

5. Anlagen

5.1. Investitionsprogramm 2023 - 2026

Investitionsprogramm 2023-2026

		Ansatz 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1 Innere Verwaltung und Beteiligungen					
Fachbereich Zentrale Dienste/Arbeitsschutz					
1.1.1.30/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-5.500	-2.500	-2.500	-2.500
1.1.1.30/8000.681100	Zuwendungen vom Land	3.000	3.000	3.000	3.000
1.1.1.30/8000.783200	Sammelposten allg. Verwaltung	-152.500	-61.000	-61.000	-61.000
Fachbereich Informationstechnik und Digitalisierung					
1.1.1.60/0112.783400	Einführung Business Intelligence Lösung für Jugend- und Sozialamt	-59.700	0	0	0
1.1.1.60/6000.783400	Erw.von immater.Verm.gegenständen von mehr als 150€ bis unter 10.000€ netto	-69.800	-50.000	-50.000	-50.000
1.1.1.60/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-136.700	-200.000	-70.000	-70.000
1.1.1.60/8000.783200	Sammelposten	-331.800	-320.000	-240.000	-222.000
2 Gebäudemanagement					
Hochbauamt und Gebäudemanagement					
1.1.1.70/7000.783100	Techn. Anlagen und BGA von mehr als 1.000 € bis unter 10.000 € (netto) (Amt 65)	-8.100	-8.100	-8.100	-8.100
1.1.1.70/8000.783200	Techn. Anlagen und BGA von mehr als 150 bis 1.000 Euro netto	-16.500	-16.500	-16.500	-16.500
3 Ordnungsangelegenheiten und ÖPNV					
Fachbereich Brandschutz					
1.2.6.10/0175.783100	Wechselladerfahrgestell	0	0	-250.000	0
1.2.6.10/0215.681100	Anteilige Finanzierung bzw. Förderung durch Land für Gerätewagen Gefahrgut	0	0	200.000	0
1.2.6.10/0215.783100	Ersatzbeschaffung Gerätewagen Gefahrgut (Fahrzeug oder Abrollbehälter)	0	0	-600.000	0
1.2.6.10/0244.681100	Anteilige Finanz. bzw. Förd. d. Land f. GW AS/Strahlenschutz (Fahrzeug o. AB)	0	0	0	200.000
1.2.6.10/0244.783100	Gerätewagen Atemschutz / Strahlenschutz (Fahrzeug oder Abrollbehälter)	0	0	0	-600.000
1.2.6.10/0286.783100	Ersatzbeschaffung ELW KBM	0	-30.000	0	0
1.2.6.10/0287.783100	Signalanlage für den ELW OA	0	-12.500	0	0
1.2.6.10/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-18.000	-18.000	-18.000	-26.000
1.2.6.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Fachbereich Feuerwehrtechnische Zentrale FTZ					
1.2.6.20/0288.783100	Ersatzbeschaffung Tragkraftspritze	0	-14.000	0	0
1.2.6.20/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
1.2.6.20/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Fachbereich Rettungsdienst

1.2.7.10/0315.783100	Löschanlage	-110.000	0	0	0
1.2.7.10/0327.785100	Rettungswache Tangermünde	-600.000	-600.000	0	0
1.2.7.10/0328.785100	Rettungswache Klietz modular	-450.000	0	0	0
1.2.7.10/0329.785100	Rettungswache Iden/Busch modular	0	-450.000	0	0
1.2.7.10/0330.785100	Rettungswache Windberge modular	0	-450.000	0	0
1.2.7.10/0331.785100	Rettungswache Bismark modular	0	0	0	-450.000
1.2.7.10/0332.785100	Rettungswache Stendal II/Hassel modular	-550.000	0	0	
1.2.7.10/0333.785100	Rettungswache Osterburg modular	0	0	0	-550.000
1.2.7.10/0334.785100	Rettungswache Tangerhütte	0	-200.000	-1.000.000	0
1.2.7.10/0335.785100	Rettungswache Seehausen	0	-200.000	-1.000.000	0
1.2.7.10/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	0	0	0	-4.000

Fachbereich Integrierte Rettungsleitstelle Altmark (ILS)

1.2.7.20/0315.783100	Löschanlage	-90.000	0	0	0
----------------------	-------------	---------	---	---	---

Fachbereich Katastrophenschutz / Zivilschutz

1.2.8.10/0180.681100	anteilige Finanz. durch Land Kommandowagen für Fachdienst Wasserrettung	0	96.000	0	0
1.2.8.10/0180.783100	Kommandowagen für Fachdienst Wasserrettung	0	-120.000	0	0
1.2.8.10/0181.681100	anteilige Finanz. Land Gerätewagen und Boot für Fachdienst Wasserrettung	0	0	120.000	0
1.2.8.10/0181.783100	Gerätewagen und Boot für Fachdienst Wasserrettung	0	0	-150.000	0
1.2.8.10/0195.681100	anteilige Finanz. durch Land Feldkochherd	96.000	0	0	0
1.2.8.10/0195.783100	Feldkochherd (FD Logistik)	-120.000	0	0	0
1.2.8.10/0223.681100	anteilige Finanz. durch Land Lastkraftwagen für Feldkochherd	120.000	0	0	120.000
1.2.8.10/0223.783100	Lastkraftwagen für Feldkochherd	-150.000	0	0	-150.000
1.2.8.10/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
1.2.8.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000

4 Schule und Kultur**Sekundarschulen**

Sekundarschule "Komarow", Stendal

2.1.6.10.09/0251.785100	WE 1072 - SKS Komarow Stendal - (Schulausbauförderung)	-1.100.000	-107.000	0	0
2.1.6.10.09/0251.785101	WE 1072 - SKS Komarow Stendal (inv. Nebenkonto)	-27.000	0	0	0

Gymnasien

Gymnasium "Hildebrand", Stendal

2.1.7.10.03/0161.785100	WE 1065 - GYM Hildebrand STARK III_EFRE	-300.000	0	0	0
2.1.7.10.03/0222.785100	WE 1065 - GYM Hildebrand Allg. Sanierung	-200.000	0	0	0

Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg

2.1.7.10.04/0249.785100	WE 1011 - GYM Tangermünde - (Schulausbauförderung)	-900.000	0	0	0
2.1.7.10.04/0249.785101	WE 1011 - GYM Tangermünde - (Schulausbauförderung)	-285.500	0	0	0
2.1.7.10.04/0249/785100	Auszahlung LP 9 Stark III	0	-6.000	0	0

