkleidung und der Ausstattung mit benötigten Arbeitsmitteln (22T€).

Betriebserträge

Die Umsatzerlöse setzen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:
in T€

Erlöse	**2024**	**2023**	**Abweichung**
Grünanlagen	877	799	78
Straßenreinigungsgebühren	192	185	7
Straßenrein./ WD	455	456	-1
Straßenunterhaltung	449	312	137
Erlöse AGH	454	333	121
Unterhaltung Spielplätze	45	45	0
Zentrale Dienste	1	13	-12
Erlöse Hausmeister	254	235	19
Zwischensumme der Leistungen im Auftrag der Stadt	2.727	2.378	349
Zuschuss für Ortsteilbewirtschaftung u. öffentliches Grün Friedhof	634	545	89

Erlöse aus Grabpflege	0	1	-1
Ehrenfriedhof	13	13	0
Friedhofsgebühren	448	424	24
Friedhofsunterhaltungsgebühren	158	173	-15
Leistungen an Dritte	211	217	-6
sonstiges	4	4	0
aktivierte Eigenleistung	92	26	66
Gesamt	**4.287**	**3.781**	**506**

Der BWH ist in all seinen Bereichen bestrebt, neben der vorrangigen Erledigung der hoheitlichen Aufgaben, im Rahmen der verbleibenden personellen Möglichkeiten auch Aufträge für Dritte zu realisieren.
Diese Leistungen für Dritte beinhalten die nachfolgend aufgeführten Einsatzbereiche:

- Hausmeistertätigkeit in verschiedenen privatisierten Kindereinrichtungen der Stadt
- Einsatz der maschinellen Straßenreinigung in privaten Objekten bzw. auf öffentlichen Straßen angrenzender Kommunen,
- die Straßenunterhaltung bei privaten Unternehmen oder vor privaten Objekten in Abstimmung mit dem Tiefbauamt der Stadt Aschersleben
- die manuelle Straßenreinigung/Winterdienst an Privatobjekten

Schlechtwetterperioden wie Dauerfrost, längere Regenperioden usw. kompensiert der BWH in erster Linie über die vorhandenen Arbeitszeitkonten, was auch der Gesunderhaltung unserer Mitarbeiter zu Gute kommt.

Gesundheitsvorsorge bedeutet im BWH neben den notwendigen Gesundheitschecks der Mitarbeiter auch das Vorhandensein eines für alle Mitarbeiter zugänglichen Trinkwasserspenders. Des Weiteren wird auf unbedingte Einhaltung des notwendigen Arbeitsschutzes in Form von Unterweisungen, Schulungen der 1. Hilfe und auf eine der Norm entsprechende Arbeitssicherheitsbekleidung geachtet.
Der durchschnittliche Krankenstand unserer Mitarbeiter ist im Vergleich zum Vorjahr wieder angestiegen. Hauptgründe dafür liegen in langen krankheitsbedingten Ausfallzeiten einiger weniger Mitarbeiter.

	2024	**2023**
Krankentage gesamt pro Mitarbeiter im Jahr (Durchschnitt),	17,1	13,9
in Prozent	**6,8**	**5,5**
dav. Verwaltungsbereich	7,5	4,1
in Prozent	**3,0**	**1,6**

Aufwendungen

Bereits im Geschäftsverlauf wurde darauf hingewiesen, dass einzelne wichtige Veränderungen auch die Entwicklung der Personalkosten des BWH stark beeinflusst haben.

Entwicklung der Personalkosten

in T€	**2024**	**2023**	**Abweichung**
Löhne /Gehälter	2.680	2.200	480
dar. für Abfindungen			
MAE u. Teilnehmerpauschale	171	124	47
vermögenswirksame Leistg.	1	1	0
Aushilfslohn	7	4	3
	2.859	**2.329**	**530**
Soziale Abgaben	526	405	121
+ Aufwendungen für Altersvorsorge	113	88	25
	639	**493**	**146**
	3498	2.822	676

Die Investitionen insgesamt betragen im Jahr 2024 274 T€. Hierin sind aktivierte Eigenleistungen in Höhe von 92,0 T€ enthalten. Weiterhin wurde eine Photovoltaikanlage (26T€) für die Stromversorgung im Sanitär- und Verwaltungsbereich des BWH angeschafft, die den steigenden Strompreisen entgegenwirken soll.

Des Weiteren haben wir Technik, hauptsächlich Transporter, deren Leasingzeit abgelaufen war, käuflich erworben, um so dem sich extrem verteuerten Leasinggeschäft entgegenzuwirken (70 T€). Für den Neuerwerb von Technik und Kleingeräten wurden 53T€ ausgegeben. Für Kleintechnik, die im Sammelposten über 5 Jahre abgeschrieben werden, fielen 11T€ im Jahr 2024 an.

Vermögens- und Finanzlage

Mit 78 % der Bilanzsumme dominiert das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz. Im Vorjahr waren es 83%.

Am Ende des Jahres ist der Eigenbetrieb mit einem Eigenkapital von 1.382 T€ ausgestattet. Das entspricht einem Anteil von 28 % an der Bilanzsumme.

Das Eigenkapital entwickelte sich wie folgt:

	T€
Stand 01.01.2024 Jahresfehlbetrag des Berichtsjahres	1.428,0 46,2
Stand am 31.12. 2024	**1.381,8**

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:
In T€

	01.01.2024	**Verbrauch**	**Auflösung**	**Zuführung**	**31.12.2024**
Lohnkosten RB für WD	5	5	0	3	3
Jahresabschlusskosten	8	8	0	8	8
Urlaub	0	0	0	0	0
Beiträge für Berufsgenossenschaften	2	2	0	3	3
Arbeitszeitkonten	4	4	0	4	4
Archivierungskosten	10	1	0	1	10
Leistungsorientierte Bez.	36	36	0	46	46
Rückstellungen gesamt	65	56	0	65	74

Die wesentlichen Finanzinstrumente im Bauwirtschaftshof sind:

- die bestehenden Forderungen aus Lieferungen/ Leistungen
- die vorhandenen liquiden Mittel

Risiken der künftigen Entwicklung

Dem BWH obliegt die Erfüllung der hoheitlichen Aufgaben. Hierzu wurden entsprechende Regelungen geschaffen, welche die Aufgabenrealisierung sicherstellen. Durch regelmäßige Abstimmungsberatungen zwischen der Betriebsleitung und den Bereichsleitern und dem dazu gehörenden zeitnahen Informationsfluss wird sichergestellt, rechtzeitig steuernd eingreifen zu können.
Letztlich verantwortlich für die ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung ist entsprechend den gesetzlichen Vorschriften (Straßen-, Bestattungsrecht etc.) die Stadt Aschersleben als zuständiger Aufgabenträger. Sie hat diese Pflichtaufgabe dem BWH übertragen.

Zur Minimierung von Risiken aus Folgen von auftretenden Rechtsfehlern aus satzungsrechtlichen Belangen erfolgt eine intensive Zusammenarbeit mit dem Rechtsamt der Stadt Aschersleben bzw. über externe Anwälte. Erforderliche neue Gebührenkalkulationen werden bei renommierten Unternehmen in Auftrag gegeben.

Neben dem Risiko aus satzungsrechtlichen Belangen des BWH trägt der Betriebsleiter vor allem das Erlös- und Mengenrisiko, wodurch es ggf. zu Liquiditätsengpässen kommen kann. Um diesem Risiko entgegenzuwirken, wird eine konsequente Liquiditäts- und Kostenkontrolle durchgeführt, um rechtzeitig die möglicherweise entstehenden Aufwendungen der Erlösentwicklung anpassen zu können.

Die Haushaltslage der Stadt Aschersleben hat intensive Auswirkungen auf die Finanzierung der Leistungen des Bauwirtschaftshofes, wie z.B. den Winterdienst und die Leistungen der Stadtreinigung, Straßenunterhaltung und Grünanlagenpflege, sowie der Friedhofsunterhaltung im öffentlichen Interesse etc.
Ein Risiko für eine Bestandsgefährdung des BWH besteht aus diesem Grunde insofern, wie die Stadt Aschersleben ihre hoheitlichen Aufgaben quantitativ weiter reduziert. Eine Verringerung von Arbeitsaufgaben bedeutet für den BWH einen Personalüberhang, der von der Betriebsleitung über verschiedene Maßnahmen kompensiert werden muss.

Das Kalkulationsrisiko zeigt sich bei Überschreitung der Ist-Kosten gegenüber den geplanten und in die Kalkulation eingestellten Kosten. Regelmäßige Plan-Ist-Vergleiche sichern hier ein rechtzeitiges gegensteuerndes Eingreifen.

Risiken, die im Zusammenhang mit steuerlichen oder umweltrechtlichen Regelungen und Gesetzen stehen, minimiert der BWH durch eine umfassende rechtliche und steuerliche Beratung, sowohl im eigenen Hause, als auch durch ausgewiesene externe Fachleute.

Letztlich verbleibt das aus Gesetzesänderungen resultierende politische Risiko.

Ausblick 2025

Der Bauwirtschaftshof versteht sich als spezialisierter und moderner Dienstleister für die kommunalen Belange der Stadt Aschersleben und bietet darüber hinaus seine Leistungen auch Dritten an.

Für die Erfüllung dieser Tätigkeiten und im Zusammenhang mit den Ergebnissen der anstehenden Tarifrunde im öffentlichen Dienst sowie den allgemeinen Kostensteigerungen, sollen neue Verrechnungspreise kalkuliert und mit Wirkung zum 01.01.2026 beschlossen werden.

Die pflegefreien Grabgemeinschaftsanlagen auf dem Friedhof Schmidtmannstraße werden sehr gut angenommen und sind eine wichtige Grundlage für den wirtschaftlichen Betrieb des städtischen Friedhofes. Hier steht die Pflege der hochwertigen Anlage weiter im Vordergrund.

Um unseren Service und unsere Einnahmesituation auf dem Friedhof in der Schmidtmannstraße weiter zu verbessern, sollen die sogenannten „Kreisanlagen" mit pflegefreien Gemeinschaftsgräbern fertiggestellt und weitere drei Olearien neu errichtet werden.

Auch auf den Friedhöfen der Ortsteile ist die Nachfrage nach pflegefreien Gemeinschaftsgräbern weiterhin groß und so sollen auf einigen Ortsteilfriedhöfen die bereits vorhandenen Anlagen erweitert oder neue Anlagen errichtet werden.

Die in 2024 begonnen Investitionen für den Umbau der Duschräume und für die PV-Anlage auf dem Werkstattdach sollen Anfang 2025 abgeschlossen werden. Das Warmwasser für die Duschen wird dann elektrisch mit Speichern direkt in den Waschräumen erwärmt. Damit entfällt die dezentrale Warmwassererzeugung mit Erdgas und der mit Wärmeverlusten verbundene Transport über den Hof.

Die PV-Anlage soll den zusätzlichen Strom für die Speicher liefern und den Energiebezug von außen um 50 Prozent senken.

Um die Unabhängigkeit von den enormen Kostensteigerungen im Leasinggeschäft weiter voran zu treiben, sollen weitere Fahrzeuge nach Ablauf des Leasingvertrages gekauft werden. Hierfür soll ein Darlehn über 300.000 Euro aufgenommen werden.

Aschersleben, 2025-05-23

Könnecke
Betriebsleiter

Anlage 5

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

1. Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bauwirtschaftshof Aschersleben (BWH), Aschersleben, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 – bestehend aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – und den Lagebericht 2024 dieser Gesellschaft geprüft.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes geführt hat.

Der Jahresabschluss entspricht den für Eigenbetriebe geltenden kommunal- und handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes zum 31.12.2024 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr 2024.

Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

2. Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir sind von dem Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof Aschersleben unabhängig und haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Dementsprechend haben wir unsere Prüfung darauf ausgerichtet, Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht zu identifizieren und zu beurteilen. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen haben wir die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Anlage 5

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

1. Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bauwirtschaftshof Aschersleben (BWH), Aschersleben, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 – bestehend aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – und den Lagebericht 2024 dieser Gesellschaft geprüft.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes geführt hat.

Der Jahresabschluss entspricht den für Eigenbetriebe geltenden kommunal- und handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes zum 31.12.2024 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr 2024.

Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes und steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

2. Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir sind von dem Eigenbetrieb Bauwirtschaftshof Aschersleben unabhängig und haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit den handelsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Dementsprechend haben wir unsere Prüfung darauf ausgerichtet, Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht zu identifizieren und zu beurteilen. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen haben wir die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung haben wir die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht durch Systemprüfungen und auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Zu den Angaben im Lagebericht haben wir Prüfungshandlungen durchgeführt und dabei auf Basis geeigneter Prüfungsnachweise, insbesondere die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus den von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen, beurteilt.

Den Umfang der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen, haben wir mit dem gesetzlichen Vertreter erörtert.

Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerkes erlangten Prüfungsnachweise.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

3. Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, des Lageberichtes und dafür, dass der Jahresabschluss ordnungsgemäß ist und unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes vermittelt und dass der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Halle, 14. August 2025

WRT Revision und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dr. Weckerle
Wirtschaftsprüfer

Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses

a) Posten der Bilanz

A k t i v s e i t e

	€
A. Anlagevermögen (31.12.2023 = € 3.838.933,22)	3.842.383,88

Eine Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens enthält der Anlagenspiegel im Anhang.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände (31.12.2023 = € 2.467,00)	1.512,00

Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 1.512,00
(31.12.2023 = € 2.467,00)

	€
Stand 31.12.2023	2.467,00
Abschreibungen	955,00
Stand 31.12.2024	1.512,00

Es handelt sich um die betrieblich genutzte Software.
Die Abschreibungen erfolgen linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer.

		€
II.	Sachanlagen (31.12.2023 = € 3.836.466,22)	3.840.871,88
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken (31.12.2023 = € 3.474.572,35)	3.364.759,35

Die Bilanzposition entwickelte sich wie folgt:

	€
Stand 31.12.2023	3.474.572,35
Zugänge/Umbuchungen	77.143,79
Abschreibungen	186.956,79
Stand 31.12.2024	3.364.759,35

Bei den Zugängen handelt es sich um:

Sensorlaster Verwaltungsgebäude Friedhof Aschersleben	1.380,40
Olearie II Friedhof Aschersleben	58.723,77
Urnengrabanlage III Friedhof Aschersleben	16.908,72
nachträgliche Vermessung Urnen-gemeinschaftspaaranlage Friedhof Mehringen	130,90
	77.143,79

Gliederung der Bilanzposition:

Grundstücke	475.230,78
Gebäude	1.430.638,00
Außenanlagen	323.918,00
Grabanlagen	882.371,57
Hof- u. Wegebefestigung	64.185,00
Wirtschaftshof Friedhof	188.416,00
	3.364.759,35

		€
2. technische Anlagen und Maschinen (31.12.2023 = € 76.069,00)		87.193,00

	€
Stand 31.12.2023	76.069,00
Zugang	29.487,45
Abschreibungen	18.363,45
Stand 31.12.2024	87.193,00

Zugang im Einzelnen:

Photovoltaikanlage	25.734,14
Trennschleifmaschine	2.153,31
Schneeräumschild	1.600,00
	29.487,45

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (31.12.2023 = € 140.612,00)		213.178,00

Die Buchwerte der anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung entwickelten sich wie folgt:

	€
Stand 31.12.2023	140.612,00
Zugänge	136.413,69
Abschreibungen	63.847,69
Abgänge	0,00
Stand 31.12.2024	213.178,00

Die Zugänge im Einzelnen:

Transporter SLK-XQ 93	6.140,00
Skoda Citigo ASL-BH 76	11.040,00
VW Transporter ASL-BH 400	16.700,00
VW Transporter ASL-BH 300	16.700,00
Übertrag:	50.580,00

	€	€
Übertrag:	50.580,00	
VW Transporter ASL-BH 36	29.631,00	
VW Transporter ASL-BH 900	4.945,22	
VW Transporter ASL-BH 700	14.900,00	
GWG	11.024,54	
sonstige Geschäftsausstattung	25.332,93	
	136.413,69	

Ein Wirtschaftsgut mit Restbuchwert von € 0,00 wurden veräußert.

4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 175.741,53
(31.12.2023 = € 145.212,87)

Es handelte sich um Vorbereitungs- und Herstellungskosten für verschiedene Projekte.

Die geleisteten Anzahlungen entwickelten sich wie folgt:

Stand 01.01.2023	145.212,87
Zugang	104.614,15
Abgang durch Umbuchung	74.085,49
Stand 31.12.2024	175.741,53

Der Bau erfolgte teilweise in Eigenleistung . Diese Leistungen wurden im Berichtsjahr in Höhe von € 92.421,45 erbracht. Die Bewertung der Eigenleistung erfolgt nach den Stundenverrechnungssätzen für Personal.

Die Zugänge betreffen folgende Projekte:	€	
Kreisanlage Friedhof Aschersleben	44.687,72	
Urnengemeinschaftsanlage Friedhof Schachstedt	130,90	
Urnengemeinschaftsanlage Friedhof Schierstedt	16.387,19	
Urnengemeinschaftspaaranlage Friedhof Groß-Schierstedt	12.580,71	
Urnengemeinschaftspaaranlage Friedhof Wilslegen	11.785,47	
Urnengemeinschaftspaaranlage Friedhof Drohndorf	3.908,36	
Urnengemeinschaftspaaranlage Friedhof Freckleben	124,95	
Umbau Sozialtrakt	15.008,85	
	104.614,15	

B. Umlaufvermögen (31.12.2023 = € 754.813,49)	1.052.216,11
I. Vorräte (31.12.2023 = € 14.230,98)	16.076,30
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (31.12.2023 = € 14.230,98)	16.076,30

Es handelt sich bei dem Bestand um:	€
Winterdienstmaterialien	5.771,05
Materialien zur Straßen- und Gebäude-unterhaltung	1.743,95
Kraftstoffe und Öle	5.512,45
Verkehrswesen	3.000,05
Rasensamen/ Rindenmulch	48,80
	16.076,30

Die körperliche Bestandsaufnahme erfolgte per 31.12.2024.

	€
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (31.12.2023 = € 133.227,78)	106.877,72
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (31.12.2023 = € 96.880,80)	65.081,42

Der Posten gliedert sich wie folgt:

	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.738,81
Pauschalwertberichtigung	-657,39
	65.081,42

Zur Deckung des allgemeinen Kreditrisikos und des Zinsverlustes wurde auf den Nettowert der einwandfreien Forderungen eine Pauschalwertberichtigung von 1 % gebildet.
Der Eigenbetrieb hat keine Einzelwertberichtigung gebildet.

Die Pauschalwertberichtigung hat sich wie folgt entwickelt:

	€
Stand 31.12.2023	-978,59
Auflösung	321,20
Stand 31.12.2024	-657,39

		€
2. Forderungen gegen Aufgabenträger (31.12.2023 = € 32.975,38)		40.605,50

Die Forderungen bestehen gegen

	€
Aufgabenträger aus Lieferungen u. Leistungen	33.172,36
Stadt Aschersleben aus Umsatzsteuer-vorauszahlung	7.433,14
	40.605,50

3. sonstige Vermögensgegenstände (31.12.2023 = € 3.371,60)	1.190,80

Es handelt sich um Forderungen gegenüber dem Jobcenter aus geförderten Maßnahmen für den Monat Dezember 2024, in Höhe von € 1.190,80.

		€
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (31.12.2023 = € 607.354,73)		929.262,09

Der Posten gliedert sich wie folgt auf:

	€
1. Kassenbestand	706,07
2. Guthaben bei Kreditinstituten	
Salzlandsparkasse	
. Konto 3031302400	330.102,84
. Konto 3031308408	131.410,71
. Konto 201067978	443.309,69
Termingeld	53,86
. Konto 200167782 (Tagesgeld Flex)	23.678,92
	929.262,09

Der Kassenbestand ist durch eine Inventur zum 31.12.2024 belegt und stimmt mit dem Kassenbuch überein.
Die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Bilanzstichtag durch Kontoauszüge nachgewiesen.

C. Rechnungsabgrenzungsposten (31.12.2023 = € 48.006,51)		56.299,39

Der Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet:

	€
Kfz-Steuer	3.195,80
Kfz-Versicherungen	32.794,79
Berufshaftpflichtversicherung	78,12
Mietabo für Leihflaschen	164,52
Rechtsschutzversicherung	1.412,51
Arbeitsmedizinische Betreuung	5.202,20
ÖSA-Versicherungen	12.942,25
Weiterbildung	509,20
	56.299,39

P a s s i v s e i t e €

A. Eigenkapital 1.381.863,71
(31.12.2023 = € 1.428.024,12)

I. Stammkapital 879.422,03
(31.12.2023 = € 879.422,03)

Das Stammkapital des Eigenbetriebes beträgt entsprechend der Eigenbetriebssatzung € 879.422,03. Die Stadt Aschersleben leistete dieses als Sacheinlage, indem sie das Grundstück Heinrichstraße 71 nebst den darauf befindlichen Gebäuden in den Eigenbetrieb einbrachte.

II. Kapitalrücklage 475.716,59
(31.12.2023 = € 475.716,59)

- unverändert -

III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag 72.885,50
(31.12.2023 = € 70.139,69)

Der Gewinnvortrag entwickelte sich wie folgt:

	€
Stand 31.12.2023	70.139,69
Jahresüberschuss	2.745,81
Stand 31.12.2024	72.885,50

Mit Beschluss des Stadtrates vom 25. September 2024 wurde der Jahresüberschuss 2023 auf neue Rechnung vorgetragen.

IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss 46.160,41
(31.12.2023 = € 2.745,81)

Der Jahresfehlbetrag ergibt sich in Übereinstimmung mit der Gewinn- und Verlustrechnung des Geschäftsjahres.

	€
B. Rückstellungen (31.12.2023 = € 64.650,00)	73.980,00
sonstige Rückstellungen (31.12.2023 = € 64.650,00)	73.980,00

Die sonstigen Rückstellungen entwickelten sich wie folgt:

	Stand 31.12.2023 €	Verbrauch Auflösung	(V) (A)	Zuführung €	Stand 31.12.2024 €
Jahresabschlusskosten	8.200,00	8.161,50	(V)	8.200,00	
		38,50	(A)		8.200,00
Urlaub	0,00	0,00	(V)	0,00	0,00
Archivierung	10.000,00	1.000,00	(V)	1.000,00	10.000,00
Rufbereitschaft	5.000,00	5.000,00	(V)	3.100,00	3.100,00
Arbeitszeitkonten	3.800,00	3.800,00	(V)	3.900,00	3.900,00
leistungsorientiertes Entgelt	35.800,00	35.568,86	(V)		
		231,14	(A)	46.000,00	46.000,00
Berufsgenossenschaft	1.850,00	1.661,70	(V)		
		188,30	(A)	2.780,00	2.780,00
		55.192,06	(V)		
	64.650,00	419,44	(A)	64.980,00	73.980,00

Die Bildung der sonstigen Rückstellungen ist durch Erfahrungswerte oder zu erwartende Aufwendungen in Form von Einzelaufstellungen belegt.

	€
C. Verbindlichkeiten (31.12.2023 = € 152.757,96)	374.279,30
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (31.12.2023 = € 43.479,61)	225.062,17

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 49.911,76
- davon mit einer Restlaufzeit über 5 Jahre € 48.299,40

Die Verbindlichkeiten bestehen gegenüber:	€
Salzlandsparkasse:	
Darlehen 14 17 76	95.038,06
Darlehen 14 17 50	94.960,23
VW-Bank:	
Darlehen ASL BH 10	11.079,15
Darlehen ASL BH 11	11.079,15
Darlehen ASL BH 200	12.905,58
	225.062,17

Der Stand der Darlehen ist durch Nachweis der Salzlandsparkasse zum Bilanzstichtag sowie der Zins- und Tilgungspläne der Volkswagen-Bank belegt.

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (31.12.2023 = € 53.823,47)	83.830,62

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 83.830,62.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind zum 31.12.2024 durch eine Kreditorensaldenliste nachgewiesen.

		€
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger (31.12.2023 = € 37.319,82)		42.911,76

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 49.911,76

Die Verbindlichkeiten bestehen gegenüber:

	€
Stadt Aschersleben aus Verwaltungs-leistungen	34.909,47
Stadt Aschersleben aus Umsatzsteuer-vorauszahlung	8.002,29
	42.911,76

4. sonstige Verbindlichkeiten (31.12.2023 = € 18.135,06)	22.474,75

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr € 22.474,75

Die sonstigen Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 beinhalten Lohn- und Kirchensteuer € 20.068,15, Verbindlichkeiten gegenüber Personal € 1.398,20, sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Jobcenter Salzlandkreis aus der Abgrenzung von Arbeitsgelegenheitsmaßnahmen in Höhe von € 1.008,40.

E. Rechnungsabgrenzungsposten (31.12.2023 = € 2.996.321,14)	3.120.776,37

Es handelt sich um folgende Abgrenzungen:

	€
Nutzungsrechte Grabstellen	2.143.851,12
Friedhofsunterhaltungsgebühren	697.196,46
Vorsorgeverträge Friedhof	279.728,79
	3.120.776,37

b) Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		
Straßenkehrgebühren	192.114,58	185.323,09
Grünanlagen Aufgabenträger	876.886,56	798.927,33
Straßenreinigung/Winterdienst Aufgabenträger	455.198,87	455.522,83
Ehrenfriedhof	12.921,00	12.921,00
Gebühren Friedhof	448.235,54	423.638,38
Friedhofsunterhaltung	158.188,94	172.829,21
Straßenunterhaltung	448.717,72	312.283,21
zentrale Dienste	788,58	12.987,26
Hausmeisterdienste	253.761,14	234.527,34
Grabpflege 19 % USt	163,87	748,73
Grabpflege 7 % USt	0,00	121,50
Erlöse Dritte Grünanlagen	21.657,11	19.487,15
Spielplätze	45.000,00	45.000,00
Erlöse Dritte Grünanlagen 19 % USt	35.594,40	48.692,40
Erlöse Dritte Straßenr./Winterdienst 19% USt	65.626,51	69.060,92
Erlöse Dritte Straßenunterh. 19 % USt	26.408,78	22.082,73
Erlöse Dritte zentrale Dienste 19 % USt	61.290,63	57.820,00
sonstige Erlöse Grünanlagen	1.500,00	2.730,00
Zuschuss:		
. OT Winningen	103.893,00	98.000,00
. Kl.-Schierstedt	92.174,00	97.300,00
. Mehringen	226.491,00	155.100,00
. Westdorf	131.950,00	86.000,00
. Schackenthal	72.792,00	102.000,00
. Friedh. Aschersleben	6.600,00	6.600,00
Mieterträge	2.292,00	1.236,00
Grundstückserträge Pacht	0,00	297,00
Erlöse Arbeitsgelegenheiten Teilnehmerpauschale	284.173,57	210.000,80
Erlöse Arbeitsgelegenheiten Mehraufwandspauschale	170.292,90	123.497,40
	4.194.712,70	3.754.734,28

	2024 €	2023 €
2. aktivierte Eigenleistungen	92.421,45	26.051,25
3. sonstige betriebliche Erträge		
Entschädigung Kriegsgräber	112.234,54	112.234,54
Erlöse aus Anlagenverkäufe	100,00	69.948,04
Erträge aus Auflösung Rückstellungen	457,94	1.342,77
Erträge aus EWB	2.171,40	0,00
Erträge aus PWB	321,20	11,87
periodenfremde Erträge	11.187,07	4.270,72
Beschäftigungszuschuss AA	397.822,00	59.844,38
Versicherungsentschädigungen	5.240,64	2.299,95
	529.534,79	249.952,27

	2024 €	2023 €
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Materialverbrauch	210.621,31	197.714,01
Bestandsveränderungen	-1.845,32	200,30
erhaltene Boni/Skonti	0,00	-95,62
	208.775,99	197.818,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		
Fremdleistungen	76.258,16	71.868,41
	285.034,15	269.687,10
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
Löhne	2.122.349,91	1.707.294,77
Gehälter	557.356,61	492.926,25
Aushilfslöhne	7.108,25	4.014,45
vermögenswirksame Leistungen	1.801,28	1.544,04
MAE TM	170.518,50	123.552,00
	2.859.134,55	2.329.331,51
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung		
gesetzliche soziale Aufwendungen	526.452,34	404.675,26
Berufsgenossenschaft	9.988,64	8.547,88
Versorgungskassen	101.559,85	78.113,79
Pauschalsteuer für ZVK	1.293,60	970,09
	639.294,43	492.307,02
	3.498.428,98	2.821.638,53

	2024 €	2023 €
6. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände	955,00	595,52
auf Sachanlagen	269.167,93	241.023,68
	270.122,93	241.619,20
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
Heizung/Gas/Energie	26.329,37	24.991,27
Wasser/Abwasser	12.107,72	12.404,34
Reinigung	628,48	1.221,98
Grundstücksaufwendungen	684,58	731,41
Mietleasing	202.200,87	213.928,15
Vergütung Betriebsausschuss	403,00	338,00
Versicherungen	20.674,92	18.717,12
Beiträge, Abgaben	15.123,44	14.111,84
Kfz-Versicherungen	25.960,29	23.241,82
Kfz-Kosten	127.991,65	96.307,80
Reparaturen/Instandhaltungen/Wartung	56.961,73	47.620,80
Werbekosten	102,00	96,00
Bewirtungskosten	424,47	684,86
Aufmerksamkeiten, Geschenke	647,65	150,78
Reisekosten	3.273,60	3.547,10
Gerätemiete	14.883,55	12.057,20
Büromaterial	1.835,97	2.925,54
Zeitschriften, Bücher	1.552,29	642,20
Kommunikationskosten	5.133,03	5.504,95
Rechts- und Beratungskosten	9.344,30	11.717,60
Abrechnungsleistungen Stadt	56.959,47	47.823,00
Übertrag:	583.222,38	538.763,76

	2024 €	2023 €
Übertrag:	583.222,38	538.763,76
Hard- und Softwarebetreuung	15.982,04	13.698,24
Werkzeuge und Kleingeräte	28.831,62	18.271,49
Fortbildungskosten/Lehrgangsgebühren	4.078,57	790,01
Betriebsbedarf	4.963,30	8.409,09
Einstellung PWB zu Forderungen	0,00	0,00
Forderungsverluste	17.068,98	835,13
Fahrzeugmiete	4.403,00	0,00
Anlagenabgänge	0,00	6.008,26
Nebenkosten des Geldverkehrs	253,80	151,11
Dienst-/Arbeitsschutzbekleidung	24.140,82	12.263,62
betr. Gesundheitsförderung	2.897,31	488,21
andere sonstige Aufwendungen	15.759,19	6.468,72
periodenfremder Aufwand	3.850,09	3.506,75
Abraum- und Abfallbeseitigung	90.088,80	76.760,98
	795.539,90	686.415,37
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	616,88	693,05
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	0,00	143,50
Zinsaufwendungen für lgfr. Verbindlichk.	6.917,58	1.112,05
	6.917,58	1.255,55
10. Ergebnis nach Steuern	-38.757,72	10.815,10
11. sonstige Steuern	7.402,69	8.069,29
12. Jahresüberschuss	-46.160,41	2.745,81

Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) nach dem Prüfungsstandard des Institutes der Wirtschaftsprüfer (IDW PS 720)

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäftsleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens?

Betriebssatzung, Wirtschaftsplan und die Kassenordnung enthalten Regelungen für das Führen der Geschäfte. Der Betriebsleiter und der Betriebsausschuss arbeiten auf der Grundlage der Befugnisse und Anweisungen nach §§ 3 und 4 der Eigenbetriebssatzung.
Die bestehenden Regelungen sind den Bedürfnissen des Eigenbetriebes angemessen.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtszeitraum fanden fünf Betriebsausschusssitzungen statt. Niederschriften hierüber wurden erstellt.

Der Stadtrat befasste sich in vier Sitzungen mit den Belangen des Eigenbetriebes.

c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Betriebsleiter des Eigenbetriebes ist nicht in Aufsichtsräten von Unternehmen tätig. Zum 01.09.2022 wurde er als Geschäftsführer der Ökologischen Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH bestellt.
Des Weiteren ist er ohne Entgelt als Geschäftsführer des Verbandes der Friedhofsverwalter Deutschland e.V. tätig.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Vergütung des Betriebsleiters erfolgt laut Stellenplan des Eigenbetriebes. Zusätzliche Zahlungen erfolgen nicht. Auf die Angabe der Betriebsleiterbezüge im Anhang wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es liegt ein Organigramm für Aufbau- und Ablauforganisation vor, welches angabengemäß aktualisiert wird.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Im Rahmen unserer Prüfungstätigkeit konnten keine Abweichungen festgestellt werden.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Maßnahmen wurden durch die Kassenordnung und die Einhaltung der dort festgelegten Regelungen ergriffen. Zusätzliche Vorkehrungen zur Korruptionsprävention wurden durch die Betriebsleitung nicht dokumentiert; sie sind unseres Erachtens aufgrund der Art der Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes auch nicht zwingend erforderlich.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Derartige Richtlinien ergeben sich aus der Eigenbetriebssatzung sowie den rechtlichen Bestimmungen, wonach hinsichtlich der Auftragsvergabe für die Beschaffung von Material, Ausrüstungen und Leistungen öffentlich-rechtliche Vergabebestimmungen einzuhalten sind. Dazu findet die Vergabeordnung der Stadt Aschersleben Anwendung.. Offenkundige Verstöße haben wir während unserer Prüfungstätigkeit nicht festgestellt.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Die Verträge werden in der Verwaltung des Eigenbetriebes dokumentiert und archiviert, für Personalangelegenheiten erfolgt dies in der Stadtverwaltung.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen - auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?

Der Wirtschaftsplan wird jährlich aufgestellt und beschlossen. Die Planung, die aus Erfolgsplan, Vermögensplanung, Stellenübersicht sowie einer Finanzvorschau 2025 bis 2028 mit Investitionsprognose bis 2028 besteht, wurde am 27.11.2024 vom Stadtrat beschlossen. Sie entspricht nach unserer Auffassung den Bedürfnissen des Eigenbetriebes.

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Es erfolgt eine regelmäßige Untersuchung von Planabweichungen.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Das Rechnungswesen entspricht nach unserer Auffassung der Größe und den Anforderungen des Eigenbetriebes.
Der Kontenplan ist zweckentsprechend und ausreichend gegliedert. Die Kostenrechnung liefert erforderliche Ergebnisse.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Die Überwachung der Liquidität erfolgt durch den Betriebsleiter. Ein gesondertes Finanzmanagement war im Berichtszeitraum nicht erforderlich.

e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

- entfällt -

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Der überwiegende Teil der Einnahmen betrifft die Stadt Aschersleben. Es werden monatliche Abrechnungen vorgenommen. Die Zahlungen erfolgen fristgemäß. Das

bestehende Mahnwesen entspricht den Anforderungen des Eigenbetriebes; es wird bei Bedarf regelmäßig gemahnt.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens und umfasst es alle wesentlichen Unternehmensbereiche?

Ein gesondertes Controlling besteht nicht. Die Aufgaben werden vom Betriebsleiter wahrgenommen.

h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

- entfällt -

4. Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäftsleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Es wurden Risikokategorien definiert und entsprechend Einflussnahmeregelungen dokumentiert.

Das Risikofrüherkennungssystem und die dazu bestehende Handlungsrichtlinie werden aktualisiert, so dass bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können.
Insbesondere die Plan-Ist-Vergleiche sind geeignet, um Abweichungen frühzeitig zu erkennen und Gegenmaßnahmen einzuleiten.
Risiken der künftigen Entwicklung, werden durch den Eigenbetriebsleiter regelmäßig im Lagebericht dargestellt.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Nach unserer Auffassung sind die eingeleiteten Maßnahmen ausreichend bemessen.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die Dokumentation der Maßnahmen erscheint uns ausreichend. Aufgrund der Größe des Betriebes können erforderliche Entscheidungen durch den Betriebsleiter kurzfristig erfolgen.

d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

- siehe Antwort unter 4.a) -

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäftsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?
Dazu gehört:
- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?

Im Berichtszeitraum wurden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

- entfällt -

c) Hat die Geschäftsleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf
- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

- entfällt -

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

- entfällt -

e) Hat die Geschäftsleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

- entfällt -

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäftsleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

- entfällt -

6. Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechende Interne Revision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Es gibt keine eigenständige Interne Revision. Die Aufgaben können durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Aschersleben wahrgenommen werden.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision im Unternehmen? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

- entfällt -

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Im Berichtszeitraum erfolgte keine Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

- entfällt -

e) Hat die Interne Revision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

- entfällt -

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

- entfällt -

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Kredite wurden nicht gewährt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Im Berichtsjahr haben sich solche Anhaltspunkte nicht ergeben.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Es ergaben sich keine Feststellungen.

8. Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Die Investitionen werden im Rahmen der Investitions- und Finanzplanung angemessen geplant und geprüft.
Des Weiteren wurde aufgrund veränderter wirtschaftlicher Bedingungen durch den Eigenbetriebsleiter entschieden, Transporter durch Finanzierungen zu erwerben, um die gestiegenen Leasingkosten zu begrenzen.
Durch freie Kapazitäten der Mitarbeiter konnte zum Teil in Eigenleistung die Neugestaltung von Gemeinschaftsgrabanlagen und die Sanierung der Sanitärräume vorangebracht werden.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Prei-

ses zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Solche Anhaltspunkte ergaben sich nicht.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Nach unseren Feststellungen werden Investitionen regelmäßig überwacht und Abweichungen untersucht. Dies erfolgt durch den Betriebsleiter oder ggf. durch ein Planungsbüro.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Überschreitungen haben sich nicht ergeben.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Solche Verträge wurden im Berichtszeitraum nicht abgeschlossen.

9. Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Die Auftragsvergabe durch den Eigenbetrieb erfolgt grundsätzlich unter Berücksichtigung von VOB, VOL und EU-Regelungen. Offensichtliche Verstöße konnten nicht festgestellt werden.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Preisvergleiche werden eingeholt und berücksichtigt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

In den Betriebsausschusssitzungen wird durch die Betriebsleitung über die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebes berichtet. Bei Bedarf berichtet der Betriebsleiter in mündlicher oder schriftlicher Form an den Oberbürgermeister.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens und in die wichtigsten Unternehmensbereiche?

Durch die betriebswirtschaftliche Auswertung ist ein Einblick in die wirtschaftliche Lage gegeben.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Zur ersten Frage siehe die Antwort zu 10a. Die Geschäfte im Berichtszeitraum verliefen im Wesentlichen planmäßig. Vorfälle i. S. der zweiten Frage liegen nicht vor.
Mit Stadtratsbeschluss vom 31.05.2023 wurde festgelegt, dass der BWH als Maßnahmeträger für AGH-Maßnahme fungiert.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäftsleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Keine Feststellung, derartige Wünsche wurden nicht geäußert.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Dafür ergaben sich keine Anhaltspunkte.

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Eine solche Versicherung liegt seit 2010 vor. Ein Selbstbehalt wurde nicht vereinbart. Die Konditionen beinhalten € 10 Mio. pauschal für Personen- und Sachschäden und T€ 90 für spezielle Deckungsinhalte. Erörterungen mit dem Überwachungsorgan haben im Berichtszeitraum nicht stattgefunden.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Es wurden keine Interessenkonflikte bekannt.

Vermögens- und Finanzlage

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Wesentliches nicht betriebsnotwendiges Vermögen ist nicht vorhanden.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Die Bestände entsprechen den betrieblichen Erfordernissen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

12. Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Der Eigenbetrieb ist zu 28 % durch Eigenkapital finanziert. 2024 wurden Bankdarlehen in Höhe von T€ 210 zur Ablösung von Leasingverträgen aufgenommen.
Die vom Wirtschaftsplan 2025 vorgesehenen Investitionsverpflichtungen sollen teilweise durch Fremdmittel finanziert werden.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

- entfällt -

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Für die Unterhaltung des öffentlichen Grünanteils auf dem Friedhof hat die Stadt Aschersleben Zuschüsse in Höhe von T€ 7 gezahlt. Außerdem erhielt der Eigenbetrieb Haushaltsmittel des Bundes zur Pflege und Erhaltung der Kriegsgräber (Ehrenfriedhof) in Höhe von T€ 13 sowie eine Ruherechtsentschädigung von T€ 112.

Weiterhin erhielt der BWH für seine Tätigkeit in 11 Ortsteilen Zuschüsse von der Stadt Aschersleben in Höhe von T€ 627.

Anhaltspunkte, dass Verpflichtungen und Auflagen der Mittelgeber nicht beachtet wurden, haben sich nicht ergeben.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Mit Gründung des Eigenbetriebes wurde das Grundstück Heinrichstr. 71 nebst darauf befindlichen Gebäuden als Sacheinlage eingebracht. Des Weiteren wurden verschiedene Friedhöfe eingelegt. U. a. durch diese Maßnahmen verfügt der Eigenbetrieb über eine Eigenkapitalquote von rd. 28 % und damit über eine, noch ausreichende Eigenkapitalausstattung.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Im Geschäftsjahr ist ein Fehlbetrag eingetreten. Die Ergebnisverwendung ist noch festzustellen..

Ertragslage

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens nach Segmenten zusammen?

Das Betriebsergebnis des Eigenbetriebes setzt sich aus verschiedenen Bereichen bzw. Sparten zusammen. Hinsichtlich der Ergebnisse der einzelnen Sparten verweisen wir auf die Kostenrechnung des Eigenbetriebes.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Betriebsergebnis ist nicht von einmaligen Vorgängen geprägt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Es haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

- entfällt -

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Verlustbringende Einzelgeschäfte waren für den Berichtszeitraum nicht zu erkennen.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

- entfällt -

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Es wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 46 ausgewiesen. Ursache für den Jahresfehlbetrag liegen in der Kostensteigerung für Personal- und Sachkosten.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Der Eigenbetrieb ist als Dienstleister von Aufträgen der Stadt Aschersleben abhängig.

In angemessenem Umfang werden Aufgaben für Dritte erbracht. Diese liegen im Berichtsjahr leicht über dem Vorjahresniveau.

Die Aufgabenrealisierung ist durch entsprechende Vereinbarungen sichergestellt.

Durch den Zusammenschluss von Ortsteilbauhöfen in verschiedene Stützpunkte, werden die Aufgaben effizienter erfüllt und personelle Ressourcen zielgerichteter eingesetzt.

Durch intensive Nutzung der Arbeitszeitkonten der Mitarbeiter werden Arbeitszeiten variabel gestaltet und unproduktive Zeiten minimiert.

Eine Kalkulation der Friedhofsgebühren erfolgt in regelmäßigen Abständen von 3 Jahren.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

50341
01/2024

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

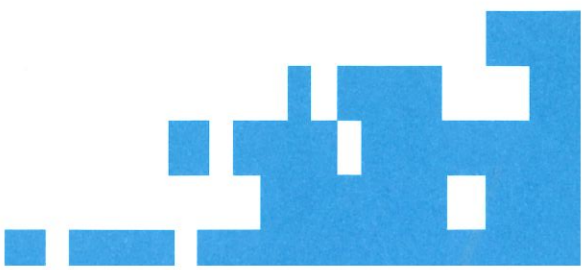
15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

RSM EBNER STOLZ

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben
Aschersleben

Prüfungsbericht
Jahresabschluss und Lagebericht
für das Wirtschaftsjahr 2024



EBNER STOLZ

Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Bezeichnung
Eigenbetrieb, EBA	Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben
EigBG, EigBG LSA	Eigenbetriebsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
EigBVO	Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf
ISA [DE]	International Standard on Auditing [DE]
IDW PS	IDW Prüfungsstandard
KVG LSA	Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
ÖFA	Fachausschuss für öffentliche Unternehmen und Verwaltungen

EBNER STOLZ RSM

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Prüfungsauftrag	1
2.	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	2
3.	Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Betriebsleiters	6
4.	Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	8
	4.1. Ertragslage	8
	4.2. Vermögenslage	12
	4.3. Finanzlage	14
	4.4. Gegenstand der Prüfung	15
	4.5. Art und Umfang der Prüfung	15
	4.6. Unabhängigkeit	17
5.	Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	18
	5.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	18
	5.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	19
6.	Feststellungen gemäß § 53 HGrG	21
7.	Schlussbemerkung	22

Wir weisen darauf hin, dass Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten können.

Anlagenverzeichnis

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2024	Anlage 1
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024	Anlage 2
Anhang für das Wirtschaftsjahr 2024	Anlage 3
Anlagennachweis für das Wirtschaftsjahr 2024	Anlage 4
Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024	Anlage 5

Anlagen des Abschlussprüfers

Rechtliche und steuerliche Grundlagen	Anlage 6
Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024	Anlage 7
Feststellungen zur Prüfung nach § 53 HGrG des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben, für das Wirtschaftsjahr 2024	Anlage 8
Allgemeine Auftragsbedingungen	Anlage 9

EOC-Nr. 034258/2025
Kael/pob

1. Prüfungsauftrag

Mit Beschluss des Betriebsausschusses des

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben,

vom 17. Oktober 2024 wurden wir zum Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr 2024 vorgeschlagen. Das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Aschersleben beauftragte uns in seinem Schreiben vom 22. Mai 2025, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 gemäß § 142 Abs. 1 KVG LSA und § 19 Abs. 3 EigBG LSA in entsprechender Anwendung von § 317 Abs. 1 und 2 sowie §§ 321 bis 323 HGB unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und den Lagebericht zu prüfen. Dieser Abschlussprüfungsbericht (im Folgenden: Prüfungsbericht) ist ausschließlich an den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben, gerichtet und wurde nicht für Zwecke Dritter erstellt, gegenüber denen demnach weder eine Verantwortlichkeit für den Inhalt oder sonstige Pflichten bestehen.

Darüber hinaus wurden wir vom Rechnungsprüfungsamt der Stadt Aschersleben beauftragt, die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse gemäß § 53 HGrG, insbesondere unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards IDW PS 720, zu prüfen und hierüber zu berichten. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt 7.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 9 beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2024 maßgebend. Die Höhe unserer Haftung bestimmt sich nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend. Zu den Voraussetzungen für eine Weitergabe an Dritte verweisen wir auf Nr. 6 der Allgemeinen Auftragsbedingungen.

2. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem beigefügten Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 (Anlagen 1 bis 4) und zum Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024 (Anlage 5) haben wir folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk als Empfehlung an das Rechnungsprüfungsamt erteilt, der hier wiedergegeben wird:

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben

Prüfungsurteile

„Wir haben den Jahresabschluss des **Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben,** – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den einschlägigen deutschen, handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes zum 31. Dezember 2024 sowie der Ertragslage für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 142 Abs. 1 KVG LSA i. V. m. § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Eigenbetrieb unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung des Betriebsleiters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Betriebsleiter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes vermittelt. Ferner ist der Betriebsleiter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Betriebsleiter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Eigenbetriebes zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus ist er dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der Betriebsleiter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der Betriebsleiter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebes vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den ergänzenden handelsrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 142 Abs. 1 KVG LSA i. V. m. § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen des Eigenbetriebes bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Betriebsleiter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Betriebsleiter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem Betriebsleiter angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Eigenbetriebes zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Eigenbetrieb seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Eigenbetriebes.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Betriebsleiter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Betriebsleiter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit dem für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

3. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Betriebsleiters

Nach unserer Beurteilung sind die Darstellung und die Beurteilung der Lage des Eigenbetriebes im Jahresabschluss und im Lagebericht durch den Betriebsleiter zutreffend und stehen mit den von uns im Rahmen der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang. Die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.

Aus unserer Sicht sind im **Lagebericht** des Betriebsleiters folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage und zur künftigen Entwicklung des Eigenbetriebes hervorzuheben:

1. Während der Wirtschaftsplan einen Jahresgewinn von TEUR 79 ausweist, schließt die Gewinn- und Verlustrechnung mit einem Gewinn von rd. TEUR 565 (i. V. TEUR 96) ab. Die Abweichung resultierte im Wesentlichen aus höheren Abwassergebühren aus Niederschlagswasser von öffentlichen Flächen (TEUR +100) sowie niedrigeren Instandhaltungsaufwendungen (TEUR -188).
2. Betrachtet man die Gebührenerträge aus der Entsorgung von Schmutzwasser, ist zu bemerken, dass bei den Schmutzwassergebühren gegenüber dem Vorjahr höhere Einnahmen von rd. TEUR 200 zu verzeichnen sind. Ursächlich hierfür ist die von den Wasserversorgungsunternehmen (ASCANETZ GmbH und MIDEWA GmbH) ermittelte Schmutzwassermenge (Ermittlung der gebührenfähigen Abwassermenge auf Basis des Trinkwasserverbrauchs), die im Vergleich zum Vorjahr höher ist. Darüber hinaus wirkt die Gebührenanpassung umsatzsteigernd und führt folglich zu den höheren Einnahmen.
3. Die Einnahmen im Bereich der Niederschlagswassergebühren sind dagegen gesunken. Der Umsatz aus den Niederschlagswassergebühren beläuft sich auf rd. TEUR 936 (i. V. TEUR 1.028). Die Anzahl der Berechnungseinheiten für die Niederschlagswassergebühren betrug am 31. Dezember 2024 380.680 BE (i. V. 378.052 BE). Die geringeren Einnahmen bei den Niederschlagswassergebühren resultieren aus der Gebührenminderung von 2,72 EUR/BE auf einen Gebührensatz in Höhe von 2,49 EUR/ BE. Die Gebührenabsenkung ist das Ergebnis der Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026.
4. Die Erlöse aus Abwassergebühren für die Abfuhr von Fäkalien aus dezentralen Gruben haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur unwesentlich verändert.
5. Trotz realisierter Neuanschlüsse von Abwasserkunden wird der negative Trend bei der Bevölkerungsentwicklung (Abwanderung und höhere Sterbe- als Geburtenraten) anhalten und dadurch langfristig zu rückläufigen Abwassermengen führen. Im Zeitverlauf können aber andererseits die Abnahmestrukturen und Anforderungen aus Industrie und Gewerbe erheblich schwanken und somit die Abwassermengen stabilisieren.
6. Gemäß Wirtschaftsplan 2025 wird mit Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 4.586 und einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 82 geplant.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer in dieser vorangestellten Berichterstattung zu der Beurteilung der Lage durch den Betriebsleiter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung:

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Zu wesentlichen Aspekten der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verweisen wir ergänzend auf die hierzu im nachfolgenden Abschnitt 4 enthaltenen Darstellungen.

Zukünftige Entwicklung/Chancen und Risiken

Im Wirtschaftsplan 2025 wird mit einem Ergebnis von TEUR 82 gerechnet. Der Betriebsleiter geht nach derzeitigen Erkenntnissen davon aus, dass der Wirtschaftsplan 2025 eingehalten werden kann. Das geplante Ergebnis erscheint aus unserer Sicht unter der Annahme, dass die prognostizierten Preissteigerungen für die wesentlichen Aufwandspositionen (ohne Abschreibungen) sowie die angenommenen Zinsentwicklungen nicht überschritten werden, grundsätzlich erreichbar.

Die zentralen Herausforderungen bzw. wesentlichen Risiken für die zukünftige Entwicklung bestehen aus Sicht des Eigenbetriebs neben den Auswirkungen des demografischen Wandels, der zu rückläufigen Abwassermengen führt, vor allem in den steigenden Entsorgungskosten. Diese resultieren maßgeblich aus der abnehmenden landwirtschaftlichen Verwertungsmöglichkeit des Klärschlamms, bedingt durch Änderungen in der Düngeverordnung. Hinzu kommt ein Defizit an verfügbaren alternativen Entsorgungsoptionen.

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenbetriebs im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. Die wesentlichen Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend wiedergegeben.

4. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

4.1. Ertragslage

Zur Darstellung der Ertragslage haben wir das Jahresergebnis nach Erfolgsquellen untersucht und in seine Bestandteile Betriebsergebnis, Finanzergebnis und neutrales Ergebnis aufgegliedert.

	2024		2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	4.695	100,0	3.932	100,0	763	19,4
Gesamtleistung	4.695	100,0	3.932	100,0	763	19,4
Materialaufwand	1.225	26,1	953	24,2	272	28,6
Rohertrag	3.470	73,9	2.979	75,8	491	16,5
Personalaufwand	1.139	24,3	1.152	29,3	-14	-1,2
Abschreibungen	1.506	32,1	1.477	37,6	30	2,0
Übriger Betriebsaufwand	483	10,4	506	12,9	-22	-4,4
./. Übrige Betriebserträge	481	10,4	474	12,1	7	1,6
Betriebsergebnis (EBIT)	823	-3,3	319	-16,1	-1	-0,4
Finanzergebnis	-241	-5,1	-243	-6,2	2	
Neutrales Ergebnis	-16	-0,3	21	0,5	-37	
Ergebnis vor Ertragssteuern (EBT)	566	-3,6	97	-15,6	469	
Sonstige Steuern	1	0,0	1	0,0	0	
Jahresergebnis	565	-3,6	96	-15,6	1	

Die Entwicklung der **Umsatzerlöse** in den Bereichen Schmutzwasser und Niederschlagswasser war wie folgt:

	2024	2023	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Schmutzwassergebühren	3.025	2.825	200
Erlöse aus Niederschlagswassergebühren			0
- Tarifkunden	936	1.028	-92
- Öffentliche Flächen	477	357	120
Erlöse aus Fäkalienentsorgung	150	117	33
Erlöse Kleineinleiterabgabe	0	5	-5
Erlöse aus der Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	95	89	6
Übrige Erträge	12	8	4
	4.695	4.429	266
Anteilige Auskehrung Kostenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum 2018 bis 2020	0	171	-171
Zuführung zur Rückstellung für Kostenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum 2021 bis 2023	0	-668	668
Anteilige Auskehrung Kostenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum 2021 bis 2023	337	0	337
Zuführung zur Rückstellung für Kostenüberdeckung für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026	-337	0	-337
	4.695	3.932	763

Im Bereich Schmutzwasser ist der Anstieg der veranlagten Umsatzerlöse um TEUR 200 von TEUR 2.825 auf TEUR 3.025 zum einen auf die Mengenerhöhung von 954 Tm³ auf 985 Tm³ eingeleitetes Schmutzwasser, zum anderen auf die Gebührenerhöhung von 2,96 EUR/m³ auf 3,07 EUR/m³ zurückzuführen. Die Grundgebühren blieben unverändert.

Der Rückgang der Erlöse aus Niederschlagswassergebühren um TEUR 92 auf TEUR 936 resultiert im Wesentlichen aus der Gebührenabsenkung von 2,72 EUR/BE auf 2,49 EUR/BE bei einer vergleichbar entwässerten Fläche. Eine „BE" stellt 5 m² bebauter oder befestigter Grundstücksfläche dar.

Von einem Dienstleister wurde in 2023 die Nachkalkulation der Abwassergebühren und Entgelte für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2023 vorgenommen. Hierbei wurde für die Kalkulationsperiode 2021 bis 2023 eine Gebührenüberdeckung in Höhe von TEUR 1.010 festgestellt. Davon entfallen TEUR 801 auf die Schmutzwasserbeseitigung, TEUR 188 auf die Niederschlagswasserentsorgung, TEUR 15 auf die Abwasserentsorgung abflussloser Gruben und TEUR 6 auf Schlammentsorgung aus Kleinkläranlagen.

Entsprechend den Empfehlungen des Arbeitskreises ÖFA des Institutes der Wirtschaftsprüfer werden die vereinnahmten Gebühren oberhalb der Kostendeckung als Anzahlung an den Eigenbetrieb angesehen. Der Eigenbetrieb hat in 2024 von den festgestellten Überdeckungen der vorangegangenen Kalkulationsperiode, welche in den sonstigen Rückstellungen enthalten sind, TEUR 336 ertragswirksam ausgekehrt.

Die Zuführung zu der Rückstellung in Höhe von TEUR 337 erfolgt durch die Fortschreibung der Überdeckung aus dem Gutachten des externen Dienstleisters für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026. Hierzu verweisen wir auf unsere Ausführung unter Abschnitt 5.

Der Anstieg des **Materialaufwands** um TEUR 272 auf TEUR 1.225 betrifft insbesondere gestiegene Aufwendungen für Reparaturen an der Kläranlage (TEUR +192).

Der **Personalaufwand** ist in 2024 um TEUR 14 auf TEUR 1.139 gesunken. Dies ist insbesondere auf die Minderung der Mitarbeiterzahl von durchschnittlich 17 auf 16 Mitarbeiter zurückzuführen. Dagegen wirken die allgemeinen Tarifsteigerungen.

Das **Finanzergebnis** enthält folgende Posten:

	2024	2023
	TEUR	TEUR
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254	243
	241	243

Das **neutrale Ergebnis** enthält folgende Posten:

	2024	2023
	TEUR	TEUR
Erträge		
Auflösung von Rückstellungen	0	24
Wertberichtigung Zahlungseingänge auf Forderungen	14	15
Übrige (periodenfremd)	9	3
	23	42
Aufwendungen		
Wertberichtigungen auf Forderungen	38	16
Übrige (periodenfremd)	1	5
	39	21
	-16	21

4.2. Vermögenslage

Zur Darstellung der Bilanzstruktur haben wir die Vermögens- und Schuldenposten entsprechend ihrer Verwertbarkeit bzw. Fälligkeit gegliedert.