Gemeinschaftsschulen

Gemeinschaftsschule Tangerhütte

2.1.9.10.01/0016.785100	Auszahlung LP 9 Stark III	0	0	0	-6.500
2.1.9.10.01/0016.785102	Schulhof	-50.000	-450.000	0	0

Förderschulen

Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal					
2.2.1.10.02/0219.785100	WE 1064 - FS Helen Keller	-200.000	-4.000.000	-4.000.000	-4.000.000
Förderschule A.Frank Osterburg					
2.2.1.10.03/0293.785300	Erweiterung Spielkombination Classic "Winkhausen" CO2	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Förderschule Havelberg					
2.2.1.10.06/0317.785300	Außenspielgeräte	0	-20.000	-20.000	-20.000
Förderschule mit Ausgleichsklassen Tgm.					
2.2.1.10.07/0318.785100	WE 1108 FS Tangermünde Neubau	-200.000	0	0	0

Fachbereich Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben

2.4.3.10/7000.783102	BGA von mehr als 1.000 € Netto bis unter 10.000 € Netto (Schulamt)	-157.000	-254.000	-162.500	-69.500
2.4.3.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 € bis unter 1.000 €	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
2.4.3.10/8000.783202	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro Netto (Schulamt)	-522.600	-444.600	-239.000	-218.700
2.4.3.10/8000.783203	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro Netto zur inklusiven Beschulung	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

Fachbereich Museen

2.5.2.10/7000.783102	BGA von mehr als 1.000 € Netto bis unter 10.000 € (Netto) Prignitz-Museum Havelberg	-4.700	0	0	0
2.5.2.10/7000.783103	BGA von mehr als 1.000 € Netto bis unter 10.000 € (Netto) Kreismuseum Osterburg	-9.500	-7.000	-13.000	-20.500
	Museale Gegenstände u. Ausstattung v. mehr als 150 bis 1.000 Euro(Netto)				
2.5.2.10/8000.783200	Prignitz-Museum Havelberg	-9.400	-7.900	-5.900	-5.900
2.5.2.10/8000.783201	Museale Gegenstände u. Ausstattung v. mehr als 150 bis 1.000 Euro (Netto) Kreismuseum Osterburg	-7.600	-5.200	-4.600	-5.600

Fachbereich Kreismusikschule

2.6.3.10/7000.783102	BGA von mehr als 1.000 € bis unter 10.000 €	-8.500	-9.000	-11.200	-11.200
2.6.3.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 € bis unter 1.000 €	-3.800	-4.900	-4.400	-4.400

Fachbereich Kreisvolkshochschule

2.7.1.10/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € bis unter 10.000 €	-3.000	0	0	0
2.7.1.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 € bis unter 1.000 €	-2.000	-5.700	-5.700	-3.700

Keisleihverkehr

2.7.2.10/0216.681100	Fördermittel Bücherbus	0	500.000	0	0
2.7.2.10/0216.783100	Bücherbus	-100.000	-600.000	0	0
2.7.2.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 € bis unter 1.000 €	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000

5 Gesundheit und Soziales**Sozialamt**

Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)					
3.1.5.50/8000.783200	Ausstattung von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto) Asyl	-30.000	-4.000	-3.000	-3.000

7 Bauordnung und Straßenbau

Straßenbauamt

5.4.2.10/0036.782100	Grunderwerb	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
5.4.2.10/0261.681101	Landesmittel für K 1020, Seehausen - Geestgottberg	2.463.600	0	0	0
5.4.2.10/0261.785200	K 1020, Seehausen - Geestgottberg	-2.737.400	0	0	0
5.4.2.10/0305.785200	K 1067, Brücke Rengerslage BW22	0	-50.000	-500.000	0
5.4.2.10/0319.785200	K 1186, OD Cobbel	-1.400.000	0	0	0
5.4.2.10/0320.785200	K 1056, OD Käthen	-1.200.000	0	0	0
5.4.2.10/0321.785200	K 1074, OD Schmersau	-1.200.000	0	0	0
5.4.2.10/0322.785200	K 1070, L 16 bis Ortseingang Arneburg	-800.000	0	0	0
5.4.2.10/0323.785200	BW 18, Brücke i.Z. K 1460 bei Ferchlipp über den Tauben Aland	-1.150.000	0	0	0
5.4.2.10/0324.785200	Radweg K 1464, Hindenburg bis Hohenberg-Krusemark Ersatz Pflaster durch Asphalt	-790.000	0	0	0
5.4.2.10/0325.783400	Beteiligung RW Vorflut OD Jarchau an Gemeinde	-80.000	0	0	0
5.4.2.10/0326.783100	Unimog für KSM Tangermünde ohne Anbaugeräte	0	0	0	-220.000
5.4.2.10/6000.783100	Rückkauf Leasing	-80.000	-20.000	-75.000	-10.000
5.4.2.10/7000.783100	BGA von mehr als 1.000 € netto bis unter 10.000 € netto	-5.000	-10.000	-8.000	-8.000
5.4.2.10/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000

8 Wirtschaftsförderung und Landwirtschaft

Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachungsamt

1.2.2.30/8000.783200	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-1.000	0	0	0
1.2.2.30/8000.783201	Geräte und Ausstattungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto) ASP	-2.000	0	0	0

9 Gestaltung der Umwelt

Umweltamt

Fachbereich Forstbehörde					
5.6.1.20/8000.783200	Ausrüstungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-500	-500	-500	-500
Fachbereich Wasserbehörde					
5.5.2.10/8000.783200	Ausrüstungen von mehr als 150 bis 1.000 Euro (netto)	-500	-500	-500	-500

Investitionen gesamt	-16.608.600	-8.931.900	-8.692.400	-6.991.100
Fördermittel	2.682.600	599.000	323.000	323.000
nötige Deckungsmittel	-13.926.000	-8.332.900	-8.369.400	-6.668.100
Investitionspauschale (§ 16 FAG) und Kommunalpauschale (§ 16 Abs. 4 HG 2020/2021)	2.442.200	2.442.200	2.442.200	2.442.200
Investitionspauschale für Kreisstraßen gem. § 16 Abs. 8 HG (HG 2022, LT-DRs. 8/810)	6.540.000			
Kredit	4.943.800	5.890.700	5.927.200	4.225.900
vorhandene Deckungsmittel	13.926.000	8.332.900	8.369.400	6.668.100