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Aktiva						
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	43.442	97,9	41.778	98,0	1.664	4,0
Anlagevermögen	43.442	97,9	41.778	98,0	1.664	4,0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	347	0,8	204	0,5	143	69,7
Flüssige Mittel	599	1,3	658	1,5	-59	-8,9
Übrige Aktiva	6	0,0	5	0,0	1	14,8
Umlaufvermögen	952	2,1	867	2,0	85	9,8
	44.394	100,0	42.645	100,0	1.749	4,1
Passiva						
Eigenkapital	16.249	36,6	15.745	36,9	504	3,2
Sonderposten	14.089	31,7	14.315	33,6	-226	-1,6
Empfangene Ertragszuschüsse	3.141	7,1	2.923	6,9	217	7,4
Rückstellungen	1.230	2,8	1.120	2,6	110	9,8
Bankdarlehen	8.244	18,6	7.379	17,3	864	11,7
Langfristiges Fremdkapital	26.704	60,2	25.737	60,4	966	3,8
Rückstellungen	77	0,2	77	0,2	0	1,0
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten	775	1,7	679	1,6	96	1,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	399	0,9	117	0,3	282	241,1
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aschersleben	0	0,0	47	0,1	-47	-100,0
Übrige Passiva	191	0,4	243	0,5	-51	-21,2
Kurzfristiges Fremdkapital	1.442	3,2	1.163	2,7	279	24,0
	44.394	100,0	42.645	100,0	1.749	4,1

Forderungen und Schulden, die - vom Bilanzstichtag an gerechnet - innerhalb eines Jahres fällig sind, werden als kurzfristig angesehen. Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde den übrigen Aktiva zugeordnet.

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** (TEUR +1.664) ist durch Zugänge in Höhe von TEUR 3.171 (i. V. TEUR 1.478), Abgänge in Höhe von TEUR 98 sowie Abschreibungen in Höhe von TEUR 1.506 (i. V. TEUR 1.477) geprägt.

Der Anstieg der **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** (TEUR +143) ist stichtagsbedingt.

Für die Entwicklung der **flüssigen Mittel** (TEUR -59) verweisen wir auf die Kapitalflussrechnung im nächsten Abschnitt.

Das gestiegene **Eigenkapital** (TEUR +504) ist auf das Jahresergebnis (TEUR +565) unter Berücksichtigung der Ausschüttung (TEUR 61) zurückzuführen.

Der Rückgang der **Sonderposten** (TEUR -226) ist darauf zurückzuführen, dass die Auflösungen in Höhe von TEUR 469 die Zugänge in Höhe von TEUR 242 übersteigen.

Die Entwicklung der **Empfangenen Ertragszuschüsse** (TEUR +217) ist die Folge daraus, dass die Zugänge in Höhe von TEUR 312 die Auflösungen in Höhe von TEUR 95 überschreiten.

Die Erhöhung der **Rückstellungen** (TEUR +110) ist mit TEUR +110 auf den Anstieg der Rückstellung für die Abwasserabgabe zurückzuführen. Diese besteht zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 220 für die Abwasserabgaben der Jahre 2023 und 2024.

Der Anstieg der **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** (TEUR +960) ist bedingt durch die Neuaufnahme zweier Darlehen in Höhe von insgesamt TEUR 1.700, der planmäßige Tilgungen in Höhe von TEUR 740 entgegenstehen.

Die Zunahme der **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** (TEUR +282) ist stichtagsbedingt.

4.3. Finanzlage

Über die Liquiditätssituation und die finanzielle Entwicklung gibt die folgende, nach allgemeinen Grundsätzen erstellte, **Kapitalflussrechnung** Aufschluss.

	2024	2023
	TEUR	TEUR
Periodenergebnis	565	96
+ Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Gegenstände des Sachanlagevermögens	1.506	1.477
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	110	557
+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-562	-559
-/+ Zunahme/Abnahme anderer Aktiva	-1	40
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-143	165
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	230	-52
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.705	1.724
- Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-3.171	-1.478
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.171	-1.478
+ Zuführung empfangener Zuschüsse	555	306
- Auszahlungen an Gesellschafter	-108	-122
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1.700	0
- Auszahlung für die Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-740	-660
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.407	-476
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-59	-230
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	658	888
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	599	658

Zum Bilanzstichtag besteht ein frei verfügbarer Finanzmittelrahmen in Höhe von TEUR 599 (i. V. TEUR 658).

4.4. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand der Abschlussprüfung sind der nach den Vorschriften des EigBG LSA, der EigBVO LSA und den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung erstellte Jahresabschluss des Eigenbetriebes zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zu Grunde liegenden Buchführung und der Lagebericht.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir beurteilt, ob die einschlägigen landes- und handelsrechtlichen Vorschriften, ergänzende einschlägige Bestimmungen der Betriebssatzung sowie die deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung eingehalten worden sind.

Die Prüfung erstreckte sich ferner gemäß § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse. In diesem Rahmen haben wir geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen landesrechtlichen Vorschriften und ergänzenden einschlägigen Bestimmungen der Betriebssatzung geführt worden sind. Wir verweisen auf unsere Berichterstattung in Abschnitt 7.

Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie eine Stellungnahme zur Angemessenheit des Versicherungsschutzes waren nicht Gegenstand unseres Auftrags. Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sind nicht Gegenstand der Abschlussprüfung.

Die Prüfung erstreckt sich gemäß § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob über die bilanzielle Fortführungsannahme hinaus der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder ob die Wirksamkeit oder Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden können.

4.5. Art und Umfang der Prüfung

Die Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens sind im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ des Bestätigungsvermerks dargestellt. Ergänzend geben wir hierzu nachfolgend Informationen zur Prüfungsdurchführung und unserem Prüfungsansatz.

Die Prüfungsarbeiten haben wir mit Unterbrechungen in den Monaten Juni bis Juli 2025 in unseren Büroräumen durchgeführt.

Einzelheiten über die Prüfungsdurchführung nach Art, Umfang und Ergebnis haben wir in unserem Prüfungsprogramm und in den Arbeitspapieren festgehalten.

Prüfungsstrategie

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Durchführung von Abschlussprüfungen vorgenommen.

Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit falsche Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern erkannt werden, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken.

Ausgangspunkt der Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Der Prüfung liegt ein risiko- und prozessorientierter Prüfungsansatz zu Grunde, der insbesondere auf Kenntnissen der Geschäftstätigkeit, einer Einschätzung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds des Eigenbetriebes sowie auf einer Analyse der Risikofelder basiert. Hierauf aufbauend haben wir eine an den Geschäftsrisiken ausgerichtete Prüfungsstrategie entwickelt.

Ausgehend von einer Beurteilung der innewohnenden Risiken, des Kontrollumfeldes, des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie der Geschäftsprozesse haben wir ein Risikoprofil für den Jahresabschluss erstellt. Dabei haben wir die Ausgestaltung und Angemessenheit ausgewählter rechnungslegungsbezogener Kontrollmaßnahmen beurteilt und ggf. Funktionsprüfungen durchgeführt, um deren Wirksamkeit zu beurteilen. In Abhängigkeit von dem Grad der Wirksamkeit der internen Kontrollmaßnahmen haben wir Art und Umfang analytischer (Plausibilitätsbeurteilungen) und sonstiger einzelfallbezogener Prüfungshandlungen festgelegt. Dabei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit beachtet.

Unsere Prüfungsstrategie für das Berichtsjahr hat zu folgenden Prüfungsschwerpunkten geführt:

- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen (insbesondere Kostenüberdeckungsrückstellung)
- Abgrenzung der Umsatzerlöse

Im Rahmen der Prüfung des Lageberichts haben wir die Vollständigkeit und Plausibilität der Angaben unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Abschlussprüfung gewonnen haben, beurteilt. Dabei haben wir auch die zutreffende Darstellung von Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sowie die Plausibilität prognostischer Angaben geprüft.

Nachweise und eingeholte Bestätigungen Dritter

Da sich die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen insbesondere auf die gestellten Gebühren- und Beitragsbescheide und somit auch auf private Kunden beziehen, haben wir auf eine Saldenbestätigungsaktion verzichtet und ergänzende Nachweisprüfungen für die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen vorgenommen.

Saldenbestätigungen zur Überprüfung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden im Wege der Stichprobe zum Bilanzstichtag eingeholt.

Rechtsanwaltsbestätigungen über schwebende Rechtsstreitigkeiten wurden eingeholt.

Bankbestätigungen wurden lückenlos eingeholt.

Für die Rückstellung der Kostenüberdeckung liegt uns die Nachkalkulation der Tarifpreise für die Abwassergebühren der Schmutz- und Niederschlagswasserbeseitigung sowie der Abwasserentsorgung abflussloser Gruben und der Schlammentsorgung aus Kleinkläranlagen für die Kalkulationsperiode der Jahre 2021 bis 2023 vor. Diese wurde von der Allevo Kommunalberatung am 12. September 2023 durchgeführt. Wir haben uns von der Qualifikation des Sachverständigen überzeugt und die Bewertung der Nachkalkulation durch Plausibilitätskontrollen geprüft.

Auskünfte, Vollständigkeitserklärung

Auskünfte erteilte uns der Betriebsleiter sowie die uns benannten Mitarbeiter. Die erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden uns bereitwillig gegeben.

Der Betriebsleiter hat uns die Vollständigkeit der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die weiteren nach ISA [DE] 450 erforderlichen Informationen (nicht korrigierte falsche Darstellungen) in einer schriftlichen Erklärung bestätigt. Hierin erklärt der Betriebsleiter auch, dass er seiner Verantwortlichkeit für die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht in Übereinstimmung mit den landes- und handelsrechtlichen Vorschriften nachgekommen ist.

4.6. Unabhängigkeit

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

5. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse sind die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen ordnungsgemäß und entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

Die aus weiteren geprüften Unterlagen (z. B. Planungsrechnungen, Verträgen, Protokollen) entnommenen Informationen haben in allen wesentlichen Belangen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Wir haben zu unserer Prüfung den in Abschnitt 2. wiedergegebenen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der das Prüfungsergebnis in Bezug auf die nachfolgenden Aspekte beinhaltet:

- Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Jahresabschlusses in allen wesentlichen Belangen – ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz – und deren Ableitung aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen
- Beachtung von Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften in allen wesentlichen Belangen
- Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden Vorschriften einschließlich der deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und aller rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen
- Beachtung von Bestimmungen der Betriebssatzung, soweit diese den Inhalt der Rechnungslegung betreffen
- Ordnungsmäßigkeit der Angaben im Anhang in allen wesentlichen Belangen
- Gesetzesentsprechung des Lageberichts in allen wesentlichen Belangen

Ergänzend zu den Ausführungen im Bestätigungsvermerk stellen wir fest:

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung wurden unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zutreffend nach dem EigBG LSA, der EigBVO LSA und den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB sowie unter Beachtung ergänzender einschlägiger Bestimmungen der Betriebssatzung aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem verbindlichen Muster der EigBVO LSA. Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.

Wir weisen darauf hin, dass die Zuführung zur Rückstellung für die Gebührenüberdeckung der Kalkulationsperiode 2024 bis 2026 im Wirtschaftsjahr 2024 in gleicher Höhe wie die vorgenommene Auskehrung von Gebührenüberdeckungen der abgelaufenen Kalkulationsperiode 2021 bis 2023 erfolgt ist. Der Eigenbetrieb konnte keine aktualisierte Kalkulationsgrundlage für die tatsächliche Überdeckung in 2024 - und somit die Zuführung der Rückstellung - vorweisen. Stattdessen hat der Eigenbetrieb die Einschätzung der Gebührenüberdeckung aus dem vorliegenden Gutachten für die Kalkulationsperiode 2024 bis 2026 fortgeschrieben. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir die Kalkulation für 2024 überschlägig nachvollzogen. Die Abweichungen waren unterhalb der Wesentlichkeit.

Der Anhang und der Lagebericht sind zutreffend nach den Vorschriften der EigBVO LSA und den Regelungen des HGB (soweit diese zutreffen) aufgestellt. Die Angaben und Erläuterungen im Anhang sowie im Lagebericht sind vollständig und grundsätzlich zutreffend.

5.2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes.

Gemäß § 321 Abs. 2 Satz 4 HGB gehen wir nachfolgend in Ergänzung zur Darstellung im Anhang auf wesentliche Bewertungsgrundlagen und – sofern vorliegend – den Einfluss von Änderungen in den Bewertungsgrundlagen einschließlich der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten, die Ausnutzung von Ermessensentscheidungen sowie auf sachverhaltsgestaltende Maßnahmen ein.

Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Bilanzierung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden entsprechen den gesetzlichen Vorschriften und sind im Anhang dargestellt.

Die **entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige kumulierte Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen werden linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer von drei Jahren vorgenommen. Grunddienstbarkeiten werden mit dem durchschnittlichen Abschreibungssatz des Kanalnetzes abgeschrieben.

Das **Sachanlagevermögen** ist mit den aktivierungspflichtigen Anschaffungs-/Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden zum Nennbetrag oder zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die **Sonderposten** wurden korrespondierend zur Nutzungsdauer der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die **Empfangenen Ertragszuschüsse** beinhalten empfangene Kanalbaubeiträge, Kostenerstattungen für Hausanschlüsse und Kanalbaubeiträge der Gemeinden. Die Beiträge werden korrespondierend über die Nutzungsdauer der entsprechend mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Auflösung erfolgt über folgende Laufzeiten:

- Kanalbaubeiträge Gemeinden: 40 Jahre
- Kostenerstattungen für Hausanschlüsse: 50 Jahre
- Empfangene Kanalbaubeiträge: 50 Jahre

Der Grundsatz der **Bilanzierungs- und Bewertungsstetigkeit** wurde eingehalten. Wir verweisen auf den Anhang.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Folgende Sachverhalte haben sich auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes wesentlich ausgewirkt:

Der Eigenbetrieb weist in den Sonderposten Investitionsanteile der Stadt für Regen- und Abwasserkanäle in Höhe von TEUR 2.792 aus, welche entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung Empfangene Ertragszuschüsse darstellen. Entsprechend erfolgt der Ausweis der Auflösung in dieser Position im Berichtsjahr in Höhe von TEUR 58 in den sonstigen betrieblichen Erträgen anstatt in den Umsatzerlösen.

6. Feststellungen gemäß § 53 HGrG

In Erweiterung unseres Prüfungsauftrags haben wir nach § 53 HGrG die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft und die wirtschaftlichen Verhältnisse des Eigenbetriebes untersucht und dargestellt. Die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung erstreckt sich nach den hierfür entwickelten Grundsätzen darauf, ob die maßgebenden gesetzlichen und satzungsrechtlichen Bestimmungen beachtet wurden und eine ausreichende Sorgfalt bei der Ausübung der Geschäftstätigkeit vorgenommen wurde. Gegenstand der Prüfung sind die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit.

Die Untersuchung und Darstellung der wirtschaftlichen Lage erstreckt sich auf Basis der entsprechenden Grundsätze neben allgemeinen Untersuchungen und Darstellungen vor allem darauf, ob ungewöhnliche Bilanzposten, nicht betriebsnotwendiges Vermögen oder wesentliche stille Reserven bestehen sowie auf die Gegebenheiten hinsichtlich der Kapital- und Finanzierungsstruktur einschließlich der Eigenkapitalausstattung. Weiter sind die Ertragslage und die Rentabilität Betrachtungsgegenstand, wobei ein besonderer Fokus auf ggf. vorliegende verlustbringende Geschäfte und den Ursachen eines ggf. vorliegenden Jahresfehlbetrages liegt. Der Prüfung liegt der IDW PS 720 (Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG) zu Grunde. Auf die Setzung von Prüfungsschwerpunkten haben wir angesichts der Verhältnisse des Eigenbetriebes im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG verzichtet.

Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte ergeben, die nach unserer Auffassung Anlass zu Zweifeln an der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung begründen könnten. Ferner hat die Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse nach unserer Beurteilung keinen Anlass zu Beanstandungen ergeben.

Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen und Darstellungen in Anlage 8.

7. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben, für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie die Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung gemäß § 53 HGrG erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften. Der Abfassung des Prüfungsberichts liegen die „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten" (IDW PS 450 n. F.) zu Grunde.

Leipzig, 21. Juli 2025

RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Hartmut Pfleiderer
Wirtschaftsprüfer

Viktor Hromek
Wirtschaftsprüfer

Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Anlagen

Bilanz des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben, zum 31. Dezember 2024

Aktiva	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	152.861,44	169.761,44
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.844.461,00	5.533.827,00
2. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	33.094.351,00	32.279.193,00
3. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	1.946.870,00	1.893.567,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	11.462,00	17.467,00
5. Fahrzeuge	141.885,00	143.789,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.127,00	124.929,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.113.963,37	1.615.138,56
	43.289.119,37	41.607.910,56
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 EUR (i. V. 0,00 EUR)	347.054,58	204.492,13
2. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 EUR (i. V. 0,00 EUR)	3.791,13	3.085,00
	350.845,71	207.577,13
II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	599.078,03	657.811,10
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.054,86	2.008,43
	44.393.959,41	42.645.068,66

Passiva	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklagen	7.852.869,03	7.852.869,03
2. Zweckgebundene Rücklagen	2.445.507,88	2.445.507,88
3. Gewinnrücklagen	170.099,86	170.099,86
II. Gewinn		
1. Gewinnvortrag	5.215.011,76	5.180.118,33
2. Jahresüberschuss	565.011,92	96.132,79
	16.248.500,45	15.744.727,89
B. Sonderposten		
Investitionszuschüsse	14.088.742,52	14.315.130,59
C. Ertragszuschüsse	3.140.646,00	2.923.330,00
D. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	1.307.465,78	1.197.304,06
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 774.600,00 EUR (i. V. 679.070,76 EUR)	9.018.773,64	8.058.472,13
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 398.516,22 EUR (i. V. 116.837,37 EUR)	398.516,22	116.837,37
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aschersleben davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 EUR (i. V. 46.546,60 EUR)	0,00	46.546,60
4. Sonstige Verbindlichkeiten	191.314,80	242.720,02
a) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 191.314,80 EUR (i. V. 242.720,02 EUR)		
b) aus Steuern 0,00 EUR (i. V. 0,00 EUR)		
c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 EUR (i. V. 0,00 EUR)		
	9.608.604,66	8.464.576,12
	44.393.959,41	42.645.068,66

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung
des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben,
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

	2024	2023
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	4.695.242,33	3.931.969,53
2. Sonstige betriebliche Erträge	504.448,91	516.019,84
davon Auflösung von Sonderposten EUR 468.821,12 (i. V. EUR 469.417,87)		
	5.199.691,24	4.447.989,37
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	384.063,33	374.581,11
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	730.876,48	467.973,40
c) Abwasserabgabe	110.000,00	110.000,00
	1.224.939,81	952.554,51
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	918.570,96	936.346,48
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	220.148,63	216.119,34
davon für Altersversorgung EUR 35.347,33 (i. V.EUR 34.795,10)		
	1.138.719,59	1.152.465,82
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.506.222,05	1.476.520,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	522.438,46	526.612,66
	807.371,33	339.836,21
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.523,72	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254.043,13	243.001,42
9. Ergebnis nach Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	565.851,92	96.834,79
10. Sonstige Steuern	840,00	702,00
11. Jahresgewinn	565.011,92	96.132,79

Nachrichtlich:

	EUR
Verwendung des Jahresgewinns	
zur Abführung an den Haushalt des Aufgabenträgers	61.239,36
auf neue Rechnung vorzutragen	503.772,56

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben

Anhang zum Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2024

I. Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Der Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben hat seinen Sitz in Aschersleben.

Als Träger der hoheitlichen Aufgabe der Abwasserentsorgung unterliegt der Eigenbetrieb nicht der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

II. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss 2024 wurde nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt i. V. m. den einschlägigen deutschen, handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellt.

III. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Ansatz und die Bewertung der Vermögensgegenstände und der Verbindlichkeiten erfolgt entsprechend den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung.

Die bis zum 31.12.2024 erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Bruttoanschaffungs- bzw. Herstellungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen aktiviert. Für abnutzbares Anlagevermögen werden planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Den planmäßigen Abschreibungen liegen die betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern zu Grunde.

Abnutzbare bewegliche geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten über EUR 250,00 bis EUR 800,00 werden im Jahr der Anschaffung aktiviert und sofort abgeschrieben.

Die gemäß § 10 Abwasserabgabegesetz für entstandene Aufwendungen verrechenbare Abwasserabgabe wurde als „Investitionszuschuss“ behandelt.

Die Sonderposten werden nach Maßgabe der handelsrechtlichen Abschreibungen der zugrundeliegenden zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die empfangenen Ertragszuschüsse werden nach Maßgabe der handelsrechtlichen Abschreibungen mit der mit den Ertragszuschüssen mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung erkennbarer Risiken mit dem Nennwert bilanziert.
Erkennbare Ausfallrisiken wurden durch Bildung von Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Der Ausweis der flüssigen Mittel erfolgt zum Nominalwert.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Die sonstigen Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeitrages gebildet.

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgt zu Rückzahlungsbeträgen.

IV. Angaben zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagenspiegel, der als Anlage beigefügt ist, dargestellt.

2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von € 347.054,58 (Vj. T€ 204) sind Forderungen aus der Abrechnung von Schmutzwasser und Niederschlagswasser in Höhe von € 268.974,93 (Vj. T€ 228) enthalten, die in Höhe von € 77.468,04 (Vj. T€ 60) einzelwertberichtigt sind.

Nicht einzelwertberichtigte Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind mit einem Pauschalbetrag von 2,5 % wertberichtigt.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen gegen die Stadt Aschersleben in Höhe von € 243,18.

Des Weiteren sind in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthalten: gegen die Stadtwerke Aschersleben in Höhe von € 12.474,66, gegen die Ascherslebener Kulturanstalt in Höhe von € 3.702,08 und gegen die OptimAL GmbH in Höhe von € 4.530,14.

Die sonstigen Vermögensgegenstände belaufen sich auf € 3.791,13 (Vj. T€ 3).

Die flüssigen Mittel € 599.078,03 (Vj. T€ 658) betreffen den Kassenbestand und die Guthaben bei einem Kreditinstitut.

3. Eigenkapital

Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital gliedert sich wie folgt auf:

I. Rücklagen

	€	Vj. T€
1. Allgemeine Rücklage		
a. allgemeine Rücklage der Stadt Aschersleben	4.990.243,30	4.990
b. Sonderrücklage von der Stadt Aschersleben	936.325,54	936
c. allgemeine Rücklage der ehemals eigenständigen Gemeinden	1.926.300,19	1.926

2. Zweckgebundene Rücklagen	€	Vj. T€
Zweckgebundene Rücklage	2.445.507,88	2.446

Die zweckgebundene Rücklage betrifft den verrechenbaren Teil der Abwasserabgabe, der nicht unter den Sonderposten ausgewiesen wird.

3. Gewinnrücklage	€	Vj. T€
Gewinnrücklage	170.099,86	170

II. Gewinnvortrag

	€	Vj. T€
Gewinn der Vorjahre	5.215.011,76	5.180

III. Jahresüberschuss

	€	Vj. T€
	565.011,92	96

4. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen

Der Sonderposten setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vj. T€
Sonderposten Investitionszuschüsse	8.542.589,12	8.837
Sonderposten Investitionsanteil der Stadt Aschersleben	2.791.945,40	2.610
Sonderposten Abwasserabgabe	800.238,00	820
Sonderposten Investitionszuschüsse der ehemals eigenständigen Gemeinden	1.953.970,00	2.048

5. Empfangene Ertragszuschüsse

Die Ertragszuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

	€	Vj. T€
Baukostenzuschüsse Kanalbaubeiträge	1.015.140,00	891
Kostenerstattungen für Hausanschlüsse	1.230.108,00	1.098
Baukostenzuschüsse Kanalbaubeiträge der ehemals eigenständigen Gemeinden	895.398,00	933

Der Eigenbetrieb weist in den Sonderposten Investitionsanteile der Stadt für Regen- und Abwasserkanäle in Höhe von 2.792 T€ aus, welche entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung Empfangene Ertragszuschüsse darstellen. Entsprechend erfolgt der Ausweis der Auflösung in dieser Position im Berichtsjahr in Höhe von 58 T€ in den sonstigen betrieblichen Erträgen anstatt in den Umsatzerlösen.

6. Rückstellungen

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	€	Vj. T€
Gebührenausgleich	1.010.150,24	1.010
Rechtsstreitansprüche	59.500,00	60
Lohn- und Gehaltsansprüche	7.545,84	7
Jahresabschlussprüfung	10.269,70	10
Abwasserabgabe	220.000,00	110

Rückstellungen für den Gebührenausgleich wurden auf der Grundlage der Kalkulation der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen Abwasserentsorgung für die Jahre 2024 bis 2026 mit der Nachkalkulation für die Jahre 2021 bis 2023 neu gebildet. Eine überschlägige Nachkalkulation der Gebühren für das Jahr 2024 unterblieb.

7. Verbindlichkeiten

Die Strukturierung der Verbindlichkeiten ist in dem folgenden Verbindlichkeitsspiegel dargestellt.

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind folgende Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen enthalten: gegen die Stadtwerke Aschersleben in Höhe von € 18.584,62, gegen den Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben in Höhe von € 32,66 und gegen die Aschersleben Gebäude- und Wohnungsbaugesellschaft mbH in Höhe von € 14.072,54.

Verbindlichkeitsspiegel

Verbindlichkeiten gegenüber	Restlaufzeit					durch Pfandrechte o.ä. gesichert	Art, Form Sicherheit
	≤ 1 Jahr		1 – 5 Jahre		> 5 Jahre		
	€	Vj. T€	€	Vj. T€	€	€	
1. Kreditinstituten	774.600,00	679	3.708.800,00	3.335	4.535.373,64	0,00	
2. aus Lieferungen und Leistungen	398.516,22	117	0,00	0	0,00	0,00	
3. der Stadt Aschersleben	0,00	46	0,00	0	0,00	0,00	
4. sonstige Verbindlichkeiten	191.314,80	243	0,00	0	0,00	0,00	
• *davon aus Steuern*	*0,00*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*	*0,00*	
• *davon im Rahmen der sozialen Sicherheit*	*0,00*	*0*	*0,00*	*0*	*0,00*	*0,00*	
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten	**1.364.431,02**	**1.085**	**3.708.800,00**	**3.335**	**4.535.373,64**	**0,00**	

8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Verpflichtungen bestehen gegenüber

folgende verbundene Unternehmen:

	T€
Stadtwerke Aschersleben GmbH	
• Stromlieferungsvertrag	190
• Dienstleistungsvertrag für Personaldienstleistungen, Verwaltungs- sowie technische Dienst- und Sachleistungen	47
ASCANETZ GmbH	
• Dienstleistungsvertrag über Datenlieferungen	20
Aschersleber Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH	
• Mietverträge für gewerbliche Räume und Parkplätze	33

Gesellschafter:

Stadt Aschersleben	
• Vereinbarung über Verwaltungs- sowie kaufmännische und technische Dienst- und Sachleistungen	35

folgende sonstige Unternehmen:

der Grenke Aktiengesellschaft	
• Mietvertrag Hardware	5
der VW Leasing GmbH	
• Fahrzeugleasing	9
der CSS AG	
• Software- Pflege- und Betreuungsvertrag	18

Die angegebenen Beträge betreffen die Verpflichtungen für ein Wirtschaftsjahr.

V. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Die Umsätze des Wirtschaftsjahres gliedern sich wie folgt:

	€	Vj. T€
Abwassergebühren Schmutzwasser	3.025.065,48	2.825
Abwassergebühren Niederschlagswasser	936.402,39	1.028
Entwässerung öffentlicher Flächen	477.000,00	357
Abwassergebühren abflusslose Gruben	144.699,39	113
Abwassergebühren Kleinkläranlagen	5.162,72	4
Kleineinleiterabgabe	0,00	5
Auflösung der Ertragszuschüsse	94.830,75	89
Sonstige Erlöse	12.081,60	8

Die Gebühren wurden auf der Grundlage der für das Jahr 2024 geltenden Satzungen der Stadt Aschersleben erhoben.
Die gültigen Gebührensätze resultieren aus Entscheidungen des Stadtrates der Stadt Aschersleben. Grundlage für den Ratsbeschluss waren die Vorauskalkulationen der Gebührensätze 2024 bis 2026, in denen die Ergebnisse der Nachkalkulation des letzten abgeschlossenen Kalkulationszeitraumes 2021 bis 2023 eingeflossen sind.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Wirtschaftsjahres gliedern sich wie folgt:

	€	Vj. T€
Mahngebühren	5.155,00	5
Auflösung von Rückstellungen	0,00	24
Erträge aus Wertberichtigungen auf Forderungen	13.722,16	15
Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse	468.821,12	469
Anlagenverkäufe	6.600,00	0
Übrige Erträge	10.150,63	3

3. Materialaufwand

Der Materialaufwand des Wirtschaftsjahres gliedert sich wie folgt:

		€	Vj. T€
a)	Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	384.063,33	375
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	730.876,48	468
c)	Abwasserabgabe	110.000,00	110

4. Personalaufwand

Der Personalaufwand des Wirtschaftsjahres gliedert sich wie folgt:

		€	Vj. T€
a)	Löhne und Gehälter		
	Löhne	454.834,16	436
	Gehälter	463.736,80	500

		€	Vj. T€
b)	Soziale Abgaben		
	Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und Zusatzversorgungskasse	220.148,63	216

5. Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf:

	€	Vj. T€
Immaterielle Vermögensgegenstände	16.900,00	16
Sachanlagen und Gebäude	1.489.322,05	1.461

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Dieser Posten beinhaltet im Wesentlichen Forderungsverluste, Betriebsführungskosten, Dienstleistungen der Stadtwerke Aschersleben, Versicherungen, Mieten, Prüfungs- und Beratungskosten, fremde Personalkosten und sonstige Dienstleistungen wie Reinigung und Weiterbildung.

	€	Vj. T€
Sonstige betriebliche Aufwendungen	522.438,46	527

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

	€	Vj. T€
Sonstige Zinserträge	12.523,72	0

8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Posten Zinsen und ähnliche Aufwendungen setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vj. T€
Darlehenszinsen	253.648,19	242
Zinsen für das von der Stadt Aschersleben gewährte Darlehen	394,94	1
Sonstige Zinsen	0,00	0
Zinsaufwand für Rückstellungen	0,00	0

9. Sonstige Steuern

Der Posten sonstige Steuern setzt sich wie folgt zusammen:

	€	Vj. T€
KFZ Steuer	840,00	1

VI. Sonstige Angaben

1. Betriebsleitung

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr von Herrn Enrico Jorde ausgeübt.
Bezüglich der Angabe der Gesamtbezüge des Betriebsleiters wurde die Schutzklausel des § 286 Absatz 4 HGB in Anspruch genommen.

2. Betriebsausschuss

Der Betriebsausschuss setzte sich im Wirtschaftsjahr wie folgt zusammen:

Vorsitzender	Steffen Amme	Oberbürgermeister
Mitglied bis 06 2024	Wolfgang Adam	Bauingenieur (i. R.)
Mitglied bis 06 2024	Nicola Hoppe	Dipl.-Verkehrsingenieur
Mitglied bis 06 2024	Lothar Gruber	Schlossermeister (i. R.)
Mitglied ab 07 2024	Michael Krebs	Strafvollzugsbeamter (i. R.)
Mitglied ab 07 2024	Marcel Hänsgen	Selbständig
Mitglied ab 07 2024	Klaus Winter	Schulleiter (i. R.)
Mitglied ab 07 2024	Ronny Küster	Handwerksmeister
Mitglied	Dr. Lars-Gernot Otto	Biologe
Mitglied	Dr. Maik Planert	Hochschullehrer und Jurist
Mitglied	Nico Thiel	Meister Abwasser (Arbeitnehmervertreter)

3. Mitarbeiter

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden im Jahresdurchschnitt 16 Mitarbeiter (Vj. 17) beschäftigt. Davon entfielen:

- Angestellte Arbeitnehmer 7 (Vj. 8)
- Gewerbliche Arbeitnehmer 8 (Vj. 8)
- Auszubildende 1 (Vj. 1)

4. Ergebnisverwendungsvorschlag

Über die Verwendung des Jahresergebnisses wird der Stadtrat der Stadt Aschersleben beschließen. Es ist vorgesehen, die ermittelte Eigenkapitalverzinsung an den städtischen Haushalt abzuführen.

Die Betriebsleitung schlägt deshalb vor, 61.239,36 € an den Haushalt der Stadt abzuführen und den restlichen Betrag auf neue Rechnung vorzutragen.

Dieser Betrag steht quasi auch als Vorsorge für die Gebührenstabilität und als Sicherung für Sanierungen zum Erhalt der abwassertechnischen Anlagen.

5. Abschlussprüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer für das Wirtschaftsjahr berechnete Grundhonorar beträgt 10 T€ und betrifft ausschließlich Abschlussprüfungsleistungen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Wirtschaftsjahres eingetreten sind und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung, noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben sich nicht ergeben.

Aschersleben, 21.07.2025

E. Jorde

Enrico Jorde
Betriebsleiter

Entwicklung des Anlagevermögens

des Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben,

im Wirtschaftsjahr 2024

	Anschaffungs-/Herstellungskosten				
	Stand am 1.1.2024	Zugänge	Um-buchungen	Abgänge	Stand am 31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Immaterielle Vermögensgegenstände, Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	333.220,75	0,00	0,00	0,00	333.220,75
	333.220,75	0,00	0,00	0,00	333.220,75
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.318.292,27	599.227,90	0,00	0,00	13.917.520,17
2. Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	6.313.171,39	158.018,05	0,00	62.133,82	6.409.055,62
3. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	48.705.073,25	901.637,57	937.335,56	0,00	50.544.046,38
4. Maschinen und maschinelle Anlagen	570.731,81	0,00	0,00	0,00	570.731,81
5. Fahrzeuge	669.165,21	34.981,01	0,00	29.097,14	675.049,08
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	515.837,09	40.505,96	0,00	6.846,32	549.496,73
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.615.138,56	1.436.160,37	-937.335,56	0,00	2.113.963,37
	71.707.409,58	3.170.530,86	0,00	98.077,28	74.779.863,16
	72.040.630,33	3.170.530,86	0,00	98.077,28	75.113.083,91

	Kumulierte Abschreibungen			Restbuchwert am Ende des		Kennzahlen	
				Wirtschafts-jahres	vorange-gangenen Wirt-schaftsjahres	Durchschnitt-licher Abschrei-bungssatz	Durchschnittli-cher Restbuch-wert
Stand am 1.1.2024	Zugänge	Abgänge	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023		
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		v.H.	v.H.
163.459,31	16.900,00	0,00	180.359,31	152.861,44	169.761,44	5,07	45,87
163.459,31	16.900,00	0,00	180.359,31	152.861,44	169.761,44	5,07	45,87
7.784.465,27	288.593,90	0,00	8.073.059,17	5.844.461,00	5.533.827,00	2,07	41,99
4.419.604,39	104.715,05	62.133,82	4.462.185,62	1.946.870,00	1.893.567,00	1,63	30,38
16.425.880,25	1.023.815,13	0,00	17.449.695,38	33.094.351,00	32.279.193,00	2,03	65,48
553.264,81	6.005,00	0,00	559.269,81	11.462,00	17.467,00	1,05	2,01
525.376,21	36.885,01	29.097,14	533.164,08	141.885,00	143.789,00	5,46	21,02
390.908,09	29.307,96	6.846,32	413.369,73	136.127,00	124.929,00	5,33	24,77
0,00	0,00	0,00	0,00	2.113.963,37	1.615.138,56	0,00	100,00
30.099.499,02	1.489.322,05	98.077,28	31.490.743,79	43.289.119,37	41.607.910,56	1,99	57,89
30.262.958,33	1.506.222,05	98.077,28	31.671.103,10	43.441.980,81	41.777.672,00	2,01	57,84

Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben, Aschersleben

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2024

A. Darstellung des Geschäftsverlaufes

1. Branchenbild der Abwasserwirtschaft

Rechtliche und steuerrechtliche Rahmenbedingungen

Die Abwasserentsorgung ist in Deutschland Kernaufgabe der öffentlichen Daseinsvorsorge in der Zuständigkeit der Gemeinden. Es ist eine Leistung, die mit besonderen Gemeinwohlverpflichtungen verbunden ist und im Interesse der Allgemeinheit von wirtschaftlich arbeitenden, vorwiegend kommunalen Unternehmen erbracht wird. Die schadlose Beseitigung des in privaten Haushalten und bei gewerblich-industrieller Tätigkeit anfallenden Abwassers ist entscheidender Bestandteil des Gewässerschutzes und damit des Schutzes der Umwelt. Die rechtlichen Grundlagen zur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Reinigung der Abwässer regeln das Wassergesetz und Kommunalabgabengesetz des Landes sowie das Satzungsrecht der Gemeinde.

Nach derzeit gültigem Recht stellt die Abwasserentsorgung steuerlich einen Hoheitsbetrieb dar. Kommunen, Zweckverbände oder andere Körperschaften des öffentlichen Rechts unterliegen mit ihrer Betätigung in der Abwasserbeseitigung nicht der Körperschafts-, Gewerbe- und Umsatzsteuer. Wird die Abwasserbeseitigung hingegen in einer privatrechtlichen Gesellschaft durchgeführt, wird diese nach den für sie geltenden Vorschriften besteuert.

Demografischer Wandel und Folgen für die Unternehmen der Abwasserwirtschaft

Deutschlands Kommunen stehen vor einem tiefgreifenden Wandel. Sinkende Bevölkerungszahlen und die Überalterung der Gesellschaft machen sich vielerorts bereits bemerkbar. Die notwendige Anpassung der Infrastrukturen stellt die örtlichen Entsorgungsunternehmen vor neue Herausforderungen. Besonders die Kommunen in den neuen Bundesländern sind davon heute betroffen. Als Reaktion auf die Auswirkungen des demografischen Wandels kommen unterschiedlichste Maßnahmen in Betracht.

Die technische Funktionsfähigkeit leitungsgebundener Infrastrukturen wird maßgeblich von der Systemauslastung bestimmt. Innerhalb bestimmter Grenzen sind Schwankungen der Systemauslastung ohne nennenswerte Beeinträchtigungen der Funktion möglich. Weitergehende Unterauslastungen des Systems führen dann zu Funktionseinschränkungen, die das Ergreifen betriebstechnischer Maßnahmen erfordern. Anpassungsmaßnahmen an der Abwasserinfrastruktur wie die Verringerung von Leitungsdurchmessern und die Stilllegung von Anlagen sind insbesondere unter Berücksichtigung notwendiger altersbedingter Sanierungsmaßnahmen bzw. Ersatzinvestitionen zu planen und umzusetzen.

Viele Maßnahmen zielen auf eine betriebliche und ressourcenökonomische Optimierung von Abwasseranlagen ab. Sie sind damit strategisch auf eine Kostensenkung ausgerichtet und sollen vor allem die ökonomischen Auswirkungen des demografischen Wandels kompensieren helfen.

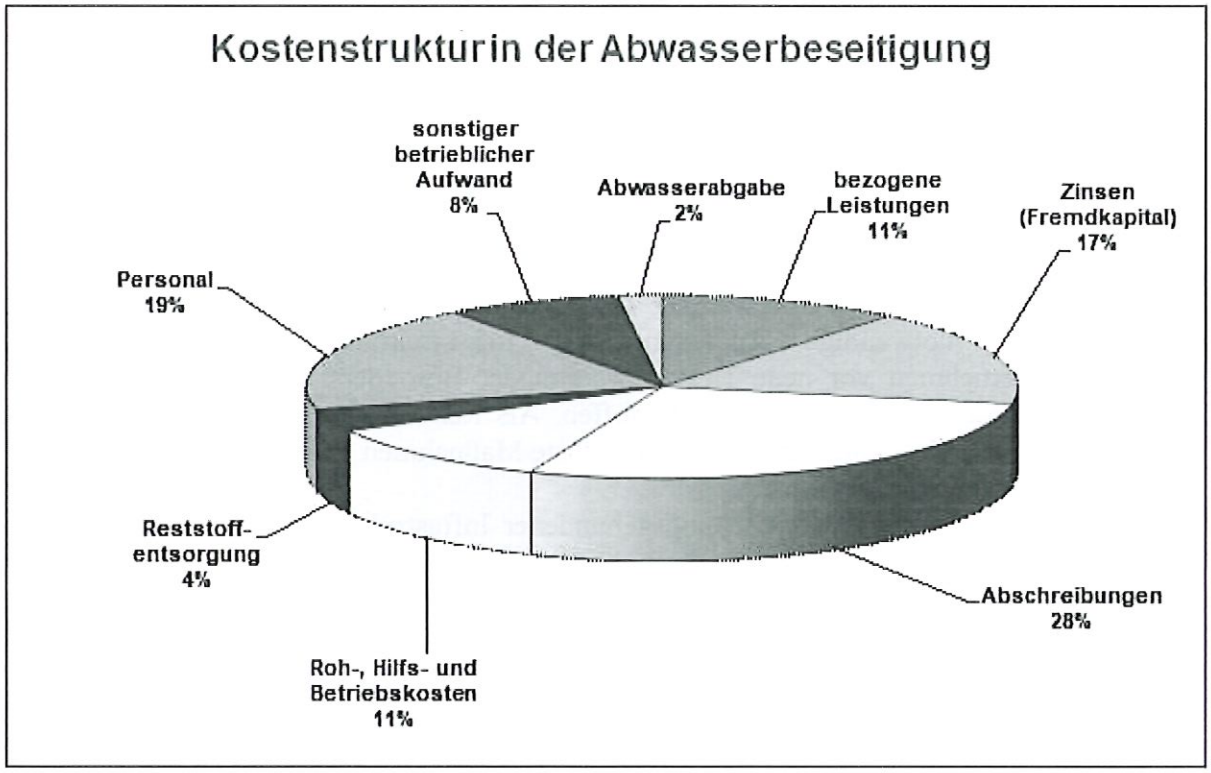
Grundlage der Gebührenbildung

Die Bildung der Abwassergebühren unterliegt einer engen gesetzlichen Regelung. Die öffentlich-rechtlichen Abwasserentsorgungsunternehmen unterliegen den Kommunalabgabengesetzen der Länder. Die Kommunalabgabengesetze schreiben den Entsorgungsunternehmen die Einhaltung des Kostendeckungsprinzips unter Einbindung der Kosten für Substanzerhaltung und Refinanzierung der Anlagen verbindlich vor. Dabei gelten folgende Grundsätze:

- das Äquivalenzprinzip, d. h., die Preise bzw. Gebühren dürfen – unabhängig von den Kosten der Leistung – nicht erheblich über dem Wert der Leistung für die Bürgerinnen und Bürger liegen (d. h., es kann bei hohen Kosten die Situation entstehen, dass die Gebühren unterhalb der Kosten liegen müssen);

- das Kostendeckungsprinzip, d. h., alle Kosten, die durch die Abwasserentsorgung entstehen, müssen durch die Gebühr gedeckt werden (Ausnahme: Verletzung des Äquivalenzprinzips; im Übrigen werden die Kosten durch die Gerichte auf ihre Erforderlichkeit hin überprüft);

- das Kostenüberschreitungsverbot.



Quelle: DWA-Wirtschaftsdaten der Abwasserbeseitigung 2014

Bedingt durch die hohe Anlagenintensität ist der Anteil der Investitionen (Neubau und Erneuerung) an den Gesamtkosten der Entsorgungsunternehmen hoch. Sie sind dargestellt in Form von Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Aus diesem Zusammenhang erklärt sich der hohe Anteil der kalkulatorischen Kosten, beispielsweise an den Abwassergebühren.

2. Grundlagen des Betriebes

Der Abwasserentsorgungsbetrieb der Stadt Aschersleben (EBA) ist als Eigenbetrieb der Stadt Aschersleben ein städtisches Unternehmen, das auf der Basis des Gesetzes über Kommunale Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt und der Eigenbetriebsverordnung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe geführt wird.

Auf der Grundlage der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben vom 25. September 2024 realisierte der Abwasserbetrieb im Geschäftsjahr folgende Aufgaben:

- die Erfüllung der der Stadt Aschersleben obliegenden Pflicht zur Abwasserbeseitigung,
- Bau, Betrieb und Instandhaltung von Abwasseranlagen,
- Transport und Reinigung von Fäkalwasser und Fäkalschlamm aus dezentralen Abwasseranlagen,
- Reinigung von Gullys und Ablaufschächten im öffentlichen Straßen- und Wegeraum.

Unter der Berücksichtigung der gesetzlichen Grundlagen waren für den Berichtszeitraum folgende Satzungen rechtswirksam:

- Abwasserbeseitigungssatzung der Stadt Aschersleben vom 14. Dezember 2011, die 1. Änderung vom 26. Juni 2013, die 2. Änderung vom 28. Mai 2014, die 3. Änderung vom 03. Dezember 2014 sowie die 4. Änderung vom 02. Juni 2021,
- Satzung der Stadt Aschersleben über die Entsorgung von dezentralen Grundstücksentwässerungsanlagen vom 14. Dezember 2011, die 1. Änderung vom 26. Juni 2013 sowie die 2. Änderung vom 03. Dezember 2014,
- Satzung über die Erhebung von Abgaben für die zentrale Abwasserbeseitigung der Stadt Aschersleben vom 29. November 2023,
- Satzung über die Erhebung von Gebühren für die dezentrale Abwasserentsorgung vom 29. November 2023,
- Satzung über die Abwälzung der Abwasserabgabe vom 24. März 2010,
- Satzung über die Erhebung von Einleitungsgebühren für die Kläranlage der Stadt Aschersleben vom 01. November 2006

Den Rahmen für die wirtschaftliche Tätigkeit des EBA bildet der durch den Stadtrat beschlossene Wirtschaftsplan 2024.

Geschäftsentwicklung im Überblick

In Aschersleben stellt sich die geschäftliche Situation im Bereich Abwasserentsorgung anders dar als branchenüblich. Die neu zu errichtenden Anlagen wurden realistisch geplant. Es entstand ein Klärwerk mit einer Reinigungsleistung für 48.000 Einwohnerwerte, welches 2000 seinen Betrieb aufnahm. Der Kanalbau orientierte sich vorwiegend an der Notwendigkeit der Schaffung solcher hydraulischer Netzverhältnisse, die eine optimale Ableitung des Schmutz- und Niederschlagswassers garantieren. Überdimensionierte Kanalbauten wurden vermieden.

Die in Aschersleben seit dem 01. 01. 2002 gewählte Betriebsform „Eigenbetrieb" für die Abwasserbeseitigung hat sich als vernünftige Entscheidung erwiesen und spart letztlich den beitrags- und gebührenpflichtigen Bürgern und Unternehmen viel Geld. Das zeigt sich darin, dass die von den Bürgern zu entrichtenden Beiträge und Gebühren nicht der Umsatzsteuer in Höhe von 19 % unterliegen. Für rd. 35 % der erfassten Einwohner in Deutschland wird die Abwasserableitung durch kommunale Eigenbetriebe sichergestellt.

Als Vorteil des Eigenbetriebes sind die organisatorische und haushaltsrechtliche Selbständigkeit, überschaubare, durchsichtige sowie nachvollziehbare Finanzstrukturen zu nennen, und zwar sowohl für die Innensteuerung, insbesondere auch die Kommunalpolitik, als auch nach außen hin gegenüber dem Bürger. Aus der Nachvollziehbarkeit entsteht schließlich Vertrauen, und dieses Vertrauen führt auf Dauer dazu, dass Abwassergebühren keine „politischen" Preise mehr sind, sondern nach Verursachung und tatsächlichen Verhältnissen umgelegte Kosten.

Entgegen allen Diskussionen um die Explosion der so genannten „zweiten Miete" stellen sich die Schmutz- und Niederschlagswassergebühren in Aschersleben trotz eines enormen Investitionsvolumens für unsere Kundinnen und Kunden als planbare, sichere Größe dar.

Die Abwassergebühren in Aschersleben liegen unter denen vieler Verbände. Die Belastungen der Bürger der Stadt Aschersleben lagen in 2024 für die Schmutzwassergebühr bei 3,07 €/m³ und Niederschlagswassergebühr bei 2,49 € je volle 5 m² bebauter oder befestigter Grundstücksfläche.

Der Stadtrat der Stadt Aschersleben hat in seiner Sitzung am 29. 11. 2023 folgende Neufassungen der Satzungen mit Wirkung zum 01. 01. 2024 beschlossen:

- Satzung der Stadt Aschersleben über die Erhebung von Abgaben für die zentrale Abwasserbeseitigung (Abwasserbeitrags- und Gebührensatzung)

- Satzung der Stadt Aschersleben über die Erhebung von Gebühren für die dezentrale Abwasserentsorgung (Gebührensatzung für die dezentrale öffentliche Abwasseranlage)

Die Satzungsänderungen basieren auf der Gebührenkalkulation der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen Abwasserentsorgung für die Jahre 2024 bis 2026. In der Kalkulation wurden die Ergebnisse der Nachkalkulation der zentralen Einrichtungen und der dezentralen Abwasserentsorgung des letzten abgeschlossenen Kalkulationszeitraumes 2021 bis 2023 berücksichtigt.

3. Umsatz und Absatzentwicklung

Die Summe aus Erlösen und Erträgen betrug in 2024

5.199.691,24 €.

Der Eigenbetrieb Abwasserentsorgung erhebt Gebühren für die Beseitigung des Schmutz- und Niederschlagswassers, aber auch für die Abfuhr und Reinigung von Fäkalien aus dezentralen Gruben. Die wesentlichsten Umsätze stellen sich wie folgt dar:

	Menge/ Berechn.-einheit	Erlöse in €
Schmutzwasser	985.329,65 m³	3.025.065,48 €
Niederschlagswasser	380.680,78 BE	936.402,39 €
Öffentliche Straßenentwässerung		477.000,00 €
Entsorgung Kleinkläranlagen Aschersleben und Ortsteile * tatsächlich entsorgte Mengen in m³	328,0 m³ *	5.162,72 €
Entsorgung abflussloser Gruben Aschersleben und Ortsteile * Abrechnung erfolgt nach Frischwassermaßstab.	11.137,0 m³ *	144.699,39 €

Des Weiteren wurden Auflösungen von Baukostenzuschüssen und die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse ertragswirksam.

Betrachtet man die Gebührenerträge aus der Entsorgung von Schmutzwasser, ist zu bemerken, dass bei den Schmutzwassergebühren gegenüber dem Vorjahr höhere Einnahmen von rd. 200 T€ zu verzeichnen sind. Ursächlich hierfür ist die von den Wasserversorgungsunternehmen (ASCANETZ GmbH und MIDEWA GmbH) ermittelte Schmutzwassermenge (Ermittlung der gebührenfähigen Abwassermenge auf Basis des Trinkwasserverbrauchs), die im Vergleich zum Vorjahr höher ist. Darüber hinaus wirkt die Gebührenanpassung umsatzsteigernd und führt folglich zu den höheren Einnahmen. Trotz realisierter Neuanschlüsse von Abwasserkunden wird der negative Trend bei der Bevölkerungsentwicklung (Abwanderung und höhere Sterbe- als Geburtenraten) anhalten und dadurch langfristig zu rückläufigen Abwassermengen führen. Im Zeitverlauf können aber andererseits die Abnahmestrukturen und Anforderungen aus Industrie und Gewerbe erheblich schwanken und somit die Abwassermengen stabilisieren.

Die Einnahmen im Bereich der Niederschlagswassergebühren sind dagegen gesunken. Der Umsatz aus den Niederschlagswassergebühren beläuft sich auf rd. 936 T€ (Vj. 1.028 T€). Die Anzahl der Berechnungseinheiten für die Niederschlagswassergebühren betrug am 31.12.2024 380.680 BE (Vj. 378.052 BE). Die geringeren Einnahmen bei den Niederschlagswassergebühren resultieren aus der Gebührenminderung von 2,72 €/BE auf einen Gebührensatz in Höhe von 2,49 €/ BE. Die Gebührenabsenkung ist das Ergebnis der Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2024 – 2026.

Die Erlöse aus Abwassergebühren für die Abfuhr von Fäkalien aus dezentralen Gruben haben sich im Vergleich zum Vorjahr nur unwesentlich verändert. Weiterhin werden kontinuierliche Kontrollen und Überprüfungen der dezentralen Abwasseranlagen durch die Mitarbeiter des EBA im Zusammenwirken mit der Wasserbehörde durchgeführt. Zum einen soll dadurch die Entsorgungsresonanz der Eigentümer erhöht werden, zum anderen kann bei anlagenbezogenen Verstößen, die zu einer nicht vollständigen Überlassung des Entsorgungsgutes führen, insbesondere Undichtigkeiten in einer „abflusslosen" Sammelgrube, die Erneuerung der Anlage durchgesetzt werden.

Die Entsorgung des Fäkalschlammes bei Kleinkläranlagen erfolgt nach den Vorschriften der Bauartzulassung sowie den Festlegungen der wasserrechtlichen Erlaubnis. Dies bedeutet, dass von einer gleichmäßigen jährlichen Abfuhrleistung nicht ausgegangen werden kann.
In Aschersleben gibt es derzeit 368 abflusslose Gruben und Kleinkläranlagen, einschließlich der Ortsteile Drohndorf, Freckleben, Mehringen, Westdorf und Groß Schierstedt.

Die Ertragslage ist in 2024 als gut einzuschätzen. Die demographische Entwicklung (abnehmende Bevölkerung) ist bereits in vielen Städten, insbesondere in den neuen Bundesländern, sichtbar. Durch diese Entvölkerung wird die Auslastung der Infrastruktur (Abwasser etc.) abnehmen und folglich könnte es für die verbleibenden Einwohner zu Gebührenerhöhungen kommen. Verantwortlich dafür sind vor allem die Kosten für Bau, Unterhaltung und Erneuerung der Kanalisation, die einen hohen Fixkostenanteil an der Kostenstruktur der Abwasserentsorgung aufweisen.

5. Investitionen

Schwerpunkte der Investitionstätigkeit im abwassertechnischen Bereich waren im Wirtschaftsjahr 2024 die Umsetzung der Maßnahmen aus dem Abwasserbeseitigungskonzept der Stadt Aschersleben sowie die Realisierung der Vorhaben im Rahmen der städtischen Bau- und Erschließungsvorhaben. Hinzu kommen Maßnahmen der planmäßigen Instandsetzung/Sanierung im Rahmen der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel. Als wesentliche Maßnahmen sind 2024 folgende Vorhaben begonnen bzw. realisiert worden:

Fertig gestellte Baumaßnahmen

- Schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Stadtrandsiedlung" – 2. Bauabschnitt: Karl-Marx-Straße, Heinrich-Zille-Straße und Käthe-Kollwitz-Straße
- Erneuerung des Mischwasserkanals in der B 185 "Ermslebener Straße" im Zuge des Straßenausbaus
- Erschließung des Wohngebietes "Vogelviertel" – Verlegung eines Regenwasserkanals im Zeisigweg/Meisenweg
- Erneuerung der Überdachung des Regenrückhaltebeckens in der Konstantin-Ziolkowski-Straße
- Kanalbau im Ortsteil Freckleben - Verlegung eines Regenwasserkanals in der Straße "Am Schloßberg"
- Erneuerung der Fällmittelspeicher- und Dosierstation auf der Kläranlage

Baumaßnahmen in der Ausführung

- Sanierung der Sandfanganlage (Stahlbetonbauwerk) auf dem Klärwerksgelände
- Schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Winninger Siedlung" – Verbindungsleitung in der Bundesstraße 180 und Maxim-Gorki-Straße

Baumaßnahmen in Planung

- Erneuerung des Mischwasserkanals in der Straße "Fallerslebener Weg" – 2. Bauabschnitt
- Verlegung eines Schmutzwasserkanals im Schwalbenweg ab Lerchenweg
- Neubau einer Kalt-Lagerhalle auf dem Gelände der Kläranlage
- Kanalbau im Ortsteil Freckleben - Verlegung eines Schmutzwasserkanals im Leeger Weg
- Schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Winninger Siedlung" – Karl-Liebknecht-Straße, Thomas-Müntzer-Straße und Clara-Zetkin-Straße

Alle Baumaßnahmen wurden ausgeschrieben und öffentlich vergeben.

Insgesamt gibt es in Aschersleben 56 km Mischwasserkanäle, 69 km Schmutzwasser- und 61 km Niederschlagswasserkanäle sowie Druckrohrleitungen mit einer Länge von 11 km. Die ältesten Kanäle stammen aus den Jahren 1906 - 1908. Die Kanäle bestehen überwiegend aus Steinzeug, Beton und Kunststoff. Die Nutzungsdauer nach Neuverlegung liegt zwischen 60 und 80 Jahren.

Die aufsichtsbehördliche Genehmigung des Wirtschaftsplanes 2024 des Eigenbetriebes Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben wurde am 09. 01. 2024 erteilt.

Insgesamt flossen in 2024 investive Mittel in Höhe von rd. 3.171 T€ in die vorgesehene Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgegenständen.