5.2. Verpflichtungsermächtigungen

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen					
Verpflichtungsermächtigungen		Voraussichtlich fällige Auszahlungen im			
		Haushaltsjahr 2023	ersten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr	zweiten	dritten
		Euro			
		1	2	3	4
Teilhaushalt 3	1.2.7.10/0327.785100 Rettungswache Tangermünde	600.000	600.000	0	0
	1.2.7.10/0329.785100 Rettungswache Iden/Busch modular	0	450.000	0	0
	1.2.7.10/0330.785100 Rettungswache Windberge modular	0	450.000	0	0
	1.2.7.10/0334.785100 Rettungswache Tangerhütte	0	200.000	1.000.000	0
	1.2.7.10/0335.785100 Rettungswache Seehausen	0	200.000	1.000.000	0
	Summe Teilhaushalt 3	600.000	1.900.000	2.000.000	0
	Teilhaushalt 4	2.1.6.10.09/0251.785100 WE 1072 - SKS Komarow Stendal (Schulausbauförderung)	1.100.000	107.000	
2.1.9.10.01/0016.785102 GS Tangerhütte Schulhof		50.000	450.000	0	0
2.2.1.10.02/0219.785100 WE 1064 - FS Helen Keller		200.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
2.7.2.10/0216.783100 Kreisleihverkehr Bücherbus		100.000	600.000		
Summe Teilhaushalt 4		1.450.000	5.157.000	4.000.000	4.000.000
Summe gesamt		2.050.000	7.057.000	6.000.000	4.000.000
Nachrichtlich: In künftigen Haushaltsjahren vorgesehene Kreditaufnahmen		4.943.800	5.890.700	5.927.200	4.225.900

5.3. Verbindlichkeitsübersicht

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art der Verbindlichkeiten	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 01.01.2022	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr) 01.01.2023
	Euro	
1. Anleihen	0,00 €	0,00 €
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und zu bilanzierende Investitionsförderungsmaßnahmen	36.890.670,96 €	37.126.670,96 €
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	57.200.000,00 €	53.500.000,00 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.308.909,57 €	k.A.
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.732.574,97 €	k.A.
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.740.314,62 €	k.A.
Summe	111.872.470,12 €	k.A.
Nachträglich		
Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre, sofern sie nicht auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen sind:		k.A.
1. Haftungsverhältnisse	0,00 €	k.A.
1.1 Bürgschaften	0,00 €	k.A.
1.2 Gewährverträge	0,00 €	k.A.
1.3 ähnliche Verträge	0,00 €	k.A.
2. Sonstige Vorbelastungen	0,00 €	k.A.

5.4. Rücklagen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen

Art der Rücklagen	Stand zu Beginn des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 01.01.2022	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres (Planjahr) 01.01.2022
	Euro	
1. Rücklagen	7.535.819,18 €	7.535.819,18 €
1.1 Rücklage aus der Eröffnungsbilanz	7.535.819,18 €	7.535.819,18 €
1.2 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00 €	0,00 €
1.3 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (nach Haushaltsausgleich)	0,00 €	0,00 €
2. Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
2.1 Kapitalzuschüsse nach § 34 Abs. 5 KomHVO	0,00 €	0,00 €
2.2 für andere Zwecke	0,00 €	0,00 €

5.5. Zuwendungen an Fraktionen

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion ¹	Ergebnis des Vorvorjahres 2021	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) 2022	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr) 2023	Erläuterungen ²
1	2	3	4	5	6
1	Fraktion CDU	8.300,93 €	8.622,11 €	7.445,83 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
2	Fraktion SPD	4.042,34 €	4.056,11 €	3.479,17 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
3	Fraktion DIE LINKE	5.867,45 €	5.889,76 €	4.966,67 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
4	Fraktion FDP-B90/Grüne-Landwirte	5.265,54 €	5.278,55 €	4.470,83 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
5	Fraktion Pro Altmark	5.867,45 €	5.584,93 €	4.470,83 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
6	Fraktion AfD	5.465,54 €	5.368,55 €	4.966,67 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)
Summe		34.809,25 €	34.800,01 €	29.800,00 €	nach Geschäftsordnung des Kreistages § 17 (3)

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion ¹ : Fraktion CDU					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion ¹ : Fraktion DIE LINKE. - Bündnis 90/ Die Grünen					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Fraktion ¹ : Fraktion SPD					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion ¹ : Fraktion Landwirte für die Region/FDP					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Fraktion ¹ : Fraktion DIE LINKE (ab 01.07.2019)					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	4
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion ¹ : Fraktion FDP-B90/Grüne-Landwirte (ab 01.07.2019)					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Fraktion ¹ : Fraktion Pro Altmark (ab 01.07.2019)					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion ¹ : Fraktion AfD (ab 01.07.2019)					
Zweckbestimmung		Geldwert			Erläuterungen ²
		Ergebnis des Vorvorjahres	Ansatz des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Ansatz des Haushaltsjahres (Planjahr)	
		Euro			
		1	2	3	
1.	Personelle Ausstattung	- €	- €	- €	
2.	Anmietung von Räumen (einschließlich Nebenkosten)	- €	- €	- €	
3.	Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für die laufende Fraktionsgeschäftsführung (z. B. Büromöbel, Maschinen und deren Wartung, Fachliteratur, Büromaterial, Porto, Telefon, Kopien)	- €	- €	- €	
4.	Fraktionssitzungen, Informationsreisen	- €	- €	- €	
5.	Aufgabenorientierte Fortbildungen	- €	- €	- €	
6.	Sonstiges	- €	- €	- €	

^[1] In den Spalten 3,4 und 5 (Teil A) sowie 1,2 und 3 (Teil B) sind jeweils die Fraktionen aufzunehmen, die – auch im Falle einer allgemeinen Kommunalwahl und der Neubildung von Fraktionen – im jeweiligen Jahr im Gemeinderat vertreten waren und sind. Ein getrennter Nachweis namensgleicher Fraktionen vor und nach der Kommunalwahl ist nicht erforderlich. Erhebliche Abweichungen in den Ansätzen (z. B. weil sich Fraktionen gleichen Namen nach einer Kommunalwahl zahlenmäßig größer oder kleiner darstellen) sind in den Spalten 6 (Teil A) und 4 (Teil B) zu erläutern.

^[2] Spalte kann entfallen, wenn die Erläuterungen an andere Stelle stehen.

5.6. Wirtschaftspläne der Sondervermögen und Beteiligungen

**5.6.1. Innovations- und Gründerzentrum
BIC Altmark GmbH**

Wirtschaftsplan der IGZ BIC Altmark GmbH 2023

1. Erfolgsplan

Gliederung	IST 2021 T €		Plan 2022 T €		Plan 2023 T €		Erläuterungen	Plan 2024 T €		Plan 2025 T €		Plan 2026 T €	
1. Umsatzerlöse		673,2		602,7		572,5			612,8		612,8		598,6
Mieteinnahmen inkl. BK	469,4		424,2		380,0			400,0		400,0		400,0	
Erlöse Service	10,9		10,6		15,0		Konferenzräume, sonst. Serviceleistungen	15,0		15,0		15,0	
Projektleistungen	192,8		167,8		177,5			197,8		197,8		183,6	
dav. Projekt Existenzgründerqualifizierung	121,9		91,7		110,3			130,6		130,6		130,6	
dav. Projekt Brache/Datenplattform	54,3		38,4		38,4			38,4		38,4		38,4	
dav. Jugend forscht	16,6		14,7		14,7			14,7		14,7		14,7	
dav. WIR (Elbe Valley)	0,0		23,1		14,2			14,2		14,2		0,0	
dav. Innovationstransfer	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0	
dav. sonstige Projekte	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0	
								0,0		0,0		0,0	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen													
3. Andere aktivierte Eigenleistungen													
4. Sonstige betriebliche Erträge		5,6		0,0		0,0							
dav. Auflösung von Sonderposten m.Rücklageant.			678,7		602,7		572,5		612,8		612,8		598,6
5. Materialaufwand		481,1		484,1		513,4			513,4		513,4		504,3
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	481,1		484,1		513,4			513,4		513,4		504,3	
dav. aus Mietverträgen/Betriebskosten	393,4		395,0		415,0			415,0		415,0		415,0	
dav. aus Ego	60,7		32,3		60,0			60,0		60,0		60,0	
dav. aus Brache/Datenplattform	22,9		13,7		13,7			13,7		13,7		13,7	
dav. aus Jugend forscht	4,2		15,6		15,6			15,6		15,6		15,6	
dav. aus WIR (Elbe Valley)	0,0		15,0		9,1			9,1		9,1		0,0	
dav. Innovationstransfer	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0	
dav. aus Sonst. Projekte	-0,1		12,5		0,0		2022: SAT	0,0		0,0		0,0	
6. Personalaufwand		231,0		277,4		290,5			292,9		292,9		264,9
a) Löhne und Gehälter	182,9		215,2		234,5		Anpassung: 8%	236,9		236,9		213,9	
b) soziale Abgaben	41,9		51,2		53,9			53,9		53,9		48,9	
c) sonstiges	6,2		11,0		2,1		u.a. Referentin GF (450 EUR), Urlaubs-RST	2,1		2,1		2,1	
7. Abschreibungen		4,3		28,2		15,0			10,0		10,0		10,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	4,3		28,2		15,0			15,0		10,0		10,0	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0	

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		56,5		48,3		52,9			52,9		52,9	
a) Raumkosten	1,1		1,1		1,1			1,1		1,1		1,1
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	6,7		6,9		6,9			6,9		6,9		6,9
c) Rep und Instandhaltung	3,3		1,8		1,8			1,8		1,8		1,8
d) Fahrzeugkosten	0,9		4,0		4,0			4,0		4,0		4,0
e) Werbe und Reisekosten	2,7		3,8		3,8			3,8		3,8		3,8
f) versch. Betr. Kosten	39,6		30,1		34,8			34,8		34,8		34,8
g) sonstiges	2,2		0,7		0,5			0,5		0,5		0,5
		772,9		837,9		871,8		869,2		869,2		832,1
9. Erträge aus Beteiligungen dav. aus verbundenen Unternehmen												
10. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens dav. aus verbundenen Unternehmen												
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0		0,0		0,0			0,0		0,0		0,0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens												
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,1		0,1		0,1			0,1		0,0		0,1
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-94,3		-235,4			0,0		-256,5		-233,6
15. Außerordentliche Erträge												
16. Außerordentliche Aufwendungen												
17. Außerordentliches Ergebnis					0,0			0,0		0,0		0,0
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag												
19. Sonstige Steuern			0,0		0,0	0,0		0,0		0,0		0,0
20. Jahresergebnis			-94,3		-235,4			0,0		-256,5		-233,6
21. Gewinn-/Verlustvortrag aus dem Vorjahr												
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen												
23. Bilanzgewinn/-verlust			-94,3		-235,4			-256,5		-256,5		-233,6

Steuer+Wi.prü., nicht abz.Vst.

Wirtschaftsplan der IGZ BIC Altmark GmbH 2023

2. Finanzierungsplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Bezeichnung	Plan 2022 T€		Plan 2023 T€		Plan 2024 T€		Plan 2025 T€		Plan 2026 T€	
Jahresüberschuss										
Abschreibungen	8,0		15,0		10,0		10,0		10,0	
Zunahme langfristiger Rückstellungen										
Außerordentliche Abschreibungen										
Zunahme des Sonderpostens mit Rücklagenanteil										
Zuweis.u. Zuschüsse abzügl. Auflösungsbeträge										
Abgang von Anlagevermögen										
Verminderung des Umlaufvermögens										
Innenfinanzierung (Mittel aus Vorjahren)	34,0	42,0	25,0	40,0		10,0		10,0		10,0
Zuführung zu Rücklagen/Kapitalerhöhung*	275,0		274,4		256,5		256,5		233,6	
Erhöhung der Verbindlichkeiten										
Außenfinanzierung		275,0		274,4		256,5		256,5		233,6
Finanzierungsmittel insgesamt		317,0		314,4		266,5		266,5		243,6

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)