Im Umfang von 2.113.963,37 € wurden Anlagen im Bau bilanziert. Dabei handelt es sich hauptsächlich um die schmutzwasserseitige Erschließung des Wohngebietes "Winninger Siedlung" - Herstellung der Verbindungsleitung in der Bundesstraße 180 und der Kanalbau in der Maxim-Gorki-Straße. Des Weiteren befinden sich die Kanalbauarbeiten für die Erneuerung des Mischwasserkanals im Meisenweg und Zeisigweg im Bau.

Um Investitionen im Bereich des Straßenbaus und im Abwasserbereich der Stadt Aschersleben sinnvoll vorzubereiten, hat der Stadtrat der Stadt Aschersleben in seiner Sitzung am 23. 06. 2016 ein Bauprogramm für Straßen, Abwasseranlagen und Ingenieurbauwerke beschlossen. In diesem Bauprogramm sind folgende Schwerpunkte gesetzt:

1. Straßenausbaumaßnahmen in der Kernstadt zur Aufwertung der Innenstadt

2. Ein weiterer Schwerpunkt sind Baumaßnahmen, welche aus Gründen fehlender Verkehrssicherheit und notwendiger Erneuerungsmaßnahmen im Kanalbereich aufgenommen werden mussten.

3. Erfüllung der Gebietsänderungsverträge. Ziel ist es, die Gebietsänderungsverträge zeitnah zu erfüllen unter Inanspruchnahme von Zuwendungen zur Förderung der ländlichen Entwicklung in Sachsen-Anhalt.

4. Baumaßnahmen in Verbindung mit Vernässungen, Bodenerosion und Grundwasser.

5. Beibehaltung einer verträglichen Abwassergebühr für die Bürger der Stadt Aschersleben. Ausschlaggebend dafür ist die Realisierbarkeit von Investitionen auf einem finanzierbaren Niveau.

6. Entwicklung des Eigenkapitals und der Rückstellungen

Das Eigenkapital setzt sich zum überwiegenden Teil aus der allgemeinen und zweckgebundenen Rücklage zusammen. Die bilanzielle Eigenkapitalausstattung ist angemessen (36,6 % der Bilanzsumme). Zukünftig ist verstärkt darauf zu achten, dass diese Eigenkapitalausstattung erhalten bleibt und eine Erhöhung des Verschuldungsgrades möglichst unterbleibt.

Allgemeine Rücklage

Stand 01. 01. 2024	7.853 T€
Entnahme	0 T€
Zuführung	0 T€
Stand 31. 12. 2024	7.853 T€

Zweckgebundene Rücklage

Stand 01. 01. 2024	2.445 T€
Entnahme	0 T€
Zuführung	0 T€
Stand 31. 12. 2024	2.445 T€

Gewinn der Vorjahre	5.215 T€
Jahresgewinn 2024	**565 T€**

Rückstellungen wurden gebildet für den Gebührenausgleich in Höhe von 1.010 T€ sowie für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und die Jahresabschlussprüfung in Höhe von 18 T€. Darüber hinaus wurden Rückstellungen über 220 T€ für die ausstehende Abwasserabgabe und Prozesskosten für einen Rechtsstreit über 60 T€ bilanziert.

Während der Wirtschaftsplan einen Jahresgewinn von 79 T€ ausweist, schließt die Gewinn- und Verlustrechnung mit einem Gewinn von rd. 565 T€ (Vj. 96 T€) ab. Die Abweichung resultierte im Wesentlichen aus höheren Abwassergebühren aus Niederschlagswasser von öffentlichen Flächen (+100 T€) sowie niedrigeren Instandhaltungsaufwendungen (-188 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme nahm im Vergleich zum Jahr 2023 um rd. 1.749 T€ oder um 4,1 Prozent zu und beträgt 44,4 Mio. €. Ausschlaggebend war hierfür auf der Aktivseite der Anstieg des Anlagevermögens (+1.664 T€). Auf der Passivseite ist die Erhöhung insbesondere auf den Anstieg der Darlehensverbindlichkeiten (+960 T€) zurückzuführen. Branchentypisch ist für ein anlagenintensives Unternehmen wie dem Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben der mit 98 Prozent hohe Anteil des langfristig gebundenen Vermögens an der Bilanzsumme. Die langfristigen Verbindlichkeiten betreffen Darlehen von verschiedenen Kreditinstituten und der Stadt Aschersleben in Höhe von insgesamt 9,0 Mio. €. Der EBA war somit jederzeit in der Lage, seinen finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

8. Personal- und Sozialbereich

Zum 31. 12. 2024 waren beim EBA 15 aktive Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt. Diese Zahl setzt sich aus 8 Arbeitern und 7 Angestellten zusammen. Außerdem befand sich 1 Elektroniker für Betriebstechnik in der Ausbildung. Die Personalentwicklung erfolgt entsprechend der Aufgabenerfüllung in den jeweiligen Geschäftsbereichen.

Der Aufwand für Löhne und Gehälter betrug 918.570,96 €.

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung betrugen 220.148,63 €.

Der Beschäftigungsstand setzt sich wie folgt zusammen:

	Anzahl Beschäftigte
Technische und kaufmännische Angestellte	7
Gewerbliche Arbeitnehmer	8
Auszubildende	1
Insgesamt	**16**

Gesundheitsvorsorge und Unfallschutz

Im Rahmen der Gesundheitsvorsorge nahm der Betriebsärztliche Dienst arbeitsmedizinische Untersuchungen entsprechend den Unfallverhütungsvorschriften vor.

9. Umweltschutz

Die sukzessive Modernisierung der Abwasserentsorgungsanlage ist als Maßnahme des Umweltschutzes zu betrachten. Die nach Wasserrecht geforderten Einleitwerte werden grundsätzlich eingehalten. Der Klärschlamm wird vererdet. Es entsteht in speziellen Vererdungsbecken ein humusartiges Substrat, welches in der Landwirtschaft oder im Landschaftsbau verwertet werden kann.

Die Entsorgung bzw. die Verwertung des in den Kläranlagen anfallenden Klärschlamms stellt die Anlagenbetreiber auch in Sachsen-Anhalt zunehmend vor Probleme. Insbesondere die Änderungen in der Düngeverordnung haben eine zunehmende Flächenkonkurrenz bei der Verbringung von Wirtschaftsdüngern, Klärschlammkomposten und der landwirtschaftlichen Klärschlammverwertung zur Folge. Hierbei hat die landwirtschaftliche Klärschlammverwertung bzw. die Verbringung von Klärschlammkomposten zunehmend das Nachsehen.

Die Folge der erschwerten oder zurück gehenden landwirtschaftlichen Verwertung und der Mangel an alternativen Entsorgungswegen haben in den letzten Jahren zu negativen Auswirkungen auf die Entsorgungskosten und die Anzahl der eingehenden Entsorgungsangebote bei einigen Kläranlagenbetreibern geführt.

Mittelfristig ist mit einer Verbesserung der Entsorgungssituation erst durch den Aufbau einer leistungsstarken Monoverbrennungsindustrie in Sachsen-Anhalt oder in der Peripherie zu rechnen. Diese Technologie stellt gleichzeitig die Grundlage zur Erreichung der gestellten Ziele in Bezug auf die Phosphor-Rückgewinnung dar.

B. Mögliche Risiken in der Zukunft

Für den EBA als kommunalem Eigenbetrieb können aufgrund des Anschluss- und Benutzungszwanges und der Finanzierung durch kostendeckende Gebühren nach KAG (Kommunalabgabengesetz) bestandsgefährdende Risiken minimiert werden. Unabhängig vom begrenzten wirtschaftlichen Gefährdungspotenzial führt der EBA eine übergeordnete regelmäßige Risikoinventur durch. Diese fokussiert auf nachfolgende Bereiche:

Im Rahmen des Planungsprozesses werden die Chancen und Risikopositionen der Geschäftsaktivitäten im Hinblick auf ihre strategische und operative Deutung analysiert, aufbereitet und beurteilt. Es werden Maßnahmen vereinbart, mit deren Umsetzung die vorgegebenen Ziele erreicht werden und die Risikostrukturen effizient gesteuert werden sollen.

Anhand allgemeiner und geschäftsspezifischer Kennzahlen werden die kritischen Erfolgsfaktoren und die Zeitabläufe beobachtet, um so frühzeitig Fehlentwicklungen zu erkennen und zeitnah Gegenmaßnahmen einzuleiten.

Ein Risiko stellt das Erlös- und Mengenrisiko dar, wodurch es ggf. zu Liquiditätsengpässen kommen kann. Risiken wie Änderung der Verbrauchergewohnheiten, Zahlungsunfähigkeit von Kunden und anlagebedingte Gefahren sollen durch entsprechenden Informationsfluss frühzeitig erkannt werden. Um diesen Risiken entgegenzuwirken, ist eine konsequente Liquiditäts- und Kostenkontrolle erforderlich, um rechtzeitig die Aufwendungen der Erlösentwicklung anpassen zu können. Wöchentliche Auswertungen liefern hierzu die erforderlichen Informationen.

Das Kalkulationsrisiko zeigt sich bei Überschreitung der Ist-Kosten gegenüber den geplanten und in die Kalkulation eingestellten Kosten. Dies gilt gleichfalls in Bezug auf Überschreitung der Investitionskosten und der daraus resultierenden Kapitalkosten. Hier ist ebenfalls eine konsequente Budgetierung erforderlich, um Überschreitungen entgegenzuwirken. Regelmäßige Soll-Ist-Vergleiche sichern ein rechtzeitiges gegensteuerndes Eingreifen.

Wegen des hohen Finanzierungsanteils bei den abwassertechnischen Investitionen sowie durch gestiegene Anforderungen an die Finanzplanung sind zusätzliche Vorkehrungen zu treffen. Hier ist ein besonderes Augenmerk auf das Zinsmanagement zu legen. Aus diesem Grund werden Kredite möglichst mit einer langen Zinsbindung umgeschuldet bzw. aufgenommen, um unter Berücksichtigung des derzeitig günstigen Zinsniveaus eine langfristige Zins- und somit Kalkulationssicherheit zu gewährleisten.

Zur Abdeckung von Risiken im Zusammenhang mit steuerlichen oder umweltrechtlichen Regelungen und Gesetzen stützen wir unsere Entscheidungen und die Gestaltung der Geschäftsprozesse auf eine umfassende rechtliche und steuerliche Beratung, sowohl in unserem Hause, als auch durch ausgewiesene externe Fachleute.

Letztendlich verbleibt das aus Gesetzesänderungen resultierende politische Risiko.

Integrale Bestandteile unseres Risikomanagements sind auch die kontinuierliche Aus- und Weiterbildung unserer Mitarbeiter sowie Verhaltensregeln und Richtlinien, die eine einheitliche Behandlung und Kommunikation von potentiellen Risikofaktoren gewährleisten.

Darüber hinaus können sich für den EBA nur Risiken in einem möglichen Ausfall von betriebstechnischen Aggregaten ergeben. Diesem Betriebsrisiko begegnen wir unter anderem durch eine kontinuierliche Weiterentwicklung unserer Betriebstechnologien, durch systematische und geprüfte Verfahren der Wartung/Instandsetzung und Qualitätssicherung, durch die Auswahl, Motivation und Schulung qualifizierten Personals und durch den Abschluss entsprechender Versicherungen.

Eine Übersicht allgemeiner Risiken zeigt die nachfolgende Tabelle. Sie ist vollinhaltlich auf den EBA anzuwenden.

Tabelle: Übersicht über die Veränderungsfaktoren für Planungen von Wasserinfrastruktursystemen und deren Auswirkungen

Veränderungs-faktoren	beeinflusste Parameter	zu erwartende Veränderung	Bewertung
Klimawandel	1. Niederschlagsmenge 2. Niederschlags-verteilung 3. Trockenperioden 4. Wasserverfügbarkeit bei Quell-, Grund- und Oberflächenwasser	1. je nach Region zu- bzw. abnehmend 2. Zunahme von Starkniederschlägen, Hochwassergefahr 3. zunehmend 4. zum Teil abnehmend aufgrund niedrigerer Niederschlags-/ Sickerwasser-mengen, Rückgang der Gletscher	starker Einfluss auf wasserwirtschaftliche Prozesse; große regionale Unterschiede, hohe Unsicherheiten
demographischer Wandel	5. Einwohnerzahl	5. starke Abnahme bis leichte	große regionale Unterschiede; in einzelnen Regionen starker Einfluss auf wasserwirtschaftliche Prozesse; geringe Unsicherheiten
ökologische Anforderungen	6. Regenwasser-bewirtschaftung 7. Schadstoffelimination 8. Nährstoffrecycling	6. Verringerung der Umweltbeeinträchti-gungen durch Regenwasser-einleitungen 7. Elimination neuer Schadstoffe 8. zunehmende Knappheit von Nährstoffen (insbesondere Phosphor)	großer Einfluss auf Regenwasserbewirt-schaftung und Abwasserbehandlung; regionale Unterschiede je nach Vorbelastungen; hohe Unsicherheiten bezüglich der Relevanz neuer Schadstoffe
technologischer Fortschritt	9. Wasseraufbereitungs-technologien 10. spezifischer Wasserbedarf 11. Abwasseraufbereitung 12. Wasserinfra-struktursysteme	9. neue, dezentral einsetzbare Techniken 10. Techniken zur weiteren Verbrauchs-reduzierung 11. neue, dezentral einsetzbare Techniken mit verbesserter Reinigungsleistung 12. flexiblere, (semi-) dezentrale Systeme mit Nährstoffrück-gewinnung	regionale Randbedingungen können teilweise Einsatz neuer Technologien fördern bzw. hemmen; starker Einfluss auf wasserwirtschaftliche Prozesse; Analyse relevanter Technologielinien möglich (Technologie-Foresight)
Flächenverbrauch	13. zu entwässernde Fläche	13. erhöhte Abflussmengen	beeinflusst Kapazität der Kanalisation sowie Regenwasserbewirt-schaftung; geringe Unsicherheit
erhöhte Sicherheitsan-forderungen	14. Sicherheitsauslegung wasserwirtschaftlicher Systeme	14. weitergehende Festlegungen zur Verringerung der Störanfälligkeit	detaillierte Analysen stehen noch aus; Forschungsbedarf

Quelle: KA-Abwasser, Abfall 2007 (54) Nr. 1

Die Überprüfung der gegenwärtigen Risikosituation ergab, dass im Berichtszeitraum keine den Fortbestand des Betriebes gefährdenden Risiken bestanden haben und auch künftig bestandsgefährdende Risiken nicht erkennbar sind.

C. Prognosebericht

Die Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben soll auch in unmittelbarer Zukunft in der Form eines Eigenbetriebes weitergeführt werden.

Es wird davon ausgegangen, dass auch weiterhin die geforderten Ablaufwerte erreicht und unterboten werden. Der Kanalbau muss weiter vorangetrieben werden, wobei vor allem dort neu gebaut werden muss, wo vorhandene Kanäle hydraulisch überlastet sind bzw. neue Vorfluten geschaffen werden müssen. Ansonsten wird man sich auf Instandsetzungen konzentrieren müssen.

Die im Geschäftsjahr 2024 erzielten Erfolge, als auch die Erfolgs- und Investitionsplanungen stimmen uns für das Geschäftsjahr 2025 zuversichtlich. Gemäß Wirtschaftsplan 2025 wird mit Umsatzerlösen in Höhe von 4.586 T€ und einem Jahresüberschuss in Höhe von 82 T€ geplant.

Wesentlicher Bestandteil in den Folgejahren ist dabei der Ausbau eines effizienten abwasserwirtschaftlichen Betriebs der Anlagen unter Einhaltung der einwandfreien Funktionsfähigkeit und im Rahmen der vorhandenen gesetzlichen Bestimmungen. Ziel dieser wirtschaftlichen Betriebsführung ist es, weiterhin moderate Abwassergebührensätze von den Bürgern erheben zu können. Der Eigenbetrieb Abwasserentsorgung als organisatorisch selbständiger Bestandteil der Kommunalverwaltung bietet optimale Voraussetzungen für eine dauerhafte ökonomische Abwasserbehandlung.

Aschersleben, 21.07.2025

E. Jorde

Enrico Jorde
Betriebsleiter

Rechtliche und steuerliche Grundlagen

1. Satzungsrechtliche Verhältnisse

Körperschaft	Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben
Sitz	Aschersleben
Betriebssatzung	Die derzeit gültige Betriebssatzung datiert vom 26. September 2024.
Gegenstand des Eigenbetriebes	Gegenstand des Eigenbetriebes der Stadt Aschersleben ist die ordnungsgemäße Erfüllung nach den wasserrechtlichen Vorschriften obliegenden Abwasserbeseitigungsaufgaben. Das betrifft im Wesentlichen die Abwasserbeseitigung innerhalb der Stadt Aschersleben mit Ausnahme der Ortschaften Klein Schierstedt, Wilsleben, Winningen, Schackenthal, Schackstedt und Neu Königsaue. Diese wird im Sinne des § 128 Abs. 1 Nr. 1, Abs. 2 KVG LSA als organisatorisch, verwaltungsmäßig und finanzwirtschaftlich gesondertes wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Eigenbetrieb) der Stadt Aschersleben geführt. In den Ortschaften Klein Schierstedt, Wilsleben, Schackenthal und Schackstedt ist der Eigenbetrieb nur für die Entsorgung des Niederschlagswassers zuständig. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszwecken fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.
Wirtschaftsjahr	Das Wirtschaftsjahr entspricht dem Kalenderjahr.
Vorjahresabschluss	Der Stadtrat der Stadt Aschersleben hat in seiner Sitzung vom 25. September 2024 den Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Wirtschaftsjahr 2023 festgestellt. Der Betriebsleitung wurde die Entlastung erteilt. Der Jahresgewinn wird wie folgt verwendet: Abführung von 61 TEUR an die Stadt Aschersleben. Verbleibender Betrag i. H. v. 35 TEUR auf neue Rechnung vorzutragen.
Organe	Organe des Eigenbetriebes sind der Betriebsausschuss und die Betriebsleitung.
Betriebsleitung	Der Betriebsleiter des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr 2024 Herr Enrico Jorde.

2. Steuerliche Verhältnisse

Der Eigenbetrieb ist im Rahmen seiner hoheitlichen Tätigkeit nicht steuerpflichtig.

Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024

Die Anlage 7 enthält Aufgliederungen und Erläuterungen für ausgewählte und wesentliche Posten des Jahresabschlusses. Die angegebenen Postenbezeichnungen entsprechen den Bezeichnungen in den Anlagen 1 und 2.

A. Bilanz

Aktiva

A. Anlagevermögen

Der Anlagespiegel gemäß § 284 Abs. 3 HGB (Anlage 4) ist integraler Bestandteil des Anhangs.

Der **Bestandsnachweis** erfüllt die Anforderungen an einen ordnungsgemäßen Nachweis des Anlagevermögens.

Die **Bewertungsgrundsätze** für das Anlagevermögen sind detailliert im Anhang dargestellt.

I. Immaterielle Vermögensgegenstände	EUR	152.861,44
	(i. V. EUR	169.761,44)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Anwenderprogramme/sonstige Software	84.385,00	101.285,00
Nutzungsrechte	68.476,44	68.476,44
	152.861,44	169.761,44

II. Sachanlagen EUR 43.289.119,37

(i. V. EUR 41.607.910,56)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.844.461,00	5.533.827,00
Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	1.946.870,00	1.893.567,00
Verteilungs- und Sammlungsanlagen	33.094.351,00	32.279.193,00
Technische Anlagen und Maschinen	11.462,00	17.467,00
Fahrzeuge	141.885,00	143.789,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.127,00	124.929,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.113.963,37	1.615.138,56
	43.289.119,37	41.607.910,56

Die Anlagenzugänge sind hauptsächlich auf Zugänge von sich im Bau befindlichen Anlagen i. H .v. TEUR 1.436 und die Erneuerung des Daches des Regenrückhaltebeckens Konstantin-Ziolkowski Straße i. H. v. TEUR 586 zurückzuführen.
Bei den Anlagen im Bau handelt es sich im Wesentlichen um die SW-Erschließung in der Stadtrand- und Winninger Siedlung i.H.v. TEUR 1.427 und die Erneuerung des Mischwasserkanals Ermslebener Straße i. H. v. TEUR 319.

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	EUR	347.054,58
	(i. V. EUR	204.492,13)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	433.421,62	269.873,76
Einzelwertberichtigungen	-77.468,04	-60.138,63
Pauschalwertberichtigungen	-8.899,00	-5.243,00
	347.054,58	204.492,13

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stammen zum überwiegenden Teil aus Forderungen aus Schmutz- und Niederschlagswasser gegenüber den Tarifkunden.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen gegen die Stadt Aschersleben i. H. v. EUR 243,18.

Des Weiteren sind in den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthalten: gegen die Stadtwerke Aschersleben i. H. v. EUR 12.474,66, gegen die Aschersleben Kulturanstalt i. H. v. EUR 3.702,08 und gegen die OptimAL GmbH i. H. v. EUR 4.530,14.

2. Sonstige Vermögensgegenstände EUR 3.791,13

(i. V. EUR 3.085,00)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Unterwegs befindliche Zahlungen	3.791,13	3.085,00
	3.791,13	3.085,00

II. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten

1. Kassenbestand EUR 1.434,84

(i. V. EUR 1.880,93)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Frankiermaschine	444,41	432,71
Kasse	990,43	1.448,22
	1.434,84	1.880,93

2. Guthaben bei Kreditinstituten EUR 597.643,19

(i. V. EUR 655.930,17)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Tagesgeldkonto Salzlandsparkasse	504.022,19	0,00
Salzlandsparkasse	93.621,00	655.930,17
	597.643,19	655.930,17

C. Rechnungsabgrenzungsposten EUR 2.054,86

(i. V. EUR 2.008,43)

Dabei handelt es sich um Kosten für die arbeitsmedizinische Betreuung.

Passiva

A. Eigenkapital	EUR	16.248.500,45
	(i. V. EUR	15.744.727,89)
I. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklagen	EUR	7.852.869,03
	(i. V. EUR	7.852.869,03)

Die allgemeine Rücklage setzt sich aus TEUR 4.990 der allgemeinen Rücklage der Stadt Aschersleben, TEUR 936 aus der Sonderrücklage der Stadt Aschersleben und TEUR 1.926 der allgemeinen Rücklage der ehemals eigenständigen Gemeinden zusammen.

2. Zweckgebundene Rücklagen	EUR	2.445.507,88
	(i. V. EUR	2.445.507,88)

Die zweckgebundene Rücklage betrifft den verrechenbaren Teil der Abwasserabgabe, der dem Eigenbetrieb damals als Kapitalzuschuss der öffentlichen Hand gewährt wurde.

3. Gewinnrücklagen	EUR	170.099,86
	(i. V. EUR	170.099,86)
II. Gewinn		
1. Gewinnvortrag	EUR	5.215.011,76
	(i. V. EUR	5.180.118,33)
2. Jahresüberschuss	EUR	565.011,92
	(i. V. EUR	96.132,79)

B. Sonderposten für Investitionszuschüsse EUR 17.229.388,52

(i. V. EUR 17.238.460,59)

1. Investitionszuschüsse EUR 14.088.742,52

(i. V. EUR 14.315.130,59)

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Sonderposten Investitionszuschüsse	8.542.589,12	8.837.489,12
Sonderposten Investitionsanteil Stadt Aschersleben für die Straßenoberflächenentwässerung	2.791.945,40	2.610.094,47
Sonderposten Abwasserabgabe	800.238,00	819.718,00
Sonderposten Investitionszuschüsse der ehemals eigenständigen Gemeinden	1.953.970,00	2.047.829,00
	14.088.742,52	14.315.130,59

2. Empfangene Ertragszuschüsse EUR 3.140.646,00

(i. V. EUR 2.923.330,00)

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Empfangene Kanalbaubeiträge	1.015.140,00	891.209,00
Kostenerstattungen Hausanschlüsse	1.230.108,00	1.098.393,00
übertragene Kanalbaubeiträge, die von ehemals eigenständigen Gemeinden eingenommen wurden	895.398,00	933.728,00
	3.140.646,00	2.923.330,00

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen EUR 1.307.465,78

(i. V. EUR 1.197.304,06)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Kostenüberdeckungsrückstellung	1.010.150,24	1.010.150,24
Rückstellungen für Rechtsstreit	59.500,00	59.500,00
Rückstellungen für Lohn/Gehalt	7.545,84	7.384,12
Rückstellungen Jahresabschlussprüfung	10.269,70	10.269,70
Rückstellungen für Abwasserabgabe	220.000,00	110.000,00
	1.307.465,78	1.197.304,06

Rückstellungen für die Kostenüberdeckung für das Jahr 2024 wurden auf der Grundlage der Kalkulation der Schmutz- und Niederschlagswasserentsorgung sowie der dezentralen Schmutzwasserentsorgung für den Kalkulationszeitraum 2024 bis 2026 neu gebildet.
Die Rückstellung für Rechtsstreitigkeiten steht im Zusammenhang mit einem Streitverfahren gegen die Stadt Aschersleben wegen Geruchsbelästigung.

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten EUR 9.018.773,64

(i. V. EUR 8.058.472,13)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Salzlandsparkasse		
- Konto 6236184818	177.000,00	213.000,00
- Konto 6250091791	511.600,00	570.400,00
- Konto 6250410080	325.000,00	385.000,00
- Konto 6250651940	344.200,00	393.400,00
- Konto 6250871355	896.000,00	944.000,00
- Konto 6341100076	802.208,69	910.208,69
- Konto 6341100092	1.504.500,00	1.662.598,49
- Konto 6251199430	988.000,00	0,00
DZHYP AG		
- Konto 3031402501	104.200,00	136.600,00
Deutsche Kreditbank AG		
- Konto 6700113282	2.406.864,95	2.490.864,95
- Konto 6704467718	303.200,00	352.400,00
- Konto 6721486766	656.000,00	0,00
	9.018.773,64	8.058.472,13

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen EUR 398.516,22

(i. V. EUR 116.837,37)

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind folgende Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen enthalten: gegen die Stadtwerke Aschersleben i. H. v. EUR 12.474,66, gegen den Bauwirtschaftshof der Stadt Aschersleben i. H. v. EUR 32,66 und gegen die Aschersleben Gebäude- und Wohnungsbaugesellschaft mbH i. H. v. EUR 14.072,54.

3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Aschersleben EUR 0,00

(i. V. EUR 46.546,60)

Diese Verbindlichkeiten betrafen in 2024 vollständig getilgte Darlehen (einschließlich Zinsen), die von der Stadt Aschersleben für Baumaßnahmen des Eigenbetriebes aufgenommen wurden und die vom Eigenbetrieb bedient wurden.

4. Sonstige Verbindlichkeiten	EUR	191.314,80
	(i. V. EUR	242.720,02)

Die **Sonstigen Verbindlichkeiten** bestehen aus Kreditorischen Debitoren.

Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse EUR 4.695.242,33

(i. V. EUR 3.931.969,53)

	2024 EUR	2023 EUR
Erlöse SW Gebühren- Tarifkunden	3.025.065,48	2.825.203,32
Erlöse NW Gebühren- Tarifkunden	936.402,39	1.028.301,90
Erlöse NW öffentliche Flächen	477.000,00	356.730,33
Erlöse Fäkalienabfuhr Sammelgruben	144.699,39	112.999,24
Erlöse aus Auflösung Kanalbaubeiträge ehemals eigenständiger Gemeinden	38.330,00	38.330,00
Erlöse aus Auflösung Baukostenzuschuss	30.720,50	27.765,26
Erlöse aus Auflösung Kanalbaubeiträge	25.780,25	23.070,08
Erlöse Kleineinleiterabgabe	0,00	5.208,90
Erlöse Fäkalabfuhr Kleinkläranlagen	5.162,72	3.908,31
Gullyreinigung (Dritte)	3.620,20	3.588,72
Anlieferung von Fäkalien	841,57	566,20
Erlöse Kaffeeautomat	47,20	73,20
Erlöse aus Inanspruchnahme Rückstellung Kostenüberdeckung	336.716,75	171.014,00
Zuführung zur Rückstellung für Kostenüberdeckung	-336.716,75	-668.121,26
Sonstige Erlöse	7.572,63	3.331,33
	4.695.242,33	3.931.969,53

2. Sonstige betriebliche Erträge EUR 504.448,91

(i. V. EUR 516.019,84)

	2024	2023
	EUR	EUR
Erträge aus Auflösung Sonderposten Investitionzuschuss	294.900,00	298.311,00
Erträge aus Auflösung Sonderposten ehemals eigenständiger Gemeinden	93.859,00	93.859,00
Erträge aus Auflösung Investitionsanteil Stadt	60.582,12	58.192,10
Auflösung Rückstellungen	0,00	23.605,59
Erträge aus Auflösung Sonderposten Abwasserabgabe	19.480,00	19.055,77
Wertberichtigung Zahlungseingänge Forderungen	13.722,16	14.819,73
Mahngebühren	5.155,00	5.242,50
Periodenfremde Erträge	8.513,84	2.598,37
Mieten und Pachten	178,38	178,38
Erträge aus der Ausbuchung von Guthaben	1.450,41	0,00
Buchgewinne aus Verkauf Anlagevermögen	6.600,00	0,00
Sonstige Erträge	8,00	157,40
	504.448,91	516.019,84

3. Materialaufwand

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren EUR 384.063,33

(i. V. EUR 374.581,11)

	2024	2023
	EUR	EUR
Strombezug	239.513,31	258.577,55
Fällungsmittel	77.404,21	63.101,90
Verbrauchsmaterial Analyse	23.673,79	21.855,71
Reparaturmaterial Kanalnetz	11.530,79	10.593,90
Reparaturmaterial Kläranlage	20.999,85	8.669,86
Wasserverbrauch	5.968,90	7.714,78
Heizöl	3.642,83	3.504,91
Hilfsmittel	1.329,65	562,50
	384.063,33	374.581,11

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen EUR 730.876,48

(i. V. EUR 467.973,40)

	2024 EUR	2023 EUR
Fäkalienentsorgung dezentrale Anlagen Transport	113.893,22	114.614,47
Reparatur und Wartung Kanalnetz	172.403,10	76.857,22
Kanalreinigung	23.918,27	48.411,20
Wartung Kläranlage	22.540,73	42.049,15
Reparatur Kläranlage	229.631,12	37.668,88
Kanalbefahrung	22.894,65	33.180,88
Sonstige Dienste und Fremdleistungen	27.101,04	28.861,90
Grünpflege Kanalnetz	32.233,14	28.281,05
Entsorgung Rechengut	33.852,01	27.418,10
Grünanlagenpflege/Winterdienst Kläranlage	14.928,55	11.340,70
Entsorgung Sandfangrückstände	5.326,58	5.843,48
Fremdüberwachung	11.784,11	5.687,30
Schädlingsbekämpfung	6.100,29	4.316,89
Entsorgung Kanalnetzrückstände	13.586,56	2.857,31
Vererdung	261,80	310,78
Transportleistungen	421,31	274,09
	730.876,48	467.973,40

c) Abwasserabgabe EUR 110.000,00

(i. V. EUR 110.000,00)

4. Personalaufwand

a) Löhne und Gehälter EUR 918.570,96

(i. V. EUR 936.346,48)

	2024 EUR	2023 EUR
Löhne	454.834,16	436.300,90
Gehälter	463.736,80	500.045,58
	918.570,96	936.346,48

b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung

	EUR	220.148,63
	(i. V. EUR	216.119,34)

	2024	2023
	EUR	EUR
Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung		
Soziale Abgaben Lohn	111.367,71	102.409,42
Soziale Abgaben Gehalt	108.780,92	113.709,92
	220.148,63	216.119,34

5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	EUR	1.506.222,05
	(i. V. EUR	1.476.520,17)

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	EUR	522.438,46
	(i. V. EUR	526.612,66)

	2024	2023
	EUR	EUR
Sonstige Fuhrparkkosten	74.856,26	47.111,72
Dienstleistungen SWA	46.965,36	45.592,81
EDV Kosten	44.683,12	37.215,33
Mieten, Pachten	42.065,80	43.066,14
Fremde Personalkosten	35.000,00	34.000,00
Einzelwertberichtigung	34.886,29	20.805,28
Fremde Prüfungs-und Beratungskosten	30.116,35	93.284,42
Sonstige Versicherungen	21.514,38	18.763,85
Sicherheitstechnischer Dienst/TÜV	21.437,98	19.462,75
Schulungen Navision/CSS	19.351,79	5.272,89
Dieselkraftstoff	18.584,56	21.530,03
Reinigungskosten	14.409,48	14.012,13
Öffentlichkeitsarbeit	10.838,86	10.318,11
Portokosten	9.133,92	9.593,65
Leasingraten	9.054,72	7.224,24
Ausbildungskosten Lehrlinge	8.908,75	8.794,33
Arbeitsschutz	8.697,88	7.996,86
Fortführung Kanalnetzkataster	7.707,95	18.453,79
Beitrag zu Berufsverbänden	7.687,55	7.602,51
Telefonkosten	6.887,62	5.828,65
Werkzeuge und Kleingeräte	6.098,21	861,78
Sonst. Betriebs-und Werksbedarf	6.049,58	5.312,02
Allgemeine Bürokosten	5.872,63	6.706,40
KFZ Versicherung	5.749,70	5.578,01
Vergaserkraftstoff	3.701,15	3.803,43
Pauschalwertberichtigung	3.656,00	-4.233,00
Niederschlagung/Forderungen NW	2.914,20	13.291,69
Bücher und Zeitschriften	2.590,09	1.904,66
Abfallbeseitigung	2.531,09	668,48
Zeitungsveröffentlichungen	2.352,66	855,79
Reisekosten	2.185,00	1.387,00
Gesundheitsschutz	2.008,43	1.943,68
Gebühren, Abgaben	1.636,15	3.808,17
Haftpflichtversicherung	1.166,37	2.236,25
Kontoführungsgebühren	1.041,46	690,62
Periodenfremder Aufwand	770,00	4.821,04
Niederschlagung/Forderungen SW	600,52	14.288,38
Sonstige Zuwendungen Belegschaft	594,00	376,00
Personalrat-Betriebsveranstaltungen	455,80	365,20
Bewirtungsspesen	453,34	595,61
Niederschlagung-Sonstige Forderungen	320,00	479,56
Präsente	285,70	448,45
Sitzungsgeld Betriebsausschuss	223,00	350,00
Seminare/Lehrgänge	210,00	8.128,58
Ausbuchung Mahngebhren Vorjahre	15,00	75,00
Abfindungen	0,00	3.000,00
Grunddienstbarkeiten	0,00	1.000,00
Ausbuchung geringf. Forderungen	4,48	0,00
Korrektur Niederschl. durch Wertber.	-3.834,72	-28.059,63
	522.438,46	526.612,66

7. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen EUR 254.043,13

(i. V. EUR 243.001,42)

	2024	2023
	EUR	EUR
Darlehenszinsen	253.648,19	241.552,04
Zinsen für von der Stadt gewährtes Darlehen	394,94	1.446,54
Sonstige Zinsen	0,00	2,84
Bankzinsen	0,00	0,00

8. Ergebnis vor Steuern EUR 565.851,92

(i. V. EUR 96.834,79)

9. Sonstige Steuern EUR 840,00

(i. V. EUR 702,00)

10. Jahresergebnis EUR 565.011,92

(i. V. EUR 96.132,79)

EBNER STOLZ

Anlage 8 / 1

Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz für das Wirtschaftsjahr 2024

1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

2.1 Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen
2.2 Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling
2.3 Risikofrüherkennungssystem
2.4 Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate
2.5 Interne Revision

3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

3.1 Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans
3.2 Durchführung von Investitionen
3.3 Vergaberegelungen
3.4 Berichterstattung an das Überwachungsorgan

4. Vermögens- und Finanzlage

4.1 Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven
4.2 Finanzierung
4.3 Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

5. Ertragslage

5.1 Rentabilität/Wirtschaftlichkeit
5.2 Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen
5.3 Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

1. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) *Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?*

Organe des Eigenbetriebes sind nach § 4 der Satzung der Betriebsleiter, der Betriebsausschuss, der Oberbürgermeister und der Stadtrat.

Da die Geschäftsleitung nur aus einer Person besteht, ist ein Geschäftsverteilungsplan entbehrlich. Im § 5 der Betriebssatzung vom 26. September 2024 sind die Befugnisse und Aufgaben der Betriebsleitung geregelt.

Die Zuständigkeiten des Betriebsausschusses sind im § 9 des Eigenbetriebsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt geregelt, die des Stadtrates im § 9 der Betriebssatzung und im § 10 des EigBG LSA.

Die bestehenden Regelungen sind angemessen für die Bedürfnisse des Eigenbetriebes.

b) *Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?*

Im Berichtszeitraum fanden vier Betriebsausschusssitzungen statt. Niederschriften hierüber wurden erstellt. Diese haben wir eingesehen.

Der Stadtrat befasste sich in drei Sitzungen mit Angelegenheiten des Eigenbetriebes.

c) *In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?*

Nach eigenen Angaben war der Betriebsleiter in 2024 berufenes Mitglied der Verbandsversammlung des Wasser- und Abwasserzweckverbandes „Bode-Wipper", des Wasserverbandes „Saale-Fuhne-Ziethe" und des Zweckverbandes „Wasserversorgung und Abwasserentsorgung Ostharz".

d) *Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?*

Auf die Angabe der Betriebsleiterbezüge im Anhang wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Die Betriebsausschussmitglieder erhalten entsprechend der Hauptsatzung der Stadt Aschersleben ein Sitzungsgeld. Der Gesamtbetrag betrug im Berichtsjahr EUR 223,00.

2. Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

2.1 Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) *Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?*

Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse, nach denen verfahren wird, sind beim Eigenbetrieb in einem Organigramm sowie in den Stellenbeschreibungen geregelt. Sie entsprechen den Bedürfnissen des Eigenbetriebes. Eine laufende Überwachung der organisatorischen Abläufe findet statt.

b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird? Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?*

Im Rahmen unserer Prüfung konnten keine Abweichungen festgestellt werden.

Hinsichtlich der Korruptionsprävention gibt es keine schriftliche Dienstanweisung. Die Mitarbeiter unterliegen den allgemeinen Dienstanweisungen der Stadt Aschersleben. Diese beinhalten entsprechende Vorkehrungen u.a. die Beachtung des Vieraugenbetriebes.

Wir empfehlen dem EBA, bei Neueinstellungen zum Thema Korruption zu belehren. Des Weiteren empfehlen wir dem EBA, regelmäßige Schulungen der Mitarbeiter zum Thema Korruption vorzunehmen.

c) *Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?*

Derartige Richtlinien ergeben sich aus der Eigenbetriebssatzung sowie einer Dienstanweisung zur Auftragsvergabe für die Beschaffung von Material, Ausrüstungen und Leistungen, dementsprechend sind öffentlich-rechtliche Vergabebestimmungen einzuhalten. Offenkundige Verstöße haben wir während unserer Prüfungstätigkeit nicht festgestellt.

d) *Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung EDV)?*

Die Verträge werden in der Verwaltung des Eigenbetriebes dokumentiert und archiviert. Angaben zu Vertragspartnern, Vertragsdatum und Vertragslaufzeiten, Garantieleistungen und Ansprechpartner werden fortlaufend aktualisiert.

2.2 Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) *Entspricht das Planungswesen - auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?*

Der Wirtschaftsplan wird gemäß EigBG LSA erstellt und berücksichtigt langfristige Maßnahmen, die über mehrere Jahre fortgeführt werden, inkl. Mittelfristplanung. Das Planungswesen entspricht nach unserer Auffassung den Bedürfnissen des Eigenbetriebes.

Der Wirtschaftsplan 2024 wurde durch den Stadtrat am 29. November 2023 beschlossen. Die Kommunalaufsichtsbehörde Salzlandkreis hat mit Schreiben vom 9. Januar 2024 den genehmigungspflichtigen Teil des Wirtschaftsplans 2024 genehmigt. Der Wirtschaftsplan 2024 wurde im Amtsblatt der Stadt Aschersleben am 19. Januar 2024 veröffentlicht. Die öffentliche Auslegung endete am 1. Februar 2024, sodass sich der Eigenbetrieb bis dahin in der vorläufigen Haushaltsführung befand.

In der Zeit der vorläufigen Haushaltsführung dürfen insbesondere keine neuen Kredite aufgenommen und keine unabweisbaren Investitionen getätigt werden. Investitionen, die im vorherigen Wirtschaftsplan vorgesehen und im Vorjahr auch begonnen wurden, dürfen jedoch fortgesetzt werden. Zudem gilt der Stellenplan des Wirtschaftsplanes des Vorjahres weiter.

Im Rahmen der Prüfung der vorläufigen Haushaltsführung haben sich keine Beanstandungen ergeben.

b) *Werden Planabweichungen systematisch untersucht?*

Es erfolgt eine regelmäßige Untersuchung von Planabweichungen. Unterjährig, aber nicht fest terminiert.

Wir empfehlen eine Abweichungsanalyse auf Quartalsebene.

c) *Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?*

Das Rechnungswesen entsprach nach unserer Auffassung im Berichtsjahr der Größe und den Anforderungen des Eigenbetriebes.

d) *Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?*

Die Überwachung der Liquidität erfolgt laufend, ebenso die Kreditüberwachung. Offene Forderungen werden kontinuierlich überwacht und bei überfälligen Forderungen entsprechende Maßnahmen eingeleitet.

In 2024 bestand ein funktionierendes Finanzmanagement, in dessen Rahmen die Liquidität wöchentlich im kaufmännischen Bereich überwacht und geplant und die genehmigten Kredite vertragsmäßig getilgt wurden. Zur Kontrolle der offenen Kundenforderungen wurden in 2024 regelmäßig erforderliche Maßnahmen eingeleitet. Zum Bilanzstichtag wurden alle offenen Forderungen hinsichtlich eines Wertberichtigungsbedarfs gewürdigt.

e) *Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?*

Es besteht kein zentrales Cash-Management.

f) *Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?*

Anhand der übernommenen Trinkwasserverbrauchsdaten werden zu Beginn eines Jahres Schlussrechnungen für die Schmutzwasserentsorgung des Vorjahres erstellt. In diesen werden anhand der tatsächlichen Verbrauchswerte auch angemessene Abschläge für das laufende Jahr berechnet. Es werden 12 Abschläge pro Verbrauchsstelle berechnet.

Die Berechnung der Niederschlagswassergebühren erfolgt nach Einheiten bebauter bzw. befestigter Fläche (eine Einheit = 5 m²).

Bei gewerblichen Kunden erfolgt die Abrechnung monatlich.

Für zu erhebende Kostenerstattungen und Anschlussbeiträge wurden zeitnah, sobald die satzungsmäßigen Voraussetzungen erfüllt, in 2024 Bescheide erlassen. Im Berichtsjahr 2024 erfolgte eine laufende Überwachung der offenen Posten. Durch die Mahnungen und Vollstreckungen war in 2024 grundsätzlich gewährleistet, dass ausstehende Forderungen vollständig, zeitnah und effektiv eingezogen wurden. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir uns davon überzeugt, dass die zum Bilanzstichtag bestehenden Forderungen im Wesentlichen zum Prüfungszeitpunkt beglichen waren.

Daher haben wir keine Erkenntnisse davon erhalten, dass durch das bestehende Mahnwesen ausstehende Forderungen nicht zeitnah eingefordert worden sind.

g) *Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Es besteht keine eigene Controllingabteilung. Aufgaben des Controllings werden vom Betriebsleiter wahrgenommen.

h) *Ermöglichen das Rechnungs- und das Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?*

Entfällt.

2.3 Risikofrüherkennungssystem

a) *Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?*

Ein dokumentiertes Risikofrüherkennungssystem liegt nicht vor. Der Betriebsleiter hat jedoch Maßnahmen ergriffen, um bestandsgefährdende Risiken frühzeitig zu erkennen. Im Rahmen des Planungsprozesses analysiert und beurteilt der EBA alle Risikooptionen der Geschäftsaktivitäten im Hinblick auf ihre strategische und operative Deutung. Dazu werden Maßnahmen vereinbart, mit deren Umsetzung die Risikostrukturen gesteuert werden können.

Zu diesen Themen werden aussagegemäß regelmäßige Risikoevaluationen des EBA durchgeführt und bei Bedarf entsprechende Maßnahmen eingeleitet.

b) *Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?*

Nach unserer Auffassung sind die eingeleiteten Maßnahmen ausreichend bemessen.

c) *Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?*

Die Dokumentation der Maßnahmen erscheint uns ausreichend.

d) *Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?*

Siehe Antwort zu Frage 2.3 a)

2.4 Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) *Hat die Geschäftsleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt?*

Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Die Hedge-Strategien beschrieben z. B., ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. b. antizipatives Hedging)?

Im Berichtszeitraum wurden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

b) *Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?*

Entfällt.

c) *Hat die Geschäftsleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf*

- Erfassung der Geschäfte,
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse,
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung,
- Kontrolle der Geschäfte?

Entfällt.

d) *Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?*

Entfällt.

e) *Hat die Geschäftsleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?*

Entfällt.

f) *Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäftsleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?*

Entfällt.

2.5 Interne Revision

a) *Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?*

Es gibt keine eigenständige interne Revision.

b) *Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?*

Entfällt.

c) *Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der internen Revision/Konzernrevision im Wirtschaftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?*

Prüfungen durch das Rechnungsprüfungsamt erfolgten im Berichtszeitraum nicht.

d) *Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?*

Entfällt.

e) *Hat die interne Revision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?*

Entfällt.

f) *Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?*

Entfällt.

3. Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

3.1 Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

b) *Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?*

Derartige Kreditgewährungen sind nicht erfolgt.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

d) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?*

Es haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, die darauf schließen lassen, dass die Geschäfte und Maßnahmen des Eigenbetriebs nicht mit Gesetz, Satzung oder Beschlüssen des Betriebsausschusses oder des Stadtrates übereinstimmen.

3.2 Durchführung von Investitionen

a) *Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?*

Die Investitionen werden im Rahmen der Investitions- und Finanzplanung angemessen geplant und auf Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und etwaige Risiken geprüft. Vor dem Hintergrund des hoheitlichen Entsorgungsauftrages ist eine Rentabilitätsrechnung nur eingeschränkt durchführbar. Die Investitionen werden bzgl. der Vorgabe im Wirtschaftsplan geprüft.

b) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

c) *Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?*

Nach unseren Feststellungen wurde die Durchführung von Investitionen in 2024 regelmäßig überwacht und Abweichungen untersucht.

d) *Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?*

Alle Investitionen liegen im Wesentlichem im Plan mit Ausnahme der Dacherneuerung des Regenrückhaltebeckens Konstantin-Ziolkowski-Straße. Durch die nachträgliche Entscheidung, qualitativeres und somit kostenintensiveres Holz zu nutzen, um die Langlebigkeit des Daches zu verlängern, überstiegen die Investitionskosten in Höhe von TEUR 586 um TEUR 86 die veranschlagten Kosten in Höhe von TEUR 500.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?*

Solche Verträge wurden im Berichtszeitraum nicht abgeschlossen.

3.3 Vergaberegelungen

a) *Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, EU-Regelungen) ergeben?*

Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen die o. g. Vergaberegelungen haben sich nicht ergeben. Sämtliche in 2024 getätigte Vergaben wurden von dem Rechnungsprüfungsamt geprüft.

b) *Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?*

Preisvergleiche werden eingeholt und berücksichtigt.

3.4 Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) *Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?*

Der Betriebsleiter hat dem Betriebsausschuss in den Betriebsausschusssitzungen mündlich und schriftlich über die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebes berichtet.

b) *Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?*

Die Berichte einschließlich der betriebswirtschaftlichen Auswertung geben einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs.

c) *Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?*

Die Berichterstattung für den Betriebsausschuss ist ausreichend, um eine zeitnahe Unterrichtung zu gewährleisten. Nach unserer Kenntnis lagen keine der genannten Geschäftsvorfälle, Fehldispositionen und Unterlassungen vor und mussten demzufolge auch nicht gesonderter Bestandteil der Berichte an die Überwachungsorgane sein.

d) *Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?*

Im Jahr 2024 war dies nicht der Fall.

e) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

f) *Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?*

Eine solche Versicherung wurde nicht abgeschlossen.

g) *Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?*

Es wurden keine Interessenkonflikte bekannt.

4. Vermögens- und Finanzlage

4.1 Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) *Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?*

Nein.

b) *Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?*

Nein.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?*

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

4.2 Finanzierung

a) *Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?*

Das Kapital des Eigenbetriebes setzt sich zum Bilanzstichtag mit 75,4 % (i. V. 77,3 %) aus Eigenkapital (einschließlich Sonderposten und Empfangene Ertragszuschüsse) und mit 24,6 % (i. V. 22,7 %) aus Fremdkapital zusammen.

b) *Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?*

Entfällt.

c) *In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?*

Der Eigenbetrieb hat im Wirtschaftsjahr 2024 öffentliche Zuschüsse zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von TEUR 242 von der Stadt Aschersleben erhalten.

Anhaltspunkte, dass Verpflichtungen und Auflagen der Mittelgeber nicht beachtet wurden, haben sich nicht ergeben.

4.3 Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) *Bestehen Finanzierungsprobleme auf Grund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?*

Das Eigenkapital beträgt TEUR 16.249 (VJ: TEUR 15.745). Der Eigenbetrieb verfügt über eine Eigenkapitalquote von rd. 37 % und damit über eine ausreichende Eigenkapitalausstattung. Auf den Sonderposten entfallen TEUR 17.229 = 39 % der Bilanzsumme.

Es bestehen aus unserer Sicht keine Finanzierungsprobleme wegen einer zu niedrigen Eigenkapitalausstattung.

b) *Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?*

Der Betriebsleiter schlägt entsprechend den Angaben im Anhang vor, aus dem Jahresüberschuss einen Betrag von TEUR 61 an die Stadt Aschersleben abzuführen und im Übrigen den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen. Der Gewinnverwendungsvorschlag ist aus unserer Sicht mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

5. Ertragslage

5.1 Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) *Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?*

Im Eigenbetrieb gibt es nur einen Betriebszweig, die Abwasserentsorgung.

b) *Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?*

Das Betriebsergebnis ist nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.

c) *Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaften eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden?*

Es haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

d) *Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?*

Entfällt.

5.2 Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) *Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?*

Derartige Geschäfte wurden uns nicht bekannt.

b) *Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen und um welche Maßnahmen handelt es sich?*

Entfällt.

5.3 Ursachen des Jahresfehlbetrags und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) *Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?*

Es wird ein Jahresüberschuss ausgewiesen.

b) *Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?*

Besondere Maßnahmen wurden nicht eingeleitet.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer" genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Die Nutzung dieser Allgemeinen Auftragsbedingungen ist nur Mitgliedern des IDW und ihren Vereinigungen gestattet, die Verwendung durch sonstige Dritte bedarf der vorherigen schriftlichen Zustimmung des IDW. Es ist nicht gestattet, diese Allgemeinen Auftragsbedingungen ohne diese Zustimmung zu ändern oder zu kürzen, sie zu kopieren, in Datennetzwerke einzustellen, sie zu übermitteln oder sie auf Datenträger zu speichern, sie auszudrucken oder zu vervielfältigen, sie zu verbreiten oder sie nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizensiert für/Licensed to: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft | 4385435

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizensiert für/Licensed to: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft | 4385435

Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH, Aschersleben

Bericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024
und des Lageberichtes
für das Geschäftsjahr 2024

Auftrags-Nr.: 27/2025

Kenn-Nr.: 74030

Inhaltsverzeichnis

		Seite
A.	**PRÜFUNGSAUFTRAG**	**5**
B.	**GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN**	**5**
	Lage der Gesellschaft	6
	Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung	6
C.	**GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG**	**8**
	I. Gegenstand der Prüfung	8
	II. Art und Umfang der Prüfung	9
D.	**FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG**	**11**
	I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	11
	1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	11
	2. Jahresabschluss	12
	3. Lagebericht	12
	II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	13
	III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	13
	1. Vermögenslage	13
	2. Finanzlage	17
	3. Ertragslage	20
E.	**PRÜFUNG NACH § 53 HAUSHALTSGRUNDSÄTZEGESETZ (HGrG)**	**21**
F.	**BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS**	**22**

ANLAGEN

I. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

II. Lagebericht

III. Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses

IV. Rechtliche Verhältnisse

V. Steuerliche Verhältnisse

VI. Grundlagen der wirtschaftlichen Tätigkeit

VII. Betriebliche Kennzahlen

VIII. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 Haushalts-grundsätzegesetz (HGrG)

IX. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

A. PRÜFUNGSAUFTRAG

Der Aufsichtsratsvorsitzende der

Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH,
Aschersleben

(im Folgenden kurz Gesellschaft oder AGW genannt), hat uns mit Schreiben vom 12. November 2024 aufgrund des Aufsichtsratsbeschlusses vom 19. September 2024 den Auftrag erteilt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und den Lagebericht gemäß § 316 ff. HGB zu prüfen.

Der Prüfungsauftrag umfasst auch Feststellungen zu § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG). Über das Ergebnis dieser Prüfung berichten wir unter Abschnitt E. und Anlage VIII.

Für den Jahresabschluss, den Lagebericht und die uns gegenüber gemachten Angaben trägt die Geschäftsführung die Verantwortung. Aufgabe der Abschlussprüfung ist es, auf der Grundlage der durchgeführten Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss und den Lagebericht abzugeben.

Der über diese Prüfung verfasste Bericht wurde nach den Grundsätzen des IDW Prüfungsstandards 450 n. F. (10.2021) erstellt. Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Gesellschaft.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Unserem Auftrag liegen die als Anlage IX beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften nach dem Stand vom 1. Januar 2024 zugrunde, die auch Geltung gegenüber Dritten entfalten.

B. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

LAGE DER GESELLSCHAFT

Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung

Unsere Stellungnahme beruht auf der Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und im Lagebericht. Darüber hinaus wurden zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft u. a. die Buchführung, Planungsrechnungen, Verträge sowie Aufsichtsratssitzungs- und Gesellschafterversammlungsprotokolle herangezogen.

Die Geschäftsführung hat den Jahresabschluss unter der Prämisse der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt. Der Einschätzung der Geschäftsführung liegt ein mehrjähriger Wirtschaftsplan zugrunde.

Auf folgende wesentliche Darstellungen zur Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung weisen wir hin:

Die Gesellschaft bewirtschaftet insbesondere 2.805 (Vorjahr: 2.840) eigene Wohnungen und 79 (Vorjahr: 75) Gewerbeeinheiten.

Der Leerstand am Ende des Berichtsjahres betrug 159 Wohnungen (5,67 %; Vorjahr: 224 Wohnungen, 7,89 %), davon standen 95 Einheiten aufgrund von Sanierung, Abriss oder Verkauf leer.

Die Bautätigkeit in Verbindung mit Instandhaltung, Instandsetzung und Modernisierung betrug im Geschäftsjahr 2024 T€ 11.817,8 (Vorjahr: T€ 8.541,5). Von den Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden Baukostenzuschüsse für Baumaßnahmen des Berichtsjahres von insgesamt T€ 3.126,9, sowie für abgeschlossene Baumaßnahmen aus dem Geschäftsjahr 2023 in Höhe von T€ 1.822,1 aktivisch abgesetzt.

Im Berichtsjahr wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert (T€ 375,2; Vorjahr: T€ 60,0) vorgenommen.

Der Jahresüberschuss beträgt T€ 526,5 (Vorjahr: T€ 412,2). Die Sollmieten, Gebühren und Pachten betragen T€ 10.936,4 (Vorjahr: T€ 10.672,5). Dem gegenüber verminderten sich die Miet- und sonstigen Erlösschmälerungen um T€ 45,0 auf T€ 295,6.

Die Sollmiete für Wohnungen, Gewerbeeinheiten sowie Pachten je m² Wohn-/Nutzfläche betrug durchschnittlich 5,16 €/m² nach 5,05 €/m² im Vorjahr. Die Sollmieten für die Mieten Dezember 2024 betrugen 5,42 €/m².

Die Instandhaltungsaufwendungen betrugen 13,93 €/m² Wohn-/Nutzfläche (Vorjahr: 16,11 €/m² Wohn-/Nutzfläche).

Die Eigenmittelquote einschließlich Sonderposten beträgt 56,4 % der Bilanzsumme (Vorjahr: 58,0 %).

Der planmäßige Kapitaldienst in Relation zur Sollmiete beträgt 32,0 % (Vorjahr: 33,9 %), der Zinsaufwand in Relation zur Sollmiete 7,7 % (Vorjahr: 5,6 %).

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr und bis zum Prüfungszeitpunkt (Juni 2025) gegeben. Zukünftige Liquiditätsengpässe werden nicht erwartet.

Für das Jahr 2025 plant die Gesellschaft mit Investitionen in den Bestand in Höhe von T€ 9.695,0, Grundstücksankäufen in Höhe von T€ 100,0 sowie Instandhaltungsmaßnahmen in Höhe von T€ 2.525,0. Für Rückbaumaßnahmen sind T€ 310,0 geplant.

Aufgrund der stabilen Entwicklung rechnet die Geschäftsführung für das kommende Wirtschaftsjahr mit einem Jahresüberschuss von T€ 402,0.

Die (prognostizierte) demographische Entwicklung in Sachsen-Anhalt und demzufolge auch in Aschersleben stellt mittel- und langfristig neben den gestiegenen Bauzinsen das größte Hauptrisiko der Gesellschaft dar. Die Strategie, diesen Prozess optimal zu steuern, besteht in der umfassenden Quartiersentwicklung wie das „Quartier I“ im Bereich „Staßfurter Höhe, Keplerstraße/Kopernikusstraße“. Darüber hinaus setzt die Geschäftsführung auf die Quartiersentwicklung von vorhandenem Wohnraum in der Innenstadt und den Randgebieten, um innovativ und individuell gestaltete Wohnungen für alle Schichten der Bevölkerung - auch jeden Alters - zu schaffen und das Portfolio ausgeglichen zu gestalten.

Des Weiteren ist die Nachhaltigkeit ein zentraler Bestandteil der Gesellschaft und prägt maßgeblich die Bau- und Sanierungsprojekte. Bereits mit dem Projekt "Vor dem Wassertor 19/19a" wurde begonnen, verstärkt nachhaltige Konzepte zu implementieren. Das Gebäude „Vor dem Wassertor 19a“ ist das erste Wohnobjekt, in dem rund 50 % des Energiebedarfs durch eine Photovoltaikanlage gedeckt wird.

Ein weiterer Schwerpunkt der Nachhaltigkeitsstrategie ist das „Cradle to Cradle“-Prinzip, das auf die Nutzung gesunder, nachhaltiger und vollständig wiederverwendbarer Rohstoffe setzt. Im Rahmen der Sanierung der Kopernikusstraße 10-14 wurde erstmals gezielt Cradle to Cradle-zertifizierte Materialien, wie Deckenplatten, Fußbodenbeläge, Fliesen und Fassadenelemente, eingesetzt. Diese gewonnenen Erkenntnisse fließen nun sukzessive auch in die Instandhaltung der Bestandsgebäude ein.

Die Aussagen zum Geschäftsverlauf stimmen mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen überein. Die Beurteilung der Lage, des Fortbestandes und der Risiken der künftigen Entwicklung der Gesellschaft ist aus heutiger Sicht plausibel und folgerichtig abgeleitet. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung ist die Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung im erforderlichen Umfang zutreffend dargestellt.

C. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

I. GEGENSTAND DER PRÜFUNG

Gegenstand der Abschlussprüfung ist die Einhaltung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften über den Jahresabschluss und den Lagebericht und der sie ergänzenden Vorschriften des Gesellschaftsvertrages sowie der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. In Erweiterung des Prüfungsauftrages gemäß § 53 HGrG erstreckt sich die Prüfung auch auf die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und die wirtschaftlichen Verhältnisse.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten sind grundsätzlich nicht Gegenstand einer Abschlussprüfung. Im Verlauf unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die besondere Untersuchungen in dieser Hinsicht erforderlich gemacht hätten.

Unsere Prüfung hat sich nicht darauf erstreckt, ob der Fortbestand des Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

II. ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

Die Prüfung des Jahresabschlusses haben wir nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt.

Danach ist die Prüfung mit dem erforderlichen Maß an Sorgfalt so zu planen und durchzuführen, dass unter Beachtung der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit falsche Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern, die sich auf das durch den Jahresabschluss und Lagebericht vermittelte Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Damit erfordert die Zielsetzung der Prüfung regelmäßig keine lückenlose Prüfung.

Unsere Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, der Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Unserer Prüfung liegt ein risikoorientierter Prüfungsansatz zugrunde. Zu dessen Anwendung haben wir zunächst Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung durchgeführt und uns ein Verständnis von der Gesellschaft sowie ihrem wirtschaftlichen und rechtlichen Umfeld verschafft und darauf aufbauend mit den Unternehmenszielen und -strategien sowie deren Umsetzung beschäftigt, um die Risiken zu bestimmen, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können. Ausgehend von den Gesprächen mit der Unternehmensleitung und der Einsichtnahme in vorhandene Organisationsunterlagen der Gesellschaft haben wir uns darüber hinaus nach pflichtgemäßem Ermessen von der Ausgestaltung des Internen Kontrollsystems ein Verständnis verschafft und beurteilt, welche Maßnahmen die Gesellschaft, insbesondere zur Sicherung der Ordnungsmäßigkeit und Verlässlichkeit der Rechnungslegung, ergriffen hat, um diese Risiken zu bewältigen, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.

Auf Grundlage der Risikobeurteilung werden für die Abschlussebene und die einzelnen Prüffelder und den damit verbundenen Aussagen die entsprechenden kontrollbasierten und aussagebezogenen Prüfungshandlungen geplant. Ungeachtet der Einschätzung des Risikos wesentlicher falscher Darstellungen werden bei wesentlichen Prüffeldern aussagebezogene Prüfungshandlungen durchgeführt.

Prüfungsschwerpunkte werden entsprechend der Risikoeinschätzung im Rahmen der Prüfungsstrategie gebildet. Im Rahmen unserer Prüfungsplanung haben wir folgende Prüfungsschwerpunkte gesetzt:

- Bilanzierung und Bewertung des Anlagevermögens

- Umsatzrealisation

Im Rahmen unserer Einzelfallprüfungen haben wir eine Bestätigung vom Rechtsanwalt sowie Steuerberater der Gesellschaft eingeholt. Zur Prüfung der geschäftlichen Beziehungen mit Kreditinstituten haben wir uns zum 31. Dezember 2024 Bankbestätigungen zukommen lassen. Des Weiteren haben wir in bewusster Auswahl Stichproben von Lieferanten eingeholt.

Im Rahmen unserer Jahresabschlussprüfung haben wir Ergebnisse Dritter, bei denen der Mandant Dritte beauftragt hat (versicherungsmathematische Gutachten über die Höhe der Pensionsrückstellungen) verwertet.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023.

Den Lagebericht haben wir unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards 350 n. F. (10.2021) daraufhin überprüft, ob er den Grundsätzen der Vollständigkeit, Richtigkeit, Klarheit und Übersichtlichkeit entspricht. Darüber hinaus haben wir geprüft, ob die Darstellung der Lage des Unternehmens einschließlich der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel ist und mit unseren während der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen übereinstimmt. Die Darstellung der künftigen Entwicklung haben wir auf Plausibilität, Widerspruchsfreiheit und Vollständigkeit geprüft. Dazu haben wir u. a. die Planungsrechnungen des Unternehmens zugrunde gelegt.

Der Prüfung nach § 53 HGrG haben wir den Fragenkatalog des Prüfungsstandards 720 des IDW zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung und der wirtschaftlichen Verhältnisse zugrunde gelegt.

Die Prüfungshandlungen haben wir in der Zeit vom 5. Mai bis 4. Juni 2025 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft sowie im Rahmen des digitalen Datenaustausches in unseren Geschäftsräumen auf Grundlage der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und erteilten Auskünfte vorgenommen. Der Prüfungsbericht wurde anschließend ebenfalls in unseren Geschäftsräumen erstellt.

Wir weisen darauf hin, dass die gesetzlichen Vertreter für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten Kontrollen und die uns gegenüber gemachten Angaben die Verantwortung tragen. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden erbracht. Eine berufsübliche Vollständigkeitserklärung wurde uns übergeben. Der gesetzliche Vertreter der Aschersleben er Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH hat uns in seiner abgegebenen Vollständigkeitserklärung schriftlich versichert, dass die erteilten Aufklärungen und Nachweise vollständig sind. Ferner haben sie erklärt, dass alle Geschäftsvorfälle erfasst und im Jahresabschluss und Lagebericht wiedergegeben sind.

D. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

I. ORDNUNGSMÄßIGKEIT DER RECHNUNGSLEGUNG

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Finanzbuchhaltung sowie die Nebenbuchhaltungen erfolgen unter Verwendung der Branchensoftware Wodis Sigma der Aareon Deutschland GmbH, Mainz.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnung erfolgt mit der Software Sage-CLASSIC-Line der Sage GmbH, Frankfurt am Main.

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme nicht gegeben ist.

Nach unseren Feststellungen sind die buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle fortlaufend, vollständig und zeitnah aufgezeichnet.

Alle erbetenen Aufklärungen sowie die Bestandsnachweise wurden durch Inventarverzeichnisse der Vermögensgegenstände und Schuldposten (Anlagenverzeichnisse, Grundbuchauszüge, Verträge, Bestandsprotokolle, Kontoauszüge, Saldenlisten) und sonstige geeignete Unterlagen erbracht.

Das Belegwesen ist geordnet.

Die Buchführung entspricht den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den Erfordernissen der Gesellschaft. Ihr liegt ein ausreichend gegliederter, auf die Tätigkeit der Gesellschaft abgestimmter Kontenplan zugrunde. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

2. Jahresabschluss

Die Gesellschaft ist im Berichtsjahr eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 HGB (aufgrund der Gesetzesänderung der Größenklassen gemäß § 267 HGB in der Fassung vom 11. April 2024). Die Gesellschaft hat nach ihrem Gesellschaftsvertrag einen Jahresabschluss in entsprechender Anwendung der für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften zu erstellen. Die Bilanz zum 31. Dezember 2024 und die Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2024 sind ordnungsgemäß aus dem Buchwerk der Gesellschaft entwickelt und ebenso wie der Anhang nach den deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften für große Kapitalgesellschaften unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und des Gesellschaftsvertrages aufgestellt worden. Die Bestimmungen der Verordnung über Formblätter für die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen wurden beachtet.

Der Ansatz, der Ausweis und die Bewertung der Posten des Jahresabschlusses sowie die Angaben im Anhang stehen in Einklang mit den gesetzlichen Vorschriften.

Der Anhang enthält alle nach den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben und Erläuterungen. Von der Schutzklausel bei der Berichterstattung im Anhang wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB zu Recht Gebrauch gemacht (Geschäftsführerbezüge).

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Er vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt. Die Berichterstattung über die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft ist zutreffend und vollständig.

II. GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES

Nach unserer Überzeugung vermittelt der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Im Berichtsjahr wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen. Der beizulegende Wert der Gebäude wurde von der Gesellschaft auf der Grundlage des Ertragswertes der Gebäude wie folgt ermittelt:

Bewertungsbasis waren die nachhaltig erzielbaren Mieteinnahmen, die mit einem Diskontierungsfaktor von 3,0 % auf den Bilanzstichtag abgezinst wurden. Die Mieteinnahmen, wie auch der Leerstand, wurden über den gesamten Zeitraum konstant gehalten. Verwaltungskosten wurden mit 343,69 €/WE und Instandhaltungskosten mit 10,61 €/m² angesetzt. Im Berichtsjahr haben sich auf der Grundlage der Objektbewertungen außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von T€ 375,2 (Vorjahr: T€ 60,0) ergeben. Die außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen den Posten „Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten“.

Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen des Jahresabschlusses sind in dem als Anlage I beigefügten Anhang angegeben. Sie entsprechen den auf den Vorjahresabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

III. ANALYSE DER VERMÖGENS-, FINANZ- UND ERTRAGSLAGE

1. Vermögenslage

Zur Beurteilung der Vermögenslage, wie sie sich aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 ergibt, haben wir die Bilanzposten gruppenweise nach ihrer Fristigkeit unter bzw. über einem Jahr geordnet. Das Anlagevermögen haben wir dabei insgesamt als langfristig gebundenes Vermögen erfasst. Die Pensionsrückstellungen haben wir als langfristig und die sonstigen Rückstellungen, mit Ausnahme der Rückstellungen für Altersteilzeit sowie Archivierung, als kurzfristig qualifiziert. Die im Rahmen der Verbindlichkeiten anfallenden Darlehenstilgungen des Folgejahres wurden branchenüblich dem lang- und mittelfristigen Bereich zugeordnet, da sie aus planmäßigen Liquiditätszuflüssen des Folgejahres aufzubringen sind. Im Übrigen werden die Verbindlichkeiten entsprechend den Restlaufzeitangaben im Verbindlichkeitenspiegel des Anhangs aufgeteilt, wobei aufgrund wirtschaftlicher Betrachtungsweise davon ausgegangen wird, dass Darlehen mit im Folgejahr auslaufenden Zinsbindungsfristen prolongiert werden können.

	31. Dezember 2024		2023		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Lang- und mittelfristiger Bereich					
Immaterielle Vermögensgegenstände	20,3	0,0	54,3	0,1	-34,0
Sachanlagen	95.674,3	96,8	92.071,2	95,5	3.603,1
Finanzanlagen	1.119,5	1,1	969,5	1,0	150,0
Rückdeckungsversicherung und aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	301,2	0,3	252,7	0,2	48,5
	97.115,3	98,2	93.347,7	96,8	3.767,6
Kurzfristiger Bereich					
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	244,3	0,2	275,2	0,3	-30,9
Flüssige Mittel/Bausparguthaben	1.386,7	1,6	2.723,8	2,9	-1.337,1
Rechnungsabgrenzungsposten	1,2	0,0	1,6	0,0	-0,4
	1.632,2	1,8	3.000,6	3,2	-1.368,4
Bilanzvolumen	98.747,5	100,0	96.348,3	100,0	2.399,2
Passiva					
Lang- und mittelfristiger Bereich					
Eigenkapital	57.664,8	58,4	57.538,3	59,7	126,5
Fremdkapital					
Sonderposten für Investitionszulagen	837,3	0,8	891,3	0,9	-54,0
Rückstellungen	220,7	0,2	199,7	0,2	21,0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern	38.010,7	38,6	35.229,3	36,6	2.781,4
	39.068,7	39,6	36.320,3	37,7	2.748,4
Kurzfristiger Bereich					
Rückstellungen	55,0	0,0	70,8	0,1	-15,8
Verbindlichkeiten	1.959,0	2,0	2.418,9	2,5	-459,9
	2.014,0	2,0	2.489,7	2,6	-475,7
Bilanzvolumen	98.747,5	100,0	96.348,3	100,0	2.399,2

In dieser Darstellung wurden folgende Verrechnungen vorgenommen:

	2024 T€	2023 T€
Bilanzsumme	103.739,2	100.756,6
Unfertige Leistungen/erhaltene Anzahlungen	-4.991,7	-4.408,3
Bilanzvolumen laut Vermögenslage	98.747,5	96.348,3

Das Bilanzvolumen hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 2.399,2 (2,5 %) auf T€ 98.747,5 erhöht.

Die Erhöhung der Sachanlagen um T€ 3.603,1 ist insbesondere auf Investitionen von T€ 12.750,0 zurückzuführen. Den Anschaffungs-/Herstellungskosten der Investitionen (T€ 12.750,0) stehen Fördermittel von T€ 4.949,0 gegenüber, die herstellungskostenmindernd wirken. Des Weiteren sind planmäßige (T€ 3.488,4) und außerplanmäßige (T€ 375,2) Abschreibungen sowie Abgänge zu Restbuchwerten (T€ 334,3) zu berücksichtigen.

Die Erhöhung der Finanzanlagen um T€ 150,0 resultiert aus der Einzahlung in die Kapitalrücklage der Havelnes GmbH, Aschersleben.

Der Anstieg des Eigenkapitals um T€ 126,5 ergibt sich aus dem Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2024 (T€ 526,5), dem die Ausschüttung an die Gesellschafterin für das Geschäftsjahr 2023 (T€ 400,0) gegenübersteht.

Die lang- und mittelfristigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen die Rückstellungen für Pensionen (T€ 196,0).

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern (T€ 2.781,4) resultiert insbesondere aus den Darlehensvalutierungen (T€ 5.860,0), denen planmäßige Tilgungen (T€ 2.663,2), außerplanmäßige Tilgungen (T€ 394,9) sowie die Verminderung der aufgelaufenen Zins- und Tilgungsleistungen (T€ 20,8) entgegenwirken.

Nach der herrschenden Bilanzlehre ist das mittel- und langfristig gebundene Vermögen fristenkongruent zu finanzieren. Ausgehend von der Bilanz haben wir deshalb für Analysezwecke dem mittel- und langfristig gebundenen Vermögen das wirtschaftliche Eigenkapital und die bestimmungsgemäß nicht innerhalb eines Jahres fälligen Schuldposten gegenübergestellt. Danach ergeben sich für die Bilanzstichtage 31. Dezember 2024 und 31. Dezember 2023 folgende Finanzierungsstrukturen:

	31. Dezember			
	2024		2023	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen	96.814,1	99,7	93.095,0	99,7
Übriges mittel- und langfristiges Vermögen	301,2	0,3	252,7	0,3
	97.115,3	100,0	93.347,7	100,0
Eigenkapital	57.664,8	59,4	57.538,3	61,6
Unterdeckung I	39.450,5	40,6	35.809,4	38,4
Mittel- und langfristiges Fremdkapital				
Dauerschulden	38.010,7	39,1	35.229,3	37,7
Übriges	1.058,0	1,1	1.091,0	1,2
Unterdeckung/Überdeckung II	-381,8	99,6	510,9	100,5

Die Gegenüberstellung zeigt, dass das Anlagevermögen und das übrige mittel- und langfristig gebundene Vermögen insgesamt zu 59,4 % (Vorjahr: 61,6 %) durch Eigenkapital (Anlagendeckungsgrad I) und zu 99,6 % (Vorjahr: 100,5 %) durch mittel- und langfristige Mittel (Anlagendeckungsgrad II) finanziert ist.

An den Vermögenswerten der Gesellschaft wurden Dritten Sicherungsrechte in Höhe von T€ 37.553,1 in Form von Grundpfandrechten, Mietzessionen von T€ 16.447,3 sowie Fördermittel von T€ 1.500,0 eingeräumt. Daneben sind Kredite mit einem Volumen von T€ 457,5 gesamtschuldnerisch mit der Stadt Aschersleben abgesichert.

Die Vermögenslage und die Finanzierung sind im Wesentlichen geordnet. Auf die Unterdeckung II in Höhe von T€ 381,8 weisen wir hin.

In dem Zeitraum 2025 bis 2028 laufen Zinsfestschreibungen für Darlehen (Restschuld zum jeweiligen Festschreibungsende: T€ 10.517,9) aus. Aufgrund der aktuellen Kapitalmarktentwicklung ist ein Anstieg der Zinsbelastung zu erwarten.

2. Finanzlage

Zum 31. Dezember 2024 verfügte die Gesellschaft über liquide Mittel in Höhe von T€ 1.386,7. Der Finanzmittelbestand setzt sich aus Barmitteln, täglich fälligen Sichteinlagen sowie jederzeit verfügbaren Bausparguthaben zusammen.

Die nachfolgende Kapitalflussrechnung in Anlehnung an den DRS 21 macht Herkunft und Verwendung der geflossenen Finanzmittel transparent:

	2024 T€
Laufende Geschäftstätigkeit	
Jahresüberschuss	526,5
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.897,5
Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen	21,0
Tilgungspotenzial/Cashflow	4.445,0
Zunahme/Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen	-15,8
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	334,3
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	49,0
Veränderung sonstiger Aktiva	-111,9
Veränderung sonstiger Passiva	-488,6
Zinsaufwendungen	857,4
Zinserträge	-53,2
Ertragsteuerzahlungen/-erstattungen (Saldo)	14,6
Ertragsteuerertrag	-14,6
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.016,2
Investitionstätigkeit	
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-12.750,0
Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen	4.949,0
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-150,0
Erhaltene Zinsen	53,2
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-7.897,8
Finanzierungstätigkeit	
Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten	5.860,0
Auszahlung aus der planmäßigen Tilgung von Krediten	-2.663,2
Auszahlung aus der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten	-394,9
Gezahlte Dividenden	-400,0
Gezahlte Zinsen	-857,4
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.544,5
Zahlungswirksame Veränderungen	-1.337,1
Stand Finanzmittelfonds zum 1. Januar	2.723,8
Stand Finanzmittelfonds zum 31. Dezember	1.386,7

Wohnungswirtschaftliche Darstellung des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit:

	2024 T€
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.016,2
Gezahlte Zinsen	-857,4
Planmäßige Tilgung	-2.663,2
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit nach Zins und planmäßiger Tilgung	1.495,6

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit nach gezahlten Zinsen reichte im Berichtsjahr aus, die planmäßigen Tilgungen langfristiger Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 2.663,2 zu bedienen.

Zur Beurteilung der kurzfristigen Liquidität geben wir im Folgenden eine Gegenüberstellung einander entsprechender kurzfristiger Vermögens- und Kapitalposten:

	31. Dezember		Veränderungen
	2024 T€	2023 T€	T€
Liquidität 1. Grades			
Liquide Mittel	1.386,7	2.723,8	
Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln			-1.337,1
Liquidität 2. Grades			
Kurzfristige Forderungen	244,3	275,2	-30,9
Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	1,2	1,6	-0,4
Kurzfristiges Fremdkapital			
Rückstellungen	-55,0	-70,8	-15,8
Übrige Verbindlichkeiten und passiver Rechnungsabgrenzungsposten	-1.896,0	-1.491,6	-404,4
Unterdeckung/ Überdeckung I	-318,8	1.438,2	
Veränderung des Nettogeldvermögens			-1.757,0
Liquidität 3. Grades			
Unfertige Leistungen und andere Vorräte	4.991,7	4.408,3	583,4
Erhaltene Anzahlungen	-5.054,7	-5.335,6	-1.462,1
Unterdeckung/Überdeckung II	-381,8	510,9	
Veränderung des Nettoumlaufvermögens			-892,7

Bei der vorstehenden Darstellung der Liquiditätslage handelt es sich um eine stichtagsbezogene Betrachtung. Die im Laufe des Geschäftsjahres 2024 aufgetretenen Liquiditätsveränderungen werden dadurch nicht aufgezeigt. Die ermittelten Werte sagen jedoch aus, welche trendmäßigen Veränderungen der Deckungsgrade zueinander im Zeitablauf eingetreten sind und welche Verschiebungen zwischen den beiden Bilanzstichtagen vorliegen. Die Liquiditätsrechnung zeigt, dass das kurzfristige Fremdkapital zum Bilanzstichtag nicht durch liquide Mittel und kurzfristig realisierbare Forderungen gedeckt wird. Nach Einbezug der unfertigen Leistungen sowie der darauf entfallenden erhaltenen Anzahlungen ergibt sich eine Unterdeckung des „Working capital“ (Nettoumlaufvermögen) von T€ 381,8.

Die Gesellschaft war im Berichtszeitraum und bis zum Prüfungsende (4. Juni 2025) in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Gemäß der fortgeschriebenen Finanzplanung der Gesellschaft für den Zeitraum 2025 bis 2028 (Stand: 05/25) ergibt sich eine gesicherte Liquidität. Auf eine unverändert hohe Investitionstätigkeit für den Zeitraum 2025 bis 2028 (Investitionen: Mio. € 29,8, Neukredite: Mio. € 23,6 und Fördermittel: Mio. € 8,0) sowie ein daraus resultierender deutlicher Anstieg der Kapitaldienstbelastung weisen wir hin.

Die Prämissen der Planung sind grundsätzlich nachvollziehbar und erscheinen aus der jetzigen Sicht vertretbar. Der der Planung zugrunde gelegte Ansatz der planmäßigen Tilgungen ist zu überprüfen und der Ansatz der Planergebnisse zu korrigieren.

3. Ertragslage

Die Ertragslage zeigt nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten zusammengefasst nachfolgendes Bild:

	2024		2023		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse aus der Bewirtschaftungstätigkeit	15.147,2	94,1	13.968,3	92,3	1.178,9
Andere Umsatzerlöse und Erträge	369,7	2,3	343,6	2,3	26,1
Bestandsveränderungen	583,4	3,6	823,1	5,4	-239,7
	16.100,3	100,0	15.135,0	100,0	965,3
Betriebskosten und Grundsteuer	-5.473,8	-34,0	-4.748,5	-31,4	-725,3
Instandhaltungsaufwand	-2.458,1	-15,3	-2.833,5	-18,7	375,4
Personalaufwendungen	-1.704,3	-10,6	-1.812,2	-12,0	107,9
Planmäßige Abschreibungen	-3.522,3	-21,9	-3.519,8	-23,3	-2,5
Zinsaufwand	-857,4	-5,3	-596,3	-3,9	-261,1
Übrige Aufwendungen	-784,0	-4,9	-722,3	-4,8	-61,7
	-14.799,9	-92,0	-14.232,6	-94,1	-567,3
Betriebsergebnis	1.300,4	8,0	902,4	5,9	398,0
Zinsergebnis	53,2		21,3		31,9
Neutrales Ergebnis	-812,5		-518,1		-294,4
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-14,6		6,5		-21,1
Jahresüberschuss	526,5		412,1		114,4

Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres 2024 erhöhte sich von T€ 412,1 im Vorjahr um T€ 114,4 auf T€ 526,5. Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Betriebsergebnisses (T€ 398,0), dem eine Verminderung des neutralen Ergebnisses (T€ -294,4) entgegenwirkt.

Die Erhöhung der Umsatzerlöse aus der Bewirtschaftungstätigkeit (T€ 1.178,9) resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Sollmieten inklusive Pachten Stellplätze etc. (T€ 263,9) sowie erhöhten Umlagen aus Betriebskosten (T€ 863,3). Den erhöhten Umlagen aus Betriebskosten (T€ 863,3) stehen um T€ -239,7 verminderte Bestandsveränderungen sowie um T€ 725,3 erhöhte Betriebskosten und Grundsteuern gegenüber.

Das Kostenvolumen für Instandhaltungen hat sich um T€ 375,4 auf T€ 2.458,1 vermindert.

Die Zinsaufwendungen haben sich insbesondere im Zusammenhang mit Neukreditaufnahme um T€ 261,1 auf T€ 857,4 erhöht.

Das neutrale Ergebnis ergibt sich wie folgt:

	2024	2023
	T€	T€
Verluste aus Anlagenabgängen	-334,3	-324,5
Außerplanmäßige Abschreibungen	-375,2	-60,0
Ausbuchung/Wertberichtigungen Forderungen	-103,0	-134,4
Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0,0	1,5
Übrige	0,0	-0,7
Neutrales Ergebnis	812,5	-518,1

Die Wirtschaftsplanung für die Geschäftsjahre 2025 bis 2028 geht von Jahresüberschüssen in einer Bandbreite von T€ 366 bis T€ 547 aus.

E. PRÜFUNG NACH § 53 HAUSHALTSGRUNDSÄTZEGESETZ (HGrG)

Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den Prüfungsstandard des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) zur Prüfung von Unternehmen nach § 53 HGrG beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften, den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages und der Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat geführt worden sind.

Über die in dem vorliegenden Bericht und in der Anlage VIII getroffenen Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

F. BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir mit Datum vom 4. Juni 2025 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH, Aschersleben

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH, Aschersleben, - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie den Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

- Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen.

Hannover, den 4. Juni 2025

DOMUS Steuerberatungs-AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Niederlassung Hannover



Anlagen

Aschersleb ener
Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

AKTIVA		31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		20.314,53	54.246,53
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	82.938.944,22		81.350.220,87
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	4.198.867,99		4.462.987,48
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.079.253,10		1.079.253,10
4. Technische Anlagen und Maschinen	176.482,53		187.811,53
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	147.563,81		118.721,81
6. Anlagen im Bau	6.983.408,36		4.645.160,84
7. Bauvorbereitungskosten	146.796,89		226.986,61
8. Geleistete Anzahlungen	2.977,98		100,00
		95.674.294,88	92.071.242,24
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen		1.119.473,69	969.473,69
Summe Anlagevermögen		96.814.083,10	93.094.962,46
B. Umlaufvermögen			
I. Andere Vorräte			
Unfertige Leistungen	4.991.710,75		4.408.270,55
		4.991.710,75	4.408.270,55
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	160.203,23		147.071,15
2. Sonstige Vermögensgegenstände	334.729,17		340.567,89
		494.932,40	487.639,04
III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	939.545,62		2.408.702,79
2. Bausparguthaben	447.120,83		315.083,55
		1.386.666,45	2.723.786,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Andere Rechnungsabgrenzungsposten		1.240,69	1.616,03
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		50.614,81	40.339,50
		103.739.248,20	100.756.613,92

Ascherslebener
Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

PASSIVA			31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			1.022.600,00	1.022.600,00
II. Kapitalrücklage			12.401.953,85	12.401.953,85
III. Gewinnrücklagen				
1. Sonderrücklage gem. § 27 Abs.2 des DMBilG		25.619.042,21		25.619.042,21
2. Andere Gewinnrücklagen		18.094.688,49		18.082.629,52
			43.713.730,70	43.701.671,73
IV. Jahresüberschuss			526.483,47	412.058,97
Summe Eigenkapital			57.664.768,02	57.538.284,55
B. Sonderposten für Investitionszulagen			837.281,28	891.299,39
C. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		195.987,51		174.930,00
2. Sonstige Rückstellungen		79.750,00		95.538,00
			275.737,51	270.468,00
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			35.322.202,71	32.479.297,28
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern			2.688.471,26	2.750.000,00
3. Erhaltene Anzahlungen			5.054.673,43	5.335.595,08
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
a) Verbindlichkeiten aus Vermietung		443.677,20		381.954,36
b) Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit		7.131,40		0,00
c) Verbindlichkeiten aus anderen Lieferungen und Leistungen		1.428.634,74		1.091.509,57
			1.879.443,34	1.473.463,93
5. Sonstige Verbindlichkeiten			16.670,65	18.205,69
davon aus Steuern	16.670,65			
	(2023: € 18.205,69)			
davon im Rahmen sozialer Sicherheit	0,00			
	(2023: € 0,00)			
Summe Verbindlichkeiten			44.961.461,39	42.056.561,98
			103.739.248,20	100.756.613,92

Ascherslebener
Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung			2024 EUR	2023 EUR
1. Umsatzerlöse				
a) aus Bewirtschaftungstätigkeit			15.147.163,25	13.968.290,17
b) aus Betreuungstätigkeit			75.171,36	75.619,74
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen			583.440,20	823.120,55
3. Gesamtleistung			**15.805.774,81**	**14.867.030,46**
4. Sonstige betriebliche Erträge			294.445,84	269.469,59
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit		-7.742.295,63		-7.388.314,49
			-7.742.295,63	-7.388.314,49
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter		-1.369.535,22		-1.472.572,11
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		-334.792,15		-339.580,49
davon für Altersversorgung	25.340,04		-1.704.327,37	-1.812.152,60
	(2023: € 26.025,50)			
7. Abschreibungen				
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögen und Sachanlagen		-3.897.527,67		-3.579.767,13
			-3.897.527,67	-3.579.767,13
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			-1.166.877,13	-1.134.293,73
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			53.145,65	21.310,45
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-857.372,82	-597.023,93
davon aus der Aufzinsung	0,00			
	(2023: € 699,80)			
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-14.581,35	6.457,84
12. Ergebnis nach Steuern			**770.384,33**	**652.716,46**
13. Sonstige Steuern			-243.900,86	-240.657,49
14. Jahresüberschuss			**526.483,47**	**412.058,97**

ANHANG für das Geschäftsjahr 2024

I. Allgemeine Angaben

Die **Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH** hat ihren Sitz in Aschersleben und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Stendal unter der Registernummer HR B 107639 eingetragen.

Der Jahresabschluss der Aschersleben Gebäude – und Wohnungsgesellschaft mbH, Aschersleben (AGW) zum 31.12.2024 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

Im Geschäftsjahr wurden die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gemäß der neuen Verordnung über die Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (JAbschlWUV) ausgewiesen. Die Vorjahreszahlen wurden entsprechend angepasst.

Die Gewinn– und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt und die Darstellungsstetigkeit zum Vorjahr beibehalten.

Die auf den vorherigen Jahresabschluss angewandten Ansatz- und Bewertungsmethoden werden stetig angewendet.

II. Angaben zu den Posten der Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in Anlage 1 „Anlagenspiegel“ zum Anhang dargestellt.

Die entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** sind mit den Anschaffungskosten, vermindert um lineare Abschreibungen, ausgewiesen. Es handelt sich um erworbene Softwarelizenzen. Die betriebsübliche Nutzungsdauer beträgt 3 bzw. 5 Jahre.

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu den Anschaffungs– und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige (gemäß § 253 Absatz 3 Satz 3 Handelsgesetzbuch) Abschreibungen angesetzt.

Fördermittel für Modernisierungsmaßnahmen wurden mit Ausnahme der in der Zeit von 1999 bis 2004 gewährten Investitionszulage (Sonderposten) von den Herstellungskosten abgesetzt. Im Berichtsjahr wurden Fördermittel in Höhe von T€ 4.949 von den Herstellungskosten abgesetzt.

Die Abschreibungen nach dem Fördergebietsgesetz wurden beibehalten (Artikel 67 Abs. 4 EGHGB). Auswirkungen auf das Jahresergebnis ergaben sich nicht mehr.

Als betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer wurden für Wohngebäude 40 oder 50 Jahre zugrunde gelegt, für Geschäfts– und andere Bauten 25 bzw. 33 Jahre, für technische Anlagen und Maschinen 5– 15 Jahre und für die Betriebs– und Geschäftsausstattung 3 – 12 Jahre.

Für ein Gebäude (Lauestraße 18/20) wurde die Restnutzungsdauer von 15 Jahren auf 25 Jahre erhöht. Grund sind hier umfangreiche Sanierungen im und am Gebäude, wie Anbau von Balkonen, grundhafte Innensanierung (Neugestaltung der Wohnraumzuschnitte, Erneuerung Elektrik, Sanitär, Fußböden, Decken und Wände). Die Investitionskosten belaufen sich auf insgesamt ca. T€ 500. Im Vergleich dazu betrug der ursprüngliche Restbuchwert per 31.12.2024 ca. T€ 100.

Geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungskosten zwischen 251,00 Euro und 1.000,00 Euro wurden im Zugangsjahr als Sammelposten erfasst und werden über fünf Jahre abgeschrieben.

Die Position „**Geleistete Anzahlungen“** beinhaltet Nebenkosten für den Kauf von Gebäuden/Grundstücken in Höhe von T€ 3 (Vorjahr T€ 0).

Beteiligungen T€ 1.119 (Vorjahr T€ 969) sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

Unter den Beteiligungen wird ein Geschäftsanteil von 50 % an der Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH, Aschersleben, ausgewiesen sowie ein Geschäftsanteil von 100% an der Havelnes GmbH, Aschersleben.

Das Eigenkapital der Photovoltaikgesellschaft beträgt T€ 697 und das Jahresergebnis T€ 27 gemäß dem vorläufigen, ungeprüften Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2024.

Für die Havelnes GmbH beläuft sich das Eigenkapital auf T€ 303. Das vorläufige, ungeprüfte Jahresergebnis für das Jahr 2024 beträgt -T€ 67.

Umlaufvermögen

Die noch **nicht abgerechneten Betriebskosten** (Vorräte) wurden in Höhe der abrechenbaren Kosten abzüglich voraussichtlicher Leerstandskosten bilanziert.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert bilanziert.

Unter den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen in Höhe von T€ 251 (Vorjahr T€ 212) mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr ausgewiesen.

Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben (Mietforderungen T€ 92). Zweifelhafte Forderungen von nicht mehr wohnhaften Mietern wurden in Abhängigkeit der Anzahl rückständiger Mieten mit 40 % bzw. 70 % pauschal wertberichtigt (T€ 3). Des Weiteren erfolgten Abschreibungen auf sonstige Forderungen (T€ 8).

Der **aktive Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** betrifft gemäß § 246 Abs. 2 HGB den Betrag der Saldierung von Pensionsverpflichtungen T€ 619 (Vorjahr T€ 657) mit dem Deckungsvermögen der Pensionsansprüche T€ 670 (Vorjahr T€ 697).

Das Deckungsvermögen zum 31.12.2024 setzt sich zusammen aus Forderungen gegen Versicherungsunternehmen (T€ 507) sowie verpfändeten Geldmarktdepotbestände bzw. Bankguthaben (T€ 163). Die Bewertung der Forderungen erfolgte zum Nennwert und der Depotbestände zum Kurswert.

Die Erträge aus dem Deckungsvermögen in Höhe von T€ 18 wurden mit den Aufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen (T€ 18) saldiert.

ANHANG für das Geschäftsjahr 2024

Eigenkapital

Das **Eigenkapital** der Gesellschaft zum 31.12.2024 setzt sich wie folgt zusammen:

	2024 **T€**	**2023** **T€**
Gezeichnetes Kapital	1.023	1.023
Kapitalrücklage	12.402	12.402
Sonderrücklage gem. DMBilG	25.619	25.619
Andere Gewinnrücklagen	18.094	18.082
Jahresergebnis	526	412
	57.665	**57.538**

Der Gesamtbetrag der ausschüttungsgesperrten Beträge nach § 253 Abs. 6 S. 2 HGB und nach § 268 Abs. 8 HGB entfällt auf den Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 S. 1 HGB. Für das Jahr 2024 ist dieser jedoch negativ (-T€ 4).

Sonderposten

Die auf nachträgliche Herstellungskosten an Wohngebäuden entfallenden Investitionszulagen sind in einem **Sonderposten** passiviert. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Restnutzungsdauer der begünstigten Wohngebäude.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden für dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Die Bewertung erfolgte in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden abgezinst.

Die Höhe der **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** wurde auf der Grundlage der „Richttafeln 2018 G“ von Klaus Heubeck berechnet. Im Einzelnen wurden folgende Rechtsgrundlagen und Bewertungsparameter angesetzt:

	31.12.2024	**31.12.2023**
Angewandte Rechnungslegungsstandards	HGB	HGB
Rechnungszins	1,90%	1,82%
Gehaltstrend	2,00% p.a.	2,00% p.a.
Rententrend	1,00% p.a.	1,00% p.a.
Biometrische Rechnungsgrundlagen	Heubeck-Richttafeln 2018 G	Heubeck-Richttafeln 2018 G
Fluktuationszinssatz	0,00% p.a.	0,00% p.a.

Die Rückstellungen T€ 815 (Vorjahr T€ 832) wurden in Höhe von T€ 619 (Vorjahr T€ 657) mit dem verpfändeten Deckungsvermögen verrechnet.

Bei den Rückstellungen für Altersversorgungsverpflichtungen ergibt sich zwischen dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen zehn Geschäftsjahren und dem Ansatz nach dem durchschnittlichen Marktzinssatz aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren ein Unterschiedsbetrag im laufenden Geschäftsjahr in Höhe von € 0.

Die **sonstigen Rückstellungen** enthalten im Wesentlichen die Rückstellungen für die Abschluß- und Prüfungskosten (T€ 45) sowie Aktenaufbewahrung (T€ 25).

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sowie die Besicherung sind in Anlage 2 „Verbindlichkeitenspiegel" zum Anhang dargestellt.

Latente Steuern

Differenzen zwischen Handels– und Steuerbilanzansätzen bestehen bei den in der folgenden Tabelle aufgeführten Bilanzposten. In der Tabelle ist gekennzeichnet, inwieweit es sich um Differenzen handelt, die zu aktiven oder passiven latenten Steuern führen können.

Bilanzposten	Aktive Differenzen	Passive Differenzen
Grundstücke mit Wohnbauten	X	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	X	
Sonstige Rückstellungen (Altersteilzeit)	X	

Aus temporären Differenzen zwischen handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen resultieren aktive latente Steuern. Weiterhin bestehen steuerliche Verlustvorträge, die bei der Berechnung aktiver latenter Steuern berücksichtigt werden können. Aufgrund der Inanspruchnahme des Wahlrechts des § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB werden aktive latente Steuern nicht angesetzt.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen / Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstige finanzielle Verpflichtungen oder Haftungsverhältnisse.

III. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Die **Umsatzerlöse** (T€ 15.222 / Vorjahr: T€ 14.044) stammen aus Miet- und Pachterträgen sowie abgerechneten Betriebskosten (T€ 15.147 / Vorjahr: T€ 13.968) und aus der Betreuungstätigkeit (T€ 75 / Vorjahr: T€ 76).

2. In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** (T€ 294 / Vorjahr: T€ 269) sind enthalten Fördermittel (T€ 83 / Vorjahr: T€ 79), Erlöse aus Erstattungen von Versicherungsschäden (T€ 64 / Vorjahr: T€ 41) sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (T€ 54 / Vorjahr: T€ 54). Periodenfremde Erträge resultieren aus Zahlungseingängen auf bereits abgeschriebenen Mietforderungen (T€ 74 / Vorjahr: T€ 48).

3. Die **Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen (**T€ 7.742 / Vorjahr: T€ 7.388) enthalten neben den Betriebs– und Heizungskosten (T€ 5.226 / Vorjahr: T€ 4.507) ebenso Kosten für Instandhaltung (T€ 2.458 / Vorjahr: T€ 2.834) sowie andere Aufwendungen für Hausbewirtschaftung (T€ 58 / Vorjahr: T€ 48).

4. Die Position **Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen** (T€ 3.898 / Vorjahr: T€ 3.580) enthält planmäßigen Abschreibungen i.H.v. T€ 3.523. Außerdem wurden außerplanmäßige Abschreibungen für zwei Objekte mit bereits erheblichem Leerstand i.H.v. T€ 375 vorgenommen (Vorjahr: T€ 60). Bei diesen wird mit einem (Teil-)Rückbau geplant.

5. Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** (T€ 1.167 / Vorjahr: T€ 1.134) enthalten im Wesentlichen allgemeine Geschäfts- und Verwaltungskosten (T€ 582 / Vorjahr: T€ 513), Verluste aus dem Buchwertabgang von Gegenständen des Anlagevermögens (T€ 334 / Vorjahr: T€ 324), Aufwendungen für Spenden/Sponsoring (T€ 113 / Vorjahr: T€ 120) sowie periodenfremde Aufwendungen aus Abschreibungen von Mietforderungen (T€ 92 / Vorjahr: T€ 115).

6. Die **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** (T€ 857 / Vorjahr: T€ 597) beinhalten die Zinsleistungen für alle Darlehen und die Aufwendungen aus der Abzinsung von Rückstellungen T€ 18 (Vorjahr: T€ 16). Die Aufwendungen wurden mit den Erträgen aus dem Deckungsvermögen verrechnet (T€ 18 / Vorjahr: T€ 15).

7. Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (T€ 15 / Vorjahr: T€ -7) beinhalten Steuererstattungen für frühere Jahre in Höhe von T€ 39 (Vorjahr: T€ 81).

IV. Sonstige Angaben

Durchschnittliche Mitarbeiterzahl

Im Jahresdurchschnitt wurden 27 Arbeitnehmer beschäftigt,

davon	4 gewerbliche Mitarbeiter
	23 kaufmännische Mitarbeiter

Zum Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2024 bestellt:

Herr Dipl. Ing. Mike Eley, Aschersleben

Einzelprokura wurde Herrn Lars Graefe erteilt.

Bezüglich der Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsleitung wird § 286 Abs. 4 HGB angewendet.

ANHANG für das Geschäftsjahr 2024

Zusammensetzung des **Aufsichtsrates**:

Herr Schigulski, Benno (Vorsitzender bis 31.12.2024)	Kaufmännischer Angestellter
Frau Reinke, Elke (Vorsitzende ab 20.02.2025)	Elektroingenieurin
Herr Einecke, Adrian (bis 31.12.2024) (Stellvertretender Vorsitzender bis 31.12.2024)	Diplom-Pädagoge
Frau Dr. Mingramm, Monika (ab 01.01.2025) (Stellvertretende Vorsitzende bis 20.02.2025)	Fachärztin für Anästhesie
Herr Amme, Steffen	Oberbürgermeister der Stadt Aschersleben
Frau Puchner, Gabriele	Lehrerin
Herr Adam, Wolfgang (bis 31.12.2024)	Diplom-Ingenieur
Herr Klar, Ralf (ab 01.01.2025)	Referent
Herr Knoche, Andreas (bis 31.12.2024)	Selbständiger Handwerksmeister
Herr Krebs, Michael (ab 01.01.2025)	Strafvollzugsbeamter

Mitglieder ohne Stimmberechtigung

Frau Rippich, Julia	Leiterin Dezernat III der Stadt Aschersleben
Herr Dirk Michelmann (ab 01.01.2025)	Leiter Dezernat I der Stadt Aschersleben

Für die Tätigkeit des Aufsichtsrates im Geschäftsjahr 2024 wurden Gesamtbezüge in Höhe von T€ 5 gewährt.

Leistungen des Abschlussprüfers

Für die Tätigkeit der Prüfung des Jahresabschlusses 2024 ist im Jahresabschluss eine Rückstellung in Höhe von T€ 23 gebildet. Außerdem wurden im Berichtsjahr für Steuerberatungsleistungen T€ 12 zurückgestellt.

Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag traten keine Ereignisse ein, welche wesentlichen Einfluss auf das Jahresergebnis oder die zukünftige Entwicklung des Unternehmens haben.

ANHANG für das Geschäftsjahr 2024

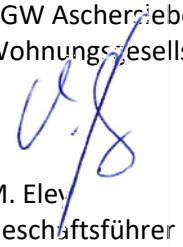
Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss 2024 (T€ 526) wie folgt zu verwenden:

T€ 400	– Ausschüttung an die Gesellschafterin.
T€ 126	– Einstellung in die Position „Andere Gewinnrücklagen“

Aschersleben, den 31.03.2025

AGW Aschersleber Gebäude– und
Wohnungsgesellschaft mbH



M. Elev
Geschäftsführer

Anlagespiegel 2024
(Angaben in Euro)

Aschersleb ener
Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Anlage 1 zum Anhang

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte	
	01.01.2024	Zugänge	Umbuchung (+/-)	Zuschüsse	Abgänge	31.12.2024	01.01.2024	im Geschäftsjahr	Abgang	31.12.2024	31.12.2024	01.01.2024
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	**360.785,24**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**360.785,24**	**306.538,71**	**33.932,00**	**0,00**	**340.470,71**	**20.314,53**	**54.246,53**
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	165.473.289,88	171.566,03	7.120.396,81	1.822.104,28	1.031.549,15	169.911.599,29	84.123.069,01	3.546.791,21*	697.205,15	86.972.655,07	82.938.944,22	81.350.220,87
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	10.191.709,21	0,00	0,00	0,00	0,00	10.191.709,21	5.728.721,73	264.119,49	0,00	5.992.841,22	4.198.867,99	4.462.987,48
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.435.718,95	0,00	0,00	0,00	0,00	1.435.718,95	356.465,85	0,00	0,00	356.465,85	1.079.253,10	1.079.253,10
4. Technische Anlagen und Maschinen	233.842,04	0,00	0,00	0,00	0,00	233.842,04	46.030,51	11.329,00	0,00	57.359,51	176.482,53	187.811,53
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	511.676,14	70.197,97	0,00	0,00	0,00	581.874,11	392.954,33	41.355,97	0,00	434.310,30	147.563,81	118.721,81
6. Anlagen im Bau	4.645.160,84	12.486.875,37	-7.021.692,85	3.126.935,00	0,00	6.983.408,36	0,00	0,00	0,00	0,00	6.983.408,36	4.645.160,84
7. Bauvorbereitungskosten	226.986,61	18.267,89	-98.457,61	0,00	0,00	146.796,89	0,00	0,00	0,00	0,00	146.796,89	226.986,61
8. Geleistete Anzahlungen	100,00	3.124,33	-246,35	0,00	0,00	2.977,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.977,98	100,00
	182.718.483,67	***12.750.031,59***	***0,00***	***4.949.039,28***	***1.031.549,15***	***189.487.926,83***	***90.647.241,43***	***3.863.595,67***	***697.205,15***	***93.813.631,95***	***95.674.294,88***	***92.071.242,24***
III. Finanzanlagen												
Beteilgungen	969.473,69	150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.119.473,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.119.473,69	969.473,69
	969.473,69	***150.000,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***1.119.473,69***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***1.119.473,69***	***969.473,69***
Anlagevermögen insgesamt	**184.048.742,60**	**12.900.031,59**	**0,00**	**4.949.039,28**	**1.031.549,15**	**190.968.185,76**	**90.953.780,14**	**3.897.527,67**	**697.205,15**	**94.154.102,66**	**96.814.083,10**	**93.094.962,46**
*** davon außerplanmäßige Abschreibung**								**375.239,00**				

Aschersleben
Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH

Anlage 2 zum Anhang

Verbindlichkeitenspiegel 2024

(Angaben in Euro)

Bezeichnung	Gesamt	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	davon > 5 Jahre
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.322.202,71 *	4.176.028,36	31.146.174,35	20.779.150,73
	(32.479.297,28)	(4.446.773,76)	(28.032.523,52)	(17.811.959,96)
Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	2.688.471,26 *	69.768,19	2.618.703,07	2.309.709,83
	(2.750.000,00)	(67.235,88)	(2.682.764,12)	(2.384.986,11)
Erhaltene Anzahlungen	5.054.673,43	5.054.673,43	0,00	0,00
	(5.335.595,08)	(5.335.595,08)	(0,00)	(0,00)
Verbindlichkeiten aus Vermietung	443.677,20	443.677,20	0,00	0,00
	(381.954,36)	(381.954,36)	(0,00)	(0,00)
Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	7.131,40	7.131,40	0,00	0,00
	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Verbindlichkeiten aus anderen Lieferungen und Leistungen	1.428.634,74	1.428.634,74	0,00	0,00
	(1.091.509,57)	(1.091.509,57)	(0,00)	(0,00)
Sonstige Verbindlichkeiten	16.670,65	16.670,65	0,00	0,00
	(18.205,69)	(18.205,69)	(0,00)	(0,00)
Gesamtsumme	**44.961.461,39**	**11.196.583,97**	**33.764.877,42**	**23.088.860,56**
	(42.056.561,98)	(11.341.274,34)	(30.715.287,64)	(20.196.946,07)

*Besicherung:

davon - Gesamtschuldnerisch mit der Stadt Aschersleben: 457.530,04 (560.693,54)

davon - Grundschuldlich: 37.553.143,93 (34.668.603,74)

davon - Mietzession: 16.447.340,26 (16.320.015,23)

davon - Abtretung Fördermittel: 1.500.000,00 (0,00)

Lagebericht 2024

Aschersleberener Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH
Magdeburger Str. 28, 06449 Aschersleben

A Grundlagen des Unternehmens

Allgemeine Unternehmensangaben

Die zum 01.01.1993 durch Umwandlung gebildete GmbH wurde am 15.11.1993 in das Handelsregister eingetragen. Die Gesellschaft wird im Handelsregister unter der NR.: 107639 beim Amtsgericht Stendal geführt. Sitz des Unternehmens ist seit November 1998 die Magdeburger Straße 28 in Aschersleben. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Aschersleben.

Der Gesellschaft obliegt im Rahmen der Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung die Vermietung und Verpachtung von Wohnraum. Dabei werden neben eigenen Verwaltungseinheiten auch Wohnungen, Gewerbe und Garagen für Dritte bewirtschaftet.

Durch die Gesellschaft wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ein Bestand von 4.751 Vertragseinheiten bewirtschaftet. Dieser gliedert sich wie folgt auf:

	31.12.2021	**31.12.2022**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Anzahl der Wohnungseinheiten	2.884	2.882	2.840	2.805
Anzahl der Gewerbe	71	75	75	79
Anzahl der Nutzungsverträge Garagen	567	545	578	546
Anzahl der Gärten	33	36	42	36
Anzahl der PKW-Stellplätze	932	949	969	977
Anzahl der eigenen Einheiten	***4.487***	***4.487***	***4.504***	***4.443***
Anzahl der fremd verwalteten WE	212	210	217	228
Anzahl der fremd verwalteten Gewerbe	44	44	40	42
Anzahl der fremd verwalteten Garagen	38	35	36	37
Anzahl der fremd verwalteten Gärten	2	2	1	1
Anzahl der fremd verwalteten Einheiten	***296***	***291***	***294***	***308***
Gesamtbestand	**4.783**	**4.778**	**4.798**	**4.751**

Die Analyse der Gebäude bzw. Wohnungseinheiten nach Sanierungsgrad bzw. Bauweise stellt sich wie folgt dar:

Sanierungsgrad	**2023**		**2024**	
	Gesamt-WE	**Leer-WE**	**Gesamt-WE**	**Leer-WE**
Unsaniert	82	37	77	43
Teilsaniert	936	132	884	75
Vollsaniert	1.822	55	1.844	41
	2.840	**224**	**2.805**	**159**

Bauweise	**2023**		**2024**	
	Gesamt-WE	**Leer-WE**	**Gesamt-WE**	**Leer-WE**
Plattenbau	1.776	145	1.746	111
Konventionell	1.064	79	1.059	48
	2-840	**224**	**2.805**	**159**

B Rahmenbedingungen und Wirtschaftsbericht

1. Rahmenbedingungen

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland war im Jahr 2024 weiterhin von einem krisengeprägten Umfeld beeinflusst. Trotz eines leichten Rückgangs der Inflation und eines Anstiegs der Lohneinkommen blieb eine spürbare Erholung des privaten Konsums aus.

Das verarbeitende Gewerbe, insbesondere die Automobil- und Chemieindustrie, verzeichnete aufgrund gestiegener Energiepreise und struktureller Veränderungen Einbußen in der Wettbewerbsfähigkeit. Zudem führten die Zinsanhebungen der Europäischen Zentralbank zu einem deutlichen Rückgang der Investitionen im Wohnungsbau.

Laut dem Statistischen Bundesamt sank das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2024 um 0,2 % im Vergleich zum Vorjahr.

Die konjunkturelle Perspektive bleibt durch geopolitische Risiken getrübt: Der anhaltende Krieg in der Ukraine und die Eskalation im Nahen Osten könnten die Energiepreise weiter beeinflussen. Zudem hat der Anstieg der Reallöhne bislang nicht zu einer Belebung des privaten Konsums geführt und konnte den Kaufkraftverlust der vergangenen Jahre nicht vollständig ausgleichen.

Für das Jahr 2025 erwarten Wirtschaftsinstitute eine langsame Erholung der Wirtschaftslage. So prognostiziert die Deutsche Bundesbank ein Wachstum des realen BIP von 0,2 % für 2025. Allerdings gibt es auch pessimistischere Einschätzungen: Das Institut der deutschen Wirtschaft (IW) rechnet für 2025 nur mit einem Wachstum von 0,1 %.

2. Branchenentwicklung 2024…

… in Deutschland

Im Jahr 2024 verzeichneten die Dienstleistungsbereiche in Deutschland insgesamt ein moderates Wachstum von 0,8 %. Allerdings zeigte sich innerhalb der Branche eine uneinheitliche Entwicklung: Während der zusammengefasste Wirtschaftsbereich Handel, Verkehr und Gastgewerbe stagnierte, konnten insbesondere der Einzelhandel und Anbieter von Verkehrsdienstleistungen Zuwächse verbuchen. Demgegenüber verzeichneten der Kfz- und Großhandel sowie die Gastronomie Rückgänge im Vergleich zum Vorjahr. Die Bruttowertschöpfung der Unternehmensdienstleister blieb ebenfalls unverändert. Insgesamt ging das Bruttoinlandsprodukt im Jahr 2024 um 0,2% zurück.[1]

Trotz der wirtschaftlichen Herausforderungen zeigte sich der Arbeitsmarkt robust. Die Zahl der Erwerbstätigen stieg im Jahresverlauf 2024 um 170.000 Personen.[2] Allerdings nahm auch die Zahl der Arbeitslosen zu. Im März 2025 lag die Arbeitslosenquote bei 6,4 %, unverändert gegenüber dem Vormonat. Im Vergleich zum Vorjahr stieg die Zahl der Arbeitslosen um 198.000 Personen. Demografisch bedingt wird das Erwerbspotenzial in Deutschland weiter sinken.

[1] Statistisches Bundesamt, Pressemitteilung vom 15.01.2025 – 019/25
[2] Institut für Arbeitsmarkt- und Berufsforschung, Presseinformation vom 23.09.2024

Nach Berechnungen des Instituts für Arbeitsmarkt- und Berufsforschung (IAB) steigt die Zahl der Erwerbstätigen im Jahr 2025 voraussichtlich um 180.000 Personen.[3]

Die Inflationsrate ist im Laufe des Jahres 2024 deutlich zurückgegangen und erreichte im De-zember einen Stand von 2,6 %. Im Jahresdurchschnitt lag die Inflationsrate bei 2,2 %.[4]

Die Preise für den Neubau von Wohngebäuden erhöhten sich im November 2024 um 3,1 % gegenüber dem Vorjahresmonat. Im Februar 2024 betrug der Anstieg 2,8 % im Vergleich zum Februar 2023.