Bezeichnung	Plan 2022 T€		Plan 2023 T€		Plan 2024 T€		Plan 2025 T€		Plan 2026 T€	
Auszahlungen zur Erhöhung des Anlagevermögens	42,0		15,0		10,0		10,0		10,0	
Auszahlungen in Erhöhungen des Umlaufvermögens										
Vermögenszuwachs		42,0		15,0		10,0		10,0		10,0
Entnahme aus langfristigen Rückstellungen										
Vermind. des Sonderpostens mit Rücklagenanteil										
Tilgung von Krediten										
Gewährung von Krediten										
Auflösung Ertragszuschüsse										
Jahresverlust	275,0	275,0	299,4	299,4	256,5	256,5	256,5	256,5	233,6	233,6
Entnahme aus Rückl./Ausschüttung an Gesellschafter										
sonst. Finanzierungsbedarf										
Finanzierungsbedarf insgesamt		317,0		314,4		266,5		266,5		243,6

*) Zuführung zur Rücklage

Kofinanzierungsanteil Landkreis Stendal

51% T€ 139,94

Kofinanzierungsanteil Stadt Stendal

49% T€ 134,45

T€ 274,39

Wirtschaftsplan der IGZ BIC Altmark GmbH 2023

3. Stellenübersicht

Beschäftigten-/Aufgabengruppe	Lohn-/ Gehaltsgruppe	PI2022 Stellen	PI2023 Stellen	PI2024 Stellen	PI2025 Stellen	PI2026 Stellen
Angestellte: Geschäftsführung (ehrenamtlich)		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Sachbearbeiter/in		5,75	5,75	5,75	5,75	5,75
Angestellte gesamt		6,75	6,75	6,75	6,75	6,75
Gewerbliche AN gesamt		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beschäftigte gesamt		6,75	6,75	6,75	6,75	6,75

5.6.2. Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH

1. Erfolgsplan (GuV)

Gliederung	Plan 2022			V-IST 2022 Stand 31.10.22			Plan 2023			Plan 2024			Plan 2025			Plan 2026		
	T€			T€			T€			T€			T€			T€		
1. Umsatzerlöse			160,0			180,0			169,0			160,0			160,0			160,0
Landengebühren	40,0			44,0			40,0			40,0			40,0			40,0		
Verpachtung	55,0			63,0			55,0			55,0			55,0			55,0		
Treibstoff	39,0			48,0			45,0			39,0			39,0			39,0		
sonst. Erlöse	15,0			15,0			20,0			15,0			15,0			15,0		
Provision Kraftstoff AVGAS 100 LL und JET A 1	11,0			10,0			9,0			11,0			11,0			11,0		
2. Erhöhung oder Verminderung d. Bestandes an fertigen und unfert. Erzeugn.																		
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0			0														
4. Sonstige betriebliche Erträge	105,00			115,00			108,00			108,00			108,00			108,00		
dar. Aufl.v. Sonderposten m.Rücklageanteil	54,00		265,0	54,00		295,0	54,00		277,0	54,00		268,0	54,00		268,0	54,00		268,0
5. Materialaufwand			37,0			42,0			40,0			37,0			37,0			37,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezog. Waren	37,0			42,0			40,0			37,0			37,0			37,0		
b) Aufwendungen für bezog. Leistungen																		
6. Personalaufwand			172,0			172,0			177,0			177,0			177,0			177,0
a) Löhne und Gehälter																		
Geschäftsführer	60,0			60,0			65,0			65,0			65,0			65,0		
Beauftragter für Luftaufsicht	56,0			59,0			65,0			65,0			65,0			65,0		
Aushilfen	15,0			17,0			12,0			12,0			12,0			12,0		
technische Hilfskräfte	11,0			3,0			0,0			0,0			0,0			0,0		
b) soz. Abgab. u. Aufw. Altersversorgung	30,0			33,0			35,0			35,0			35,0			35,0		
7. Abschreibungen			56,0			56,0			56,0			56,0			56,0			56,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. und der Sachanlagen	56,0			56,0			56,0			56,0			56,0			56,0		
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0			0			0			0			0			0		
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			118,0			142,0			129,0			123,0			123,0			123,0
Raumkosten	58,0			80,0			65,0			61,0			61,0			61,0		
Gemeinkosten	28,0			29,0			30,0			29,0			29,0			29,0		
sonstige Kosten	32,0			33,0			34,0			33,0			33,0			33,0		
dav. Zuführ.zu Sonderp.m.Rücklageanteil	0		383,0	0		412,0	0		402,0	0		393,0	0		393,0	0		393,0
Gliederung	T€			T€			T€			T€			T€			T€		
9. Erträge aus Beteiligungen	0			0			0			0			0			0		
dav. aus verbundenen Unternehmen																		
10. Ertr. aus Wertp.u. Ausl.d.Finanzanl.Vermög.	0			0			0			0			0			0		
dav. aus verbundenen Unternehmen																		
11. Sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	0			0			0			0			0			0		
12. Abschreib. auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0			0			0			0			0			0		
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0			0			0			0			0			0		
14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit			-118,0			-117,0			-125,0			-125,0			-125,0			-125,0
15. Außerordentliche Erträge																		
Beauftragter für Luftaufsicht																		
Lohnkostenzuschuss des AA																		
16. Außerordentliche Aufwendungen	0			0			0			0			0			0		
17. Außerordentliches Ergebnis	0			0			0			0			0			0		
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0			0			0			0			0			0		
19. Sonstige Steuern			0			0			0			0			0			0
20. Jahresergebnis			-118,0			-117,0			-125,0			-125,0			-125,0			-125,0
21a davon Auflösung Sopo			54,0			54,0			54,0			54,0			54,0			54,0
21b davon Abschreibungen			56,0			56,0			56,0			56,0			56,0			56,0
22. Verlustausgleichsbedarf Gesellschafter zur Liquiditätssicherung			116,0			115,0			123,0			123,0			123,0			123,0
Zu 22.: in €																		
Landkreis Stendal			63,80			63,25			67,65			67,65			67,65			67,65
Stadt Stendal			46,40			46,00			49,20			49,20			49,20			49,20
Stadt Tangermünde			0,00			0,00			0,00			0,00			0,00			0,00
Aero Club			5,80			5,75			6,15			6,15			6,15			6,15
Summe			116			115			123			123			123			123

3. Finanzierungsplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)

Bezeichnung	2023 [T€]		2024 [T€]		2025 [T€]		2026 [T€]	
Jahresüberschuss								
Abschreibungen		56,0		56,0		56,0		56,0
Zunahme langfristiger Rückstellungen								
Außerordentliche Abschreibungen								
Zunahme des Sonderpostens mit Rücklagenanteil								
Zuweis. u. Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeiträge								
Abgang von Anlagevermögen								
Verminderung des Umlaufvermögens								
Innenfinanzierung								
Zuführung zu Rücklagen/Kapitalerhöhung		123,0		123,0		123,0		123,0
Verlustausgleich LK Stendal	67,7		67,7		67,7		67,7	
Verlustausgleich Stadt Stendal	49,2		49,2		49,2		49,2	
Verlustausgleich AERO-Club	6,2		6,2		6,2		6,2	
Investitionszuschuss LK Stendal								
Investitionszuschuss Stadt Stendal								
erübrigte Mittel aus Vorjahren		68,5		14,5		14,5		14,5
Erhöhung der Verbindlichkeiten								
Außenfinanzierung								
Finanzierungsmittel insgesamt		247,5		193,5		193,5		193,5

Finanzierungsbedarf(Ausgaben)

Bezeichnung	2023 [T€]		2024 [T€]		2025 [T€]		2026 [T€]	
Auszahlungen z. Erhöhung des Anlagevermögens	64,0		10,0		10,0		10,0	
Auszahlungen in Erhöhungen d. Umlaufvermögens								
Vermögenszuwachs		64,0		10,0		10,0		10,0
Entnahme aus langfristigen Rückstellungen								
Vermind. des Sonderpostens mit Rücklagenanteil		54,0		54,0		54,0		54,0
Tilgung von Krediten		4,5		4,5		4,5		4,5
Gewährung von Krediten								
Auflösung Ertragszuschüsse								
Jahresverlust		125,0		125,0		125,0		125,0
Entnahme aus Rückl./Ausschüttg an Gesellschafter								
sonst. Finanzierungsbedarf								
Finanzierungsbedarf insgesamt		247,5		193,5		193,5		193,5

4. Stellenübersicht

Beschäftigten-/Aufgabengruppe	Anz. d. Stellen				
	2022	2023	2024	2025	2026
Angestellte					
Geschäftsführung	1	1	1	1	1
Verwaltungsbereich	2	2	2	2	2
technischer Bereich	0	0	0	1	1
Azubi	0	0	0	0	0
Gewerbliche AN	0	0	0	0	0
Beschäftigte gesamt	3	3	3	3	3

5. Investitionsplan

Wirtschaftsjahr 2023

Maßnahme	Betrag in T€
Investitionenmaßnahmen und Luftsicherheitsmaßnahmen	64,0
Vorhaben lt Aufstellung Investbedarf 01.11.2022	
bei vorliegen operativer Finanzierungsmöglichkeiten / Förderung	64,0

Wirtschaftsjahr 2024

Maßnahme	Betrag in T€
Investitionenmaßnahmen und Luftsicherheitsmaßnahmen	10,0
Vorhaben lt Aufstellung Investbedarf 03.11.2021	
bei vorliegen operativer Finanzierungsmöglichkeiten / Förderung	10,0

Wirtschaftsjahr 2025

Maßnahme	Betrag in T€
Investitionenmaßnahmen und Luftsicherheitsmaßnahmen	10,0
bei vorliegen operativer Finanzierungsmöglichkeiten / Förderung	10,0

Wirtschaftsjahr 2026

Maßnahme	Betrag in T€
Investitionenmaßnahmen und Luftsicherheitsmaßnahmen	10,0
bei vorliegen operativer Finanzierungsmöglichkeiten / Förderung	10,0

**5.6.3. Gesellschaft für
Arbeitsförderung des Landkreises
Stendal mbH**



Wirtschaftsplan

für das Geschäftsjahr 2023

***Gesellschaft für Arbeitsförderung
des Landkreises Stendal mbH***

Stand: 24.11.2022

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2023

Zu 1. Gewinn- und Verlustrechnung

Voraussichtliches Ergebnis 2022

Die Corona-Pandemie ist noch nicht beendet. Allerdings hatte sie keine Auswirkungen mehr auf die Durchführung der StaTA- und der AGH-Maßnahmen. Wurden zu Beginn der Pandemie im Jahr 2020 nach Erreichen des 7-Tage-Inzidenzwertes von 100 noch alle Maßnahmen gestoppt, konnten sie im Jahr 2022 trotz der Höchstwerte von über 2.400 (März 2022) weiter durchgeführt werden.

Das Geschäftsjahr 2022 war insbesondere durch die folgenden Bedingungen geprägt:

- zum einen liefen die restlichen Maßnahmen des Landesprogramms „Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben“ (StaTA) zum 30.06.2022 aus und
- zum anderen hatte das Jobcenter Stendal (JC) an seinen Vorgaben festgehalten, die Zahl der Maßnahmen, die Teilnehmerzahlen und damit die Erstattungen der Maßnahmenkostenpauschalen der GfA auf dem angekündigten niedrigen Niveau zu halten.

Die durch das JC vorgegebene Erlösobergrenze hat natürlich auch Einfluss auf das Ergebnis des Jahres 2022. Die positive Entwicklung des Jahres 2021 wurde durch die Entscheidungen und Vorgaben des JC ausgebremst. Das Jahresergebnis wird besser als das im Wirtschaftsplan ausgewiesene negative Ergebnis liegen. Dieses Ergebnis kann jedoch zum einen nur dadurch erreicht werden, dass Zuwendungen nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz (SodEG) nach endgültiger Abrechnung mit dem JC i. H. v. 118 T€ erlöswirksam aufgelöst werden konnten. Zum anderen müssen in 2021 gebildete Rückstellungen für Sanierungen Auflagen Denkmalschutz i. H. v. 111 T€ erlöswirksam aufgelöst werden.

Gedeckt wird der tatsächlich entstehende Jahresfehlbetrag durch die Gesellschafterumlagen bzw. den vorhandenen Sonderposten Gesellschafterbeiträge. Daher sind weitere Umlagen der Gesellschafter nicht notwendig.

Welchen Risiken sind 2023 zu erwarten?