Im Jahr 2024 führten die anhaltend hohen Baupreise und das schwierige Finanzierungsumfeld zu einem realen Rückgang der Bauinvestitionen um 3,5 % im Vergleich zum Vorjahr.[5] Diese Entwicklung ist unter anderem auf abrupte Förderstopps und verschärfte Förderbedingungen zurückzuführen, die das Vertrauen in die Verlässlichkeit der Wohnungsbauförderung beein-trächtigt haben. Zusätzlich führten die gestiegenen Zinsen zu hohen Stornierungsraten im Wohnungsbau. Erst gegen Ende des Jahres 2024 zeigte sich eine leichte Stabilisierungstendenz. Dennoch verzeichneten die Wohnungsbauinvestitionen im Jahr 2024 einen Rückgang von 5,0 %. Obwohl der Bedarf an Wohnraum aufgrund der starken Zuwanderung weiterhin hoch bleibt, dürfte der Wohnungsbau aufgrund der genannten Probleme weiterhin deutlich ausge-bremst werden. Prognosen zufolge könnten die Investitionen im Wohnungsbau im Jahr 2025 um weitere 0,3 % zurückgehen. Erst für das Jahr 2026 wird eine Trendwende mit einem Anstieg der Wohnungsbauinvestitionen erwartet.[6]

… in Sachsen-Anhalt

Im ersten Halbjahr 2024 verzeichnete Sachsen-Anhalt einen preisbereinigten Rückgang des Bruttoinlandsprodukts (BIP) um 0,5 % im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, während deutsch-landweit ein Rückgang von 0,2 % zu beobachten war. Besonders betroffen war das Verarbei-tende Gewerbe, insbesondere die chemische Industrie, Pharmazie sowie die Gummi- und Kunststoffherstellung, die erhebliche Umsatzeinbußen hinnehmen mussten.[7]

Die Verbraucherpreise in Sachsen-Anhalt stiegen im Jahresdurchschnitt 2024 um 2,9 % gegen-über dem Vorjahr. Haupttreiber dieser Entwicklung waren unter anderem Nahrungsmittel und alkoholfreie Getränke, deren Preise überdurchschnittlich zulegten. Im Oktober 2024 mussten Verbraucher beispielsweise für Butter 39,4 % mehr bezahlen als im gleichen Monat des Vor-jahres. Die Energiepreise hingegen zeigten eine leichte Entspannung.[8]

Die Bauwirtschaft in Sachsen-Anhalt erzielte im Jahr 2024 einen nominalen Umsatzanstieg von 1,7 % gegenüber dem Vorjahr. Preisbereinigt bedeutete dies jedoch einen Rückgang um 4,2 %.

[3] Institut für Arbeitsmarkt- und Berufsforschung, Presseinformation vom 23.09.2024
[4] Statistisches Bundesamt, Pressemitteilung vom 16.01.2025 – 020/25
[5] Statistisches Bundesamt, Pressemitteilung vom 25.02.2025 – 069/25
[6] Ifo Institut, Gemeinschaftsdiagnose Herbst 2024
[7] Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Pressemitteilung vom 24.09.2024
[8] Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Pressemitteilung vom 30.10.2024

Besonders der Wohnungsbau war mit einem realen Umsatzrückgang von 24,9 % stark betroffen. Im Gegensatz dazu verzeichnete der Straßenbau einen nominalen Umsatzzuwachs von 18,2 %.[9]

Die Zahl der Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Sachsen-Anhalt sank im Jahresdurchschnitt 2024 um 4.400 Personen auf 989.100, was einem Rückgang von 0,4 % entspricht. Dieser Abwärtstrend setzte sich damit im Vergleich zum Vorjahr fort. Rückgänge waren insbesondere in der Land- und Forstwirtschaft sowie im Produzierenden Gewerbe zu verzeichnen, während der Dienstleistungssektor leichte Zuwächse verbuchte.

Die Bevölkerungszahl Sachsen-Anhalts verringerte sich im ersten Halbjahr 2024 um 5.499 Personen und lag Ende Juni bei 2.139.071 Einwohnern. Dieser Rückgang ist hauptsächlich auf ein Geburtendefizit von 11.057 Personen zurückzuführen. Der Salzlandkreis verzeichnete dabei mit einem Verlust von 916 Personen (-0,49 %) den höchsten Bevölkerungsrückgang.

Langfristige Prognosen deuten auf einen weiteren Bevölkerungsrückgang in Sachsen-Anhalt hin. Die 7. Regionalisierte Bevölkerungsprognose sagt bis 2035 für die Landkreise Mansfeld-Südharz und Dessau-Roßlau Rückgänge von 19 % bzw. 18 % voraus. Für den Salzlandkreis wird ein Bevölkerungsverlust von bis zu 17 % prognostiziert. Zudem wird erwartet, dass das Durchschnittsalter bis 2035 auf 49,1 Jahre ansteigt (2019: 47,1 Jahre).

Wohnungsknappheit wie in den Ballungszentren Hamburg, München oder Berlin besteht in Sachsen-Anhalt rein mengenmäßig nicht. Der Wohnungsrückbau wird vor dem Hintergrund der demografischen Entwicklung jedoch weiterhin ein Instrument der Marktbereinigung sein. Dennoch besteht auch in Regionen mit schrumpfender Bevölkerungszahl Neubaubedarf. Hauptgrund ist der Wunsch nach individuellem Wohnen, der durch Bestandsobjekte nur begrenzt erfüllt werden kann.

Die Entwicklung in Aschersleben

Laut der 7. regionalisierten Bevölkerungsprognose des Landes Sachsen-Anhalt wird für die Stadt Aschersleben bis zum Jahr 2035 ein Bevölkerungsrückgang von etwa 16 % erwartet. Rückblickend zeigt sich jedoch, dass die realen Bevölkerungsverluste bislang geringer ausfielen als prognostiziert. Vor diesem Hintergrund ist die kontinuierliche Stärkung der Kernstadt von zentraler Bedeutung. Gleichzeitig gilt es, auch die peripher gelegenen Wohngebiete mit hoher Aufenthaltsqualität und grüner Infrastruktur in die strategische Stadtentwicklung einzubeziehen.

Aschersleben verzeichnet weiterhin einen moderaten Rückgang der Einwohnerzahlen. Zum Jahresende 2024 wurden nach Angaben der Stadtverwaltung noch 26.616 Personen gezählt.

Zur Stärkung des innerstädtischen Wohnumfeldes wurden auch im Jahr 2024 zentrale Bauprojekte weitergeführt. Im Bereich der Einfahrtstraße zur Innenstadt wurde die Hohe Straße 21 im Teilabschnitt fertiggestellt (Hinterhaus „Am Grauen Hof 5“). Auch der Lückenschluss

[9] Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Pressemitteilung 336/2024 vom 20.11.2024

Hinterbreite 5–7 schreitet sukzessive voran. Die Fertigstellung der drei Wohnhäuser ist für Ende 2025 geplant.

Besondere Beachtung findet das Thema Energieeffizienz. Nach der erfolgreichen Übergabe des ersten energieautarken Wohngebäudes in der Kopernikusstraße 10–16 konnte im Jahr 2024 auch das zweite Objekt, Kopernikusstraße 2–8, an die Mieter übergeben werden. Ein drittes Gebäude befindet sich derzeit in der Umsetzung und soll Ende 2025 bezugsfertig sein. Für alle drei Gebäude wird ein Energieautarkiegrad von rund 60 % angestrebt. Die bisherigen Monitoring-Ergebnisse bestätigen die Einhaltung der prognostizierten energetischen Zielwerte.

Ziel bleibt es, ein zukunftsfähiges Wohnumfeld zu gestalten, das generationenübergreifendes Wohnen, Freizeit- und Erholungsflächen sowie eine gute infrastrukturelle Anbindung vereint. Besonders die Nähe zum Stadtzentrum stellt einen häufig genannten Standortvorteil dar, der in den Vermarktungsgesprächen mit potenziellen Mietparteien regelmäßig hervorgehoben wird.

Diese Qualitäten finden sich auch in weiten Teilen unseres Bestandsportfolios wieder. Angesichts steigender Energiepreise gewinnen nachhaltige Wohnlösungen zunehmend an Bedeutung. Durch den Einsatz energieeffizienter Bauweise und erneuerbarer Energien kann der Verbrauch fossiler Energieträger gesenkt werden. Gleichzeitig bietet das Modell der Pauschalmiete unseren Mietern eine verlässliche und planbare Größe für ihre monatlichen Wohnkosten.

2. Entwicklung der einzelnen Geschäftsbereiche

2.1. Ergebnis der Hausbewirtschaftung

	2023	2024	Veränderung
Sollmiete (Grundmiete), Gebühren, Pachten	10.672,5 T€	10.936,4 T€	263,9 T€
Soll – Betriebs- und Heizkostenvorauszahlung	5.335,6 T€	5.054,7 T€	-280,9 T€
Miet- und sonstige Erlösschmälerungen	-340,6 T€	-295,6 T€	45 T€
Gesamt	**15.667,5 T€**	**15.695,5 T€**	**28 T€**

Die dargestellten Beträge entsprechen den tatsächlichen Sollstellungen in der Mietenbuchhaltung.

2.2. Entwicklung der Leerstände und der Erlösausfälle

Stichtag	Anzahl (WE)	Erlösschmälerung (TEUR)
31.12.2020	179	313
31.12.2021	203	347
31.12.2022	233	365
31.12.2023	224	340
31.12.2024	159	296

Der Anteil der vermietbaren Wohnungen zum 31.12.2024 betrug 64 Wohnungen; 95 Einheiten standen aufgrund Sanierung, Abriss oder Verkauf leer.

2.3. Mietpreisentwicklung

Basierend auf den Sollmieten des vermietbaren Bestandes an Wohn- und Gewerbeeinheiten wurde für den Dezember 2024 eine durchschnittliche Miete von 5,42 €/m² Wohn- und Nutzfläche erzielt.

Vollsanierte Wohnungen im Alt- und Neubausegment im mittleren und oberen Preissegment erfreuen sich insbesondere in zentralen Lagen weiterhin großer Beliebtheit. Dies wird durch Analysen des Vermietungsservice sowie die rege Vermietungstätigkeit im Rahmen laufender Bauprojekte bestätigt. Besonders die innovativen Bauvorhaben in der Kopernikusstraße und Keplerstraße stoßen auf großes Interesse.

Zudem besteht ein anhaltender Bedarf an altersgerechtem und barrierearmem Wohnraum. Die demografische Entwicklung sowie der steigende Wunsch nach kleineren Wohnungen bis 60 m² – insbesondere für Singlehaushalte – führen dazu, dass dieses Segment in allen Preisklassen stark gefragt ist.

Um den aktuellen Wohnbedürfnissen gerecht zu werden, liegt der Fokus auf einer modernen Gestaltung des Bestands. Dies umfasst unter anderem die Anpassung der Grundrisse an barrierearme und teilweise barrierefreie Strukturen sowie energetische Sanierungen nach den

neuesten Vorgaben der Energieeinsparverordnung. Der verstärkte Einsatz effizienter Heiz- und Warmwassersysteme unterstützt dabei eine nachhaltige und klimapositive Entwicklung.

Zur Minimierung von Leerstandszeiten kommen verschiedene Vermarktungsstrategien zum Einsatz. Neben der Präsenz auf Online-Plattformen, Werbeanlagen und in der regelmäßig erscheinenden Kundenzeitschrift werden auch zeitlich begrenzte Rabattaktionen mit Grundmietenerlass angeboten. Zusätzlich dienen Veranstaltungen wie After-Work-Events als Plattform zur Vorstellung aktueller Bauprojekte. Diese Maßnahmen stoßen auf breite Resonanz und werden von Bürgerinnen und Bürgern aller Altersgruppen positiv aufgenommen.

2.4. Angaben zum Personalbereich

Folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des durchschnittlichen Personalbestands im Vergleich der letzten fünf Jahre:

	Verwaltung	davon Angestellte	davon Auszubildende	Handwerker
2019	27 (26)	26 (25)	1 (1)	4 (4)
2020	26 (25)	24 (23)	2 (2)	4 (4)
2021	25 (23)	23 (21)	2 (2)	4 (4)
2022	26 (24)	24 (22)	2 (2)	4 (4)
2023	27 (26)	26 (25)	1 (1)	4 (4)
2024	25 (25)	23 (23)	2 (2)	4 (4)

( ) aktiv Beschäftigte

Zum Stichtag 31.12.2024 waren 29 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführer) beschäftigt, davon ein Mitarbeiter in Teilzeit.

2.5. Bautätigkeit, Instandhaltung, Instandsetzung und Modernisierung

	Neubau	Instandsetzung / Modernisierung	Instandhaltung / Freiflächen-gestaltung	Gesamt
2020	-	3.294 T€	2.429 T€	5.723 T€
2021	2.182 T€	2.633 T€	2.490 T€	7.305 T€
2022	1.302 T€	4.160 T€	3.130 T€	8.592 T€
2023	352 T€	5.356 T€	2.833 T€	8.541 T€
2024	1.341 T€	8.019 T€	2.458 T€	11.818 T€

Zusätzlich wurden 18 T€ (Vorjahr: 125 T€) in die Vorbereitung zukünftiger Baumaßnahmen investiert.

Seit 1991 wurden rund 206 Mio. € in Modernisierungs-, Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen investiert. Im Jahr 2024 konnte das energieautarke Pilotprojekt „Kopernikusstraße 4-8“ erfolgreich an die Mieter übergeben werden. Parallel dazu begannen die Abbruch- und Rohbauarbeiten am dritten Gebäude in der Keplerstraße 4-10, das ebenfalls unter den Gesichtspunkten der Energieautarkie und des nachhaltigen Bauens umgestaltet wird.

Darüber hinaus wurden die Restaurierungsmaßnahmen an den denkmalgeschützten Gebäuden in der Hohen Straße 19 und 21 konsequent fortgeführt. Zudem konnte das Bauprojekt „Lauestraße 18/20“ planmäßig abgeschlossen und die neuen Wohnungen an die Mieter übergeben werden. Neben diesen wertsteigernden Investitionen wurden auch 2024 wieder verstärkt Instandhaltungsmaßnahmen in Bestandsobjekten durchgeführt, um die Wohnqualität langfristig zu sichern.

Zur nachhaltigen Finanzierung unserer Bautätigkeiten nutzen wir neben klassischen Darlehen auch Fördermittel und Baukostenzuschüsse. Darüber hinaus wurden in den vergangenen Jahren für energetische Sanierungen KfW-Darlehen in Anspruch genommen, wodurch Tilgungszuschüsse gewährt wurden.

Im Folgenden eine Darstellung der letzten fünf Geschäftsjahre:

	Baukostenzuschüsse	**Zuschüsse für Abbruch/Aufwertung**	**Tilgungszuschüsse (KfW)**
2019	1.109 T€	0 T€	0 T€
2020	507 T€	0 T€	188 T€
2021	408 T€*	33 T€	0 T€
2022	704 T€	33 T€	0 T€
2023	2.101 T€	79 T€	0 T€
2024	4.949 T€**	69 T€	0 T€

*davon 10 T€ in den Abgängen ausgewiesen
** davon 1.822 T€ für im Geschäftsjahr 2023 abgeschlossene Baumaßnahmen

Insgesamt wurden uns in den Jahren 1990 – 2024 Fördermittel (Baukostenzuschüsse, Investitionszulage) in Höhe von 26,9 Millionen Euro, davon Abbruch- und Aufwertungsmittel im Rahmen Stadtumbau-Ost in Höhe von 4,5 Millionen Euro, bewilligt.

2.6. Fremdverwaltung für andere Eigentumsformen

Wir bewirtschaften neben eigenen Beständen auch Objekte Dritter. Nachfolgend eine Übersicht dazu:

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Wohnungen	224	212	210	217	228
Gewerbe	45	44	44	40	47
Gärten	2	2	2	1	1
Nutzungsverträge Garagen	37	38	35	36	37
Gesamt	**308**	**296**	**291**	**294**	**313**

Im Rahmen der Fremdverwaltung übernehmen wir sämtliche administrativen und operativen Aufgaben im Mietverhältnis. Dazu zählen der Abschluss von Mietverträgen, die Klärung auftretender Anliegen sowie die Veranlassung erforderlicher Instandsetzungsmaßnahmen. Zudem führen wir die Betriebskostenabrechnung gegenüber den Mietern durch und gewährleisten eine lückenlose Buchführung. Die Abrechnung aller Einnahmen und Ausgaben erfolgt transparent und direkt an den jeweiligen Eigentümer.

3. Lage des Unternehmens

3.1. Vermögenslage

	31.12.2020 T€	31.12.2021 T€	31.12.2022 T€	31.12.2023 T€	31.12.2024 T€
AKTIVA					
Anlagevermögen	85.777	87.555	90.997	93.095	96.814
Umlaufvermögen	5.353	4.788	5.897	7.620	6.873
Rechnungsabgrenzungs-posten	2	6	21	2	1
Aktiver Unterschiedsbetrag	38	25	24	40	51
Gesamtvermögen	**91.170**	**92.374**	**96.939**	**100.757**	**103.739**

PASSIVA					
Eigenkapital	56.569	57.134	57.501	57.538	57.665
Sonderposten Inv.-zulage	1.053	999	945	891	837
Rückstellungen					
- langfristig	94	123	146	175	196
- mittel- und kurzfristig	356	144	109	96	80
Verbindlichkeiten					
- langfristig	15.487	15.649	19.057	20.197	23.089
- mittel- und kurzfristig	17.611	18.325	19.181	21.860	21.872
Gesamtkapital	**91.170**	**92.374**	**96.939**	**100.757**	**103.739**

Im Geschäftsjahr 2024 setzte sich das kontinuierliche Wachstum des Anlagevermögens fort. Die Zunahme resultiert maßgeblich aus nachhaltigen Investitionen in Höhe von 9.360 T€ (Vorjahr: 5.708 T€).

Die Beteiligung an der Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH blieb unverändert bei 266 T€. Die Beteiligung an der Havelnes GmbH wurde durch eine Kapitaleinlage in Höhe von 150 T€ erhöht und beträgt nun 854 T€. Zum Vermögen dieser Gesellschaft gehören unter anderem die Wohngebäude „Hinter der Salpeterhütte 10/11“ sowie „Vor dem Steintor 3“. In Verbindung mit den angrenzenden Flächen des „Juckenackschen Hofes“ (Luisenpromenade / Karlstraße), die sich im Eigentum der AGW befinden, ist eine umfassende städtebauliche Entwicklung der Gesamtfläche geplant.

Ausgewählte Bilanzkennziffern

	2020	2021	2022	2023	2024
Eigenmittelquote	63,2 %	62,9 %	60,3 %	58,0 %	56,4 %
Buchwert je m² Wohnfläche	464 €	470 €	469 €	489 €	499 €
Verschuldung je m² Wohnfläche	168 €	174 €	197 €	212 €	229 €

3.2. Finanzlage

Im Berichtsjahr wurden die Mittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im Wesentlichen zur Kredittilgung und für Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Sanierungsmaßnahmen verwendet.

Ausgewählte Kennziffern der Finanzlage

	2020	2021	2022	2023	2024
Zinsaufwand / m² Gesamtfläche	2,15 €	2,01 €	2,08 €	3,38 €	4,76 €
Zinsaufwand in Relation zur Sollmiete	3,9 %	3,5 %	3,5 %	5,6 %	7,7 %
Planmäßiger Kapitaldienst in Relation zur Sollmiete	30,2 %	28,5 %	29,0 %	33,9 %	32,0 %
Fremdkapitalkostensatz	1,4 %	1,2 %	1,1 %	1,7 %	2,2 %

Geschäfte mit Finanzderivaten wurden im abgelaufenen Wirtschaftsjahr nicht getätigt und sind auch künftig nicht beabsichtigt.

3.3. Ertragslage

	2020 T€	2021 T€	2022 T€	2023 T€	2024 T€
Gesamtleistung und sonstige betriebliche Erträge	14.404	13.928	14.221	15.137	16.100
Instandhaltung, Betriebskosten, sonstige Aufwendungen Hausbewirtschaftung, Grundsteuern	-6.162	-6.682	-6.933	-7.629	-7.986
Personalaufwand	-1.697	-1.532	-1.671	-1.812	-1.704
Abschreibungen	-3.899	-3.436	-3.575	-3.580	-3.898
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.111	-993	-758	-1.134	-1.167
Zinsen und ähnliche Erträge	3	1	4	21	53
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-405	-363	-377	-597	-857
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-75	-84	-68	6	-15
Jahresüberschuss	**1.058**	**839**	**843**	**412**	**526**

Im Geschäftsjahr 2024 stiegen die Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung auf 15.147 T€ (Vorjahr: 13.968 T€). Wesentlich Einfluss auf die Erhöhung haben die Umsatzerlöse aus den Betriebskostenabrechnungen des Jahres 2023. Die reine Nettokaltmiete stieg um 264 T€ auf

10.936 T€. (Vorjahr: 10.673 T€). Ein deutlicher Kostenanstieg war wiederholt bei den Betriebskosten zu verzeichnen, die sich auf 5.226 T€ erhöhten (Vorjahr: 4.507 T€). Haupttreiber dieser Entwicklung waren ebenfalls wieder gestiegenen Energiepreise im Jahr 2024.

Die Ausgaben für die laufende Instandhaltung verzeichneten mit 2.458 T€ einen Rückgang im Vergleich zum Vorjahr (2.833 T€), verbleiben jedoch weiterhin auf einem hohen Niveau. Die anstehende zweite Sanierungswelle wird das Unternehmen in den kommenden Jahren intensiv beschäftigen und erfordert kontinuierliche Investitionen in die Bestandsgebäude.

Die in den 1990er Jahren durchgeführten Erstmodernisierungen zeigen zunehmend einen wachsenden Bedarf an Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen, die nicht aktivierungsfähig sind. Dies wird langfristig eine kontinuierliche Anpassung der Investitionsstrategie erforderlich machen, um den Werterhalt und die nachhaltige Bewirtschaftung der Immobilienbestände sicherzustellen.

Im Jahr 2024 erfolgten die Fertigstellungen der Gebäude Kopernikusstraße 4-8 und Hohe Straße 19. Die planmäßigen Abschreibungen blieben jedoch nahezu konstant und erreichten einen Wert von 3.522 TEUR (Vorjahr: 3.520 TEUR). Die Prüfung des Anlagevermögens auf den niedrigeren beizulegenden (Teil)Wert (Niederstwerttest) ergaben zum 31.12.2024 außerplanmäßige Abschreibungen für zwei Objekte i.H.v. 375 TEUR (Vorjahr: 60 TEUR). Bei beiden Gebäuden ist ein (Teil-)Rückbau in Planung.

Ausgewählte Ertragskennziffern

	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Leerstandsquote	6,13 %	7,03 %	8,08 %	7,89 %	5,67 %
Wiedervermietungsquote	0,93	0,81	0,94	0,91	1,17
Kosten der Instandhaltung / m² Gesamtfläche	13,48 €	14,09 €	17,69 €	16,11 €	13,93 €

C Prognosebericht

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Auch im Jahr 2024 lag unser strategischer Schwerpunkt auf dem Quartier I im Norden von Aschersleben. Im November konnten wir dort die Wohnungen des zweiten energieautark sanierten und CO2-neutral betriebenen Gebäudes in der Kopernikusstraße 4-8 an die neuen Mieter übergeben. Basierend auf den Auswertungen der Monitoring-Daten des ersten Gebäudes gehen wir davon aus, dass auch hier die prognostizierten Autarkiewerte erreicht werden.

Im Anschluss daran haben die Sanierungsarbeiten am dritten Gebäude in der Keplerstraße 4-10 begonnen. Die Fertigstellung ist für Ende 2025 vorgesehen, sodass die Wohnungen termingerecht an die Mieter übergeben werden können.

Im Rahmen der weiteren Entwicklung des Quartier I setzen wir auf eine familienfreundliche sowie altersgerechte Gestaltung der Wohngebäude. Die Vermietung der Wohnungen erfolgt vorrangig an Familien, wobei ein gezielter Anteil der neuen Mieter aus anderen Regionen nach Aschersleben ziehen soll. Das Konzept des Mehrgenerationenwohnens wird als integraler Bestandteil der Quartiersentwicklung etabliert. Neben der Schaffung von Grünflächen und Spielplätzen sind auch Begegnungsstätten für Seniorennachmittage sowie gastronomische Angebote wie Bars und Cafés geplant, um eine hohe Aufenthaltsqualität zu gewährleisten.

Parallel zu dieser Quartiersentwicklung treiben wir die Sanierungsmaßnahmen in der Innenstadt mit Nachdruck voran. In der Hohen Straße, der zentralen Einfahrtsstraße nach Aschersleben, wurde das Gebäude mit der Hausnummer 19 erfolgreich saniert und an neue gewerbliche sowie private Nutzer übergeben. Zudem laufen die Arbeiten an der Hohen Straße 21 weiter. Die ersten Gewerbeeinheiten im Bereich „Am Grauen Hof“ wurden bereits Ende 2024 bezogen, während die Gewerbeflächen im Vorderhaus im zweiten Quartal 2025 übergeben werden.

Ein weiteres bedeutendes Bauprojekt stellt die Hinterbreite 5-7 dar. Nach der Fertigstellung der Tiefgarage wurden die Rohbauarbeiten zügig vorangetrieben. Ende 2024 konnte für das Hinterhaus bereits das Richtfest gefeiert werden, während die beiden Vorderhäuser Anfang 2025 ihre Dachstühle erhielten. Die Fertigstellung der 20 Wohnungen sowie der Gewerbeeinheiten ist für Ende 2025 geplant.

Für das Jahr 2025 haben wir Investitionen in unseren Immobilienbestand in Höhe von insgesamt 9.695 TEUR vorgesehen. Darüber hinaus sind 100 TEUR für Grundstücksankäufe und weitere 2.525 TEUR für die laufende Instandhaltung der Wohnungen sowie für Quartiersentwicklungen eingeplant. Zudem sind für den Rückbau der Armstrongstraße 33-39 Mittel in Höhe von 310 TEUR vorgesehen.

Um langfristig hochwertigen und modernisierten Wohnraum bereitstellen zu können, sind moderate Mietanpassungen erforderlich. Insbesondere vor dem Hintergrund steigender Baukosten müssen auch die Mieten diesem wirtschaftlichen Trend folgen. Daher werden wir weiterhin eine maßvolle Anpassung der Mietpreise innerhalb unseres Bestandes vornehmen. Im Jahr

2024 führten Mietanpassungen in verschiedenen Objekten zu einer Erhöhung der Jahres-Sollmiete um etwa 80 TEUR. Mit einer durchschnittlichen Netto-Kaltmiete von 5,42 Euro pro Quadratmeter (Stand Dezember 2024) befinden wir uns in Sachsen-Anhalt weiterhin auf einem moderaten Niveau. In anderen Regionen des Bundeslandes sowie in Ballungsräumen werden bereits Durchschnittsmieten von 6,00 Euro pro Quadratmeter erreicht.

Die finanzielle Basis unserer vielfältigen Projekte wird maßgeblich durch die kontinuierliche Verbesserung des Cashflows gesichert. Durch gezielte Sanierungsmaßnahmen und Mietanpassungen können die Umsätze stabil gehalten und sogar leicht gesteigert werden. Angesichts neuer Darlehensaufnahmen und eines herausfordernden Finanzierungsumfelds liegt unser besonderes Augenmerk auf der Einhaltung des planmäßigen Kapitaldienstes im Verhältnis zur Sollmiete. Dieser Wert sank im Jahr 2024 auf 32,0 % nach 33,9 % im Jahr 2023. Durch die vorzeitige Ablösung von Darlehen verfolgen wir das Ziel, unsere Verschuldung nachhaltig zu reduzieren und gleichzeitig hohe Anschlussfinanzierungen zu vermeiden. Zudem setzen wir verstärkt auf die Nutzung von Fördermitteln für Bauprojekte in Sanierungsgebieten, um die wirtschaftlichen Herausforderungen denkmalgeschützter Gebäude zu kompensieren.

Die wesentlichen Kennzahlen bestätigen die solide wirtschaftliche Lage der AGW. Im Berichtsjahr konnten wir unseren Umsatz erneut steigern, während der Leerstand signifikant reduziert wurde. Dennoch beobachten wir eine zunehmende Herausforderung bei der Vermietung von Wohnungen in höheren Etagen von Plattenbauten (4. und 5. Obergeschoss) sowie von Einheiten ohne Balkon. Um diese Objekte langfristig attraktiver zu gestalten, sind innovative Konzepte und gezielte Sanierungsmaßnahmen erforderlich. Je nach Machbarkeit werden wir einzelne Wohnungen individuell modernisieren, um den steigenden Wohnansprüchen gerecht zu werden.

Für das Jahr 2025 rechnen wir mit einem moderaten Anstieg der Sollmieten auf rund 11.000 TEUR. Aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Entwicklung erwarten wir für die kommenden Geschäftsjahre weiterhin positive Jahresüberschüsse. Die seit Anfang 2023 gestiegenen Zinsen wirken sich jedoch dämpfend auf die im Wirtschaftsplan prognostizierten Werte aus. Aktuell planen wir für das Geschäftsjahr 2025 mit einem Jahresüberschuss von etwa 402 TEUR. Für die Jahre 2026 bis 2028 prognostizieren wir Jahresüberschüsse im Bereich von 370 bis 550 TEUR.

D Nachhaltigkeitsbericht

Nachhaltigkeit ist ein zentraler Bestandteil unserer Unternehmensstrategie und prägt maßgeblich unsere Bau- und Sanierungsprojekte. Bereits mit dem Projekt "Vor dem Wassertor 19/19a" haben wir begonnen, verstärkt nachhaltige Konzepte zu implementieren. Das Gebäude "Vor dem Wassertor 19a" ist unser erstes Wohnobjekt, in dem rund 50 % des Energiebedarfs durch eine Photovoltaikanlage gedeckt werden. Die Beheizung erfolgt ausschließlich mit Strom, sodass keine fossilen Energieträger benötigt werden. Ergänzend beziehen wir für den zusätzlichen Strombedarf zertifizierten Ökostrom von der Stadtwerke Aschersleben GmbH, wodurch das Gebäude CO2-neutral betrieben wird.

Dieses Konzept haben wir in unserem Pilotprojekt Kopernikusstraße 10–14 weiterentwickelt, wo mittlerweile bis zu 60 % des Gesamtenergieverbrauchs durch Photovoltaik gedeckt werden können. 2025 wurde mit der Kopernikusstraße 4–8 ein weiteres Gebäude nach diesem Modell saniert, und ein drittes befindet sich derzeit in der Umsetzung mit geplanter Fertigstellung Ende 2025.

Ein wichtiger Schwerpunkt unserer Nachhaltigkeitsstrategie ist das "Cradle to Cradle"-Prinzip, das auf die Nutzung gesunder, nachhaltiger und vollständig wiederverwendbarer Rohstoffe setzt. Seit 2022 sind wir Mitglied der Organisation "Cradle to Cradle – Wiege zur Wiege e.V." (C2C NGO) sowie der Deutschen Gesellschaft für Nachhaltiges Bauen (DGNB), um unser Wissen kontinuierlich zu erweitern und nachhaltige Innovationen in unseren Projekten zu fördern. Im Rahmen der Sanierung der Kopernikusstraße 10–14 haben wir erstmals gezielt Cradle to Cradle-zertifizierte Materialien wie Deckenplatten, Fußbodenbeläge, Fliesen und Fassadenelemente eingesetzt. Diese gewonnenen Erkenntnisse fließen nun sukzessive auch in die Instandhaltung unserer Bestandsgebäude ein.

Ein weiterer Meilenstein unserer Nachhaltigkeitsstrategie im Bausektor ist für das Jahr 2026 geplant: Dann beabsichtigen wir, den ermittelten Rohstoffrestwert unserer energieautarken Gebäude in der Bilanz zu erfassen. Dieser Schritt ist eine logische Konsequenz unseres ganzheitlichen Denkens und soll verdeutlichen, dass abgeschriebene Gebäude nicht wertlos sind, sondern künftig als Ressourcenspeicher dienen können.

Die Bewertung des Rohstoffrestwertes erfolgt durch die EPEA GmbH – einem renommierten Partner im Bereich Cradle-to-Cradle-Zertifizierung und zirkulärer Wertschöpfung. Auch für Mieter ergeben sich daraus potenzielle Vorteile: Da der Rohstoffwert nicht der klassischen Abschreibung unterliegt, kann dies die Wirtschaftlichkeitsberechnung langfristig positiv beeinflussen.

Bislang liegen hierzu weder vom Bundesverband deutscher Wohnungs- und Immobilienunternehmen e. V. (GdW) noch vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) offizielle Stellungnahmen oder Empfehlungen vor. Dennoch sind wir überzeugt, dass die Bilanzierung von Rohstoffwerten ein zentraler Bestandteil künftiger Bewertungs- und Nachhaltigkeitsprozesse werden wird.

Um Nachhaltigkeit ganzheitlich in unserem Unternehmen zu verankern, haben wir 2024 die interne Arbeitsgruppe "The GreenTeam" gegründet. Mitarbeiter aus verschiedenen Bereichen entwickeln hier praxisnahe Lösungen, um Nachhaltigkeitskonzepte in den Unternehmensalltag zu integrieren – von ressourcenschonender Reinigung bis hin zur Auswahl gesunder Baustoffe.

Auch über unsere Bau- und Sanierungsprojekte hinaus setzen wir auf nachhaltige Maßnahmen: Unser Unternehmensfuhrpark besteht seit über sechs Jahren überwiegend aus Elektrofahrzeugen, und unser Bürobetrieb ist weitgehend papierlos organisiert. Rechtliche Rahmenbedingungen verhindern bislang eine vollständige Umsetzung, jedoch konnten wir den Papierverbrauch bereits um 50 % senken. Zudem verwenden wir ausschließlich Recyclingpapier und setzen auf emissionsarme Tintenstrahldrucker.

Nachhaltigkeit spiegelt sich zudem in unseren Partnerschaften wider: Wir arbeiten aktiv mit unseren Dienstleistern, beispielsweise für die Treppenhausreinigung, daran, den Einsatz von Cradle to Cradle-zertifizierten Reinigungsmitteln voranzutreiben. Auch in der Beschaffung legen wir Wert auf nachhaltige Produkte – etwa biologisch abbaubare Verpackungen für Werbeartikel oder umweltfreundliche Materialien für Büromaterialien.

Obwohl der Nachhaltigkeitsgedanke in der Bauwirtschaft zunehmend an Bedeutung gewinnt, stellen wir fest, dass viele ausführende Unternehmen noch über wenig Erfahrung in diesem Bereich verfügen. Die Energiewende und die politischen Rahmenbedingungen führen jedoch zu einem langsam einsetzenden Wandel. Durch konsequentes Einfordern nachhaltiger Produkte und Leistungen können wir dazu beitragen, dass sich dieser Trend weiter verstärkt und ein nachhaltiger Wandel in der Baubranche vorangetrieben wird.

E Chancen– und Risikobericht

1. Demographischer Wandel

Die (prognostizierte) demographische Entwicklung in Sachsen-Anhalt und demzufolge auch in Aschersleben stellt mittel- und langfristig ein Risiko hinsichtlich der Leerstandsentwicklung dar.

Wichtig ist in diesem Zusammenhang die Stärkung der Innenstadt. Die Vorbereitungen für umfassende Sanierungen im Zentrum Ascherslebens, die teils an einen Neubau heranreichen, laufen parallel. Die Entwicklung und Sanierung des Zentrums sehen wir als große Chance für die Zukunft, da unsere Erfahrungen sich mit der Realität decken und die Nachfrage nach gut saniertem Altbau im Zentrum der Stadt ungebrochen anhält. Hierfür sind wir auch ständig auf der Suche nach attraktiven Standorten, um neue Wohnquartiere zu erschließen.

Die zentrumsnahen Wohnquartiere, wie das „Quartier I“ im Bereich „Staßfurter Höhe/Keplerstraße/Kopernikusstraße“ bleiben gleichzeitig auf unserer Agenda. Moderne, anspruchsvoll sanierte Wohnungen mit gehobener Ausstattung neben zeitgemäß sanierten Wohnungen sollen hier ein Gleichgewicht der Mieter herbeiführen. Darüber hinaus müssen Funktionsflächen für die weitergehende Betreuung geschaffen werden – angefangen von der Kindertagesstätte über eine Tagespflegeeinrichtung bis hin zum „Dementen Wohnen“ sollen vereint in einem

Wohngebiet die Bürger zusammenführen. Dieses sogenannten Mehrgenerationen-Wohnen wird zukünftig ein wichtiger Bestandteil unserer Entwicklungstätigkeit sein.

Vor dem Hintergrund der gestiegenen Energiepreise ist die Nachfrage nach energieeinsparendem Wohnen gestiegen. Unsere Sanierungsprojekte im Quartier I mit der Kopernikusstraße 4-8, 10-14 und der Keplerstraße 4-10 sollen hier wegweisend sein. Diese Objekte werden ausschließlich mit Strom beheizt. Dieser wiederum wird zu einem Anteil von ca. 60% aus einer Photovoltaikanlage gewonnen, welche auf bzw. am Gebäude installiert sind. Mittels einer über einen bestimmten Zeitraum festgeschriebenen Pauschalmiete wollen wir damit zeigen, dass es möglich ist, individuelles Wohnen und stabile Mietpreise zu vereinen. Dabei steht der Einsatz von Low-Tech-Lösungen im Vordergrund, um steigenden Wartungskosten entgegen zu wirken. Mit einem Neubau auf dem Grundstück der ehemaligen Kaufhalle „Keplerstraße 2a“ soll das „Quartier I“ abgeschlossen werden. In diesem Neubau können die oben angesprochenen Funktionsbereiche mit modernem Wohnraum vereint werden.

Wir setzen auf die Quartiersentwicklung von vorhandenem Wohnraum in der Innenstadt und in den Randgebieten, um innovative und individuell gestaltete Wohnungen für alle Schichten der Bevölkerung – auch jeden Alters – zu schaffen und unser Portfolio ausgeglichen zu gestalten.

2. Forderungsausfall der Mieten

Unser konsequentes und nachhaltiges Forderungsmanagement trägt maßgeblich dazu bei, dass der Forderungsausfall bei Mietzahlungen auf einem vergleichsweise niedrigen Niveau bleibt. Eine frühzeitige Intervention bei Zahlungsrückständen sowie die umgehende Einleitung gerichtlicher Maßnahmen und Zwangsvollstreckungen wirken einer weiteren Verschuldung der Mieter entgegen.

Aktuell entfallen rund 20 % der offenen Mietforderungen auf aktive Mietverhältnisse (57 TEUR von insgesamt 272 TEUR). Die verbleibenden Forderungen werden entweder durch Ratenzahlungsvereinbarungen kontinuierlich reduziert oder sind Gegenstand langfristiger gerichtlicher Verfahren mit anschließender Titulierung und fortlaufender Beitreibung. Zudem zeigen koordinierte Maßnahmen mit Betreuern, der Schuldnerberatung des Landkreises, Familienbetreuern, dem Jobcenter und dem Sozialamt positive Effekte auf die Forderungsreduktion.

Eine wesentliche Veränderung betrifft die Nachlassabwicklung verstorbener Mieter ohne ermittelbare Erben. Während solche Fälle bislang regelmäßig einem Nachlasspfleger zur Bearbeitung übergeben wurden, tritt nunmehr das Land Sachsen-Anhalt als Erbe und damit als Ansprechpartner auf. Dies führt in der Praxis zu erheblichen Verzögerungen bei der Rückübertragung der Wohnräume. Eine aktuelle Auswertung zeigt, dass von insgesamt 91,7 TEUR abgeschriebenen Mietforderungen allein 37,2 TEUR auf verspätete Wohnungsrückgaben verstorbener Mieter zurückzuführen sind. Allerdings konnten durch direkte Kontaktaufnahme mit den zuständigen Amtsgerichten in Einzelfällen weiterhin Nachlasspfleger eingesetzt werden, wodurch die Bearbeitung beschleunigt wurde.

Ein weiterer bemerkenswerter Trend ist die steigende Anzahl an Zwangsräumungen in den vergangenen Jahren. Analysen zeigen, dass insbesondere alleinstehende Männer unter 40 Jahren überproportional betroffen sind. Neben mangelnder Erfahrung im Umgang mit finanziellen Verpflichtungen spielen zunehmend auch fehlendes Verantwortungsbewusstsein eine Rolle. Um dieser Entwicklung entgegenzuwirken, wird eine noch gezieltere Prüfung von Mietinteressenten im Rahmen des Vermietungsprozesses immer wichtiger.

3. Zinserhöhung / Fördermittel / Baukosten

Die aktuellen Bauzinsen bewegen sich im Bereich von 3,5 % bis 4,0 % bei einer Zinsbindung von zehn Jahren. Dies verteuert die Kapitalbeschaffung bei Banken und Sparkassen erheblich. Besonders die Kombination aus weiterhin hohen Baukosten und gestiegenen Finanzierungskosten erschwert künftige Investitionen. Wie bereits im Abschnitt „B Rahmenbedingungen und Wirtschaftsbericht“ dargestellt, ist die Anzahl der Wohnungsbauinvestitionen und -baugenehmigungen signifikant zurückgegangen. Ohne die beantragten und bewilligten Fördermittel wären einige unserer Bauvorhaben nur schwer realisierbar – insbesondere vor dem Hintergrund der steigenden Finanzierungskosten, die deren wirtschaftliche Umsetzbarkeit zusätzlich beeinträchtigen.

Die Finanzierung unserer Bauprojekte stützt sich wesentlich auf Fremdkapital, wobei wir parallel gezielt Fördermittel zur Kompensation nicht refinanzierbarer Kosten nutzen. Grundsätzlich gelingt dies, jedoch erfolgt die Auszahlung der Fördermittel in gestaffelten Jahrestranchen. Um Verzögerungen bei laufenden Baumaßnahmen zu vermeiden, sind daher Vorfinanzierungen erforderlich. In diesem Zusammenhang haben wir kurzfristige Zwischenfinanzierungslösungen vereinbart, die insbesondere angesichts einer dynamischen Bautätigkeit als finanzielle Puffer dienen.

Zusätzlich stellt der zunehmende Fachkräftemangel auch bei den Fördermittelgebern eine Herausforderung dar. Nach aktueller Auskunft der KfW beträgt die Bearbeitungszeit für Zuschüsse derzeit etwa sechs Monate. Diese Verzögerungen erfordern eine fortlaufende Zwischenfinanzierung, um die geplanten Maßnahmen planmäßig umzusetzen.

Zur Begrenzung der finanziellen Belastung durch den Kapitaldienst streben wir Darlehensaufnahmen mit einer Annuität zwischen 6 % und 7 % an. Gleichzeitig prüfen wir die Möglichkeit vorzeitiger Darlehensablösungen, um hohe Anschlussfinanzierungen zu vermeiden. Aufgrund der anstehenden Bauprojekte in den kommenden Jahren wird sich unsere Verschuldung weiter erhöhen. Unser Ziel bleibt es, überschüssige Liquidität zur (Sonder-)Tilgung bestehender Darlehen zu nutzen und die Fremdkapitalquote langfristig unter 40 % zu halten.

Ein weiterer Markteffekt, der sich zunehmend abzeichnet, ist wieder eine höhere Beteiligung von Handwerksunternehmen an Ausschreibungen, bedingt durch den allgemeinen Rückgang der Bauinvestitionen. Eine kontinuierliche Marktbeobachtung sowie die enge und verlässliche Zusammenarbeit mit regionalen Handwerksbetrieben sind essenzielle Faktoren, um die Umsetzung unserer Bauprojekte auch in Zukunft sicherzustellen.

4. Geopolitische Risiken / Gebäudeenergiegesetz / Kohlendioxidaufteilungsgesetz

Aktuelle Analysen zeigen, dass sich die Energiepreise für das Jahr 2024 weitgehend stabilisiert haben. Dennoch bleibt der Energiemarkt anfällig für geopolitische Einflüsse, die zu erneuten Schwankungen führen können. Insbesondere die politischen Entwicklungen in den USA unter der neuen Präsidentschaft von Donald Trump sowie die anhaltenden Konflikte in der Ukraine und im Nahen Osten bergen Unsicherheiten. Diese geopolitischen Spannungen prägen das wirtschaftliche Umfeld maßgeblich und erfordern eine kontinuierliche Marktbeobachtung, um frühzeitig strategische Maßnahmen zur Risikominimierung zu ergreifen.

Mit der letzten Novellierung des Gebäudeenergiegesetzes (GEG) vom 16. Oktober 2023 steigen die Anforderungen an die Wohnungswirtschaft erheblich. Das zentrale Ziel bleibt die Klimaneutralität bis 2045. Durch gesetzliche Anpassungen wurden einige ursprünglich vorgesehene Verpflichtungen entschärft. So ist für Bestandsgebäude derzeit kein genereller Heizungstausch erforderlich. Bei Neubauten, die ab dem 1. Januar 2024 (spätestens jedoch ab dem 1. Januar 2026) errichtet werden, müssen Heizsysteme zu mindestens 65 % mit erneuerbaren Energien betrieben werden.

Eine zentrale Rolle im Transformationsprozess nimmt das Wärmeplanungsgesetz (WPG) ein, das den Ausbau und die Dekarbonisierung der Fernwärmenetze vorantreibt. Kommunen sind verpflichtet, Wärmepläne zu erstellen, die eine schrittweise Umstellung auf mindestens 65 % erneuerbare Energien sicherstellen. Da rund 80 % unserer Bestandsgebäude bereits mit Fernwärme versorgt werden, konzentriert sich unser Hauptaugenmerk auf die wenigen gasbeheizten Objekte. Dies minimiert das Kostenrisiko für notwendige Anpassungen und ermöglicht eine präzise Kalkulation der Umstellungskosten.

Das Kohlendioxidkostenaufteilungsgesetz (CO_2KostAufG) regelt die Verteilung der CO_2-Kosten zwischen Vermietern und Mietern. Dies unterstreicht die Notwendigkeit, zeitnah energieeffiziente Maßnahmen umzusetzen.

CO_2-Preisentwicklung:

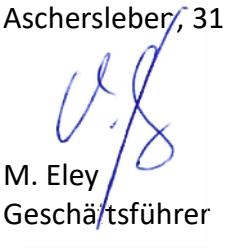
2024	45 Euro/Tonne
2025	55 Euro/Tonne
2026	55-65 Euro/Tonne
Ab 2027	marktpreisgesteuert (aktuell ca. 70 Euro/Tonne)

Im Jahr 2023 lag der Anteil, den wir zu tragen hatten bei ca. 33 TEUR. Für das Jahr 2024 rechnen wir mit einem Anteil von ca. 46 TEUR. Frühzeitiges und zielgerichtetes Handeln ist somit nicht nur aus klimapolitischer Sicht geboten, sondern auch wirtschaftlich vorteilhaft, um sowohl für uns als auch für die Mieter langfristige Kosteneinsparungen zu erzielen.

Unsere Pilotprojekte zur Nutzung eines hohen solaren Anteils für die Wohnungsbewirtschaftung zeigen vielversprechende Ergebnisse. Sie ermöglichen es uns, stabile Warmmieten zu gewährleisten und gleichzeitig die Anforderungen des Gebäudeenergiegesetzes frühzeitig zu

erfüllen. Die Kombination aus effizienter Energieversorgung und gezielten Investitionen in erneuerbare Energien trägt dazu bei, langfristig wirtschaftliche sowie ökologische Nachhaltigkeit zu sichern.

Aschersleben, 31.03.2025



M. Eley
Geschäftsführer

Aufgliederung und Erläuterung der Posten des Jahresabschlusses nach den Angaben des Unternehmens

Bilanz zum 31.12.2024

A K T I V A

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

	€	20.314,53
Vorjahr	€	54.246,53

	2024 €	2023 €
Anschaffungskosten 1. Januar	360.785,24	336.734,22
Zugang	0,00	24.051,02
	360.785,24	360.785,24
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-306.538,71	-270.212,69
im Geschäftsjahr	-33.932,00	-36.326,02
kumuliert zum 31. Dezember	-340.470,71	-306.538,71
Buchwert 31. Dezember	20.314,53	54.246,53

Sachanlagen

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten

	€	82.938.944,22
Vorjahr	€	81.350.220,87

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	165.473.289,88	159.410.813,69
Zugang	171.566,03	140.790,14
Abgang	-1.031.549,15	-34.072,02
Umbuchungszugänge	7.120.396,81	6.294.390,07
Zuschüsse	-1.822.104,28	-338.632,00
	169.911.599,29	165.473.289,88
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-84.123.069,01	-80.887.715,56
im Geschäftsjahr	-3.546.791,21	-3.236.186,47
auf Abgänge	697.205,15	833,02
kumuliert zum 31. Dezember	-86.972.655,07	-84.123.069,01
Buchwert 31. Dezember	82.938.944,22	81.350.220,87

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Grundstückskosten	9.160.623,20	9.127.574,85
Gebäudekosten	73.778.319,51	72.222.644,51
Pkw-Stellplätze	1,51	1,51
	82.938.944,22	81.350.220,87

Der Zugang (€ 171.566,03) entfällt auf den Kauf des Grundstückes "Markt 3".

Der Abgang (€ 1.031.549,15) entfällt auf den Rückbau des Objektes "Keplerstraße 4, 6, 8, 10". Aus dem Rückbau entstand ein Buchverlust von € 334.344,00.

Die Umbuchungszugänge (€ 7.120.396,81) entfallen auf die Objekte "Lauerstraße 18-20", "Kopernikusstraße 2-8" und "Hohestraße 19" aus dem Posten "Anlagen im Bau" in Höhe von € 7.120.150,46 sowie "Geleistete Anzahlungen" für das Grundstück "Fleischhauerstraße 3" in Höhe von € 246,35.

Die Zuschüsse (€ 1.822.104,28) wurden aktivisch von den Herstellungskosten abgesetzt.

Die Abschreibungen (€ 3.546.791,21) entfallen in Höhe von € 3.171.552,21 auf planmäßige Abschreibungen und in Höhe von € 375.239,00 (Vorjahr: € 60.000,00) auf außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund voraussichtlich dauernder Wertminderung von Gebäuden.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten

	€	4.198.867,99
Vorjahr	€	4.462.987,48

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	10.191.709,21	10.191.709,21
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-5.728.721,73	-5.464.597,73
im Geschäftsjahr	-264.119,49	-264.124,00
kumuliert zum 31. Dezember	-5.992.841,22	-5.728.721,73
Buchwert 31. Dezember	4.198.867,99	4.462.987,48

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Hof- und Wegebefestigungen	665.234,44	665.234,44
Gebäudekosten	3.342.475,53	3.593.503,02
Garagen/Pkw-Stellplätze	191.158,02	204.250,02
	4.198.867,99	4.462.987,48

Die Abschreibungen (€ 264.119,49) entfallen auf planmäßige Abschreibungen.

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten

	€	1.079.253,10
Vorjahr	€	1.079.253,10

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	1.435.718,95	1.460.440,79
Abgang	0,00	-24.721,84
	1.435.718,95	1.435.718,95
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-356.465,85	-356.465,85
kumuliert zum 31. Dezember	-356.465,85	-356.465,85
Buchwert 31. Dezember	1.079.253,10	1.079.253,10

Technische Anlagen und Maschinen € 176.482,53
Vorjahr € 187.811,53

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	233.842,04	233.842,04
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-46.030,51	-34.701,51
im Geschäftsjahr	-11.329,00	-11.329,00
kumuliert zum 31. Dezember	-57.359,51	-46.030,51
Buchwert 31. Dezember	176.482,53	187.811,53

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung € 147.563,81
Vorjahr € 118.721,81

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	511.676,14	443.607,50
Zugänge	70.197,97	68.068,64
	581.874,11	511.676,14
Abschreibungen		
kumuliert zum 1. Januar	-392.954,33	-361.152,69
im Geschäftsjahr	-41.355,97	-31.801,64
kumuliert zum 31. Dezember	-434.310,30	-392.954,33
Buchwert 31. Dezember	147.563,81	118.721,81

Die Zugänge (€ 70.197,97) entfallen im Wesentlichen auf Geschäfts- und EDV-Ausstattung sowie zwei Pkw.

Anlagen im Bau € 6.983.408,36
Vorjahr € 4.645.160,84

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	4.645.160,84	5.218.092,73
Zugänge	12.486.875,37	7.782.521,00
Umbuchungszugänge	98.457,61	2.142,00
Umbuchungsabgänge	-7.120.150,46	-6.283.422,38
Zuschüsse	-3.126.935,00	-1.761.928,43
Buchwert 31. Dezember	6.983.408,36	4.645.160,84

Die Anlagen im Bau zum 31. Dezember 2024 setzen sich wie folgt zusammen:

	€
Hohe Straße 21	2.543.076,93
Keplerstraße 4-10	1.809.670,75
Hinterbreite 5-7	1.762.111,00
Lauestraße 22/24	232.020,18
Hohe Straße 20	244.954,37
Klopstockstraße 48/50	152.407,00
Hecklinger Straße 5	99.757,66
Rettungswache	73.353,98
Hof Juckenack	66.056,49
	6.983.408,36

Die Zugänge (€ 12.486.875,37) entfallen im Wesentlichen auf die Objekte "Kopernikusstraße 2-8" (€ 4.124.482,30), "Hohe Straße 21" (€ 3.456.529,06), "Hinterbreite 5-7" (€ 1.854.834,29) und "Keplerstraße 4-10" (€ 1.729.345,75).

Die Umbuchungszugänge (€ 98.457,61) entfallen auf die Objekte "Keplerstraße 4-10" und "Hecklinger Straße 5" aus dem Posten "Bauvorbereitungskosten".

Die Umbuchungsabgänge (€ 7.120.150,46) entfallen auf die Objekte "Kopernikusstraße 2-8", "Hohe Straße 19" und "Lauestraße 18/20" in den Posten "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten".

Die Zuschüsse (€ 3.126.935,00) wurden aktivisch von den Herstellungskosten abgesetzt.

Bauvorbereitungskosten € 146.796,89
Vorjahr € 226.986,61

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	226.986,61	106.431,16
Zugänge	18.267,89	124.553,85
Abgang	0,00	-1.856,40
Umbuchungsabgänge	-98.457,61	-2.142,00
Buchwert 31. Dezember	146.796,89	226.986,61

Die Zugänge (€ 18.267,89) betreffen Planungsleistungen für die Sanierung der Objekte "Hinter dem Turm 22" sowie "Magdeburger Straße 7".

Der Umbuchungsabgänge (€ 98.457,61) entfallen auf die Objekt "Keplerstraße 4-10" und "Hecklinger Straße 5" und wurden in den Posten "Anlagen im Bau" umgebucht.

Geleistete Anzahlungen € 2.977,98
Vorjahr € 100,00

	2024 €	2023 €
Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten 1. Januar	100,00	467,69
Zugänge	3.124,33	10.600,00
Umbuchungsabgang	-246,35	-10.967,69
Buchwert 31. Dezember	2.977,98	100,00

Die Zugänge (€ 3.124,33) betreffen im Wesentlichen Erwerbsnebenkosten für das Grundstück "Hohe Straße 17".

Der Umbuchungsabgang (€ 246,35) entfällt auf das Grundstück "Fleischhauerstraße 3" in den Posten "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten".

Finanzanlagen

Beteiligungen € 1.119.473,69
Vorjahr € 969.473,69

Der Posten betrifft

- die Beteiligung an der Havelnes GmbH, Aschersleben. Die Gesellschaft hält 100 % des Stammkapitals (€ 25.000,00). Im Berichtsjahr erfolgte eine Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von € 150.000,00, so dass der Beteiligungsbuchwert zum 31. Dezember 2024 € 853.973,69 beträgt.

  Im Vermögen der Havelnes GmbH befindet sich das Wohngebäude „Hinter der Salpeterhütte 10/11“ und „Vor dem Steintor 3“. Gemeinsam mit den dort angrenzenden Flächen des so genannten „Juckenackschen Hofes“ (Luisenpromenade/Karlstraße), welche sich im Eigentum der AGW befinden, soll die Gesamtfläche entwickelt werden.

- Die Beteiligung (50 %) an der Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH (PGA). Der Beteiligungsbuchwert beträgt unverändert € 265.500,00 (davon Stammkapital: € 25.000,00; Kapitalrücklage: € 240.500,00).

Umlaufvermögen

Andere Vorräte

Unfertige Leistungen		€	4.991.710,75
	Vorjahr	€	4.408.270,55

Der Posten betrifft noch nicht abgerechnete Betriebskosten für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2024. Bei der Aktivierung der unfertigen Leistungen hat die Gesellschaft einen Abschlag in Höhe von € 278.000,00 für leerstandsbedingte nicht abrechenbare Betriebskosten sowie für die $C0_2$-Umlage in Höhe von € 48.000,00 vorgenommen. Den noch nicht abgerechneten Betriebskosten stehen Vorauszahlungen der Mieter in Höhe von € 5.054.673,43 gegenüber.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen aus Vermietung		€	160.203,23
	Vorjahr	€	147.071,15

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Forderungen aus Vermietung (Wohnraum/Gewerbe)	281.203,23	265.071,15
Pauschalwertberichtigungen	-121.000,00	-118.000,00
	160.203,23	147.071,15

Im Geschäftsjahr 2024 wurden uneinbringliche Forderungen aus Vermietung in Höhe von € 91.685,54 (Vorjahr: € 115.549,97) abgeschrieben.

Sonstige Vermögensgegenstände		€	334.729,17
	Vorjahr	€	340.567,89

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Forderungen aus Rückdeckungsversicherung	250.602,82	212.403,45
Übrige Forderungen	84.126,35	128.164,44
	334.729,17	340.567,89

Die übrigen Forderungen betreffen im Wesentlichen Forderungen für den Einbau von zwei Einbauküchen bei Mietern (€ 31.370,00).

Wertpapiere

Sonstige Wertpapiere		€	0,00
	Vorjahr	€	0,00

Der Posten betrifft Wertpapiere, die der Refinanzierung von Pensionsverpflichtungen dienen. Der Bestand zum 31. Dezember 2024 in Höhe von € 65.096,62 wurde mit der Rückstellung für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen verrechnet, da die Ansprüche an den Pensionsberechtigten verpfändet wurden.

Flüssige Mittel und Bausparguthaben

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstitutenn		€	939.545,62
	Vorjahr	€	2.408.702,79

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Kassenbestand und Postwertzeichen	889,67	570,51
Bankguthaben	938.655,95	2.408.132,28
	939.545,62	2.408.702,79

Bausparguthaben		€	447.120,83
	Vorjahr	€	315.083,55

Rechnungsabgrenzungsposten		€	1.240,69
	Vorjahr	€	1.616,03

Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung

	€	50.614,81
Vorjahr	€	40.339,50

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Deckungsvermögen	669.895,30	697.401,50
Pensionsverpflichtung	-619.280,49	-657.062,00
	50.614,81	40.339,50

Das Deckungsvermögen zum 31. Dezember 2024 setzt sich zusammen aus Forderungen gegen Versicherungsunternehmen (T€ 507,3) sowie verpfändete Geldmarktdepotbestände bzw. Bankguthaben (T€ 162,6). Die Bewertung der Forderungen erfolgte zu fortgeführten Anschaffungskosten (Aktivwert) und der Depotbestände zum Kurswert.

Eine Saldierung der Ansprüche aus den Rückdeckungsversicherungen sowie der Depot- bzw. Bankguthaben mit den Pensionsverpflichtungen erfolgte aufgrund der Abtretung/ Verpfändung an die Pensionsberechtigten (Deckungsvermögen nach § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB).

P A S S I V A

Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital		€	1.022.600,00
	Vorjahr	€	1.022.600,00
Kapitalrücklage		€	12.401.953,85
	Vorjahr	€	12.401.953,85

Gewinnrücklagen

Sonderrücklage gemäß § 27 Abs. 2 DMBilG		€	25.619.042,21
	Vorjahr	€	25.619.042,21
Andere Gewinnrücklagen		€	18.094.688,49
	Vorjahr	€	18.082.629,52

Gemäß Gesellschafterbeschluss vom 27. September 2024 erfolgte aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 (€ 412.058,97) eine Ausschüttung von € 400.000,00 an die Gesellschafterin. Der nach Ausschüttung verbleibende Restbetrag (€ 12.058,97) wurde in die anderen Gewinnrücklagen eingestellt.

Jahresüberschuss		€	526.483,47
	Vorjahr	€	412.058,97
Sonderposten für Investitionszulagen		€	837.281,28
	Vorjahr	€	891.299,39

Die erhaltenen Investitionszulagen werden über die Nutzungsdauer der begünstigten Anlagegüter aufgelöst. Die Auflösung beträgt € 54.018,11.

Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	€	195.987,51
Vorjahr	€	174.930,00

Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt analog dem Teilwertverfahren. Biometrische Rechnungsgrundlage bilden die "Richttafeln 2018G" von Prof. Dr. Klaus Heubeck. Trendannahmen zu Gehalts- und Rentenentwicklungen sind berücksichtigt. Der Bewertung liegt ein Rechnungszinssatz von 1,90 % zugrunde.

Zur Finanzierung der Pensionszusagen wurden insbesondere Rückdeckungversicherungen abgeschlossen. Die Ansprüche aus den Rückdeckungsversicherungen werden mit den Pensionsverpflichtungen saldiert, soweit die Ansprüche an die Pensionsberechtigten verpfändet sind. Zur Vermögensverrechnung verweisen wir auf unsere Erläuterungen zu den Posten Aktiva "Sonstige Wertpapiere" und "Aktivischer Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung".

Die Zuführung zu den Pensionszusagen betrifft in Höhe von € 17.530,00 die Aufzinsung des Pensionsanspruches (vgl. unsere Erläuterungen zum Posten "Zinsen und ähnliche Aufwendungen").

Sonstige Rückstellungen

	€	79.750,00
Vorjahr	€	95.538,00

	01.01.2024 €	Verbrauch €	Auflösung €	Zuführung €	31.12.2024 €
Altersteilzeit-verpflichtungen	25.788,00	25.788,00	0,00	0,00	0,00
abzüglich Deckungs-vermögen	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Jahresabschluss-, Prüfungs- und Steuer-beratungskosten	45.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00
Aufbewahrungsver-pflichtungen	24.750,00	0,00	0,00	0,00	24.750,00
Außenprüfung	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
	95.538,00	70.788,00	0,00	55.000,00	79.750,00

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	€	35.322.202,71
	Vorjahr €	32.479.297,28

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Freie Kapitalmarktmittel	27.417.968,42	23.305.724,56
KfW-Darlehen	7.437.300,12	8.582.644,75
Altschulden	457.530,04	560.693,54
Aufgelaufene Zins- und Tilgungsleistungen	9.404,13	30.234,43
	35.322.202,71	32.479.297,28

	€	€
Stand 1. Januar 2024*		32.479.628,02
Zugang		5.860.000,00
Tilgung		
- planmäßig	-2.601.706,18	
- außerplanmäßig	-394.888,83	-2.996.595,01
Veränderung aufgelaufener Kapitaldienst		-20.830,30
Stand 31. Dezember 2024		35.322.202,71

Die Zugänge betreffen Darlehen zur Finanzierung von Modernisierung, Sanierung und Neubau von Wohnbauten sowie dem Erwerb von Grundstücken.

* Korrektur Anfangsbestand zum 1. Januar 2024 um € 330,74, da Zinsen im Geschäftsjahr 2023 als Darlehenstilgung erfasst wurden.

Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	€	2.688.471,26
	Vorjahr €	2.750.000,00

Die Verminderung resultiert aus planmäßigen Tilgungen in Höhe von € 61.528,74.

Erhaltene Anzahlungen € 5.054.673,43
Vorjahr € 5.335.595,08

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Betriebskosten	2.034.791,65	1.960.863,17
Heiz- und Warmwasserkosten	3.019.881,78	3.374.731,91
	5.054.673,43	5.335.595,08

Verbindlichkeiten aus Vermietung € 443.677,20
Vorjahr € 381.954,36

Der Posten betrifft im Wesentlichen vorausgezahlte Mieten (Januar 2025) sowie Guthaben aus Betriebskostenabrechnungen.

Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit € 7.131,40
Vorjahr € 0,00

Verbindlichkeiten aus anderen Lieferungen und Leistungen € 1.428.634,74
Vorjahr € 1.091.509,57

	31.12.2024 €	31.12.2023 €
Lieferungen und Leistungen	1.352.406,03	1.024.102,29
Sicherheitseinbehalte	76.228,71	67.407,28
	1.428.634,74	1.091.509,57

Sonstige Verbindlichkeiten € 16.670,65
Vorjahr € 18.205,69

Verbindlichkeiten aus Steuern:	€ 16.670,65
(Vorjahr:	€ 18.205,69)
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:	€ 0,00
(Vorjahr:	€ 0,00)

Die Verbindlichkeiten aus Steuern beeinhalten Lohnsteuer und Umsatzsteuer.

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Umsatzerlöse aus Bewirtschaftungstätigkeit

	€	15.147.163,25
Vorjahr	€	13.968.290,17

	2024 €	2023 €
Sollmieten		
für Wohnungen, Gewerbe, Pachten etc.	10.936.382,41	10.672.522,65
Umlagen		
Umlagen für Betriebskosten	2.191.201,11	2.005.301,99
Umlagen für Heizkosten	2.112.423,52	1.434.969,08
	4.303.624,63	3.440.271,07
Erlösschmälerungen	-295.558,48	-340.588,06
Weiterberechnungen an Mieter und Pächter	123.567,13	122.442,11
Sonstige Miet- und Pachterlöse	79.147,56	73.642,40
	15.147.163,25	13.968.290,17

Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit

	€	75.171,36
Vorjahr	€	75.619,74

Erhöhung/Verminderung (-) des Bestandes an unfertigen Leistungen

	€	583.440,20
Vorjahr	€	823.120,55

Sonstige betriebliche Erträge

	€	294.445,84
	Vorjahr €	269.469,59

	2024 €	2023 €
Geldeingang auf abgeschriebene Forderungen	74.068,47	47.997,48
Fördermittel	68.667,80	79.210,00
Versicherungsentschädigungen	63.839,62	41.113,04
Auflösung des Sonderpostens für Investitionszulage	54.018,11	54.018,11
Skontoerträge	15.375,42	16.116,82
Buchgewinne aus Anlagenverkäufen	0,00	1.513,16
Sachbezüge	3.466,44	5.778,90
Übrige Erträge	15.009,98	23.722,08
	294.445,84	269.469,59

Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen

Aufwendungen für Bewirtschaftungstätigkeit

	€	7.742.295,63
	Vorjahr €	7.388.314,49

	2024 €	2023 €
Betriebs- und Heizkosten	5.226.095,18	4.507.377,55
Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen	2.458.096,52	2.833.464,68
Übrige Aufwendungen der Hausbewirtschaftung		
Aufwendungen Garagen/Stellplätze	16.211,10	20.470,23
Aufwendungen Gästewohnungen	41.892,83	27.002,03
	58.103,93	47.472,26
	7.742.295,63	7.388.314,49

Personalaufwand

Löhne und Gehälter

	€	1.369.535,22
Vorjahr	€	1.472.572,11

Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	€	334.792,15
Vorjahr	€	339.580,49

davon für Altersvorsorge: € 25.340,04
(Vorjahr: € 26.025,50)

	2024 €	2023 €
Soziale Aufwendungen	301.388,94	306.561,24
Aufwendungen für Altersversorgung	25.340,04	26.025,50
Aufwendungen für Berufsgenossenschaft/ Unfallkasse	8.063,17	6.993,75
	334.792,15	339.580,49

Abschreibungen

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	€	3.897.527,67
Vorjahr	€	3.579.767,13

	2024 €	2023 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	33.932,00	36.326,02
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	3.546.791,21	3.236.186,47
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	264.119,49	264.124,00
Technische Anlagen und Maschinen	11.329,00	11.329,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.355,97	31.801,64
	3.897.527,67	3.579.767,13

Die Abschreibungen beinhalten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von € 375.239,00 (Vorjahr: € 60.000,00) aufgrund voraussichtlich dauernder Wertminderung.

Sonstige betriebliche Aufwendungen € 1.166.877,13
Vorjahr € 1.134.293,73

	2024 €	2023 €
Sächliche Aufwendungen		
EDV-Kosten	180.052,02	137.045,76
Raumkosten für Geschäftsräume	63.784,02	45.710,39
Leasingkosten	55.064,21	56.280,26
Unternehmenswerbung und Repräsentation	53.087,95	45.424,59
Prüfungs- und Beratungskosten	36.471,47	36.289,65
Sachversicherungen	34.427,76	22.087,27
Fahrt-, Reise- und Autobetriebskosten	27.921,37	31.711,08
Post- und Fernsprechkosten	27.660,67	22.137,02
Kosten des Zahlungsverkehrs	21.737,72	7.573,17
Verbands- und andere Beiträge	15.391,84	14.616,04
Büromaterial, Zeitschriften, Drucksachen, Bücher	11.483,08	13.391,09
Gebühren und Bearbeitungsentgelte	10.050,19	29.895,15
Gerichts-, Anwalts-, Notar- und Grundbuchkosten	6.236,40	20.822,52
Bewirtungskosten	9.308,62	6.422,37
Arbeitsschutz/Datenschutz	5.783,28	5.277,98
Aufwendungen für den Aufsichtsrat	4.864,64	5.047,69
Werbegeschenke über € 40,00	1.300,00	120,00
Werbegeschenke bis € 40,00	1.212,84	730,88
Reparatur und Wartung der Büroeinrichtung	259,99	0,00
Sonstige sächliche Verwaltungsaufwendungen	16.275,63	12.306,31
	582.373,70	512.889,22
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	334.344,00	324.480,53
Abschreibungen/Wertberichtigungen auf Forderungen	102.998,41	134.429,93
Sponsoring	90.868,00	93.777,80
Spenden	21.700,00	26.350,00
Fortbildungskosten	9.443,81	8.555,12
Übrige Aufwendungen	25.149,21	33.811,13
	1.166.877,13	1.134.293,73

Die Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (€ 334.344,00) betreffen den Rückbau/Abriss im Zusammenhang mit der Baumaßnahme "Keplerstraße 4, 6, 8, 10".

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge € 53.145,65

Vorjahr € 21.310,45

Zinsen und ähnliche Aufwendungen € 857.372,82

Vorjahr € 597.023,93

davon aus Aufzinsung: € 0,00
(Vorjahr: € 699,80)

	2024 €	2023 €
Zinsen für Dauerfinanzierungsmittel	841.337,24	594.990,82
Sonstige Zinsaufwendungen	16.762,83	1.333,31
Zinserträge Rückdeckung/Vorjahr: Aufzinsung Rückstellungen	-727,25	699,80
	857.372,82	597.023,93

Die sonstigen Zinsaufwendungen betreffen im Wesentlichen Bereitstellungszinsen für zugesagte, aber noch nicht abgerufene Darlehen.

Die Zinserträge aus Rückdeckung (€ 727,25) betreffen die Erträge aus dem Deckungsvermögen (€ 18.257,25), die mit dem Aufwand aus der Aufzinzsung von Pensionsrückstellungen (€ 17.530,00) verrechnet werden. Ergänzend weisen wir darauf hin, das der saldierte Ertrag in dem Posten "Sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge" auszuweisen wäre.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag € 14.581,35

Vorjahr € -6.457,84

	2024 €	2023 €
Kapitalertragsteuer	13.565,09	3.643,11
Gewerbeertragsteuer	39.520,00	42.155,90
Körperschaftsteuer	0,00	28.747,68
Steuererstattungen für frühere Jahre	-38.503,74	-81.004,53
	14.581,35	-6.457,84

Sonstige Steuern € 243.900,86
Vorjahr € 240.657,49

	2024 €	2023 €
Grundsteuer	247.708,91	241.084,01
Kraftfahrzeugsteuer	585,30	502,00
Steuererstattungen frühere Jahre	-4.393,35	-928,52
	243.900,86	240.657,49

Jahresüberschuss € 526.483,47
Vorjahr € 412.058,97

Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Aschersleben er Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH
Sitz:	Aschersleben
Handelsregistereintrag:	Amtsgericht Stendal HRB 107639

Gesellschaftsvertrag:

Der Gesellschaftsvertrag wurde mit notarieller Urkunde vom 13. April 2023 geändert. Die Änderungen betreffen § 8 (Gesellschafterversammlung und Beschlüsse), § 10 (Vorsitz, Einberufung und Beschlussfassung des Aufsichtsrates) sowie § 11 (Aufgaben des Aufsichtsrates sowie Eilentscheidungen).

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß Gesellschaftsvertrag die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung, insbesondere die Vermietung selbst errichteter oder angemieteter Wohnungen, der Bau, die Errichtung und Verwaltung von Wohnungen, die Vermietung von anderen eigenen Räumen, die Betreuung von Modernisierungsmaßnahmen sowie Instandsetzung und Instandhaltung, die Umlegung, Zusammenlegung und Grenzlegung von Grundstücken zu Wohnungen, die Durchführung von Maßnahmen zur Erschließung und zur Ver- und Entsorgung von Wohnungen und Gemeinschaftsanlagen, der Erwerb und Verkauf von Grundstücken, die Errichtung und Verwaltung gewerblicher Räume, die Beteiligung an anderen Wohnungsgesellschaften.

Geschäftsjahr:

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Stammkapital:

Das Stammkapital beträgt T€ 1.022,6. Die Stadt Aschersleben ist alleinige Gesellschafterin.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführung, Aufsichtsrat, Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Mike Eley, Aschersleben.

Ein schriftlicher Anstellungsvertrag mit dem Geschäftsführer liegt vor.

Vertretung:

Die Gesellschaft hat einen oder mehrere Geschäftsführer. Hat sie nur einen Geschäftsführer, so wird sie durch diesen allein vertreten.

Prokura:

Die Prokura nach § 49 Abs. 1 HGB wurde Herrn Lars Graefe, Aschersleben, erteilt.

Aufsichtsrat:

Der Vorsitz des Aufsichtsrates setzte sich bis zum 20. Februar 2025 wie folgt zusammen:

Benno Schigulski	- Vorsitzender -	Kaufmännischer Angestellter
Adrian Einecke	- stellv. Vorsitzender -	Diplom-Pädagoge

Der Vorsitz des Aufsichtsrates setzt sich gemäß den abgehaltenen Wahlen in der Aufsichtsratssitzung vom 20. Februar 2025 wie folgt neu zusammen:

Elke Reinke	- Vorsitzende -	Elektroingenieurin
Dr. Monika Mingramm	- stellv. Vorsitzende -	Fachärztin für Anästhesie

Die übrigen Mitglieder sind im Anhang (Anlage I) benannt.

Der Aufsichtsrat ist entsprechend dem Gesellschaftsvertrag mit sieben stimmberechtigten Mitgliedern besetzt. Der Oberbürgermeister vertritt die Stadt Aschersleben im Aufsichtsrat. Die Stadt Aschersleben entsendet sechs weitere Vertreter in den Aufsichtsrat. Daneben gehören dem Aufsichtsrat zwei leitende Mitarbeiter der Stadt mit beratender Stimme an, die vom Oberbürgermeister benannt werden. Die stimmberechtigten Mitglieder werden von der Stadt Aschersleben für fünf volle Jahre bestellt.

Im Berichtsjahr tagte der Aufsichtsrat viermal gemeinsam mit der Geschäftsführung.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung am 27. September 2024 befasste sich mit den Regularien für das Geschäftsjahr 2023, erteilte Geschäftsführung und Aufsichtsrat für das Geschäftsjahr 2023 Entlastung und beschloss, von dem Jahresüberschuss 2023 T€ 400,0 an die Gesellschafterin auszuschütten und T€ 12,1 in die anderen Gewinnrücklagen einzustellen.

Beteiligungen:

Zum 20. Juni 2012 wurde die Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH als Tochtergesellschaft zu gleichen Teilen mit der Stadtwerke Aschersleben mbH gegründet. Neben einem Stammkapital von T€ 25,0 wurden durch die Gesellschaft T€ 240,5 in die Rücklagen der Tochtergesellschaft eingezahlt.

Zum 28. Oktober 2022 wurde die Havelnes GmbH, Aschersleben, erworben. Die Gesellschaft erwarb 100 % des Stammkapitals in Höhe von T€ 25,0. Im Berichtsjahr erfolgte durch die Gesellschaft eine Einzahlung in die Kapitalrücklage der Gesellschaft in Höhe von T€ 150,0.

Offenlegung:

Die Gesellschaft hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 nebst sonstigen Offenlegungsunterlagen für das Geschäftsjahr 2023 fristgerecht dem Betreiber des Unternehmensregisters eingereicht.

Steuerliche Verhältnisse

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Quedlinburg geführt. Als Kapitalgesellschaft ist die Gesellschaft nach Maßgabe der Einzelgesetze unbeschränkt steuerpflichtig. Sie unterliegt der Körperschaft-, Gewerbeertrag- und Umsatzsteuer.

Steuerbescheide liegen für die Veranlagungszeiträume bis einschließlich 2022 vor.

Der vortragsfähige Gewerbeverlust zum 31. Dezember 2022 beträgt laut Bescheid vom 23. Dezember 2024 T€ 6.730,8.

Der körperschaftsteuerliche Verlustvortrag zum 31. Dezember 2022 beträgt laut Bescheid vom 23. Dezember 2024 T€ 17.131,1

Die Bescheide stehen unter dem Vorbehalt der Nachprüfung.

Die letzte Betriebsprüfung umfasste die Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer sowie gesonderte Feststellungen nach §§ 27 Abs. 2, 28 Abs. 1 KStG für den Zeitraum 2018 bis 2020 und wurde von November 2022 bis Mai 2023 durchgeführt. Die Prüfung führte zu keinen wesentlichen Beanstandungen.

Die Gesellschaft bedient sich eines steuerlichen Beraters.

Grundlagen der wirtschaftlichen Tätigkeit

I. BEWIRTSCHAFTUNG DES HAUSBESITZES

1. Umfang der Bewirtschaftung

Nach den uns vorgelegten Unterlagen bewirtschaftete die Gesellschaft am Bilanzstichtag folgenden eigenen Bestand:

	31. Dezember 2024		31. Dezember 2023	
	Anzahl der Einheiten	m² Wohn-/ Nutzfläche	Anzahl der Einheiten	m² Wohn-/ Nutzfläche
Wohnungen	2.805	166.097,92	2.840	166.445,56
Gewerbe	79	10.376,52	75	9.440,77
Garagen	546	-	578	-
Stellplätze	977		969	
Gärten	36	-	42	-
	4.443	176.474,44	4.504	175.886,33

Die Veränderung der Anzahl der Wohnungen ist im Wesentlichen auf den Teilrückbau von 30 Wohnungen zurückzuführen.

Nach den Unterlagen der Gesellschaft standen zum Bilanzstichtag 159 (Vorjahr: 224) Wohnungen (5,67 %; Vorjahr: 7,89 %) leer.

Die Wiedervermietungsquote beträgt nach den Unterlagen der Gesellschaft 1,17 (Vorjahr: 0,91).

2. Instandhaltung und Modernisierung

Für Instandhaltung, Modernisierung und Neubau sind folgende Aufwendungen angefallen:

	2024	2023
	T€	T€
Instandhaltungskosten	2.458,1	2.833,5
Herstellungskosten (abzüglich gewährter Zuschüsse[1])	9.359,7	5.708,0
	11.817,8	8.541,5

Zusätzlich wurden T€ 18,3 (Vorjahr: T€ 124,6) in die Vorbereitung zukünftiger Baumaßnahmen sowie in die geleisteten Anzahlungen T€ 3,1 (Vorjahr: T€ 10,6) investiert.

Für die Instandhaltung des Hausbesitzes wurden im Geschäftsjahr 2024 T€ 2.458,1 (Vorjahr: T€ 2.833,5) aufgewendet. Dies entspricht € 13,93 (Vorjahr: € 16,11) je m² Wohn-/ Nutzfläche.

[1] Ohne Baukostenzuschüsse in Höhe von T€ 1.822,1, da es sich um Fördermittel für fertig gestellte Baumaßnahmen aus dem Geschäftsjahr 2023 handelt.

Grundlage für die Durchführung von Instandhaltungen, Instandsetzungen und Modernisierungen sind die unternehmens- und objektbezogenen Planungen.

II. VERWALTUNG VON HAUSBESITZ DRITTER

Die Gesellschaft betreut im Rahmen der Hausverwaltung treuhänderisch Fremdeigentum.

Am Bilanzstichtag verwaltete die Gesellschaft 228 (Vorjahr: 217) Wohn-, 47 (Vorjahr: 40) Gewerbeeinheiten sowie 38 (Vorjahr: 37) Gärten und Nutzungsverträge Garagen. Die hieraus erzielten Umsatzerlöse betrugen T€ 75,2 (Vorjahr: T€ 75,6).

Nach Auskunft der Geschäftsführung wurden die Jahresabrechnungen für 2023 in 2024 erstellt. Entlastungen wurden auskunftsgemäß erteilt.

III. GRUNDSTÜCKSVERKÄUFE

Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr keine Grundstücke bzw. Grundstücksteilflächen veräußert.

Betriebliche Kennzahlen

		2024 T€/Wert	2023 T€/Wert	2022 T€/Wert
A.	**Vermögens- und Kapitalstruktur**			
	Anlagevermögen x 100	96.814,1	93.095,0	90.996,8
	Gesamtvermögen	103.739,3	100.756,6	96.939,3
	Anlagenintensität in %	93,3	92,4	93,9
	Eigenkapital x 100	57.664,8	57.538,3	57.501,2
	Gesamtkapital	103.739,3	100.756,6	96.939,3
	Eigenkapitalanteil in %	55,6	57,1	59,3
	Fremdkapital x 100	45.237,2	42.327,1	38.492,8
	Gesamtkapital	103.739,3	100.756,6	96.939,3
	Femdkapitalanteil in %	43,6	42,0	39,7
	Eigenkapital	57.664,8	57.538,3	57.501,2
+	Sonderposten Investzulage x 100	837,3	891,3	945,3
	Gesamtkapital	103.739,3	100.756,6	96.939,3
	Eigenmittelquote in %	56,4	58,0	60,3
	Fremdkapital x 100	45.237,2	42.327,1	38.492,8
	Eigenkapital	57.664,8	57.538,3	57.501,2
	Verschuldungsgrad in %	78,4	73,6	66,9
B.	**Finanz- und Liquiditätsstruktur**			
	Eigenkapital x 100	57.664,8	57.538,3	57.501,2
	Anlagevermögen	96.814,1	93.095,0	90.996,8
	Anlagendeckung I in %	59,6	61,8	63,2
	Eigenkapital	57.664,8	57.538,3	57.501,2
+	Sonderposten Investitionszulage	837,3	891,3	945,3
+	mittel- und langfristiges Fremdkapital x 100	35.485,7	30.915,0	29.424,9
	Anlagevermögen	96.814,1	93.095,0	90.996,8
	Anlagendeckung II in %	97,1	96,0	96,6
	Fremdkapital	45.237,2	42.327,1	38.492,8
./.	flüssige Mittel	939,6	2.408,7	1.297,5
	Nettoverschuldung	44.297,6	39.918,4	37.195,3
	flüssige Mittel x 100 (ohne Bausparguthaben)	939,6	2.408,7	1.297,5
	kurzfristiges Fremdkapital*	11.251,6	11.412,1	9.067,9
	Liquidität 1. Grades in %	8,4	21,1	14,3
	flüssige Mittel (ohne Bausparguthaben)			
+	Forderungen und sonstige			
	Vermögensgegenstände x 100	1.183,9	2.684,0	2.086,0
	kurzfristiges Fremdkapital*	11.251,6	11.412,1	9.067,9
	Liquidität 2. Grades in %	10,5	23,5	23,0
	Cashflow	4.445,0	4.072,3	4.591,8
	Tilgung (ohne Sondertilgungen)	2.663,2	3.026,6	2.653,5
	Tilgungskraft	1,67	1,35	1,73

* gemäß Verbindlichkeitenspiegel

Fragenkatalog zur Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse und der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung in Anlehnung an die Vorschriften gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Organe der Gesellschaft sind gemäß § 6 des Gesellschaftsvertrages in der Fassung vom 13. April 2023 die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Die Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat wurde in der Aufsichtsratssitzung am 29. Juni 2023 beschlossen und liegt mit Datum vom 14. Juli 2023 vor. Eine Geschäftsordnung für die Gesellschafterversammlung sowie die Geschäftsführung liegen nicht vor. Da nur ein Geschäftsführer bestellt ist, ist ein Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsführung nicht erforderlich.

Die im Gesellschaftsvertrag festgelegte Aufgabenverteilung zwischen Aufsichtsrat und Geschäftsführung ist sachgerecht. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen der Gesellschaft.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Im Berichtsjahr fanden vier Aufsichtsratssitzungen und eine Gesellschafterversammlungen statt. Über die Sitzungen wurden Protokolle angefertigt und in der jeweils folgenden Sitzung bestätigt. Im Geschäftsjahr 2025 wurde bis zum Zeitpunkt unserer Prüfung (Juni 2025) eine weitere Aufsichtsratssitzung abgehalten.

c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Auskunftsgemäß ist der Geschäftsführer in keinem Kontrollgremium tätig.

d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Die Vergütung der Geschäftsführung wird unter Bezugnahme auf § 286 Abs. 4 HGB nicht im Anhang ausgewiesen. Die Aufsichtsratsmitglieder erhielten im Berichtsjahr eine Aufwandsentschädigung (insgesamt: T€ 4,9), die im Anhang in einer Summe angegeben wird. Erfolgsbezogene Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung werden nicht gewährt.

Fragenkreis 2: Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/ Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Ein Organisationsplan, aus dem die Aufbauorganisation, Aufgabenbereiche und Zuständigkeiten hervorgehen, liegt vor und wird angewandt. Eine regelmäßige Überprüfung erfolgt jährlich. Der Organisationsplan entspricht nach unseren Feststellungen den Bedürfnissen des Unternehmens.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Entsprechende Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Die Geschäftsführung hat Maßnahmen zur Korruptionsprävention ergriffen. Die Grundsätze sind in einer Compliance-Richtlinie zusammengefasst. Detailregelungen für die einzelnen Verantwortungsbereiche zur Umsetzung dieser Grundsätze sind in einzelnen Geschäftsanweisungen dokumentiert. Daneben befinden sich Vorkehrungen in der Personalpolitik der Geschäftsführung.

d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Schriftliche Richtlinien und Anweisungen liegen für alle wesentlichen Entscheidungsprozesse vor. Darüber hinaus ist der Ablauf durch mündliche Regelungen und Anweisungen geregelt.

Richtlinien für die Auftragsvergabe und -abwicklung liegen vor. Das Personalwesen gehört zum Aufgabenbereich der Geschäftsführung. Für alle Mitarbeiter liegen Stellenbeschreibungen vor.

Die Aufnahme von Darlehen bedarf der Zustimmung des Aufsichtsrates.

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die bestehenden Regelungen nicht eingehalten wurden.

e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Es besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen. Die Verträge werden übersichtlich und sachgebietsbezogen aufbewahrt. Eine elektronische Archivierung befindet sich im Aufbau.

Fragenkreis 3: Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

a) Entspricht das Planungswesen - auch in Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten - den Bedürfnissen des Unternehmens?

Die Geschäftsführung erstellt vor Beginn des Geschäftsjahres einen Erfolgs-, Vermögens-, Finanz- und Investitionsplan sowie eine Stellenübersicht (Wirtschaftsplan). Diese Unterlagen wurden dem Aufsichtsrat zur Genehmigung vorgelegt. Um zeitliche und sachliche Zusammenhänge insbesondere von Investitionsmaßnahmen darzustellen, enthält der Wirtschaftsplan eine Fortschreibung für die folgenden drei Jahre.

Aufgrund der weiterhin hohen Bau- und Modernisierungstätigkeit in den Jahren 2025 bis 2028 empfehlen wir eine verstärkte Überwachung sowie ggf. Überarbeitung der Finanzplanung unter Berücksichtigung des laufenden Kapitaldienstes.

Das Planungswesen entspricht grundsätzlich den Bedürfnissen des Unternehmens. Wir empfehlen eine strategische Planung mit erweitertem Planungshorizont (acht bis zwölf Jahre).

b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Planabweichungen werden monatlich analysiert. Die Investitionsmaßnahmen werden laufend überwacht. Sachstandsberichte zu den Investitionsvorhaben werden monatlich der Geschäftsführung vorgelegt. Grundlage der Berichte bilden Kostenstellen- bzw. Auftragsrechnungen.

c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Die Geschäftsvorfälle der AGW werden mittels elektronischer Datenverarbeitung mit der Software WODIS der Firma Aareon Deutschland GmbH erfasst. Die Software umfasst die Module Finanzbuchhaltung, Mietenbuchhaltung, Betriebskostenabrechnung, Darlehensverwaltung, Anlagenbuchhaltung, Liegenschaftsverwaltung und Vertragsmanagement. Lohn- und Gehaltsabrechnung erfolgt intern mit der Software sage-CLASSIC-Line.

Die Mietenbuchhaltung ermöglicht eine Verteilung der Kosten auf Verträge bzw. Objekte sowohl im Rahmen der Umlagenabrechnung als auch zur Kontrolle von Instandsetzung und anderen objektbezogenen Kosten.

Das Rechnungswesen entspricht den Anforderungen der Gesellschaft.

d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Es erfolgt eine tägliche Kontrolle der Liquidität. Die Überwachung der Kreditkonditionen erfolgt monatlich durch Soll-Ist Vergleich.

e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Ein zentrales Cash-Management ist nicht vorhanden.

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Die Gesellschaft verfügt über ein funktionierendes Debitorenmanagement, durch das sichergestellt ist, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden.

Der Einzug der Mieten erfolgt zu einem großen Teil per Lastschrift. Für die Betriebskosten werden monatliche Abschläge eingefordert, die auf der Grundlage der Vorjahresabrechnung festgesetzt werden.

Bei einem Rückstand von einer Monatsmiete erfolgt eine Mahnung bereits für den laufenden Monat und bei einem Rückstand von zwei Monatsmieten die fristlose Kündigung.

g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?

Ein Controlling als eigenständige Stelle im Unternehmen besteht nicht.

Die Überwachung der Einhaltung des Wirtschaftsplans erfolgt monatlich durch einen Soll-Ist-Vergleich. Investitionsvorhaben werden durch die technische Leitung regelmäßig überwacht.

h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Aufgrund der Geschäftsführeridentität ist die Gesellschaft über alle wesentlichen Sachverhalte bei der Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH, ein Gemeinschaftsunternehmen mit der Stadtwerke Aschersleben GmbH sowie der Havelnes GmbH, informiert.

Fragenkreis 4: Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Die Geschäftsführung hat mögliche bestandsgefährdende Risiken und solche mit wesentlichem Einfluss auf die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft identifiziert und bewertet. Im Berichtsjahr wurden Frühwarnsignale in Form von Kennziffern definiert und Berichtszyklen festgelegt. Alle wesentlichen finanziellen und wohnungswirtschaftlichen Indikatoren (Liquidität, Mieteinnahmen, Leerstand, Mieterwechsel) werden monatlich abgefragt.

Wesentliche Maßnahmen zur Identifikation von Risiken und Chancen sieht die Geschäftsführung in den Kontakten zu verschiedenen Entscheidungsgremien, die die städtebauliche Entwicklung sowie das soziale Umfeld in der Stadt bestimmen.

b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Die Maßnahmen sind unseres Erachtens sachgerecht und ausreichend. Anhaltspunkte, dass sie nicht durchgeführt werden, haben sich nicht ergeben.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Die Maßnahmen zur Risikosteuerung sowie die Auswertung der Frühwarnsignale sind ausreichend dokumentiert und deren Beachtung und Durchführung durch entsprechende Regelungen sichergestellt.

d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Die Frühwarnsignale und Maßnahmen werden auskunftsgemäß kontinuierlich und systematisch bei Veränderungen mit den aktuellen Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und gegebenenfalls angepasst.

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- **Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?**
- **Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?**
- **Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?**
- **Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?**

Die Geschäftsführung hat den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten nicht schriftlich festgelegt, da entsprechende Instrumente nicht eingesetzt werden.

b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Derivate werden nicht eingesetzt.

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf

- **Erfassung der Geschäfte,**
- **Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse,**
- **Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung,**
- **Kontrolle der Geschäfte?**

Es bedarf keines entsprechenden Instrumentariums, da entsprechende Geschäfte nicht vorliegen.

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Der Einsatz von Derivatgeschäften hat nicht stattgefunden.

e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Besondere Arbeitsanweisungen waren nicht notwendig, da der Einsatz von Derivatgeschäften auskunftsgemäß auch künftig nicht vorgesehen ist.

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung in Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Da keine anderen Termingeschäfte, Optionen und Derivate eingesetzt wurden, gibt es keine offenen Positionen, über die der Geschäftsführer informiert werden müsste.

Fragenkreis 6: Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Die Gesellschaft verfügt über keine eigenständige Interne Revision.

In Einzelfällen werden einzelne Mitarbeiter oder externe Prüfer mit der Kontrolle einzelner Bereiche oder Sachverhalte beauftragt.

b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/ Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Sofern eigene Mitarbeiter von der Geschäftsführung beauftragt werden, kann das Problem von Interessenkonflikten (Befangenheit, Selbstprüfung) auftreten.

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/ Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentliche miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Im Berichtsjahr wurde eine „Stichprobenartige Prüfung des Vermietungsprozesses“ (vom Erstgespräch bis zur Übergabe der Wohnung) hinsichtlich der Einhaltung der jeweilig vorliegenden Geschäftsordnungen durchgeführt. Besonders betrachtet werden sollte dabei der Sachverhalt Kautionszahlungen. Die Prüfungsfeststellungen liegen in Schriftform vor.

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Eine Abstimmung mit dem Abschlussprüfer fand nicht statt.

e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Nach dem uns vorgelegten Bericht wurde festgestellt, dass im allgemeinen der Vermietungsprozess im Unternehmen konform mit den Geschäftsordnungen ist. Nach den im Bericht getroffenen Feststellungen sollte jedoch darauf geachtet werden, dass die Bestätigung der Kautionsübernahmen durch das Jobcenter vor der Schlüsselübergabe an den Mieter vorliegt sowie offene Kautionszahlungen konsequenter mit einem Mahnschein angemahnt werden. Des Weiteren erfolgte der Hinweis, dass die bestehenden Geschäftsordnungen in Hinblick auf die eingesetzte EDV-Software sowie die zuständigen Personen überarbeitet werden sollte. Im Übrigen lagen keine weiteren Feststellungen vor.

f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Auskunftsgemäß soll den unter e) getroffenen Feststellungen im Rahmen der betrieblichen Übung verstärkt Rechnung getragen werden.

Fragenkreis 7: Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Aufsichtsrates zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften nicht eingeholt wurde.

b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es wurden auskunftsgemäß keine Kredite an Mitglieder der Geschäftsführung oder des Überwachungsorgans gewährt.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Entsprechende Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Entsprechende Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

Fragenkreis 8: Durchführung von Investitionen

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Grundsätzlich werden die Investitionen im Rahmen des jährlich aufzustellenden Investitions- und Finanzplanes geplant. Diese Planungen werden dem Aufsichtsrat zur Beschlussfassung vorgelegt.

b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Entsprechende Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen werden laufend überwacht und Abweichungen analysiert. Weiterhin wird der Aufsichtsrat über den Erfüllungsstand in Kenntnis gesetzt.

d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Wesentliche Baukostenüberschreitungen ergaben sich im Berichtsjahr auskunftsgemäß nur für die Baumaßnahme „Hohe Straße 19“. Bei ursprünglich (Geschäftsjahr 2019) geplanten Baukosten von T€ 940,0 ergab sich eine Baukostenüberschreitung von T€ 255,3, die auskunftsgemäß auf allgemeine Kostensteigerungen (Ukrainekrieg; Preissteigerungen von bis zu ca. 30 %) sowie auf nicht vorhersehbare Schäden an der Bausubstanz zurückzuführen waren.

Der Aufsichtsrat wurde auskunftsgemäß über die Kostenüberschreitungen informiert. In der Wirtschaftsplanung 2024 wurde ein weiterer Betrag von T€ 220,0 für die Baumaßnahme berücksichtigt. Die Gesellschaft hat aufgrund der Kostenüberschreitungen Fördermittel nachbeantragt, so dass die Baukostenüberschreitungen auskunftsgemäß im Wesentlichen kompensiert werden.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Derartige Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Entsprechende Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Nach den uns erteilten Auskünften werden bei Kapitalaufnahmen Konkurrenzangebote eingeholt. Das gilt auch für die im Berichtsjahr erfolgten Neuaufnahmen von Darlehen.

Für Geldanlagen wurden nach den uns erteilten Auskünften ebenfalls Angebotsvergleiche vorgenommen.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Der Aufsichtsrat wird in den regelmäßig stattfindenden Sitzungen in schriftlicher und mündlicher Form vom Geschäftsführer über den Gang der Geschäfte und die Lage der Gesellschaft unterrichtet.

b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Berichte keinen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens vermitteln.

c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Der Aufsichtsrat wurde nach unseren Feststellungen, soweit wir das beurteilen können, angemessen über alle für die Unternehmensentwicklung wesentlichen Sachverhalte/Vorgänge unterrichtet. Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Hinweise auf ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen ergeben.

d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Über die regelmäßige Berichterstattung der Geschäftsführung zur Liquidität und Rentabilität hinaus wurde keine weitere Berichterstattung vom Überwachungsorgan gewünscht.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass die Berichterstattung der Geschäftsführung an den Aufsichtsrat nicht in allen Fällen ausreichend war.

f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Es besteht eine D&O-Versicherung. Der Inhalt und die Konditionen wurden mit den Aufsichtsratsvorsitzenden erörtert. Ein Selbstbehalt wurde nicht vereinbart.

g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Nach den uns erteilten Auskünften lagen diese nicht vor.

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?

Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen im wesentlichen Umfang ist nicht vorhanden. Zum 31. Dezember 2024 verfügt die Gesellschaft über unbebaute Grundstücke mit einem Buchwert von T€ 1.079,3. Die Geschäftsführung beabsichtigt, diese Flächen als Entwicklungsflächen für zukünftigen Wohnungsneubau im Bestand zu halten.

b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Tatsachen festgestellt, die auf auffallend hohe oder niedrige Bestände schließen lassen.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?

Anhaltspunkte für das Vorhandensein stiller Reserven ergeben sich für bilanzierte Wohngebäude des Anlagevermögens. Eventuelle stille Reserven sind jedoch unter der Voraussetzung der Unternehmensfortführung (Going-Concern-Prämisse) und der Zweckbestimmung der Wohngebäude, auf Dauer der Gesellschaft zu dienen, nur begrenzt verfügbar. Die Quantifizierung der stillen Reserven setzt eine Verkehrswertermittlung voraus, die zum 31. Dezember 2024 nicht vorgenommen wurde.

In Hinblick auf die umfangreiche Modernisierungs- und Neubautätigkeit der letzten Jahre sowie der geplanten Maßnahmen weisen wir bei marktbedingten Erhöhungen des Liegenschaftszinssatzes (und damit verbundenen sinkenden Ertragswerten der bebauten Grundstücke) auf eine fortlaufende Überwachung der Buchwertansätze hin.

Fragenkreis 12: Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?

Der handelsrechtliche Eigenkapitalanteil (ohne Sonderposten) am Gesamtkapital beträgt 55,6 % (Vorjahr: 57,1 %), der Anteil der Fremdmittel 43,6 % (Vorjahr: 42,0 %) sowie der Anteil des Sonderpostens für Investitionszulagen 0,8 % (Vorjahr: 0,9 %).

In der Durchführung befindliche Investitionen sowie künftig beabsichtigte Investitionen werden zu wesentlichen Anteilen mit Fremdkapital finanziert. Der aus der Investitionsplanung resultierende Finanzmittelbedarf wird bzw. soll auskunftsgemäß insbesondere durch Fremdfinanzierungsmittel sowie Fördermittel gedeckt werden.

Nach der intern fortgeschriebenen Finanzplanung der Gesellschaft für den Zeitraum 2025 bis 2028 (Stand: Mai 2025) ergibt sich eine unverändert hohe Investitionstätigkeit. Danach betragen die Investitionen 2025 bis 2028 insgesamt Mio. € 29,8, denen insbesondere Neukredite von Mio. € 23,6 sowie Fördermittel von Mio. € 8,0 gegenüberstehen. Wir weisen auf eine deutlich ansteigende Kapitaldienstbelastung hin.

Der Kapitaldienst ist im Rahmen des Risikomanagements ständig zu beobachten und bei Bedarf sind die Planansätze fortzuschreiben.

b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?

Unterlagen hierzu lagen uns bis zum Prüfungsende (Juni 2025) nicht vor.

c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?

Die Stadt Aschersleben als alleinige Gesellschafterin der Gesellschaft ist Mitschuldnerin für Altschulden in Höhe von T€ 457,5 (Stand: 31. Dezember 2024).

Erhaltene Zuschüsse für Investitionen von T€ 4.949,0 wurden von den Herstellungskosten abgesetzt.

Des Weiteren erhielt die Gesellschaft Fördermittel für Modernisierung sowie Abriss in Höhe von T€ 68,7.

Anhaltspunkte dafür, dass die Auflagen der Fördermittelgeber nicht beachtet wurden, liegen uns nicht vor.

Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer eventuell zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Das Unternehmen verfügt zum 31. Dezember 2024 über eine angemessene Eigenkapitalausstattung. Es bestehen keine Finanzierungsprobleme aufgrund der Eigenkapitalausstattung.

b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Die Geschäftsführung schlägt vor, aus dem Jahresüberschuss 2024 (T€ 526,5) eine Dividende von T€ 400,0 an den Gesellschafter auszuschütten. Der Differenzbetrag soll den Gewinnrücklagen zugeführt werden. Der Ergebnisverwendungsvorschlag ist grundsätzlich mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar, wie weisen jedoch auf die gemäß Lagebericht der Geschäftsführung bestehenden Risiken der Gesellschaft hin (demographischer Wandel, Forderungsausfall von Mieten sowie verschlechterte Finanzierungsbedingungen bei gleichzeitig hohen Baukostensteigerungen).

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Es handelt sich um die Segmente Bewirtschaftungstätigkeit und Betreuungstätigkeit. Die Gesellschaft erzielt ihr Betriebsergebnis nahezu ausschließlich aus der Vermietung eigener Wohn- und Gewerbeobjekte.

b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis wird geprägt durch folgende einmalige Vorgänge:

- Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (T€ 334,3; Vorjahr: T€ 324,5).

- Außerplanmäßige Abschreibungen von Wohngebäuden (T€ 375,2; Vorjahr: T€ 60,0)

Die Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (T€ 334,3) betreffen die Rückbaumaßnahme Kepplerstraße 4, 6, 8, 10.

Im Übrigen verweisen wir auf Abschnitt D. III. 3. Ertragslage.

c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Anhaltspunkte dafür, dass die Leistungsbeziehungen mit der Gesellschafterin zu unangemessenen Konditionen abgewickelt werden, liegen nicht vor.

d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Die Gesellschaft zahlt keine Konzessionsabgaben.

Fragenkreis 15: Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Einzelne verlustbringende Geschäfte mit Bedeutung für die Vermögens- und Ertragslage sind mit Ausnahme von Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (T€ 334,3) und außerplanmäßigen Abschreibungen (T€ 375,2) nicht zu verzeichnen.

Darüber hinaus weist die Wirtschaftlichkeit einzelner Sanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen aufgrund gestiegener Baupreise, verschlechterter Finanzierungsbedingungen und nur eingeschränkter Mietanpassungsmöglichkeiten in den Anfangsjahren Unterdeckungen auf (z. B. Hohe Straße 19, Hohe Straße 21, Hinterbreite 5-7). Bei den genannten Baumaßnahmen handelt es sich nach Auskunft der Geschäftsführung im Wesentlichen um strategische Maßnahmen, die zum Erhalt des Vermögens notwendig sind. Die Unrentierlichkeit von Investitionen bei denkmalgeschützten Gebäuden wird durch die Inanspruchnahme von Fördermitteln abgefedert.

Die Objekte sind in Hinblick auf das Erfordernis außerplanmäßiger Abschreibungen regelmäßig zu überwachen.

b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Seit 2001 hat die Gesellschaft 1.143 Wohnungen (Stand: 31. Dezember 2024) abgerissen, davon im Geschäftsjahr 2024: 30 Wohnungen. Gleichzeitig setzt das Unternehmen verstärkt auf die Sanierung von Wohnobjekten in der Innenstadt von Aschersleben sowie im Neubaugebiet Nord als Bestandteil des integrierten Stadtentwicklungskonzepts.

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss erzielt.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Hinsichtlich der eingeleiteten und beabsichtigten Maßnahmen verweisen wir auf die Prognoseberichterstattung der Geschäftsführung im Lagebericht (Anlage II).

Anlage IX

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizenziert für/Licensed to: DOMUS AG / Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft | 4340518 | 126

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

a) Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: DOMUS AG / Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft | 4340518 | 126

Jahresabschluss zum 31.12.2024
OptimAL GmbH

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Prüfbericht zum Jahresabschluss per 31.12. 2023 vor.

Testatsexemplar

Stadtwerke Aschersleben GmbH
Aschersleben

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024
und Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

pwc

Inhaltsverzeichnis Seite

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 1

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 1

1. Bilanz zum 31. Dezember 2024 2
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 5
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2024 7

Entwicklung des Anlagevermögens 21

Tätigkeitsabschlüsse für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 1

1. Bilanz "Elektrizitätsverteilung" zum 31. Dezember 2024 2
2. Gewinn- und Verlustrechnung "Elektrizitätsverteilung" für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 5
3. Entwicklung des Anlagevermögens "Elektrizitätsverteilung" 6
4. Bilanz "Gasverteilung" zum 31. Dezember 2024 8
5. Gewinn- und Verlustrechnung "Gasverteilung" für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 11
6. Entwicklung des Anlagevermögens "Gasverteilung" 12

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS 1

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024

I. Grundlagen des Unternehmens

Das Kerngeschäft der Stadtwerke Aschersleben GmbH (SWA) besteht in der nachhaltigen und sicheren Versorgung der Kernstadt mit Strom, Erdgas, Trinkwasser und Wärme. Neben der Kernstadt erfolgt auch die Versorgung der Ortsteile Winningen und Neu Königsaue mit Erdgas sowie Groß Schierstedt und Westdorf mit Strom. Darüber hinaus beliefert die SWA Haushalts-, Gewerbe- und Industriekunden in fremden Netzgebieten mit Strom und Gas. Neben der reinen Energie- und Trinkwasserversorgung von Letztverbrauchern führen die SWA eine Reihe von energienahen Dienstleistungen aus.

Die SWA wird in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) geführt. Es werden 65 % der Geschäftsanteile durch die Stadt Aschersleben und 35 % von der envia Mitteldeutsche Energie AG gehalten. Die SWA ist alleinige Gesellschafterin der ASCANETZ GmbH (ASCANETZ). Die ASCANETZ ist verantwortlich für den Betrieb, die Unterhaltung und die Entscheidung über den Ausbau der örtlichen Verteilungsanlagen für Strom und Gas und nimmt alle dazugehörigen Aufgaben und Dienstleistungen wahr. Des Weiteren ist die Netzgesellschaft für die Betriebsführung der Trinkwasserversorgungsanlagen zuständig.

Die ASCANETZ verfügt über kein eigenes Anlagevermögen. Das Eigentum an den Strom- und Gasversorgungsnetzen befindet sich bei der SWA. Diese Anlagen werden auf der Grundlage eines entsprechenden Vertrages an die ASCANETZ verpachtet.

Die SWA beschäftigte am 31. Dezember 2024 insgesamt 35 Mitarbeiter, davon eine Geschäftsführerin, acht Mitarbeiter in Teilzeit, einen Mitarbeiter in der Altersteilzeit-Arbeitsphase und drei Auszubildende sowie einen dualen Studenten.

Die SWA ist zu 50 % Gesellschafterin der am 20. Juni 2012 gegründeten Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH (PGA), deren Unternehmenszweck die Errichtung, Unterhaltung, Verwaltung und der Betrieb von Photovoltaikanlagen aller Art ist. Weitere 50 % der Geschäftsanteile hält die Aschersleben Gebäude- und Wohnungsgesellschaft mbH (AGW).

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Sicherstellung der Versorgung hat oberste Priorität im Unternehmen. Infolgedessen definiert die sichere, ökologische und wirtschaftliche Energieversorgung der Stadt Aschersleben zu marktfähigen Preisen den Kern der Unternehmenstätigkeit. Als kommunal orientiertes Unternehmen versorgt die SWA mehrheitlich Haushalts- und Gewerbekunden in der Stadt Aschersleben.

Als Folge der gesellschaftsrechtlichen Entflechtung und der damit verbundenen Übertragung der Verantwortung für den Betrieb sowie die Unterhaltung der örtlichen Verteilungsanlagen an die ASCANETZ konzentriert sich das Geschäftsmodell der SWA auf den Vertrieb (Strom, Gas, Wärme, Trinkwasser) und die Erzeugung (Strom, Wärme) sowie den Dienstleistungssektor. Dabei stehen nachhaltige Geschäftsbeziehungen im Mittelpunkt. Die serviceorientierte Unternehmensausrichtung definiert das Leitbild der SWA. Es ist das Ziel der Gesellschaft, eine hohe Kundenzufriedenheit zu erreichen und ihre Wettbewerbssituation am Markt zu stärken.

Das Geschäftsmodell der SWA umfasst auch eine effiziente Energieerzeugung und -beschaffung, die wirtschaftliche Betreibung der Energieverteilnetze und die Nutzung der Chancen des Wettbewerbs, um somit alle Stufen der Wertschöpfungskette in Anspruch zu nehmen. Die Energieerzeugung und -verteilung und der Energieverkauf gehören zu den Kernkompetenzen der SWA und der ASCANETZ. Diese Kompetenzen sind mittelfristig auch trotz verschärfter Rahmenbedingungen und Regulierung die Grundlage unseres Geschäftsmodells. Ein wichtiger künftiger Aufgabenkomplex der SWA ist der Blick auf die Nachhaltigkeit der Prozesse. Mit einer nachhaltigen Energie- und Wärmeversorgung für unsere Kunden beschäftigen wir uns im Rahmen unseres Energie- und Wärmekonzeptes. Hierzu werden Projekte wie z.B. Power-to-Heat, Windstrom, Windwärme und weitere neue Technologien auf ihre ökologische und ökonomische Umsetzbarkeit hin zur „grünen" Energie geprüft. Außerdem untersucht die SWA die Nutzung städtischer Flächen zur Errichtung von Freiflächen-PV-Anlagen zur Erzeugung von Ökostrom vor Ort, der direkt an die Kunden der SWA verkauft werden soll. Zusammen mit der Stadt Aschersleben und anderen Akteuren (z.B. Wohnungsunternehmen) wurde das Projekt „kommunale Wärmeplanung" begonnen.

Das klassische Geschäftsmodell des Energieverkaufs entwickelt sich rückläufig. Um diesem Trend weiter entgegenzuwirken, ist die lokale Verankerung der Marke „Stadtwerke Aschersleben" der Mittelpunkt der Kommunikations- und Vertriebsstrategie.

Für die erfolgreiche Umsetzung des Geschäftsmodells sowie der Vertriebsstrategie bilden die Bereiche „Schlüsselpartner", „Schlüsselaktivitäten", „Produkte und Service", „Kundensegmente" sowie „Dienstleistungen" die fünf Säulen der Unternehmensausrichtung.

Die „Schlüsselaktivitäten" konzentrieren sich auf die Bindung von Bestandskunden und die Gewinnung bzw. Bindung von online-affinen jüngeren Kunden. Hierbei geht es vor allem um die Sicherstellung einer digitalen Kundenkommunikation, um so eine höhere Flexibilität zu erreichen. Bei den Schlüsselaktivitäten sind außerdem Maßnahmen im Zusammenhang mit der zunehmenden Digitalisierung angesiedelt. Zu nennen wären hier der Ausbau des Netzsicherheitsmanagements, die Integration von Netzintelligenz und die Umsetzung der ersten Stufe des Rollouts intelligenter Messsysteme genauso wie die Implementierung automatisierter Prozesse zur Effizienzsteigerung. Als Schlüsselaktivität wurden darüber hinaus die Teilnahme am Regelenergiemarkt und die Schaffung von Ladeinfrastruktur im Rahmen der e-Mobilität aufgenommen.

Das Aktivitätenfeld „Produkte und Service" konzentriert sich auf die individuelle Tarifberatung aller Kundensegmente, die kundenorientierte Produktentwicklung, die Installation von e-Ladetechnik und die Abrechnung der Nutzung, die Projektberatung (z.B. Preiskalkulation/neue Preismodelle Wasser und Wärme) und die Einführung von Mieterstrommodellen.

Bei den „Kundensegmenten" liegt die Konzentration auf der Gruppe der Haushalts- und Gewerbekunden mit einer stärkeren Ansprache von emotional orientierten Kunden. Dabei sollen die bestehenden vielfältigen Kundenbeziehungen genutzt werden. Die Pflege dieser Kundenbeziehungen, vor allem durch persönlichen Kontakt, ist Verpflichtung für alle Mitarbeiter des Unternehmens.

Infolgedessen stellt die Unterstützung des gesellschaftlichen Lebens, sei es durch Sponsoring mit den Schwerpunkten Sport und Kultur, Spenden, Einbringung in städtische Veranstaltungen oder auch eigene Aktivitäten wie Preisausschreiben, die Zusammenarbeit mit Schülern und Lehrern bei Energieschulprojekten, die Förderung der Ascherslebener Zooschule und die enge Zusammenarbeit mit unserem Kundenbeirat, Vereinen und Vereinigungen einen wesentlichen Beitrag zur Festigung der Kundenbeziehungen und dem Ausbau der persönlichen Kontakte dar. Zur Steigerung der Präsenz bei den Kunden wird die Nutzung von Social Media ausgebaut.

2. Steuerungssysteme

Zur Sicherstellung einer nachhaltigen, konsequenten und stabilen Unternehmensführung bedient sich die SWA eines Steuerungssystems. Dieses setzt sich aus einem internen Berichterstattungs- und Kennzahlensystem sowie einem umfassenden internen Regelwerk, welches aus einer Vielzahl von verbindlichen Dienst- und Betriebsanweisungen besteht, zusammen. Eine zentrale Rolle nimmt das durch die Controllingabteilung erstellte monatliche betriebliche Berichtswesen gegenüber der Geschäftsführung ein. Dabei werden die wesentlichen betriebswirtschaftlichen Kennziffern (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Betriebsabrechnungsbogen, Liquiditätsvorschau) transparent aufbereitet, ein Plan-Ist-Vergleich durchgeführt sowie die Entwicklung der Bezugs- und Absatzmengen dargestellt. Um Risiken zu minimieren und Chancen besser zu nutzen, hat das Controlling 2024 einen Forecast in das Berichtswesen der SWA implementiert.