Die Erlössituation der GfA wird begrenzt durch die Vorgaben des Jobcenters Stendal (JC). Zum einen hängt sie von der Zahl der bewilligten AGH-Maßnahmen ab und zum anderen von der Anerkennung der Kosten der GfA. Die anerkannten und genehmigten Kosten fließen über die bewilligten Maßnahmenkostenpauschalen in den einzelnen Arbeitsgelegenheiten (AGH-Maßnahmen) der GfA als Erlöse zu.

Dazu haben folgende Rahmenbedingungen Einfluss auf die weitere Entwicklung:

Aktuellen Pressemitteilungen zufolge plant die Regierungskoalition im Haushaltsentwurf für das Jahr 2023 weitere Kürzungen im Sozialetat. Für die „Leistungen zur Eingliederung in Arbeit“ (Arbeitsgelegenheiten nach § 16d SGB II) stehen dann bundesweit nur noch 4,2 Mrd. € zur Verfügung. Das sind im Vergleich zum Jahr 2022 (4,8 Mrd.) rund 600 Mio. €

weniger. Diese Mittelkürzungen werden aller Voraussicht nach überregional Auswirkungen auf die Zahl der zu bewilligenden AGH-Maßnahmen haben.

Mit der Einführung des Bürgergeldes möchte die Bundesregierung die Langzeitarbeitslosigkeit besser bekämpfen. Dabei will man sich insbesondere an den skandinavischen Ländern Schweden und Dänemark orientieren. In Schweden liegt der Anteil an Langzeitarbeitslosen bei 19 Prozent, in Dänemark bei 20 Prozent. Deutschlands Anteil liegt bei 32,6 Prozent, so dass von rund 2,5 Millionen Arbeitslosen 891.000 Menschen in Deutschland langzeitarbeitslos sind. Die skandinavischen Länder setzen schon lange auf ein qualitativ hochwertiges Weiterbildungssystem, in dem Arbeitskräfte ihre Qualifikation auch modulartig ausbauen können. So werden in diesen Ländern neue Kenntnisse und Fähigkeiten häppchenweise vermittelt bzw. helfen maßgeschneiderte Qualifizierungsmaßnahmen, rasch wieder Arbeit zu finden. Weiterbildungen werden hier auch jenen angeboten, die am unteren Ende des Arbeitsmarkts stehen (FOCUS Interview mit Herrn Eric Thode, Senior Advisor für Arbeitsmarkt und Beschäftigung bei der Bertelsmann Stiftung, am 18.10.2022).

Leitende Mitarbeiter des JC haben in Telefongesprächen bereits angedeutet, dass sich die Vergabe von AGH-Maßnahmen im Jahr 2023 im Landkreis Stendal an den restriktiven Vorgaben des Jahres 2022 orientieren wird. Das bedeutet, dass die Leistungen zur Eingliederung in Arbeit, mit denen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt unmittelbar unterstützt werden, auch in 2023 Vorrang vor der Zuweisung in Arbeitsgelegenheiten haben. Damit ist eine Verbesserung der wirtschaftlichen Lage der GfA nicht zu erreichen.

Seitens der Landesregierung Sachsen-Anhalt sind nach dem Auslaufen des StaTA-Programms bedauerlicherweise keine Signale gesendet worden, ähnliche Programme in naher Zukunft anzubieten. Damit sind gewünschte und notwendige Erlöse aus einem weiteren Fonds für die GfA leider nicht absehbar.

Auf der Basis dieser restriktiven Vorgaben würde das Jahresergebnis 2023 einen Verlust von ca. 450 T€ ausweisen. Aus den Erlösen i. H. v. 200 T€ könnten lediglich die Sachkosten i. H. v. 200 T€ gedeckt werden. Hinzu kommen noch 420 T€ Personalkosten und die Absetzung für Abnutzung (AfA) i. H. v. 30 T€. Diese einfache Zusammenfassung zeigt, dass selbst die Reduzierung einzelner Personalkosten nicht zu einer dauerhaften Lösung führt.

Das Festhalten an der derzeitigen Lage wäre verbunden mit einem „Verbrennen“ der jährlichen Umlage der Gesellschafter und einer erheblichen Reduzierung der angesparten Mittel im Sonderposten Gesellschafterbeiträge.

Welche Chancen können für 2023 genutzt werden?

Die Haushalte der Gesellschafter der GfA sind durch die Corona-Pandemie, die Ausgaben für die gestiegene Zahl der Flüchtlinge aufgrund des Ukraine-Krieges und nicht zuletzt durch die sprunghaft gestiegenen Energiekosten erheblich belastet. Die allgemeinen Preissteigerungen werden die Inflationsrate im September 2022 voraussichtlich auf 10 Prozent steigen lassen (Veröffentlicht von Statista Research Department, 29.09.2022). Damit wird die sorgenvolle Äußerung des Präsidenten der Deutschen Bundesbank, Herrn Dr. Joachim Nagel in einem Interview mit der Rheinischen Post (20.08.2022) bestätigt, in der er für den Herbst dieses Jahres eine Inflationsrate von 10 Prozent andeutete. Für ihn ist

auch gut nachvollziehbar, dass Gewerkschaften die hohe Inflation in ihren Forderungen berücksichtigen. Überproportional steigende Tarifabschlüsse sind also nicht unwahrscheinlich und werden die öffentlichen Haushalte zusätzlich belasten. Diese Prognose wird durch die Forderungen der Bundestarifkommission für den öffentlichen Dienst am 11.10.2022 bestätigt: die Vergütung für alle Beschäftigten von Bund und Kommunen soll ab dem 01.01.2023 um 10,5 Prozent steigen, mindestens aber um 500 € monatlich.

Für die GfA schwinden unter diesen Rahmenbedingungen die Chancen auf eine absehbare Konsolidierung. Die Gesellschafter sind gefordert, diese aufgezeigte Entwicklung zu stoppen und Gegenmaßnahmen zu ergreifen. Ein „Weiter so“ auf der Basis des Status quo ist unrealistisch.