Das Steuerungssystem der SWA ermöglicht der Geschäftsführung einen transparenten Überblick zur aktuellen wirtschaftlichen Lage des Unternehmens und dient als Frühwarnsystem, um vorausschauend sowie zeitnah auf aktuelle Marktentwicklungen reagieren zu können. Im Jahr 2020 wurde dieses Vertriebscontrolling angepasst, um schnelleres und differenziertes Reagieren auf Marktentwicklungen zu ermöglichen. Dazu wurde die Verteilung der Overheadkosten neu analysiert und ein Kalkulationstool implementiert, das eine schnellere und genauere Preiskalkulation für Strom- und Gastarife ermöglicht. Dieses Steuerungsinstrument wurde auch 2024 weiter eingesetzt und ausgebaut (komplette Preiskalkulation der Verkaufspreise an unsere Kunden).

Die Liquiditätsentwicklung des Unternehmens unterliegt der besonderen Überwachung. In Form einer kurzfristigen Liquiditätsvorschaurechnung, welche ein Teil des betrieblichen Berichtswesens ist, wird die Geschäftsführung permanent über die wesentlichen Zahlungsströme informiert und kann somit im Vorfeld Einfluss auf eventuelle Liquiditätsschwankungen nehmen. Darüber hinaus werden mittelfristige Liquiditätsvorschaurechnungen erstellt. Ab 2025 wird eine langfristige Liquiditätsplanung (12-Monatsvorschau) umgesetzt. Im Rahmen des betrieblichen Berichtswesens erfolgt eine Kapitalflussrechnung.

Die in der SWA eingesetzten Steuerungssysteme sollen durch das Konzerncontrolling in Zusammenarbeit mit dem Controlling der ASCANETZ auf das monatliche betriebliche Berichtswesen der ASCANETZ angewendet werden. Damit soll ein transparenter Überblick zur aktuellen wirtschaftlichen Lage der ASCANETZ sichergestellt werden.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft befindet sich seit zwei Jahren in einer Stagnation. Dies hat konjunkturelle und strukturelle Ursachen. Infolge der Corona-Pandemie und der Energiepreiskrise erholt sich die deutsche Wirtschaft konjunkturell nur sehr zögerlich. Die vergangenen Jahre standen im Zeichen der kurzfristigen Krisenbewältigung. Im Zuge der durch den russischen Angriffskrieg ausgelösten Energiekrise ist es gelungen, die Energieversorgung über alle Energieträger hinweg zu stabilisieren. Mit den temporär eingeführten Strom-, Gas- und Wärmepreisbremsen sowie weiteren Soforthilfen konnte die Bundesregierung die unmittelbaren Krisenfolgen abfedern. Das Bruttoinlandsprodukt nahm im Jahr 2024 preisbereinigt um 0,2 % ab. Die Erwerbstätigkeit sank im Jahresverlauf und die Arbeitslosenquote verschlechterte sich auf 6,0 % (Vorjahr: 5,7 %). Für das Jahr 2025 erwartet die Bundesregierung einen moderaten Anstieg des preisbereinigten Bruttoinlandprodukts um 0,3 Prozent. Erst im weiteren Jahresverlauf ist bei zunehmender Klarheit über die zukünftigen finanz-, handels- und wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen im In- und Ausland mit einer etwas

anziehenden wirtschaftlichen Dynamik zu rechnen. Bei den Verbraucherpreisen erwartet die Bundesregierung einen im Vergleich zu den Vorjahren deutlich geringeren Anstieg um nur noch 2,0 %. Die neue Bundesregierung strebt Energiepreissenkungen und einen Industriestrompreis an. Die Umsetzungsmöglichkeiten dieser Bestrebungen sind aktuell noch unklar. Die Krisen der letzten Jahre haben verdeutlicht, dass eine Transformation zu einer ökologisch nachhaltigen und innovationsgetriebenen Wirtschaft notwendig ist. Die Verknappung von fossilen Energieträgern zwingt die deutsche Wirtschaft insbesondere die Energieversorger zum Handeln. Voraussichtlich werden die Absätze an Kunden der SWA im Jahr 2024 durch Energieeinsparungen und Geschäftsaufgaben rückläufig sein.

Das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz (BMWK) hatte im Juni 2022 die Alarmstufe nach dem Notfallplan Gas ausgerufen. Die Bundesnetzagentur beobachtete die Lage sehr genau und stand auch über die Branchenverbände in ständigem Kontakt zu den Unternehmen der Energiewirtschaft. Seit Juni 2022 bestand eine angespannte Lage an den Märkten. Die Bundesregierung hält die Gasversorgungslage weiterhin für angespannt und beabsichtigt derzeit nicht die geltende Alarmstufe des Notfallplans Gas zu beenden.

Nach Angaben der Bundesnetzagentur hatte Deutschland 2024 einen um 3,5 % höheren Gasverbrauch als im Vorjahr. Im Vergleich zum Durchschnittsverbrauch der Jahre 2018 bis 2021 wurden allerdings insgesamt rund 14,0 % weniger Gas verbraucht. Industriekunden verbrauchten 12,0 % und Haushalts- und Gewerbekunden 17,0 % weniger Gas.

Bei der erforderlichen Stabilisierung der Wirtschaftspolitik stehen die Herausforderungen der Zukunft, wie die Dekarbonisierung, die digitale Transformation, der demografische Wandel, der Klimaschutz, die Energie- und Wärmewende und die Überwindung des Ukrainekrieges mit seinen vielfältigen Auswirkungen, im Mittelpunkt.

Die Entwicklung in der Energiewirtschaft in Deutschland ist weiterhin geprägt von der Umsetzung politischer Vorgaben zur Energiewende. Dies wird durch die aktuelle Entwicklung der Energiepreise verstärkt. Atom- und Kohleausstieg, e-Mobilität und der schnellere, massive Ausbau erneuerbarer Energien nehmen an Bedeutung zu. In diesem Zusammenhang stehende energiegesetzliche Regelungen werden der aktuellen Entwicklung permanent angepasst. Zeitgleich werden die Anstrengungen zum Ausbau intelligenter Netze verstärkt sowie die Beibehaltung der hohen Versorgungssicherheit bei der Neugestaltung der Netze in Deutschland priorisiert. Durch die Bundesregierung wurden in der Vergangenheit verschiedene Maßnahmen zur Entlastung der Kunden beschlossen. Nunmehr sind die Energieversorger verpflichtet, für die Preisbremsen bis zum 31. Mai 2025 eine ordnungsgemäße Endabrechnung sicherzustellen.

Im Jahr 2024 verbuchten die erneuerbaren Energien in ihrer Gesamtheit eine Zunahme bei der Stromerzeugung (59,4 % Anteil 2024, Vorjahr: 56,0 %). Hauptgrund war hier die Steigerung der Stromeinspeisung aus Windkraft auf 31,5 % (Vorjahr: 30,8 %) und aus Photovoltaik auf 13,8 % (Vorjahr: 12,0 %). Dem gegenüber stand eine Reduzierung der Erzeugung von konventionellen Energieträgern. Wesentlich hierbei ist die Reduzierung der Stromerzeugung aus Kohle auf 22,5 % (Vorjahr: 25,9 %) und aus Kernenergie auf 0,0 % (Vorjahr: 1,5 %).

Das im Dezember 2019 beschlossene Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) sowie die Emissionsberichterstattungsverordnung 2030 (EBeV 2030) sind als die neuen gesetzlichen Anforderungen umzusetzen. Mit der Richtlinie (EU) 2023/959 zur Änderung der Richtlinie 2003/87/EG (Emissionshandelsrichtlinie, EHRL) vom 10. Mai 2023 wurde unter anderem die Einführung eines ergänzenden europäischen Emissionshandelssystems vorgesehen. Dieses Europäische Emissionshandelssystem 2 (EU-ETS 2) ist ein eigenständiges Brennstoffemissionshandelssystem. Auf nationaler Ebene werden die europarechtlichen Vorgaben der EHRL durch die Novellierung des Treibhausgas-Emissionshandelsgesetzes (TEHG) vom 27. Februar 2025 (BGBl. 2025 I Nummer 70) in nationales Recht

umgesetzt. Dies stellt die gesamte Energiewirtschaft vor weitere Herausforderungen. Der Kauf der erforderlichen Zertifikate und die Weiterberechnung an Kunden bleibt Aufgabe der SWA.

Zusammenfassend führen die weitere Zunahme der Regulierung sowie die permanente Novellierung des gesetzlichen Rahmens der Energiewirtschaft dazu, dass der Kostendruck für die Versorger steigt und die zu erfüllenden Rahmenbedingungen für zukunftsweisende Investitionsentscheidungen komplexer werden. Darüber hinaus führt die Digitalisierung der Energiewirtschaft für Erzeugung, Netzbetrieb, Beschaffung und Vertrieb gleichermaßen zu einem umfassenden Strukturwandel in den Unternehmen. Die Gestaltung und Umsetzung dieses Strukturwandels unter Einhaltung der gesetzlichen Rahmenbedingungen werden die strategischen Hauptaufgaben der nächsten Jahre stark prägen. Ausschlaggebend für die weitere wirtschaftliche Entwicklung ist die Situation durch den Ukrainekrieg. Die damit verbundenen Sanktionen, wirtschaftlichen Auswirkungen und Preisentwicklungen beeinflussen wesentlich die SWA. Die Schwankungen bei der Beschaffung von Strom und Gas belasten die Beschaffungssituation der SWA. Die Entwicklung der Netzentgelte und Kosten für CO_2-Emissionen belasten die Preisgestaltung für unsere Kunden. Die Rahmenbedingungen werden aus unserer Sicht zunehmend die Zahlungsfähigkeit der Kunden beeinflussen. Für uns als Energieversorger besteht eine personelle Herausforderung bei der Umsetzung der preisstabilisierenden Maßnahmen der Bundesregierung. Bei gleichem Personalbestand müssen alle Ressourcen zielgerichtet eingesetzt werden.

2. Geschäftsverlauf

Im Geschäftsjahr 2024 standen die Aufrechterhaltung einer hohen Versorgungssicherheit sowie die Gewährleistung einer zukunftsorientierten, nachhaltigen und effizienten Energie- und Wärmeversorgung an erster Stelle.

Ein weiterer Schwerpunkt im Jahr 2024 war die Bewältigung der Auswirkungen der Krise durch den völkerrechtswidrigen russischen Angriff auf die Ukraine am 24. Februar 2022. Die Preisentwicklung belastet die Vertriebssparten Strom und Gas und damit auch die der Wärme. Aufgrund der zu erwartenden Verknappung an Erdgas erfolgte die vollständige Beschaffung offener Positionen der für das Jahr 2024 prognostizierten Mengen. Durch eine gezielte kontinuierliche Beschaffung konnte eine Preissenkung von Strom- und Gastarifen zum 1. Januar 2024 erfolgen. Bestehende Festpreistarife behielten unverändert ihre Gültigkeit.

Die Entwicklung zur Nutzung des Gasnetzes bildet einen weiteren Schwerpunkt in den kommenden Jahren. Für 2025 wurde die Möglichkeit zur Anwendung des KANU 2.0 durch die ASCANETZ genutzt. Mit dieser strategischen Ausrichtung der ASCANETZ sind die ersten Grundlagen für das Gasnetz geschaffen.

Im Verlauf des Jahres 2024 zeichnete sich eine Wetterentwicklung mit überdurchschnittlichen Temperaturen ab. Dies bestätigt auch der Deutsche Wetterdienst in seiner vorläufigen Jahresbilanz mit dem Vermerk „2024 nach 2023 wieder wärmstes Jahr seit Messbeginn“. Im Jahr 2024 lag das Temperaturmittel bei 10,9 Grad Celcius und damit 2,7 Grad Celcius über dem Wert der gültigen Referenzperiode 1961 bis 1990. In Sachsen-Anhalt übertraf das Jahr 2024 mit 11,3°C (8,7°C) sämtliche Erwartungen und war das Wärmste seit 1881.
Im Jahr 2024 fielen nach ersten Auswertungen des Deutsche Wetterdienst in Deutschland 903 Liter Niederschlag pro Quadratmeter. Das war deutlich mehr als im Mittel der Referenzperioden 1961 bis 1990. Besonders niederschlagsreich waren der Winter und das Frühjahr.

Die niedrigeren Preise für Strom und Gas beeinträchtigten die Ergebnisentwicklung durch Rückverkäufe nicht genutzter Mengen im Jahr 2024.

Dennoch ist die Lage für die SWA angespannt. Die Umsetzung der vielen neuen gesetzlichen Anforderungen stellt die SWA vor besondere Herausforderungen. Zur Sicherung der Liquidität besteht ein Kontokorrentvertrag mit der Hausbank in Höhe von 3.000 TEUR (vorher bis 30. September 2023: 6.000 TEUR). Dieser wurde bis zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen.

Die Bundesregierung hat verschiedene Hilfen und Entlastungen für die Bürger/innen beschlossen, die auch durch die SWA umzusetzen waren. Eine dieser Entlastungen war der sogenannte „Dezemberabschlag". Für die Verbrauchsabrechnung bildete die Soforthilfe Dezember 2022 gemäß EWSG einen Schwerpunkt und gemäß den gesetzlichen Fristen wurde eine Endabrechnung mit Testierung durch einen Wirtschaftsprüfer für Gas und Wärme bis 31. Mai 2024 umgesetzt.

Ein Kern der Hilfen und Entlastungen durch die Bundesregierung bildeten die Energiepreisbremsen für Strom, Gas und Wärme im Jahr 2023. Die Anträge zur Vorauszahlung gegenüber der KfW für Gas und Wärme konnten fristgerecht beim zuständigen Beauftragten gestellt werden. Ebenso erfolgte die fristgerechte Antragstellung für Strom gegenüber dem Übertragungsnetzbetreiber. Die jeweils beantragten Vorauszahlungen wurden zeitnah an die SWA ausgezahlt. Die Energiepreisbremsen waren wesentlicher Bestandteil der Jahresverbrauchsabrechnung 2023. Eine jeweilige Endabrechnung mit Testierung durch einen Wirtschaftsprüfer ist bis zum 31. Mai 2025 erforderlich.

Insgesamt ist einzuschätzen, dass sich die SWA erneut als zuverlässiger Energieversorger für Strom, Erdgas, Wärme und Trinkwasser im Wettbewerbsmarkt präsentiert und die Mehrzahl der Haushalts- und Gewerbekunden der Kernstadt Aschersleben, aber auch wichtige Industriekunden mit Strom und Erdgas beliefert hat. Für die SWA gab es im Jahr 2024 zu keinem Zeitpunkt einen Neukundenstopp.

Im Jahr 2024 wurde verstärkt in Maßnahmen zur Modernisierung und zum Umweltschutz investiert. So wurde in der Sparte Strom der Großteil des Investitionsvolumens in die Fortführung des Baus einer Freiflächen-PV-Anlage eingesetzt. Zudem wurden sieben Wallboxen zur Ladung von E-Autos installiert und bereits neun Ortsnetzstationen sind mit moderner Messtechnik ausgestattet worden, um den Anforderungen des § 14a zum Monitoring des Stromnetzes gerecht zu werden. Auch der Einbau moderner und intelligenter Zähler nimmt eine große Position des Investitionsgeschehens ein.

Im Trinkwasserbereich lag der Schwerpunkt in der Erneuerung diverser Versorgungsleitungen im Zeisigweg, in der Finkenlust und in der Johann-Sebastian-Bach-Straße. Außerdem wurde in dieser Sparte maßgeblich in den turnusmäßigen Zählerwechsel investiert.

In der Wärmesparte lag der Hauptschwerpunkt der Investitionen in der Errichtung einer neuen Kesselanlage im Heizcontainer Am Roten Berg. Weiterhin sind die Umweltschutzmaßnahmen Power-to-Heat-Anlage am Standort Heizwerk Mehringer Straße sowie das Projekt zur Verbindung der Wärmenetze zur Bündelung „grüner" Erzeugerkapazitäten angegangen worden.

Im Gasbereich fielen mit wenigen kleineren Baumaßnahmen für Ortsnetzerweiterung und -verdichtung erneut die geringsten Investitionen an. Es wurde jedoch mit der Rekonstruktion des 3. Bauabschnittes der Hochdruckversorgungsleitung im Pfeilergraben begonnen. Diese Maßnahme wird im folgenden Jahr fortgesetzt.

Aufgrund der sich massiv ändernden Markt- und Rahmenbedingungen in der Energiewirtschaft, die sich vor allem in der Regulierung, den Maßnahmen zur Energiewende, dem Rückgang von Margen und stetig steigenden Kosten zur Implementierung neuer regulatorischer sowie gesetzlicher Vorgaben reflektieren, unterliegen die SWA einem kontinuierlichen Veränderungs- und Anpassungsprozess. Infolgedessen haben die SWA gemeinsam mit der ASCANETZ im Jahr 2024 die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie weiter vorangetrieben. Zielstellung der Digitalisierungsstrategie ist es, die

bestehenden Geschäftsprozesse zu optimieren und effizienter zu gestalten. Dabei liegt der Fokus auf der Überführung von analogen Massen- und Standardprozessen in elektronische Prozesse. Somit soll die Basis für zukünftige IT- und Marktanforderungen geschaffen und die Weiterentwicklung zu einem modernen Energiedienstleister sichergestellt werden. In diesem Zusammenhang ist festzustellen, dass sich die Einführung des Kundenonlineportals bewährt hat. Der neue Kommunikationsweg wird zunehmend von den (Neu-)Kunden der SWA angenommen und führt somit zu einer erhöhten Servicequalität, den inzwischen 2.059 Tarifkunden (Stand April 2025) nutzen.

Am 1. Januar 2019 ist das gemeinsame Mieterstrom-Projekt in Zusammenarbeit mit der AGW in der Bahnhofstraße 39-45 in Aschersleben in Betrieb gegangen. Die wirtschaftliche Auswertung bestätigt die Beibehaltung des Mieterstrom-Modells als ganzheitliche Dienstleistung, um kundenorientiert und zukunftsfähig zu handeln.

Gemeinsam mit der AGW wurde ein weiteres geeignetes Wohnquartier für ein Mieterstrom-Projekt analysiert. Im Wohnquartier Am Roten Berg wurde bereits 2020 mit ersten Maßnahmen (Planungsleistungen) begonnen. Im Jahr 2021 konnten zwei Photovoltaikanlagen durch die PGA errichtet und durch die SWA gepachtet werden. Die Anlagen befinden sich in der Lauen Straße 8-16 und in der Halberstädter Straße 53-57. Im Jahr 2022 erfolgte die Errichtung von zwei weiteren Photovoltaikanlagen im Wohnquartier Am Roten Berg. Die Anlagen befinden sich in der Lauen Straße 26-38 und auf dem Hellgraben 40-42. Beide Anlagen wurden von der PGA errichtet und durch die SWA gepachtet. Aufgrund der unklaren Lage in der Energiewirtschaft wurden im Jahr 2024 keine weiteren Anlagen errichtet. Die AGW behält sich eine Prüfung der Nutzungsmöglichkeiten für ihre Dächer, auch im Rahmen der kommunalen Wärmeplanung, vor.

Die vollständige elektronische Bearbeitung von Rechnungen in der SWA, der ASCANETZ sowie der PGA ging zum 1. Januar 2021 nach einer erfolgreichen Testphase in den Echtbetrieb. Im Jahr 2024 konnte die Quote der digital eingehenden Rechnungen auch im Hinblick auf die Nachhaltigkeit weiter erhöht werden. Mit Einführung der digitalen Rechnungsbearbeitung konnte der Rechnungsdurchlauf deutlich verkürzt werden. Bereits im zweiten Halbjahr 2024 konnten elektronische Rechnungen im ZUGFeRD- und XRechnungsformat erfolgreich bearbeitet werden. Für die SWA liegt eine Leitweg-ID für Abrechnungsprozesse vor. Mit dem Rechnungsmanager soll eine weitere Optimierung für wiederkehrende Prozesse erreicht werden sowie die Umsetzung der E-Rechnungspflicht ab 2025 erfolgen.

3. Absatzmärkte und Wettbewerbsposition

Im Geschäftsjahr 2024 hat die SWA insgesamt +0,7 GWh mehr Strom abgesetzt als im Vorjahr. Trotz weiter rückläufiger Mengen im Tarifkundenbereich (-1,7 GWh) speist sich dieser Gesamtmehrabsatz aus dem Sonderkundensegment (+2,4 GWh), wo ein großer Industriekunde im eigenen Netzgebiet neu hinzugewonnen werden konnte. Strategisch wird die SWA Verträge mit Sonderkunden außerhalb des Netzgebiets gezielt nicht verlängern. Der erhöhte Preisdruck durch externe Lieferanten hat zur Folge, dass solche Sonderkunden nicht länger kostendeckend von der SWA beliefert werden können und ein zu hoher Aufwand entsteht. Bei diesen Kunden steht eine geringe Marge außerdem einem schwer zu kalkulierenden Ausfallrisiko gegenüber. Langfristig konzentriert sich die SWA auf Tarif- und Sonderkunden im Netzgebiet der ASCANETZ, um Strom kostendeckend und mit kalkulierbarerem Risiko anbieten zu können. Im Tarifkundenbereich ist ein leichter Rückgang der abgesetzten Strommengen zu verzeichnen, was mit Energiesparmaßnahmen von Privathaushalten in Aschersleben zu begründen ist.

Die Temperaturen setzten in 2024 ihren Rekordlauf fort und führten insbesondere in den Heizmonaten zu finanziell schmerzhaften Rückverkäufen bereits beschaffter Gasmengen. Es war das wärmste Jahr seit Beginn der Wetteraufzeichnungen. Das Jahresmittel im Aschersleben Stadtgebiet betrug 11,92 °C (langjähriges Mittel seit 2010: 10,46 °C). Die hierdurch vor allem in der Gas- und Wärmesparte aufgetretenen Absatzeinbußen konnten einzig durch einen neu hinzugewonnenen Sondervertragskunden und eine Normalisierung des Verbrauchsverhaltens der Kunden gegenüber den krisengebeutelten „Einsparjahren“ 2022 und 2023 teilweise abgefedert werden.

Nach unserer Einschätzung hat die SWA ihre Position im Wettbewerbsmarkt weiter festigen können. Dazu trägt vor allem eine kundennahe, sichere und zu marktüblichen Preisen geleistete Energieversorgung bei. Vertrauenswürdigkeit auch in Krisenzeiten, Leistungsstärke und hoher Service vor Ort gehören zur Kompetenz der SWA. Hier ist erkennbar, dass die Bestandskunden ihren vorhandenen stabilen Versorgungsstatus durch die SWA zu schätzen wissen.

Die voranschreitende Digitalisierung wirkt sich unmittelbar auch auf die SWA und ihre Tochter- sowie Beteiligungsgesellschaft aus. Während im Bereich der Versorgungsnetze die Netzstabilität, der Umgang mit Leistungsschwankungen und die Umsetzung des Messstellenbetriebsgesetzes maßgeblichen Einfluss auf den Geschäftsbetrieb haben, geht es im internen Bereich der Unternehmen um die zunehmend effizientere Gestaltung der innerbetrieblichen Abläufe.

Die vor einigen Jahren getroffenen Annahmen zur Dramatik der demografischen Entwicklung haben sich im abgelaufenen Geschäftsjahr erneut nicht bestätigt. In der Kernstadt wurde im Vergleich zum Vorjahr ein Einwohnerschwund von 182 Personen verzeichnet. Im Vergleich der letzten zehn Jahre fällt der Bevölkerungsrückgang mit 5,7 % in der Kernstadt Aschersleben allerdings moderat aus. Dessen Auswirkungen auf den Tarifkundenabsatz werden durch andere Einflüsse, vor allem klima- und krisenbedingte Verbrauchsschwankungen, überlagert.

4. Ertragslage

Die Ertragslage des Unternehmens ist grundsätzlich stabil, unterliegt jedoch im starken Maße witterungsabhängigen Schwankungen und der extremen Entwicklung der Energiebezugspreise.

	2024		2023		Ergebnis-veränderung
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR
Umsatzerlöse	40.000	97,9	50.730	98,1	-10.730
Aktivierte Eigenleistungen	70	0,2	54	0,1	16
Andere betriebliche Erträge	785	1,9	926	1,8	-141
Betriebliche Erträge	**40.855**	**100,0**	**51.710**	**100,0**	**-10.855**
Materialaufwand	30.646	75,0	35.876	69,4	5.230
Personalaufwand	2.463	6,0	2.110	4,1	-353
Abschreibungen	3.125	7,6	3.229	6,2	104
Sonstige Steuern	244	0,6	465	0,9	221
Konzessionsabgaben	1.277	3,1	1.207	2,3	-70
Andere betriebliche Aufwendungen	1.255	3,1	1.614	3,1	359
Betriebliche Aufwendungen	**39.010**	**95,4**	**44.501**	**86,0**	5.491
Betriebsergebnis	**1.845**	**4,5**	**7.209**	**13,9**	-5.364
Zinsergebnis	1	0,0	-134	-0,3	135
Erträge (+)/ Verluste (-) aus EAV	-1.038	-2,5	-231	-0,4	-807
Ergebnis vor Ertragssteuer	**808**	**2,0**	**6.844**	**13,2**	-6.036
Ertragsteuern	146	0,4	1.957	3,8	1.811
Jahresüberschuss	**662**	**1,6**	**4.887**	**9,5**	**-4.225**

(Darstellung ohne Innenlieferungen)

a) Umsatz- und Absatzentwicklung

Die Umsatzerlöse im Segment der Stromtarifkunden sind bedeutend niedriger als im Vorjahr – bedingt durch weiter sinkende Absatzmengen und deutlich niedrigere Verkaufspreise. Im Segment der Stromsondervertragskunden ist die Absatzmenge im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Ursächlich hierfür ist die Hinzugewinnung eines neuen, großen Industriekunden. In den kommenden Jahren ist wieder von einer Zunahme des Stromverbrauchs auszugehen. Dies ist bedingt durch die umzusetzende Wärmewende (Wärmepumpen, Infrarotheizung, etc.) und die e-Mobilität.

In der Gassparte sind die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr ebenfalls gesunken, im Wesentlichen durch niedrigere Verkaufspreise. Mengenseitig glichen sich die Normalisierung des Verbrauchsverhaltens der Kunden gegenüber den krisengebeutelten „Einsparjahren“ 2022 und 2023 und der Minderabsatz durch zu hohe Temperaturen beinahe aus: +676 MWh (+3,6 %) bei den Sondervertragskunden und +344 MWh (+0,4 %) bei den Tarifkunden ergeben insgesamt 1.020 MWh und damit nur 1,0 % Mehrabsatz gegenüber Vorjahr. Der Umsatzrückgang der Gassparte beläuft sich preisbedingt auf insgesamt 35,5 %. Künftig ist von sinkenden Gasverbrauchsmengen aufgrund des politisch gewollten Gasausstiegs auszugehen.

Der Mischpreis für Wärme ist durch die Anwendung der Preisgleitklauseln im Vergleich zum Vorjahr noch einmal um 8,4 % gestiegen. Hier wirken noch immer die extremen Gaspreissteigerungen aus 2022 nach. Die Wärmeabsatzmenge bewegt sich auf Vorjahresniveau (+0,4 %). Auch hier hielten sich die Verbrauchsnormalisierung und zu hohe Außentemperaturen in den Heizmonaten die Waage.

Die Umsatzerlöse der Trinkwassersparte waren im Jahr 2024 etwas höher als in der vorherigen Wirtschaftsperiode. Dies ist ein Mengeneffekt, es wurden mehr Kubikmeter Trinkwasser abgesetzt als im Vorjahr. Die Trinkwasserverluste haben sich im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr auf 102 Tm^3 verdoppelt. Grund dafür waren zwei große Rohrbrüche im Januar 2024. Beide Rohrbrüche waren schwer zu lokalisieren, da das ausgetretene Wasser unmittelbar in die Abwasserkanäle gelaufen ist und somit nicht an die Oberfläche drang. Dennoch kann eingeschätzt werden, dass unsere Trinkwasserverluste in einem vertretbaren Bereich liegen.

Strom

Verkauf an eigene Kunden	**Absatz kWh**	**Erlöse EUR**	**Mischpreis Ct/kWh (netto)**
Strom Tarifkunden (TK)	30.481.402	11.281.976	37,01
Strom Sondervertragskunden (SVK)	18.549.348	2.974.474	16,04

(Darstellung inkl. Stromsteuer)

Der Stromabsatz an eigene Tarifkunden ist gegenüber dem Vorjahr um 1.725.304 kWh gesunken. Dadurch sanken die Erlöse um 4.850 TEUR. Der Sondervertragskundenabsatz (SVK) stieg um 2.434.784 kWh. In diesem Segment ergibt sich damit dennoch ein Umsatzrückgang in Höhe von 747 TEUR, bedingt durch gesunkene Verkaufspreise.

Gas

Verkauf an eigene Kunden	**Absatz kWh**	**Erlöse EUR**	**Mischpreis Ct/kWh (netto)**
Erdgas Tarifkunden (TK)	88.869.795	8.955.625	10,08
Erdgas Sondervertragskunden (SVK)	19.297.005	1.554.308	8,05

(Darstellung inkl. Erdgassteuer)

Der Tarifkundenabsatz in der Sparte Gas ist im Vergleich zum Vorjahr um 343.588 kWh gestiegen. Auch der Absatz an Sondervertragskunden hat sich normalisiert: eine Steigerung um 675.764 kWh. In Summe steht ein preisbedingter Erlösrückgang von 5.774 TEUR.

Wärme

Verkauf an eigene Kunden	**Absatz MWh**	**Erlöse EUR**	**Mischpreis EUR/MWh (netto)**
Wärme (insgesamt)	44.191	7.363.699	166,63

Der Wärmeabsatz ist trotz der Witterungsbedingungen leicht um 170 MWh gestiegen. Die Erlöse stiegen gleichsam um 594 TEUR.

Trinkwasser

Verkauf an eigene Kunden	**Absatz m³**	**Erlöse EUR**	**Mischpreis EUR/m³ (netto)**
Trinkwasser Tarifkunden (TK)	837.296	2.377.457	2,84
Trinkwasser Sondervertragskunden (SVK)	169.647	430.465	2,54

Gegenüber dem Vorjahr wurden im Trinkwasser insgesamt 18.861 m³ mehr abgesetzt. Die Erlöse stiegen entsprechend um 152 TEUR.

Übrige Geschäftsfelder

Die Geschäftsfelder Messdienstleistungen für die AGW und weitere Vermieter, die Dienstleistungen für den Eigenbetrieb Abwasserentsorgung der Stadt Aschersleben und die Dienstleistungen für Straßenbeleuchtung haben mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen.

b) Finanzlage

Der Jahresabschluss vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen der Gesellschaft entsprechendes Bild der Finanzlage. Die Kapitalstruktur ist geordnet und setzt sich aus 46,7 % Eigenkapital und 53,3 % Fremdkapital zusammen.

Die Liquidität des Unternehmens war ganzjährig gegeben. Es wurde allen finanziellen Verpflichtungen des Jahres 2024 nachgekommen. Die liquiden Mittel betrugen am 31. Dezember 2024: 4.156 TEUR. Sie liegen deutlich unter dem Bestand des Vorjahres (11.268 TEUR). Die Liquidität wurde zum Jahresbeginn 2024 durch hohe Bezugsrechnungen belastet. Im Rahmen der Liquiditätsvorschau erfolgte eine Senkung des Kontokorrentrahmens der SWA bereits zum 1. Oktober 2023 auf 3.000 TEUR (vorher 6.000 TEUR) ohne Bereithaltungskosten.

Für zwei bestehende Darlehen konnte bereits im Jahr 2021 rechtzeitig vor Ablauf der Zinsbindung eine Umschuldung realisiert werden. Hierdurch konnte zu den bestehenden Darlehen mit Zinssätzen von 3,22 % und 3,75 % ein verbesserter Zinssatz von 0,98 % erzielt werden. Der Abruf und somit die Umschuldung des einen Darlehens erfolgte im Januar 2023 und für das zweite Darlehen im Februar 2024. Die Umschuldung des zweiten Darlehens erfolgte mit Wertstellung vom 29. Februar 2024. Ein bestehendes Darlehen der Salzlandsparkasse wurde zum 30. September 2024 vollständig abgelöst. Neue Darlehen wurden 2024 nicht aufgenommen. Der SWA standen 264 TEUR aus Baukostenzuschüssen sowie Hausanschlusskostenbeiträgen als liquide Mittel zur Verfügung.

c) Vermögenslage

Das Vermögen und die finanziellen Verpflichtungen der Gesellschaft wurden auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften des HGB bilanziert.

Der Buchwert des Anlagevermögens hat sich, bedingt dadurch, dass die Abschreibungen des Geschäftsjahres (3.125 TEUR) höher waren als die Anlagenzugänge (2.347 TEUR) auf 29.547 TEUR (Vorjahr: 30.329 TEUR) verringert. Das Umlaufvermögen beträgt im Geschäftsjahr 2024 13.124 TEUR (Vorjahr: 18.512 TEUR). Der Bankbestand hat sich um 7.112 TEUR verringert.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 2.794 TEUR und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.458 TEUR verringert. Wesentlich ist die Verringerung der Steuerrückstellungen um 940 TEUR sowie der sonstigen Rückstellungen um 516 TEUR. Die sonstigen Rückstellungen (2.764 TEUR, Vorjahr: 3.280 TEUR) beinhalten u.a. eine Rückstellung für Emissionszertifikate (BEHG) in Höhe von 1.608 TEUR und eine Rückstellung für Preisbremsen 2023 von 883 TEUR. Die Summe der Verbindlichkeiten hat sich auf 16.911 TEUR (Vorjahr: 19.719 TEUR) verringert. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind um 1.388 TEUR, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 569 TEUR, die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen um 394 TEUR und die sonstigen Verbindlichkeiten um 922 TEUR gesunken. Dabei sind die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern um 465 TEUR gestiegen.

Die Bilanzsumme hat sich folglich auf 42.674 TEUR (Vorjahr: 48.847 TEUR) verringert.

Auf der Passivseite wurde die Bilanzsumme maßgeblich durch die Zunahme der Gewinnrücklagen um 2.444 TEUR sowie die Verringerung der Investitionszuschüsse um 168 TEUR, die Verringerung der Rückstellungen um 1.458 TEUR, die Verringerung der Verbindlichkeiten um 2.808 TEUR beeinflusst. Der Rechnungsabgrenzungsposten erhöhte sich um 43 TEUR. Die Reduzierung der Bilanzsumme auf der Aktivseite ist durch die Verringerung des Anlagevermögens um 781 TEUR, die Erhöhung der Vorräte um 524 TEUR, die Erhöhung der Forderungen um 1.200 TEUR sowie die Abnahme des Bankbestandes um 7.112 TEUR geprägt.

d) Leistungsindikatoren zur Unternehmenssteuerung

Die Entwicklung des Unternehmens wird durch folgende Kennziffern der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage charakterisiert:

	2023	2024 Prognose	2024	Abweichung
Umsatzrentabilität in %	15,1	15,1	5,2	-9,9
Eigenkapitalrentabilität in %	28,0	21,9	3,3	-18,6
Gesamtkapitalrentabilität in %	16,1	15,1	5,2	-9,9

1) Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Gewinnabführung/Umsatzerlöse

2) Jahresüberschuss/Eigenkapital-Jahresüberschuss

3) Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Gewinnabführung zuzüglich Fremdkapitalzinsen/Gesamtkapital

Insbesondere durch das niedrigere Jahresergebnis der SWA liegen die Rentabilitäten unter den Planansätzen.

Bezüglich der Verschuldens- und Liquiditätsentwicklung sind folgende Kennziffern bedeutsam:

	2023	2024 Prognose	2024	Abweichung
Eigenkapitalquote in %	35,8	38,8	46,7	7,9
Fremdkapitalquote in %	64,2	61,2	53,3	-7,9
Liquidität 1. Grades in %	88,1	35,0	37,1	0,0
Liquidität 2. Grades in %	128,8	89,6	94,5	5,2

Bereits in der Prognose 2024 wurde eine sinkende Liquidität erwartet. Trotz des zum Plan niedrigeren Jahresergebnisses liegt die Liquidität leicht über der erwarteten Prognose. Durch das gestiegene Eigenkapital und der Reduzierung der Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote über der Prognose.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren:

	2023	2024 Prognose	2024	Abweichung
Eigenerzeugungsquote in %	71,1	105,8	75,2	-30,6
Materialaufwandsquote in %	68,2	59,9	72,1	12,2

Aufgrund geringerer Absatzmengen an Wärme wurde in den BHKW weniger Wärme und Strom erzeugt.

e) Rechnungsmäßiges Unbundling

Auf der Grundlage des § 6b Abs. 3 des EnWG führt die SWA getrennte Konten in den Tätigkeitsbereichen „Elektrizitätsverteilung“, „andere Aktivitäten innerhalb des Elektrizitätssektors“, „Gasverteilung“, „andere Aktivitäten innerhalb des Gassektors“, und „Aktivitäten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors“. Für die Tätigkeitsbereiche „Elektrizitäts- und Gasverteilung“ hat die SWA gemäß § 6b Abs. 3 EnWG Tätigkeitsabschlüsse erstellt. Der Jahresüberschuss im Bereich Elektrizitätsverteilung beträgt 123 TEUR (Vorjahr: 148 TEUR) und in der Gasverteilung -85 TEUR (Vorjahr: 237 TEUR). Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2024 betrug die Bilanzsumme des Tätigkeitsbereiches Elektrizitätsverteilung 10.937 TEUR (Vorjahr: 12.209 TEUR). Im Tätigkeitsbereich Gasverteilung belief sich die Bilanzsumme auf 3.814 TEUR (Vorjahr: 6.168 TEUR).

f) Prognose-Ist-Vergleich

Position	Plan 2024	Ist 2024	Abweichungen
	EUR	EUR	EUR
Erfolgsplan			
Umsatzerlöse	43.808.041	40.000.444	-3.807.597
Andere aktivierte Eigenleistungen	44.000	69.730	25.730
Andere betriebliche Erträge	162.000	785.316	623.316
Betriebliche Erträge	**44.014.041**	**40.855.490**	**-3.158.551**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	27.733.902	29.267.992	1.534.090
Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.219.780	2.655.163	435.383
Personalaufwand	2.454.500	2.463.445	8.945
Abschreibungen	3.351.200	3.125.338	-225.862
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.632.800	1.254.980	-377.820
Betriebliche Aufwendungen	**37.392.182**	**38.766.918**	**1.374.736**
Betriebsergebnis	**6.621.859**	**2.088.572**	**-4.533.287**
Gewinn/Aufwendungen aus verbundenen Unternehmen	135.000	-1.037.751	-1.172.751
Zinsen und ähnliche Erträge	3.000	115.249	112.249
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	195.400	114.337	-81.063
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.535.222	145.459	-2.389.763
Ergebnis nach Steuern	**4.029.237**	**906.274**	**-3.122.963**
Sonstige Steuern	193.877	243.854	49.977
Jahresüberschuss	**3.835.360**	**662.420**	**-3.172.940**

(Darstellung ohne Innenlieferungen)

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft betragen im Geschäftsjahr 2024 insgesamt 40.000 TEUR (Plan: 43.808 TEUR). Die Ist-Abweichung der Umsatzerlöse von -3.808 TEUR resultiert im Wesentlichen aus Preissenkungen in den Sparten Gas und Strom.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe liegen um 1.534 TEUR über dem Planansatz. Diese Abweichung resultiert u.a. aus höheren Netznutzungsentgelten im eigenen Netzgebiet sowie OOA (out of area), verlustbringenden Rückverkäufe bereits beschaffter Gasmengen sowie einem höheren CO_2-Preis (45 € statt 40 € je Tonne), als in den Planprämissen angenommen.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen konnte eine Einsparung gegenüber dem Planansatz von 378 TEUR erzielt werden.

Das Ergebnis der Netzgesellschaft liegt um 1.173 TEUR unter dem Planansatz. Ursache hierfür sind Sondereffekte, u.a. aus höheren vorgelagerten Netzkosten, die im Lagebericht der ASCANETZ detaillierter erläutert werden.

Zusammenfassend liegt das Jahresergebnis um 3.173 TEUR unter dem prognostizierten Jahresüberschuss.

III. Prognosebericht

Die SWA prognostiziert für das Geschäftsjahr 2025 Umsatzerlöse in Höhe von 38.174 TEUR sowie weitere Erträge in Höhe von 279 TEUR. Dagegen werden Aufwendungen im Umfang von 36.096 erwartet. In Verbindung mit einem Gewinn aus verbundenen Unternehmen von derzeit zu erwartenden 268 TEUR ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss der SWA in 2025 von 2.625 TEUR.

Die im Unternehmen erarbeitete Erfolgsvorschaurechnung 2025 bis 2029 geht auch zukünftig von positiven Jahresergebnissen aus. Die Einflüsse des BEHG, der Gewinnrückgang aus verbundenen Unternehmen durch die Regulierung im Strom und Gas, der Wegfall der Stromsteuerbefreiung sowie die mittelfristig wieder steigenden Beschaffungskosten haben negative Auswirkungen auf das Unternehmensergebnis. Zeitgleich wird das Unternehmen deutlich mehr Aufwendungen in die Energie- und Wärmewende investieren müssen, um die politisch gewollten Ziele bis 2045 erreichen zu können.

Die Entwicklung des Unternehmens wird durch folgende Leistungsindikatoren prognostiziert:

Kennziffern der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage:

	2025 Prognose
Umsatzrentabilität in %	9,8
Eigenkapitalrentabilität in %	13,2
Gesamtkapitalrentabilität in %	7,6

1) Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Gewinnabführung/Umsatzerlöse

2) Jahresüberschuss/Eigenkapital-Jahresüberschuss

3) Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Gewinnabführung zuzüglich Fremdkapitalzinsen/Gesamtkapital

Kennziffern der Verschuldens- und Liquiditätsentwicklung:

	2025 Prognose
Eigenkapitalquote in %	38,7
Fremdkapitalquote in %	61,3
Liquidität 1. Grades in %	97,3
Liquidität 2. Grades in %	149,8

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren:

	2025 Prognose
Eigenerzeugungsquote in %	97,3
Materialaufwandsquote in %	59,0

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikomanagementsystem

Im Unternehmen bestehen eine Risikorichtlinie und ein Risikofrüherkennungssystem in Form einer einschlägigen Dienstanweisung. Das Risikomanagementsystem umfasst beide Gesellschaften (SWA und ASCANETZ). Die Risiken der ASCANETZ würden sich bei einem Eintreffen aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages auch auf die SWA auswirken. Gemäß dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich erfolgte im letzten Quartal 2023 die Initiierung der Risikoinventur, die im Januar 2024 durchgeführt wurde. Die SWA hat in diesem Sinne alle wesentlichen Bereiche des Unternehmens einer besonderen Betrachtung unterzogen.

Nach der Untersuchung von insgesamt 28 Ereignissen wurden für das Geschäftsjahr 18 Risiken als relevant eingestuft. Die Fertigstellung des Risikohandbuches erfolgte im März 2024.

Die 18 Risiken beider Gesellschaften wurden in einem gemeinsamen Risikohandbuch bewertet und erfasst.

Die untersuchten Risiken wurden wie folgt kategorisiert:

Handel und Vertrieb
Technische Dienste/Netzbetriebe
EDV-Risiken
Energiepolitische Risiken
Gesetze und Verordnungen
Zukünftige Risiken

Die Risiken wurden bewertet, deren Eintrittswahrscheinlichkeit festgestellt und entsprechend ihren Auswirkungen auf den Unternehmenserfolg in ein Risikodiagramm überführt. Alle festgestellten aktuellen Risiken sind im Risikohandbuch dokumentiert.

Die Überwachung der Risiken erfolgte regelmäßig durch eine quartalsweise Risikoberatung im Rahmen der kaufmännischen und technischen Dienstberatungen der Geschäftsführung. Der für das Risikomanagement zuständige Sachbearbeiter protokollierte die Festlegungen und kontrollierte permanent deren Umsetzung.

2. Risikobericht

Im Geschäftsjahr 2024 bestand nach der detaillierten Analyse der Unternehmensrisiken kein unternehmensbedrohendes Risiko. Als wesentliche Risiken wurden im Risikohandbuch 2024 eine witterungsbedingte Gasabsatzreduzierung, die Insolvenzen von Sondervertragskunden und ein mehrtägiger Ausfall der EDV-Anlage erkannt.

Bei der ASCANETZ wurde 2024 für das Informationssicherheits-System (ISMS) das erste Überwachungsaudit für das dritte Zertifizierungsaudit erfolgreich durchgeführt. Zentraler Punkt des ISMS ist die Risikobewertung aller zentralen und dezentralen IT-/EDV-Anwendungen, -Systeme und -Komponenten, die für einen sicheren Betrieb der Energieversorgungsnetze notwendig sind. In der Risikobehandlung wurden u.a. die Risiken betrachtet und bewertet, die im externen Audit thematisiert wurden und die aufgrund einer Schwachstelle „G0-Elementare Schäden“ des BSI-Gefährdungskataloges entstehen könnten.

3. Chancenbericht

Seit Beginn der erneuerbaren Energiepolitik der Bundesregierung hat sich der Energiemarkt aufgrund geänderter politischer und gesetzlicher Rahmenbedingungen massiv verändert. Die Umsetzung politischer sowie gesetzlicher Vorgaben bestimmt seit Jahren das unternehmerische Handeln. Gerade die Ausbreitung digitaler Technologien verändert die Geschäftsprozesse, die Erwartungen der Kunden und die Aufgaben für unsere Mitarbeiter, welchen sich alle Unternehmen stellen müssen. Durch die Digitalisierung der Energiewirtschaft drängen immer mehr neue Player mit innovativen Geschäftsmodellen auf den Markt, wodurch der Wettbewerbsdruck nochmals erhöht wird.

Die SWA sieht trotz der gestiegenen Komplexität des Energiegeschäftes neue Chancen als etablierter regionaler Energieversorger, insbesondere aber auch als Dienstleister auf dem Gebiet der Messdienstleistungen.

Der Ausbau der Wettbewerbs- und Zukunftsfähigkeit des Unternehmens stellt den strategischen Mittelpunkt des zukünftigen Handelns dar. Die Zusammenführung der Vorteile aus der räumlichen Nähe zu den Kunden mit einer vernünftigen Preispolitik, der anforderungsgerechten Erweiterung der Serviceangebote und die Nutzung der Möglichkeiten, die sich aus der fortschreitenden Digitalisierung ergeben, bilden die Grundlage für die Zukunft der SWA.

Die SWA setzt auf einen weiteren, strategischen Ausbau der Wärmeversorgung mit Blick auf die notwendige Wärmewende. Dazu werden aktuell entsprechende Versorgungs- und Netzkonzepte entwickelt. Die Wärmeerzeugung wird auch zukünftig zunächst in den vorhandenen BHKW-Modulen erfolgen. Allerdings setzen die SWA auch hier verstärkt auf den Einsatz von erneuerbaren Energien. So konnte am Standort des Heizwerkes in der Güstener Straße 2022 eine Solarthermieanlage in Betrieb gehen. Im Rahmen unseres Wärmekonzeptes untersuchen wir förderfähige Wärmeprojekte (BEW-Förderung/Transformationsplan). Ebenso beschäftigen wir uns mit Projekten zur Erzeugung von Ökostrom in eigenen Freiflächen-PV-Anlagen. Hierzu sind wir im engen Austausch mit der Stadt Aschersleben zur Analyse und Nutzung von städtischen Grundstücken. Mit Hilfe einer kommunalen Wärmeplanung sollen alle handelnden Akteure gemeinsam die künftige Wärmewende gestalten.

Weitere Chancen sieht das Unternehmen in dem Bereich der e-Mobilität. Mit der Investition in das notwendige Knowhow und in die zukünftige Ladeinfrastruktur kann sich ein neues Marktpotential für das Unternehmen ergeben. Die e-Mobilität soll sich zu einer Kernkompetenz des Unternehmens entwickeln. Allerdings muss hier in besonderem Maße die Marktentwicklung im Auge behalten werden, um wirtschaftliche Fehlentscheidungen zu vermeiden.

Neben den Marktpotentialen sieht die SWA große Chancen in der innerbetrieblichen Prozessoptimierung. Dazu wurde ein entsprechendes Digitalisierungskonzept erarbeitet. Dabei geht es nicht nur um die Erschließung von Effizienzen, sondern ebenso um die Ausschöpfung von Möglichkeiten zur Datennutzung. Der kontinuierliche Ausbau des Online-Kundenportals zum Self-Service-Portal schreitet voran. Das neue Kundenportal soll weitere Verwaltungsfunktionen für die Kunden der SWA vorhalten und einen weiteren Weg der Kundenkommunikation öffnen.

Im Hinblick auf die Umsetzung dynamischer Tarife wurde für unsere Kunden eine Stadtwerke-App eingeführt. Neben den dynamischen Tarifen können unsere Kunden diese App auch für Themen zu ihren Verträgen und Verbräuchen sowie zur Erfassung der Zählerstände nutzen.

Das bereits 2021 begonnene Pilotprojekt eines Long Range Wide Area Network (LoRaWAN) wird weiter in die Erschließung des Wohnquartiers Am Roten Berg integriert und sukzessive erweitert.

Mit einer nachhaltigen Energie- und Wärmeversorgung für unsere Kunden beschäftigen wir uns derzeit im Rahmen unseres Erzeugungs- und Wärmekonzeptes. Parallel dazu müssen wir uns auch mit der „Klimaneutralität 2045“ für unsere eigenen Gebäude, Betriebsanlagen, Betriebsmittel und unserer sonstigen Beschaffung beschäftigen. Hierzu wurde in einem gemeinsamen Projekt mit anderen Energieversorgern die doppelte Wesentlichkeitsanalyse durchgeführt. Die daraus gewonnenen Erkenntnisse der einzelnen Schritte der Wertschöpfungskette enthalten ausdrücklich auch Chancen und dienen als Grundlagen zur Umsetzung einer künftigen nachhaltigen Energie- und Wärmeversorgung.

Ein zentraler Baustein hierbei ist das Thema Energieeffizienz, welches nicht nur den Endkunden vermittelt wird, sondern auch die SWA mit ihren Eigenverbräuchen direkt selbst betrifft. Nachdem der energieeffiziente Einsatz unserer Primärenergieträger in der Vergangenheit bereits in vierjährlichen Energieaudits (2015, 2019, 2023) nachgewiesen werden konnte, gehen die SWA nun noch einen Schritt weiter. Seit Sommer 2024 befindet sich ein vollumfängliches Energiemanagementsystem (EnMS) nach ISO 50001 im Aufbau, welches in 2025 erst- und sodann jährlich rezertifiziert werden wird. Es umfasst die energetische Bewertung aller Unternehmensprozesse, definiert energiebezogene Leistungskennzahlen und schafft klare Ziele sowie konkrete Maßnahmen zur fortlaufenden Verbesserung ebenjener Energieeinsätze.

Im Mittelpunkt der Tätigkeit der SWA steht auch zukünftig vor allem eine hohe Versorgungssicherheit bei der Belieferung mit Energie und Wasser. Dazu verfügen die SWA über die erforderlichen Kernkompetenzen und ausgeprägte Kundenkontakte, die auch zukünftig die Basis der Geschäftstätigkeit bilden.

V. Nachhaltigkeitsbericht

Im folgenden Abschnitt soll auf den ökologischen, ökonomischen und gesellschaftlichen Beitrag der SWA und ihrer Tochtergesellschaft für eine nachhaltige Entwicklung in der Region eingegangen werden. Des Weiteren wird vermittelt, wie das verantwortungsbewusste und unternehmerische Handeln der SWA einen wichtigen Beitrag zum Klima- und Umweltschutz, zum Gelingen der Energiewende, zur Förderung von Kultur, Sport und Sozialem sowie zur Bereitstellung sicherer und attraktiver Arbeitsplätze leistet. Die Berichterstattung umfasst den Berichtszeitraum 2024 und gibt einen Ausblick in die Zukunft. Der Bericht soll zur Kommunikation der Verantwortung des Unternehmens sowie zur Darstellung erzielter Fortschritte im Bereich Nachhaltigkeit genutzt werden und bildet die Grundlage für die zukünftige gesetzlich vorgeschriebene Nachhaltigkeitsberichterstattung und Entscheidungen der Unternehmen in diesem Zusammenhang.

Die Vereinten Nationen haben im Jahr 2015 die Agenda 2030 verabschiedet. 17 Nachhaltigkeitsziele (Sustainable Development Goals) wurden formuliert, welche die ökologische, ökonomische, sozialkulturelle und generationsgerechte Entwicklung unterstützen.

Als zukunftsorientiertes Unternehmen, das sich dem Gemeinwohl verpflichtet fühlt, wollen die SWA relevante Beiträge zur nachhaltigen Entwicklung leisten. Das bedeutet auch, aktiv zur Erreichung der Sustainable Development Goals (SDGs) beizutragen. Die SWA hat sich intensiv mit den 17 Nachhaltigkeitszielen auseinandergesetzt und geprüft, welche dieser Ziele im Unternehmen bereits umgesetzt werden und welche in Zukunft umsetzbar sind.

Im sozialkulturellen Bereich werden im Besonderen die Ziele „Hochwertige Bildung“ und „Gesundheit und Wohlergehen“ betrachtet. Diese Ziele haben unmittelbaren Einfluss auf die Mitarbeiter des Unternehmens, die maßgeblich am Erfolg der SWA beteiligt sind.

Für die ökologische Entwicklung setzt die SWA an den Zielen „Nachhaltige Städte und Gemeinden“, „Nachhaltige Produktion“ sowie „Maßnahmen zum Klimaschutz“ an.

Für die dritte Säule, die Ökonomie, werden folgende Ziele betrachtet: „Sauberes Wasser“, „Bezahlbare und saubere Energie“ und „Menschenwürdige Arbeit“.

Die Reduktion der Treibhausgasemissionen wird durch den schonenden Umgang mit natürlichen Ressourcen und den Ausbau erneuerbarer Energien erreicht. Als regionaler Energieversorger übernimmt die SWA Verantwortung für die Umwelt. Aus diesem Grund wird auf umweltschonende Energieprojekte wie den Bau von effizienten Energieerzeugungs- und Wärmeanlagen gesetzt. Das Ziel ist es, eine möglichst klimaneutrale Aufstellung zu erreichen und dabei weiterhin die Sicherheit der Versorgungsnetze und –anlagen für die Kunden der SWA zu garantieren. Das bedeutet auch, dass künftig der Energieverbrauch und damit die CO_2-Emissionen weiter reduziert werden müssen. Langfristige Lieferverträge und kontinuierliche Investitionen in die lokale und regionale Energieinfrastruktur sichern dabei die Versorgungsqualität für Aschersleben nachhaltig ab. Dafür werden innovative Versorgungslösungen geschaffen, erneuerbare Energien ausgebaut sowie technische Anlagen modernisiert.

Seit 2012 baut die SWA kontinuierlich die Stromerzeugung mit erneuerbaren Energien aus. Die SWA ist zu 50 % Gesellschafterin der am 20. Juni 2012 gegründeten PGA, deren Unternehmenszweck die Errichtung, Unterhaltung, Verwaltung und der Betrieb von Photovoltaikanlagen aller Art ist. Weitere 50 % der Geschäftsanteile hält die AGW. Diese langfristige Unternehmenskooperation wurde mit dem Ziel eingegangen, gemeinsam Erzeugungskapazitäten für erneuerbare Energien in Form von Photovoltaikanlagen zu nutzen. Zum 31. Dezember 2024 verfügt die PGA über 16 PV-Anlagen mit einer Gesamtleistung von 626,58 kWp. Darunter wurden PV-Anlagen im Rahmen des Mieterstrommodells an die SWA verpachtet. Insgesamt wurden 370.312 kWh Solarstrom im Jahr 2024 erzeugt.

Des Weiteren wurde 2022 eine Solarthermieanlage auf einer Fläche von 3.717 m² am Standort Güstener Straße in Betrieb genommen, welche „grüne“ Wärme produziert. Die Solarthermieanlage ist für die Erzeugung von etwa 1.497 MWh/Jahr ausgelegt. Dies entspricht einem Wärmeanteil von ca. 3,0 % der Wärmeerzeugung im Stadtgebiet. Die thermische Leistung der Solarthermieanlage liegt an Sommertagen bei ca. 2,1 MW. Im Sommer kann der Solarertrag den Tagesbedarf an Fernwärme im Netz Güstener Straße vollständig decken, indem die Wärme mittels Wärmespeicher zwischengepuffert und bedarfsgerecht, d.h. zeitlich entkoppelt, bereitgestellt wird.

Die Fernwärmeversorgungsnetze in Aschersleben werden mit Wärme aus der gekoppelten Strom- und Wärmeproduktion gespeist. Blockheizkraftwerke (BHKW), betrieben mit Erdgas, sorgen für eine annähernd CO_2-neutrale Wärmeversorgung in Wohnquartieren und Betriebsstätten von Firmen. Diese Technologie ist nachhaltig und hocheffizient. Durch die Produktion der Wärme in den Heizkraftwerken außerhalb des Stadtkerns werden Mengen an Abgasemissionen vermieden. Die gleichzeitige Strom- und Wärmeproduktion verdrängt überregionale, ineffiziente oder umweltschädliche Stromproduktionen. Die Verbrennung von Erdgas als fossiler Brennstoff verursacht deutlich weniger Emissionen als andere fossile Brennstoffe.

Auch im Bereich der e-Mobilität zeigen sich erste Entwicklungen in Richtung Klimaschutz und CO_2-Reduktion. Mit der eigenen Fahrzeugflotte gehen die SWA mit gutem Beispiel voran und stellen kontinuierlich auf e-Mobilität um. Im Fuhrpark befinden sich derzeit zwei Elektroautos. Zum Jahresende 2024 betrieben die SWA insgesamt sechs öffentliche Ladestandorte mit 18 Ladepunkten im Aschersleben Stadtgebiet, unter anderem in der Magdeburger Straße, in der Kopernikusstraße sowie in der Oberstraße. Diese Ladesäulen werden mit 100 % Ökostrom betrieben. Die Nähe zu dicht besiedelten Wohngebieten der Innenstadt und Gewerbeansiedlungen soll für viele Anwohner

einen sichtbaren Anreiz für die klimafreundliche Individual-Mobilität schaffen und den Umstieg erleichtern. Damit immer mehr Gewerbetreibende und Privatpersonen e-Lademöglichkeiten nutzen können, bieten die SWA in Zusammenarbeit mit einem technisch versierten Kooperationspartner entsprechende, nicht-öffentliche Lösungen an.

Die sozialkulturelle Nachhaltigkeit spielt bei der SWA ebenso eine zentrale Rolle. Als regional verwurzeltes Unternehmen nehmen die SWA ihre gesellschaftliche Verantwortung für die Menschen in dieser Stadt sehr ernst. Infolgedessen stellt die Unterstützung des gesellschaftlichen Lebens, sei es durch Sponsoring mit den Schwerpunkten Sport und Kultur, Spenden, die Einbringung in städtische Veranstaltungen oder auch eigene Aktivitäten wie Preisausschreiben, die Zusammenarbeit mit Schülern und Lehrern bei Energieschulprojekten, die Förderung der Aschersleben Zooschule und die enge Zusammenarbeit mit unserem Kundenbeirat, Vereinen und Vereinigungen einen wesentlichen Beitrag zur Festigung der Kundenbeziehungen und dem Ausbau der persönlichen Kontakte dar.

Arbeitnehmerrechte, individuelle Entwicklungsperspektiven und die Gesundheit der Mitarbeiter der SWA haben einen hohen Stellenwert. Gesundheitsmanagement und Arbeitssicherheit sind daher integrale Bestandteile der Unternehmensführung. Dazu werden verschiedene Schulungen und Zuschüsse angeboten. Um für eine Sicherung der Fachkräfte des Unternehmens zu sorgen und frühzeitig in den Fachkräftenachwuchs zu investieren, wurde außerdem ein Personalentwicklungskonzept erstellt. Ein Schwerpunkt bildet auch das umfangreiche kontinuierliche Schulungsprogramm für unsere Mitarbeiter. Des Weiteren ist die SWA Teil der Arbeitsgemeinschaft (ARGE) Harzvorland, in der verschiedene Energieversorger aus der Region zusammenkommen und sich zu vielfachen Themen austauschen.

Die SWA legt Wert auf eine nachhaltige Beschaffungspraxis. Bei der Auswahl von Lieferanten und Partnern sind neben Qualität, Preis und Verfügbarkeit auch Kriterien wie Regionalität, Umweltschutz und Ressourcenschonung relevant. Die Stadt Aschersleben wird beispielsweise mit Trinkwasser aus dem Leitungssystem der Fernwasserversorgung Elbaue-Ostharz GmbH versorgt. Dieser Zulieferer hat ein Energiemanagementsystem und berücksichtigt alle drei Aspekte der Nachhaltigkeit.

Durch das Fortschreiten der Digitalisierung werden immer mehr Prozesse digital und es kommt zu einem Ausbau des sogenannten papierlosen Büros. Dennoch wird Papier benötigt. Um in der Herstellung des Papiers wichtige Ressourcen wie Holz, Energie und Wasser zu sparen und den CO_2-Ausstoß zu reduzieren, wurde im Verwaltungsgebäude der SWA sowie in der Güstener Straße auf nachhaltiges Recyclingpapier umgestellt.

Bei Betrachtung der Scope-1-Emissionen, die aus Quellen entstehen, die direkt vom Unternehmen verantwortet oder kontrolliert werden, wird deutlich, dass ein Großteil der Emissionen der SWA in den BHKW durch die Verbrennung von Erdgas entsteht. Da durch die Produktion in den Heizkraftwerken nicht 100 % der Kunden versorgt werden können, wird die restliche benötigte Energie von anderen Unternehmen zusätzlich eingekauft. Der Erdgasverbrauch wird in Eigenverbrauch sowie allgemeinen Verbrauch, der den Verbrauch der Kunden einschließt, aufgeteilt. Im Jahr 2024 betrug der allgemeine Verbrauch 108.167 MWh. Weitere Emissionen werden durch den Kraftstoffverbrauch von Benzin und Diesel aus dem eigenen Fuhrpark erzeugt.

Zukünftige nachhaltige Ziele der SWA sind zum einen der Zubau weiterer Freiflächen-Photovoltaikanlagen. Zusammen mit der Stadt Aschersleben wurden städtische Flächen ermittelt, die für die Errichtung von Freiflächen-PV zunächst vorrangig genutzt werden sollen. Auf den ersten identifizierten Flächen können bis zu 16.395 kW zugebaut werden. Der Kauf der städtischen Flächen ist für Ende 2025 geplant. Des Weiteren soll im Verkehrssektor der nachhaltige Wechsel von Verbrennern zu Elektroautos oder Plug-In-Hybriden weiter vorangetrieben. Elektromobilität mit Strom aus erneuerbaren Energien eröffnet die Möglichkeit, die Abhängigkeit des Verkehrs von fossilen Brennstoffen und damit den CO_2-Ausstoß zu verringern.

Aschersleben, den 30. Mai 2025

Brigitte Klopstein
Geschäftsführerin

Original liegt vor

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

M4PDFUtilities V1.10

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Aktiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	949.703,00	872.111,06
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.163.267,76	2.289.234,76
2. Technische Anlagen und Maschinen	24.832.915,37	26.149.414,65
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	433.363,57	361.337,52
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	877.619,18	365.911,84
	28.307.165,88	29.165.898,77
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
2. Beteiligungen	265.500,00	265.500,00
	290.500,00	290.500,00
	29.547.368,88	**30.328.509,83**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.089.471,56	1.278.219,91
2. Emissionszertifikate	1.125.000,00	0,00
3. Geleistete Anzahlungen	337.500,00	750.000,00
	2.551.971,56	2.028.219,91
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.970.596,49	3.344.111,18
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	267,45	183,61
3. Forderungen gegen Gesellschafter	413.092,00	2.394,80
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.031.906,83	1.868.899,83
	6.415.862,77	5.215.589,42
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.156.335,87	11.268.354,05
	13.124.170,20	**18.512.163,38**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**2.833,34**	**6.416,67**
	42.674.372,42	**48.847.089,88**

Passiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	3.094.000,00	3.094.000,00
II. Kapitalrücklage	6.206.194,31	6.206.194,31
III. Gewinnrücklagen		
Andere Gewinnrücklagen	10.614.818,57	8.171.125,33
IV. Jahresüberschuss	662.420,12	4.887.386,48
	20.577.433,00	**22.358.706,12**
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	**2.167.024,85**	**2.335.068,85**
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.042,00	31.556,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	940.303,26
3. Sonstige Rückstellungen	2.764.067,20	3.280.466,46
	2.794.109,20	**4.252.325,72**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.050.827,74	8.438.578,22
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.022.145,29	3.591.379,02
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.504.597,60	2.898.794,49
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	664.614,93	199.428,58
5. Sonstige Verbindlichkeiten	3.668.604,63	4.590.800,19
(davon aus Steuern EUR 1.055.025,89; 31.12.2023: EUR 639.324,25)		
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 8.199,00; 31.12.2023: EUR 7.447,60)		
	16.910.790,19	**19.718.980,50**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**225.015,18**	**182.008,69**
	42.674.372,42	**48.847.089,88**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

	2024	2023
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	41.485.615,08	52.029.204,70
Abzüglich Strom- und Energiesteuer	1.485.171,26	1.299.588,10
	40.000.443,82	50.729.616,60
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	69.730,21	54.398,83
3. Sonstige betriebliche Erträge	785.315,72	926.043,31
	40.855.489,75	51.710.058,74
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	29.267.992,15	34.807.021,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.655.162,64	2.275.452,81
	31.923.154,79	37.082.473,88
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.011.943,55	1.711.696,84
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung EUR 69.990,47; Vorjahr EUR 64.211,88)	451.501,54	398.028,44
	2.463.445,09	2.109.725,28
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.125.337,91	3.229.320,60
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.254.980,22	1.613.918,13
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	115.249,38	33.666,48
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus Aufzinsung EUR 1.655,00; Vorjahr EUR 1.393,00)	114.336,63	167.052,23
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	1.037.750,99	231.138,82
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	145.459,41	1.957.484,37
12. Ergebnis nach Steuern	**906.274,09**	**5.352.611,91**
13. Sonstige Steuern	243.853,97	465.225,43
14. Jahresüberschuss	**662.420,12**	**4.887.386,48**

Stadtwerke Aschersleben GmbH mit Sitz in Aschersleben
Amtsgericht Stendal, HRB-Nr. 107608

Anhang für das Geschäftsjahr 2024

I. Allgemeine Angaben

Die Stadtwerke Aschersleben GmbH (SWA) ist eine mittelgroße Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 2 und 4 HGB.

Entsprechend dem Gesellschaftsvertrag wurde der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2024 nach den Rechnungslegungsvorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften, dem Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch (EGHGB), den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes sowie des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (Energiewirtschaftsgesetz EnWG) erstellt.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde unter der Annahme der Unternehmensfortführung (Going-Concern) aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz ist gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert. Die geleisteten Anzahlungen auf Emissionszertifikate werden ab dem Geschäftsjahr 2023 unter dem Posten “Geleistete Anzahlungen“ ausgewiesen. Das Gliederungsschema der Bilanz wurde um den Posten „Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen“ ergänzt. Mit der Gliederungserweiterung wurde eine der tatsächlichen Vermögens- und Finanzlage entsprechende Darstellung getroffen.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit werden Darstellungswahlrechte dergestalt ausgeübt, dass Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses grundsätzlich im Anhang erfolgen.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr beibehalten worden. Aufgrund der inzwischen herausgebildeten steuerlichen und handelsrechtlichen Grundsätze zur Behandlung von Baukostenzuschüssen für Strom und Gas im Zusammenhang mit der Netzverpachtung wurde die Bilanzierung entsprechend den einschlägigen Verlautbarungen vorgenommen.

Bilanzierung und Bewertung der Aktivposten

Entgeltlich von Dritten erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** wurden zu Anschaffungskosten aktiviert und ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer entsprechend linear, im Zugangsjahr zeitanteilig, abgeschrieben.

Sachanlagen sind mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten und, sofern abnutzbar, abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachanlagevermögens erfolgen zeitanteilig. Soweit die beizulegenden Werte einzelner Vermögensgegenstände ihren Buchwert unterschreiten, werden zusätzlich außerplanmäßige Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung vorgenommen.

Die Herstellungskosten der selbst erstellten Anlagen umfassen alle direkt dem Herstellungsprozess zurechenbaren Kosten sowie notwendige Teile der produktionsbezogenen Gemeinkosten. Fremdkapitalkosten werden nicht als Teil der Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Reparaturkosten werden sofort als Aufwand erfasst.

Investitionszuschüsse, die nicht Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten sind, werden direkt von den Anschaffungs-/Herstellungskosten der damit bezuschussten Vermögensgegenstände abgesetzt.

Die Abschreibungen erfolgen nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer:

Software	1 bis 3 Jahre	linear
Gebäude, einschließlich Außenanlagen	20 bis 50 Jahre	linear
Technische Anlagen und Maschinen	15 bis 35 Jahre	linear
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 bis 20 Jahre	linear

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen werden mit dem Nennbetrag bewertet.

In Bezug auf die Bilanzierung **geringwertiger Sachanlagen** werden seit dem 1. Januar 2008 handelsrechtlich die Anschaffungs- oder Herstellungskosten von abnutzbaren, beweglichen Anlagegütern des Anlagevermögens, die zu einer selbstständigen Nutzung fähig sind, im Geschäftsjahr der Anschaffung, Herstellung oder Einlage in voller Höhe als Aufwendungen erfasst, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, für die einzelne Sachanlagen 250 EUR nicht übersteigen. Für geringwertige Sachanlagen, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen Vorsteuerbetrag, mehr als 250 EUR und bis zu 1.000 EUR betragen, wird ein jährlicher Sammelposten gebildet. Der jährliche Sammelposten wird über fünf Jahre gewinnmindernd aufgelöst. Scheidet eine Sachanlage vorzeitig aus dem Unternehmen aus, wird der Sammelposten nicht vermindert.

Die **Finanzanlagen** (Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) werden zu Anschaffungskosten angesetzt. Außerplanmäßige Abschreibungen würden bei dauerhaften Wertminderungen vorgenommen.

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet. Die Ermittlung der Anschaffungskosten bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen erfolgt anhand des Durchschnittswertverfahrens. Geleistete Anzahlungen werden zum Nennbetrag bewertet, sie umfassen Anzahlungen auf Emissionszertifikate. Alle erkennbaren Risiken im Vorratsvermögen, die sich aus überdurchschnittlicher Lagerdauer, geminderter Verwertbarkeit und niedrigeren Wiederbeschaffungskosten ergeben, sind durch angemessene Wertabschläge berücksichtigt. Abgesehen von den handelsüblichen Eigentumsvorbehalten sind die Vorräte frei von Rechten Dritter.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** werden einzeln mit ihrem Nennwert angesetzt. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet. Zweifelhafte Forderungen sind mit ihrem wahrscheinlichen Wert angesetzt, indem entsprechende Einzelwertberichtigungen gebildet wurden. Uneinbringliche Forderungen wurden abgeschrieben. Zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos wird eine Pauschalwertberichtigung zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1 % des um die Einzelwertberichtigungen verminderten Nettoforderungsbestandes vorgenommen.

Der **Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Ausgaben, die Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, werden im aktiven **Rechnungsabgrenzungsposten** eingestellt.

Bilanzierung und Bewertung der Passivposten

Das **Eigenkapital** wird zum Nennwert bilanziert.

Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten wurden bis zum 31. Dezember 2002 als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und mit 5 % p. a. erfolgswirksam aufgelöst. Im Jahr 2003 erhaltene Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten (436 TEUR) wurden in Anlehnung an die geänderte ertragssteuerliche Behandlung von den Anschaffungs-/Herstellungskosten der damit bezuschussten „Versorgungsanschlüsse“ (Posten: Technische Anlagen und Maschinen) abgesetzt. Seit Januar 2004 werden Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten als **Sonderposten für Investitionszuschüsse** zum Anlagevermögen auf der Passivseite der Bilanz eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer des dazugehörigen Anlagegutes abgeschrieben.

Die **Rückstellungen** werden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt. Sie berücksichtigen die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessenem Umfang.

Sonstige Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Rückstellungen für **Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** werden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen nach der Anwartschaftsbarwertmethode unter Berücksichtigung der Richttafeln 2018 G nach Prof. Dr. Klaus Heubeck bewertet. Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden pauschal mit dem von der Deutschen Bundesbank am 31. Dezember 2024 prognostizierten durchschnittlichem Marktzins der vergangenen zehn Jahre abgezinst, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahren ergibt (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB). Dieser Zinssatz beträgt unter Fortschreibung auf den Bilanzstichtag 1,90 % (Vorjahr: 1,83 %). Der prognostizierte durchschnittliche Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre liegt bei 1,96 % (Vorjahr: 1,76 %). Der Unterschiedsbetrag zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre beträgt -145 EUR. Dieser Unterschiedsbetrag ist gemäß § 253 Abs. 6 HGB ausschüttungsgesperrt. Bei der Ermittlung der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen werden keine Rentensteigerungen zugrunde gelegt.

Für **mittelbare Pensionsverpflichtungen** durch die Zusatzversorgung der Arbeitnehmer aufgrund des Tarifvertrages, „Altersvorsorge-TV-Kommunal (ATV-K) i. d. F. des Änderungsvertrages Nr. 4 vom 31. März 2008 über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes vom 1. Januar 2002“, wird das Wahlrecht des Art. 28 Abs. 2 EGHGB ausgeübt. Fehlbeträge wurden von der Zusatzversorgungskasse zum Bilanzstichtag für die Gesellschaft nicht mitgeteilt. Der Umlagesatz betrug im Berichtsjahr 1,5 %. Der Zusatzbeitrag des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes

(1.837 TEUR) betrug 4,8 %. Der Zusatzbeitrag ist hälftig von Arbeitgeber und Arbeitnehmer zu entrichten. Die Höchstgrenze für das versorgungspflichtige Entgelt ist der bis zu 2,5-fache Wert der Beitragsbemessungsgrenze in der gesetzlichen Rentenversicherung Ost. Im Monat der Zahlung einer versorgungspflichtigen Weihnachtszuwendung verdoppelt sich der Grenzwert. Der Grenzwert beträgt laut § 38 ATV-K das 1,133-fache des Betrages der Entgeltgruppe 15 Stufe 6 des Tarifvertrages öffentlicher Dienst. Die Zahlung der Umlage und Zusatzbeiträge erfolgt an den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen-Anhalt mit Sitz in Magdeburg (Zusatzversorgungskasse). Die SWA ist mit Wirkung vom 31. Dezember 2009 aus dem Kommunalen Arbeitgeberverband (KAV) ausgetreten. Das Unternehmen hat mit der Zusatzversorgungskasse Sachsen-Anhalt (ZVK) eine Übereinkunft zum Schutze der Versicherungsverhältnisse der Beschäftigten der SWA getroffen. Danach macht die ZVK eine Mitgliedschaft der SWA und deren Mitarbeiter nicht mehr von einer Mitgliedschaft im KAV abhängig.

Für die bestehenden **Jubiläumsverpflichtungen** wurde auf der Grundlage eines nach der Anwartschaftsbarwertmethode berechneten versicherungsmathematischen Gutachtens eine Rückstellung gebildet. Die Bewertung der Jubiläumsrückstellung in der Handelsbilanz ist im § 249 Abs. 1 HGB geregelt. Für die handelsbilanzielle Bewertung wurde als letztes mögliches Alter der Inanspruchnahme eines Jubiläums das Alter 67 Jahre bzw. das vertraglich vereinbarte Pensionsalter verwendet. Das Alter des Finanzierungsbeginns ist das erste Eintrittsalter in die Gesellschaft. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die Richttafeln 2018 G nach Prof. Dr. Klaus Heubeck verwendet. Der prognostizierte Rechnungszins für die Handelsbilanzbewertung beträgt 1,96 % (Vorjahr: 1,76 %). Es wurde ein Gehaltstrend von 2,00 % für alle Jubiläen ab 25 Dienstjahre verwendet.

Rückstellungen für **Verpflichtungen aus Altersteilzeit** werden nach Maßgabe des Blockmodells auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen nach der Anwartschaftsbarmethode auf der Grundlage der Richttafeln 2018 G nach Prof. Dr. Klaus Heubeck gebildet. Die Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden pauschal mit einem zum 31. Dezember 2024 prognostizierten durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre abgezinst, der sich bei einer angenommenen Restlaufzeit von 15 Jahre ergibt (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB). Dieser Zinssatz beträgt 1,96 % lt. Gutachten (Vorjahr: 1,76 %). Die Rückstellungen für Altersteilzeit wurden für zum Bilanzstichtag bereits abgeschlossene Altersteilzeitvereinbarungen gebildet. Sie enthalten Aufstockungsbeträge und bis zum Bilanzstichtag aufgelaufene Erfüllungsverpflichtungen der Gesellschaft. Bei der Ermittlung der Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden jährliche Lohn- und Gehaltsteigerungen von 3,00 % zugrunde gelegt.

Die in den Verpflichtungen aus Altersteilzeit enthaltenen Erfüllungsverpflichtungen werden mit den Vermögensgegenständen, die ausschließlich der Absicherung des Erfüllungsrückstands dienen und dem Zugriff fremder Dritter entzogen sind (sog. **Deckungsvermögen**), verrechnet. Die Bewertung des zweckgebundenen, verpfändeten und insolvenzgesicherten Deckungsvermögens erfolgt zu fortgeführten Anschaffungskosten.

Für die zukünftigen Aufwendungen aus der Erfüllung **gesetzlicher Aufbewahrungspflichten** für Geschäftsunterlagen wurden entsprechende Rückstellungen in Höhe des jeweiligen Erfüllungsbetrages, d. h. unter Berücksichtigung der voraussichtlich im Erfüllungszeitpunkt geltenden Kostenverhältnisse, gebildet. Bei der Ermittlung der Rückstellungen für Archivierungskosten wurde eine durchschnittliche Restaufbewahrungsdauer von 5,5 Jahren zugrunde gelegt. Der Teil der Rückstellungen, der auf Ausgaben entfällt, die nach Ablauf des dem Abschlussstichtag folgenden Geschäftsjahres anfallen, wird mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit den Erfüllungsbeträgen angesetzt. Forderungen und Verbindlichkeiten werden bei Aufrechnungslage entsprechend saldiert ausgewiesen.

Einnahmen, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, werden im passiven **Rechnungsabgrenzungsposten** eingestellt. Ab 2007 werden die von der Stadtwerke Aschersleben Netz GmbH, die 2012 in ASCANETZ GmbH (ASCANETZ) umfirmiert wurde, erhaltenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten für Strom und Gas als Pachtvorauszahlungen im Rechnungsabgrenzungsposten passiviert und über die Laufzeit des Pachtvertrages aufgelöst.

Latente Steuern werden auf die Unterschiede in den Bilanzansätzen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz angesetzt, sofern sich diese in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Aktive und passive latente Steuern werden saldiert ausgewiesen. Im Falle eines Aktivüberhangs der latenten Steuern zum Bilanzstichtag wird von dem Aktivierungswahlrecht gemäß § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB kein Gebrauch gemacht.

Der Berechnung der latenten Steuern liegt ein effektiver Steuersatz von 30,88 % zugrunde (15,83 % für die Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag und 15,05 % für die Gewerbesteuer), der sich voraussichtlich im Zeitpunkt des Abbaus der Differenzen ergeben wird. Der Steuersatz für die Gewerbesteuer ergibt sich aus dem durchschnittlichen Gewerbesteuerhebesatz von 430 %.

III. Erläuterungen zu den Bilanzposten

Die einzelnen Posten des **Anlagevermögens** sind unter Angabe der Abschreibungen des Geschäftsjahres im Anlagenspiegel (Anlage zum Anhang) dargestellt.

Durch in früheren Geschäftsjahren vorgenommene steuerliche Sonderabschreibungen gemäß § 4 Fördergebietsgesetz ergeben sich im Geschäftsjahr 2024 verminderte Abschreibungen, die das Jahresergebnis in Höhe von 27 TEUR positiv beeinflussen. Der Restbuchwert der betreffenden Anlagen beträgt zum 31. Dezember 2024: 290 TEUR, ohne Sonderabschreibungen würde sich zum 31. Dezember 2024 ein Restbuchwert von 535 TEUR ergeben. Die Wertansätze werden gemäß Art. 67 Abs. 3 EGHGB fortgeführt.

Die unter den **Finanzanlagen** ausgewiesenen Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen den Anteilsbesitz an der ASCANETZ. Die SWA hält 100 % der Geschäftsanteile (nominal 25 TEUR) an der ASCANETZ. Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2024 wird auf der Grundlage des Ergebnisabführungsvertrages in Höhe von 1.038 TEUR von der SWA ausgeglichen. Das Eigenkapital der ASCANETZ beträgt zum 31. Dezember 2024: 102 TEUR. Die SWA hält außerdem 50 % (nominal 25 TEUR) der Geschäftsanteile der Photovoltaikgesellschaft Aschersleben mbH (PGA). Die PGA weist im Jahr 2024 ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 697 TEUR bei einem Jahresüberschuss von 27 TEUR aus.

In den **Vorräten** werden unter dem Posten „Vorräte Emissionszertifikate BEHG“ bereits auf das Compliance-Konto übertragene Zertifikate (1.125 TEUR) ausgewiesen. Die weiteren nicht übertragenen Zertifikate sind unter dem Posten „geleistete Anzahlungen Emissionszertifikate BEHG“ (338 TEUR) dargestellt.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betreffen Gewerbesteueransprüche (413 TEUR).

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Erstattungsansprüche aus noch nicht abziehbarer Vorsteuer in Höhe von 269 TEUR (31.12.2023: 166 TEUR) und Umsatzsteuer aus Verkaufsguthaben des Jahres 2024 in Höhe von 417 TEUR (31.12.2023: 470 TEUR) enthalten, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen in Höhe von 318 TEUR (31.12.2023: 281 TEUR) bei den sonstigen Vermögensgegenständen. Alle übrigen Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind, wie zum Vorjahresstichtag, innerhalb eines Jahres fällig.

Das im Handelsregister eingetragene und voll eingezahlte **gezeichnete Kapital** beträgt 3.094 TEUR.

Altersteilzeitverpflichtungen bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 66 TEUR. Diese werden mit Deckungsvermögen aus der Insolvenzsicherung des Erfüllungsrückstandes verrechnet. Es wurde im Jahr 2020 ein Gruppenvertrag „Zeitkontenrückdeckung Vertrag“ mit der Allianz abgeschlossen. Die einzelnen Mitarbeiter sind unter diesem Gruppenvertrag angemeldet. Nach Abschluss des Vertrags wurde mit jedem betroffenen Arbeitnehmer eine Verpfändungsvereinbarung abgeschlossen. Die Vereinbarung wurde direkt zwischen Arbeitnehmer und Arbeitgeber getroffen. Die Mitarbeiter erhielten einen Versicherungsschein, einen Insolvenznachweis und eine Verpfändungsbestätigung.

Auf Grundlage der monatlichen Lohnabrechnung und des ATZ-Gutachtens zum 31. Dezember 2024 wurden abschließend Einzahlungen vorgenommen. Nach den erforderlichen halbjährlichen Überweisungen sowie Erstattungsbeträgen der Allianz weist das Konto somit einen Endsaldo zum 31. Dezember 2024 in Höhe von 52 TEUR aus. Diese fortgeführten Anschaffungskosten wurden mit der Altersteilzeitverpflichtung (66 TEUR) verrechnet.

In den weiteren **sonstigen Rückstellungen** sind im Wesentlichen 116 TEUR (31.12.2023: 100 TEUR) für Jahresabschlusskosten (extern und intern), 43 TEUR (31.12.2023: 44 TEUR) für Jubiläumsverpflichtungen, 41 TEUR (31.12.2023: 42 TEUR) für die Archivgutverwaltung sowie 27 TEUR (31.12.2023: 25 TEUR) für Tantieme enthalten. Weiterhin wurden Rückstellungen in Höhe von 1.608 TEUR (31.12.2023: 1.262 TEUR) für die Abgabe der Emissionszertifikate 2024 BEHG gebildet. Darüber hinaus wurde eine Rückstellung für Strompreisbremsen in Höhe von 883 TEUR (31.12.2023: 866 TEUR) gebildet.

Mit Prüfungsanordnung des Hauptzollamtes Magdeburg vom 27. Januar 2023 erfolgt eine Außenprüfung der Strom- und Energiesteuer für den Zeitraum 2021. Zum Prüfungsbeginn am 23. März 2023 erfolgte eine Vorortbegehung der Standorte Aschersleben. Hier lag ein Schwerpunkt auf den Standorten der BHKW. Nach erster Einschätzung durch das Hauptzollamt wurde mitgeteilt, dass die Stromsteuerbefreiung für die BHKW Mehringer Straße aufgrund einer Gesetzesänderung in Vorjahren nicht mehr gewährt werden kann. Somit ist für die Jahre 2021 bis 2023 von einer Stromsteuernachforderung auszugehen. Dies wurde im Jahresabschluss 2023 durch die Bildung von Rückstellungen für Stromsteuer entsprechend berücksichtigt.
Die Bescheide 2021 bis 2023 und daraus resultierende Nachforderungen liegen vor. Den Nachforderungen wurde fristgerecht nachgekommen. Gegen die Bescheide wird aktuell ein Widerspruch aufrechterhalten.

Die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten gehen aus dem nachstehenden Verbindlichkeitsspiegel hervor:

		Gesamtbetrag	Restlaufzeit		
			bis zu 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	davon mehr als 5 Jahre
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.050.827,74	1.330.295,90	5.720.531,84	2.321.734,76
	Vorjahr:	*8.438.578,22*	*1.515.472,64*	*6.923.105,58*	*3.318.777,65*
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.022.145,29	3.022.145,29	0,00	0,00
	Vorjahr:	*3.591.379,02*	*3.591.379,02*	*0,00*	*0,00*
3.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.504.597,60	2.504.597,60	0,00	0,00
	Vorjahr:	*2.898.794,49*	*2.898.794,49*	*0,00*	*0,00*
4.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligung	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vorjahr:	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	664.614,93	664.614,93	0,00	0,00
	Vorjahr:	*199.428,58*	*199.428,58*	*0,00*	*0,00*
6.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.668.604,63	3.668.604,63	0,00	0,00
	Vorjahr:	*4.590.800,19*	*4.590.800,19*	*0,00*	*0,00*
	davon aus Steuern	1.055.025,89	1.055.025,89	0,00	0,00
	Vorjahr:	*639.324,25*	*639.324,25*	*0,00*	*0,00*
	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	8.199,00	8.199,00	0,00	0,00
	Vorjahr:	*7.447,60*	*7.447,60*	*0,00*	*0,00*
	Gesamt	**16.910.790,19**	**11.190.258,35**	**5.720.531,84**	**2.321.734,76**
	Vorjahr:	*19.718.980,50*	*12.795.874,92*	*6.923.105,58*	*3.318.777,65*

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Erklärungen in den Darlehensverträgen gesichert, welche eine Gleichbehandlung der Kreditinstitute bei der Stellung von Sicherheiten garantieren.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** betreffen Verbindlichkeiten aus Cash-Pool von 804 TEUR (31.12.2023: 3.871 TEUR), die mit den Verbindlichkeiten aus Ergebnisabführung von 1.038 TEUR (31.12.2023: 231 TEUR) und dem Saldo aus Forderungen/Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 663 TEUR (31.12.2023: -1.203 TEUR) saldiert wurden.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht** und die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** betreffen jeweils den Saldo aus Forderungen/Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

Latente Steuern bestehen zum 31. Dezember 2024 zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen der Bilanz aus aktiven und passiven Unterschiedsbeträgen in Höhe von 254 TEUR. Die per Saldo aktive Steuerlatenz führt bei einem unternehmensindividuellen Steuersatz von 30,88 % zu aktiven latenten Steuern von 78 TEUR. Die latenten Steuern berechnen sich wie folgt:

	Wertansätze		**Differenz**
	Handels-recht	**Steuer-recht**	**(+ aktiv / - passiv)**
	EUR	**EUR**	**EUR**
Minderabführungen Organschaft	0,00	136.036,00	136.036,00
Stationsgebäude	75.367,00	158.707,00	83.340,00
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	9.808,90	9.808,90
Pensionsrückstellung	30.042,00	22.341,00	7.701,00
Altersteilzeitverpflichtungen	66.060,00	62.259,00	3.801,00
Jubiläumsrückstellung	43.288,00	30.022,00	13.266,00
			253.952,90
Steuersatz:			
KSt	15,00 %		
Soli	5,50 %	15,83 %	
GewSt		15,05 %	
		30,88 %	
Aktive latente Steuern			**78.407,96**

IV. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	2024 TEUR	2023 TEUR
Verbrauchsabrechnung VA		
VA Strom mit Stromsteuer	14.256	19.854
Abzug Stromsteuer	-890	-710
VA Strom ohne Stromsteuer	13.366	19.144
VA Erdgas mit Erdgassteuer	10.510	16.284
Abzug Erdgassteuer	-595	-589
VA Erdgas ohne Erdgassteuer	9.915	15.695
VA Fernwärme	7.364	6.769
VA Trinkwasser	2.808	2.656
Sonstige Erlöse	6.547	6.466
Umsatzerlöse Gesamt	**40.000**	**50.730**

In den **sonstigen Erlösen** des Berichtsjahres sind Pachtentgelte Strom und Gas in Höhe von 2.126 TEUR (Vorjahr: 2.200 TEUR) und sonstige Dienstleistungsentgelte von 318 TEUR (Vorjahr: 431 TEUR) enthalten. Außerdem beinhalten die sonstigen Erlöse 204 TEUR (Vorjahr: 154 TEUR) aus der Auflösung der passiven Investitionszuschüsse.

Bezüglich des in den Blockheizkraftwerken produzierten Stroms wurde entsprechend des § 4 Abs. 1 KWKG 2016 und nach § 9 Abs. 1 Nr. 3 Stromsteuergesetz verfahren. Danach ist auch Strom aus KWK-Anlagen steuerbegünstigt, der nicht in das öffentliche Stromnetz eingespeist wird, sondern unmittelbar der Versorgung von Letztverbrauchern dient. Dies ist gegeben, da der in den KWK-Anlagen erzeugte und an Letztverbraucher geleistete Strom ohne Einspeisung lediglich über das öffentliche Netz an Letztverbraucher transportiert wird.

Unter den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** werden u.a. Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen (3 TEUR) und Forderungsabgängen (52 TEUR) erfasst.

Die Abschlussprüferhonorare (53 TEUR) betreffen Abschlussprüfungsleistungen (25 TEUR), Prüfung der Preisbremsen EWPGG (22 TEUR) und andere Bestätigungsleistungen (6 TEUR).

In den **Steuern von Einkommen und Ertrag** sind in Höhe von 29 TEUR (Vorjahr: 8 TEUR) Steueraufwendungen für Kapitalertragsteuer erfasst.

In den **sonstigen Steuern** sind im Wesentlichen Erdgassteuer auf Eigenverbrauch (489 TEUR) und Stromsteuer auf Eigenverbrauch (25 TEUR) sowie Energiesteuervergütungen (282 TEUR) enthalten.

V. Angaben gemäß § 6b Abs. 2 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG)

Geschäfte größeren Umfangs mit der ASCANETZ resultieren aus der Zurverfügungstellung von Dienstleistungen in Höhe von 318 TEUR und aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen in Höhe von 957 TEUR.

Des Weiteren besteht mit der Tochtergesellschaft ein Cash-Pool-Vertrag. Zinserträge bzw. -aufwendungen für diesen Vertrag sind im Jahr 2024 nicht angefallen.

VI. Zuordnungsregelungen und Abschreibungsmethoden gemäß § 6b Abs. 3 EnWG

1. Allgemeine Erläuterungen

Am 30. Juni 2011 verabschiedete der Deutsche Bundestag die Novelle des Gesetzes über die Elektrizitäts- und Gasversorgung (EnWG), die am 3. August 2011 im Bundesgesetzblatt veröffentlicht wurde. Aufgrund der geänderten Vorschriften hat die SWA als vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen ab dem Geschäftsjahr 2011 die Tätigkeitsabschlüsse gemäß § 6b Abs. 3 EnWG zusammen mit dem geprüften Jahresabschluss beim elektronischen Bundesanzeiger zur Veröffentlichung einzureichen und über die Tätigkeiten zu berichten (§ 6b Abs. 7 EnWG).

Für die SWA ergeben sich folgende Tätigkeitsbereiche:

- Elektrizitätsverteilung
- Gasverteilung
- andere Tätigkeiten außerhalb der Elektrizitäts- und Gasverteilung.

Mit unseren Tätigkeitsabschlüssen 2024 erfüllen wir die Berichtspflicht nach § 6b der EnWG. In der internen Rechnungslegung führen wir gemäß § 6b EnWG jeweils getrennte Konten für die Tätigkeiten der Elektrizitätsverteilung, der Gasverteilung sowie für andere Tätigkeiten außerhalb der Elektrizitäts- und Gasverteilung. Für die Elektrizitätsverteilung und die Gasverteilung erstellen wir eine Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (Tätigkeitsabschluss) gemäß den Anforderungen des § 6b Abs. 3 EnWG. Der Messstellenbetrieb von modernen Messeinrichtungen und intelligenten Messsystemen wird den Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors zugeordnet. Einen Tätigkeitsabschluss hierfür stellt die SWA nicht auf, da sie kein grundzuständiger Messstellenbetreiber ist. Sie verpachtet lediglich moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme an den grundzuständigen Messstellenbetreiber.

2. Zuordnungsregeln

Die Tätigkeitsabschlüsse sind nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB aufgestellt worden. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewandt. Die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sind nach § 266 und § 275 HGB gegliedert.

Alle **Bilanzwerte** werden im ersten Schritt direkt den Tätigkeiten zugeordnet. Soweit eine direkte Zuordnung nicht möglich ist, erfolgt die Zuordnung mittels Verteilschlüssel. Als Verteilschlüssel wurden unter anderem Umsatz-, Kosten-, Personal-, Gewinn- und Zählerschlüssel herangezogen.

Die **Anlagenspiegel** zeigen die Aufgliederungen sowie die Entwicklungen der in den Tätigkeitsbilanzen zusammengefassten Anlagepositionen. Die Vermögensgegenstände der gemeinsamen Bereiche wurden anteilig bei den Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung berücksichtigt.

Alle **Forderungen** in den Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung sind innerhalb eines Jahres fällig.

Ansprüche mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen bei den Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung bei den **sonstigen Vermögensgegenständen** in Höhe von 16 TEUR und 6 TEUR.

Von den **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** sind bei den Tätigkeiten Strom- und Gasverteilung 215 TEUR und 213 TEUR innerhalb eines Jahres und 1.151 TEUR und 638 TEUR über ein Jahr, davon 546 TEUR und 359 TEUR mit einer Restlaufzeit von über fünf Jahren, fällig.

Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind Residualgrößen und gleichen als Verrechnungsposten die Bilanzsummen der Aktiv- und Passivseite aus.

Alle **Erträge und Aufwendungen** werden grundsätzlich anhand von Aufträgen und/oder Kostenstellen direkt den Tätigkeiten zugeordnet. Die Erträge und Aufwendungen der gemeinsamen Bereiche werden über diverse Schlüssel auf die anderen Tätigkeiten umgelegt. Die umzulegenden Positionen sind im Wesentlichen Material und Fremdleistungen, Personalaufwand sowie sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen.

Die Tätigkeitsbereiche schließen mit folgenden Ergebnissen ab:

- Elektrizitätsverteilung 123 TEUR
- Gasverteilung -85 TEUR
- andere Tätigkeiten außerhalb der Elektrizitäts- und Gasverteilung 624 TEUR.

VII. Sonstiges

1. Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat setzte sich im Geschäftsjahr 2024 wie folgt zusammen:

Vorsitzender:	Steffen Amme	Oberbürgermeister der Stadt Aschersleben
Stellvertretender Vorsitzender:	Dr. Florian Presser	Leiter Recht und Revision envia Mitteldeutsche Energie AG
Mitglieder:	Detlef Gürth	Landtagsabgeordneter Stadtrat
	Christine Klimt	Staatlich anerkannte Erzieherin Stadtrat **(bis 31.12.2024)**
	Dr. Axel Pich	Dipl.-Biochemiker Stadtrat
	Holger Weiß	Ergotherapeut Stadtrat **(bis 31.12.2024)**
	Wolf-Dietrich Hanzlik	Leiter Stadtwerkevertrieb enviaM/MITGAS **(bis 14.10.2024)**
	Nadia Böhm	Beteiligungsmanagement enviaM **(ab 15.10.2024)**
	Dr. Lars-Gernot Otto	Stadtrat **(ab 01.01.2025)**
	Colette Rink	Stadtrat **(ab 01.01.2025)**

Die Aufsichtsratvergütungen beliefen sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 6 TEUR.

2. Geschäftsführung

Während des Geschäftsjahres wurde die Geschäftsführung hauptberuflich durch Frau Dipl.-Ingenieurin Brigitte Klopstein (Alleingeschäftsführerin der Gesellschaft) wahrgenommen.

Angaben über die Geschäftsführerbezüge erfolgten gemäß § 286 Abs. 4 HGB nicht.

3. Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer betrug 34 (23 Angestellte, sechs gewerbliche Mitarbeiter, drei Auszubildende, ein Student in dualer Ausbildung und ein Mitarbeiter in ATZ Freistellungsphase).

4. Finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Aus dem Miet-/Leasingvertrag mit der SOSPITA Grundstücksvermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekte Sekunda KG, Düsseldorf, für das Verwaltungsgebäude ergeben sich bei einer unkündbaren Mietdauer bis 2028 Verpflichtungen von 67 TEUR p.a.; davon für Elektrizitätsverteilung 3 TEUR p.a. und für Gasverteilung 1 TEUR p.a.

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen 2024 aus Dienstleistungsverträgen mit verbundenen Unternehmen betragen 957 TEUR, aus Kfz-Leasing 66 TEUR und sonstigem Leasing 5 TEUR. Die Höhe dieser finanziellen Verpflichtungen ist auch für 2025 zu erwarten.

Bei den bestehenden Miet- und Leasingverträgen handelt es sich in allen Fällen um sog. Operating-Lease-Verträge, die zu keiner Bilanzierung der Objekte bei der Gesellschaft führen. Der Vorteil dieser Verträge liegt in der geringeren Kapitalbindung im Vergleich zum Erwerb und im Wegfall des Verwertungsrisikos. Risiken könnten sich aus der Vertragslaufzeit ergeben, sofern die Objekte nicht mehr vollständig genutzt werden könnten, wozu es derzeit keine Anzeichen gibt.

Für bestimmte bestehende Pensionsverpflichtungen wurde teilweise die Gestaltung über ZVK gewählt. Die Gesellschaft macht diesbezüglich vom Passivierungswahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB Gebrauch und verzichtet auf die Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen. Sofern zukünftig das Vermögen der ZVK nicht ausreicht, die übernommenen Verpflichtungen zu erfüllen, gilt die Subsidiärhaftung durch die Gesellschaft. Hierfür gibt es derzeit jedoch keine Anzeichen.

Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages ergibt sich die grundsätzliche Verpflichtung, etwaige Verluste der ASCANETZ auszugleichen.

5. Finanzinstrumente und Bewertungseinheiten

Finanzinstrumente werden zu Sicherungszwecken eingesetzt und mit den abgesicherten Grundgeschäften zu **Bewertungseinheiten** zusammengefasst. Die Gesellschaft setzt Finanzinstrumente ein, um Marktpreisrisiken aus dem Strom- und Gaseinkauf zu reduzieren. Die Bewertung (Ermittlung der Marktwerte) erfolgt für die Terminhandelsgeschäfte auf Basis der Veränderungen von Terminkursen. Für den Strom- und Gaseinkauf sind in Bewertungseinheiten ausschließlich erwartete und bereits kontrahierte Bezugsverträge und Handelsgeschäfte mit physischer Erfüllung zusammengefasst. Im Bereich der Stromhaushalts- und Gewerbekunden sowie der Erdgashaushalts- und Gewerbekunden sind Portfolio-Bewertungseinheiten aufgebaut. Diese sind nach Laufzeitbändern (Jahresscheiben) unterteilt, in welchen sich die gegenläufigen Wertänderungen bzw. Zahlungsströme künftig voraussichtlich ausgleichen werden. Für Gewerbekunden, bei welchen eine eindeutige Zuordnung der Absatz- und Bezugsverträge (Back-to-Back Verträge) möglich ist, wurden Mikro-Bewertungseinheiten gebildet. Hierfür existieren keine offenen Positionen zum Bilanzstichtag. Für den Zeitraum 2025 bis 2028 wurden bis zum Bilanzstichtag Strom- und Gasterminkontrakte mit einem Gesamtvolumen von 15,980 Mio. EUR abgeschlossen. Der beizulegende Zeitwert der Finanzinstrumente zum 31. Dezember 2024 beträgt 579 TEUR.

6. Nachtragsbericht

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung, die weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, haben nach Ende des Geschäftsjahres nicht stattgefunden.

7. Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2024 von 662.420,12 EUR in Höhe von 662.420,12 EUR an die Gesellschafter entsprechend den Geschäftsanteilen auszuschütten.

Aschersleben, den 30. Mai 2025

Brigitte Klopstein
Geschäftsführerin

Original liegt vor

Entwicklung des Anlagevermögens

M4PDFUtilities V1.10

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Entwicklung des Anlagevermögens

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten				
	01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbu-chungen	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.573.245,58	170.228,85	39.134,82	60.807,86	2.765.147,47
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.386.924,78	5.466,89	9.538,96	0,00	6.382.852,71
2. Technische Anlagen und Maschinen					
a) Erzeugung und Bezug	16.065.857,07	10.366,28	0,00	0,00	16.076.223,35
b) Umspannung, Speicherung, Druckregelung	2.145.108,09	0,00	11.853,79	0,00	2.133.254,30
c) Verteilungsanlagen	61.467.133,97	801.416,95	49.229,81	145.741,44	62.365.062,55
d) Zähler	3.394.779,33	412.238,40	159.766,95	0,00	3.647.250,78
e) Übrige	840.805,48	27.517,58	0,00	0,00	868.323,06
	83.913.683,94	1.251.539,21	220.850,55	145.741,44	85.090.114,04
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.404.258,99	201.617,39	135.107,27	0,00	1.470.769,11
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	365.911,84	718.256,64	0,00	-206.549,30	877.619,18
	92.070.779,55	2.176.880,13	365.496,78	-60.807,86	93.821.355,04
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
2. Beteiligungen	265.500,00	0,00	0,00	0,00	265.500,00
	290.500,00	0,00	0,00	0,00	290.500,00
	94.934.525,13	**2.347.108,98**	**404.631,60**	**0,00**	**96.877.002,51**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
01.01.2024	Zugänge	Abgänge	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.701.134,52	153.444,77	39.134,82	1.815.444,47	949.703,00	872.111,06
4.097.690,02	130.830,89	8.935,96	4.219.584,95	2.163.267,76	2.289.234,76
10.983.810,95	740.462,12	0,00	11.724.273,07	4.351.950,28	5.082.046,12
1.844.164,96	46.203,45	11.853,79	1.878.514,62	254.739,68	300.943,13
42.384.794,81	1.555.491,12	47.432,79	43.892.853,14	18.472.209,41	19.082.339,16
1.915.885,09	343.499,64	159.766,95	2.099.617,78	1.547.633,00	1.478.894,24
635.613,48	26.326,58	0,00	661.940,06	206.383,00	205.192,00
57.764.269,29	2.711.982,91	219.053,53	60.257.198,67	24.832.915,37	26.149.414,65
1.042.921,47	129.079,34	134.595,27	1.037.405,54	433.363,57	361.337,52
0,00	0,00	0,00	0,00	877.619,18	365.911,84
62.904.880,78	2.971.893,14	362.584,76	65.514.189,16	28.307.165,88	29.165.898,77
0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	265.500,00	265.500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	290.500,00	290.500,00
64.606.015,30	**3.125.337,91**	**401.719,58**	**67.329.633,63**	**29.547.368,88**	**30.328.509,83**

Tätigkeitsabschlüsse für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

M4PDFUtilities V1.10

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Bilanz "Elektrizitätsverteilung" zum 31. Dezember 2024

Aktiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	679.183,23	676.180,97
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	793.491,61	866.534,41
2. Technische Anlagen und Maschinen	8.585.112,95	8.674.243,09
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.592,77	32.841,80
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	78.219,31	126.638,91
	9.509.416,64	9.700.258,21
III. Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	12.500,00	12.500,00
	10.201.099,87	**10.388.939,18**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	190.281,75	150.639,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250.957,27	235.013,99
2. Forderungen gegen Gesellschafter	76.559,04	72,40
3. Sonstige Vermögensgegenstände	170.668,85	148.235,67
	498.185,16	383.322,06
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	47.197,84	1.285.909,59
	735.664,75	**1.819.870,95**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**7,41**	**8,38**
	10.936.772,03	**12.208.818,51**

Passiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Zugeordnetes Eigenkapital	**7.235.439,31**	**8.432.380,61**
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	**105.650,00**	**124.624,00**
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.492,39	20.432,84
2. Steuerrückstellungen	0,00	28.427,82
3. Sonstige Rückstellungen	17.772,34	13.012,71
	37.264,73	**61.873,37**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.366.814,20	1.575.064,64
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	535.473,70	75.065,62
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.195.631,21	1.765.004,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	87.259,77	22.500,46
5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern EUR 193.638,06; 31.12.2023: EUR 19.698,48) (davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 418,62; 31.12.2023: EUR 199,87)	194.150,67	19.912,38
	3.379.329,55	**3.457.547,10**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**179.088,44**	**132.393,43**
	10.936.772,03	**12.208.818,51**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Gewinn- und Verlustrechnung "Elektrizitätsverteilung" für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

	2024	2023
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.174.269,75	2.574.954,19
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	22.809,64	16.742,63
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.489,83	2.896,97
	3.201.569,22	2.594.593,79
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	728.852,69	692.136,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	116.137,31	70.341,17
	844.990,00	762.477,62
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	88.232,25	83.477,17
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung EUR 1.938,27; Vorjahr EUR 1.680,45)	19.182,42	16.712,25
	107.414,67	100.189,42
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	938.989,80	945.773,34
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	188.578,88	160.029,71
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.884,30	1.041,52
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus Aufzinsung EUR 305,55; Vorjahr EUR 340,64)	16.882,35	31.932,95
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	960.122,51	387.670,37
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	26.958,24	59.179,88
13. Ergebnis nach Steuern	**123.517,07**	**148.382,02**
14. Sonstige Steuern	749,62	623,53
15. Jahresüberschuss	**122.767,45**	**147.758,49**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Entwicklung des Anlagevermögens "Elektrizitätsverteilung"

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					
	01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Um-buchungen	Schlüsselungs-differenzen	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.496.954,04	16.115,89	1.046,71	43.299,42	15.987,63	1.571.310,27
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	2.092.244,08	279,12	322,38	0,00	3.152,13	2.095.352,95
2. Technische Anlagen und Maschinen	23.847.308,79	581.117,11	16.083,63	128.646,11	-5.990,74	24.534.997,64
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	125.823,59	30.241,73	19.764,42	0,00	11.842,40	148.143,30
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	126.638,91	71.170,14	0,00	-131.027,12	11.437,38	78.219,31
	26.192.015,37	682.808,10	36.170,43	-2.381,01	20.441,17	26.856.713,20
III. Finanzanlagen						
Anteile an verbundenen Unternehmen	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	27.701.469,41	**698.923,99**	**37.217,14**	**40.918,41**	**36.428,80**	**28.440.523,47**

Abschreibungen					Restbuchwerte	
01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Schlüsselungs-differenzen	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
820.773,07	59.502,77	1.046,71	12.897,91	892.127,04	679.183,23	676.180,97
1.225.709,67	74.740,86	291,60	1.702,41	1.301.861,34	793.491,61	866.534,41
15.173.065,70	790.583,89	15.418,61	1.653,71	15.949.884,69	8.585.112,95	8.674.243,09
92.981,79	14.162,28	19.252,42	7.658,88	95.550,53	52.592,77	32.841,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.219,31	126.638,91
16.491.757,16	879.487,03	34.962,63	11.015,00	17.347.296,56	9.509.416,64	9.700.258,21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
17.312.530,23	**938.989,80**	**36.009,34**	**23.912,91**	**18.239.423,60**	**10.201.099,87**	**10.388.939,18**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Bilanz "Gasverteilung" zum 31. Dezember 2024

Aktiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	15.142,61	15.186,62
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.340,14	1.072,23
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.694.691,32	2.964.812,41
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.281,27	11.094,28
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	49.542,97	3.099,68
	2.754.855,70	2.980.078,60
III. Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	12.500,00	12.500,00
	2.782.498,31	**3.007.765,22**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.930,72	39.500,56
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.582,33	25.042,96
2. Forderungen gegen Gesellschafter	52.892,53	115,97
3. Sonstige Vermögensgegenstände	131.246,44	53.668,40
	221.721,30	78.827,33
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	767.756,35	3.041.844,79
	1.031.408,37	**3.160.172,68**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**2,16**	**2,29**
	3.813.908,84	**6.167.940,19**

Passiva

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
A. Zugeordnetes Eigenkapital	**1.467.059,35**	**1.850.670,94**
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	**73.089,00**	**86.816,00**
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.351,33	6.729,40
2. Steuerrückstellungen	0,00	45.534,00
3. Sonstige Rückstellungen	6.907,17	6.013,57
	13.258,50	**58.276,97**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	852.209,24	1.059.919,93
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	47.924,27	9.291,92
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.251.405,26	3.050.888,69
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	52.981,49	3.882,37
5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern EUR 0,00; 31.12.2023: EUR 30.512,55) (davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 144,41; 31.12.2023: EUR 110,37)	38.426,15	30.630,67
	2.242.946,41	**4.154.613,58**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**17.555,58**	**17.562,70**
	3.813.908,84	**6.167.940,19**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Gewinn- und Verlustrechnung "Gasverteilung" für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024

	2024	2023
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	899.930,04	961.817,92
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	3.113,80	3.793,64
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.523,79	1.350,73
	904.567,63	966.962,29
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	57.538,26	44.530,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	31.165,69	22.542,41
	88.703,95	67.072,45
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	54.997,22	44.786,96
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung EUR 1.482,75; Vorjahr EUR 1.295,28)	12.029,39	10.483,01
	67.026,61	55.269,97
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	371.868,70	469.406,23
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.285,89	31.759,74
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	18.042,34
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.029,97	498,94
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon aus Aufzinsung EUR 112,20; Vorjahr EUR 125,63)	29.863,74	30.462,60
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	430.369,47	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-18.656,03	94.790,83
13. Ergebnis nach Steuern	**-84.864,73**	**236.741,75**
14. Sonstige Steuern	94,56	70,93
15. Jahresfehlbetrag (Vorjahr: Jahresüberschuss)	**-84.959,29**	**236.670,82**

Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

Entwicklung des Anlagevermögens "Gasverteilung"

	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					
	01.01.2024	**Zugänge**	**Abgänge**	**Um-buchungen**	**Schlüsselungs-differenzen**	**31.12.2024**
	EUR	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**	**EUR**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	121.580,90	2.931,35	361,10	61,90	1.750,78	125.963,83
II. Sachanlagen						
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	60.758,07	96,29	111,22	0,00	790,36	61.533,50
2. Technische Anlagen und Maschinen	14.177.975,03	94.696,28	19.646,08	410,05	-2.675,81	14.250.759,47
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	255.323,05	1.433,24	1.251,46	0,00	1.301,50	256.806,33
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.099,68	46.783,92	0,00	-1.231,45	890,82	49.542,97
	14.497.155,83	143.009,73	21.008,76	-821,40	306,87	14.618.642,27
III. Finanzanlagen						
Anteile an verbundenen Unternehmen	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00
	14.631.236,73	**145.941,08**	**21.369,86**	**-759,50**	**2.057,65**	**14.757.106,10**

Abschreibungen					Restbuchwerte	
01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Schlüsselungs-differenzen	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
106.394,28	3.363,34	361,10	1.424,70	110.821,22	15.142,61	15.186,62
59.685,84	116,19	100,60	491,93	60.193,36	1.340,14	1.072,23
11.213.162,62	364.635,11	19.646,08	-2.083,50	11.556.068,15	2.694.691,32	2.964.812,41
244.228,77	3.754,06	1.251,46	793,69	247.525,06	9.281,27	11.094,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.542,97	3.099,68
11.517.077,23	368.505,36	20.998,14	-797,88	11.863.786,57	2.754.855,70	2.980.078,60
0,00		0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00 12.500,00
11.623.471,51	**371.868,70**	**21.359,24**	**626,82**	**11.974.607,79**	**2.782.498,31**	**3.007.765,22**

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Aschersleben GmbH, Aschersleben, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Aschersleben GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften

entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im

Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten „Elektrizitätsverteilung“ und „Gasverteilung“ nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember **2024** und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F. (07.2021)) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätsmanagementstandards: Anforderungen an das Qualitätsmanagement in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QMS 1 (09.2022)) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Leipzig, den 10. Juni 2025

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT
SIEGEL
FRANKFURT AM MAIN
Zweigniederlassung Leipzig

Carl Erik Daum
Wirtschaftsprüfer

i.V. Philipp Brune
Wirtschaftsprüfer

Original liegt vor

Leerseite aus bindetechnischen Gründen

M4PDF-Engine V24.20



Jahresabschluss der Aschersleber Kulturanstalt zum 31.12.2024

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Prüfbericht zum Jahresabschluss 2024 vor.

Jahresabschluss Ökologischen Sanierungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH zum 31.12.2024

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Prüfbericht zum Jahresabschluss 2024 vor.

Jahresabschluss
VWG Wohnungsgesellschaft mbH
Vorharzer Heimstätte
zum 31.12.2024

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Prüfbericht zum Jahresabschluss 2024 vor.

Jahresabschluss
Seeland GmbH
zum 31.12.2024

Zum Redaktionsschluss (29.09.2025) lag noch kein Prüfbericht zum Jahresabschluss 2024 vor.