Die Gesellschafter haben sich beraten und dazu den Beschluss gefasst, die GfA ruhend zu stellen. Mit diesem Beschluss verbunden sind:

- keine Durchführung von neuen AGH-Maßnahmen im Jahr 2023
- Einstellung der Zahlungen der Umlagen durch die Gesellschafter
- Auslaufen der befristeten Arbeitsverträge bzw. Kündigung der Mitarbeitenden mit unbefristeten Arbeitsverträgen im Rahmen der jeweiligen Kündigungsfrist
- Angebote der Gesellschafter von geeigneten Stellen an die freiwerdenden Mitarbeitenden
- Abwicklung der GfA im Laufe des Geschäftsjahres 2023

Mit dieser Entscheidung ist eine dauerhafte finanzielle Teil-Entlastung der Haushalte der Gesellschafter verbunden. Die für die Abdeckung der Verluste der GfA eingesparten Mittel können für die Umsetzung anderer Maßnahmen der Gesellschafter eingesetzt werden.

Ausblick über das Jahr 2023 hinaus:

Ohne die Entscheidung der Gesellschafter, die GfA ruhend zu stellen, würde sich die finanzielle Situation der GfA dramatisch verschlechtern. Ein Verlust von 350 T€ jährlich würde den angesparten Sonderposten für Gesellschafterbeiträge innerhalb kurzer Zeit aufzehren und entweder die Gesellschafter verpflichten, weitere Umlagen (öffentliche Gelder) zuzugeben oder die Geschäftsführung zwingen, die Zahlungsunfähigkeit der GfA zu erklären.

Zu 2. und 3. Planbilanz Aktiva / Passiva

Investitionen sind nicht mehr geplant. Im Gegenteil, es soll versucht werden, für alle Vermögenswerte einen Käufer zu finden.

Es wird zu erheblichen Verschiebungen auf der Aktivseite der Bilanz kommen. Anlage- und Umlaufvermögen werden auf „Null“ zurückgehen und die Verkaufserlöse werden das Guthaben des laufenden Girokontos entsprechend erhöhen.

Das ausgewiesene Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz bleibt konstant. Die Rückstellungen und die Verbindlichkeiten werden auf „Null“ zurückgehen. Die aus den Vermögensverkäufen erzielbaren Erlöse werden entweder den bisher ausgewiesenen Bilanzgewinn oder den Sonderposten für Gesellschafterbeiträge erhöhen.

Zu 4. Stellenplan

Da im Jahr 2023 keine neuen AGH-Maßnahmen mehr begonnen werden, wird nur ein Teilnehmer für die im Januar auslaufende Maßnahme aus 2022 aufgeführt. Die befristeten Arbeitsverträge laufen spätestens zum Ende des Jahres 2022 aus und die dann gekündigten Mitarbeitenden werden mit ihrer jeweils verbleibenden Beschäftigungsdauer im Stellenplan entsprechend anteilig berücksichtigt.

Zu 5. Kapitalfluss (Finanzplan)

Der Finanzplan ist im Wesentlichen von dem Jahresergebnis und den Verkäufen des Anlagevermögens beeinflusst.

Zu 6. Anlagevermögen

Für das Geschäftsjahr 2023 sind keine Investitionen mehr geplant.

	IST	Vorschau			Plan			Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2026	
Umsatzerlöse §16e SGB II (FAV)	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse Landesprogramm StaTA (SK)	84.739 €	19.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse Landesprogramm StaTA (MAE)	36.610 €	11.267 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse §16d SGB II (MKP)	460.296 €	182.756 €	369 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse Anleiter	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse §16d SGB II (MAE)	120.035 €	58.470 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse §16e SGB II (EVL)	5.844 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse §16i SGB II	14.747 €	13.388 €	1.305 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Umsatzerlöse aus unechten Zuschüssen	12.256 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
sonstige betriebliche Erträge	34.129 €	235.728 €	607.127 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Betriebserträge gesamt	768.656 €	521.109 €	608.801 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-15.518 €	-4.538 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.076 €	-758 €	-30.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Personalaufwand (sozialvers. Beschäftigte)	-309.778 €	-322.495 €	-136.195 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge, Abfindung	-92.052 €	-92.289 €	-125.959 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Personalaufwand MAE AGH und StaTA	-156.084 €	-73.993 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
sonstige betriebliche Aufwendungen	-240.852 €	-121.470 €	-93.757 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
betriebliche Aufwendungen gesamt	-820.360 €	-615.543 €	-385.911 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
Betriebsergebnis	-51.704 €	-94.434 €	222.890 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Abschreibungen	-34.880 €	-33.857 €	-216.109 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.117 €	-2.122 €	-2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Finanzergebnis	-37.997 €	-35.979 €	-218.109 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-89.701 €	-130.413 €	4.781 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
außerordentliche Erträge	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
außerordentliche Aufwendungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Außerordentlicher Ergebnis	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
sonstige Steuern	-5.521 €	-5.780 €	-2.450 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-95.222 €	-136.193 €	2.331 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	

		IST 2021	Vorschau 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
A. Anlagevermögen							
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände						
	Entgeltlich erworbene Software	2 €	2 €	0 €	0 €	0 €	0 €
II.	Sachanlagen						
	1.						
	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	189.406 €	181.441 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	2.	3 €	3 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Technische Anlagen und Maschinen	60.513 €	34.663 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	3.	249.922 €	216.107 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung						
	Summe Anlagevermögen	249.924 €	216.109 €	0 €	0 €	0 €	0 €
B. Umlaufvermögen							
I.	Vorräte						
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.200 €	1.500 €	0 €	0 €	0 €	0 €
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
	1.	34.916 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Forderungen aus Zuschüssen						
	2.	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
	3.	3.238 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	Sonstige Vermögensgegenstände						
		38.154 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	887.665 €	737.600 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	0 €
		928.019 €	740.100 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	0 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
		2.753 €	2.749 €	0 €	0 €	0 €	0 €
		1.180.696 €	958.958 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	0 €

	IST 2021	Vorschau 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
A. Eigenkapital						
I. gezeichnetes Kapital	49.420 €	49.420 €	49.420 €	49.420 €	49.420 €	0 €
eigene Anteile	-10.300 €	-10.300 €	-10.300 €	-10.300 €	-10.300 €	0 €
	39.120 €	39.120 €	39.120 €	39.120 €	39.120 €	0 €
II. Gewinnrücklagen						
andere Gewinnrücklagen	10.300 €	10.300 €	10.300 €	0 €	0 €	0 €
III. Bilanzgewinn	92.005 €	92.005 €	92.005 €	0 €	0 €	0 €
	141.425 €	141.425 €	141.425 €	39.120 €	39.120 €	0 €
B. Sonderposten						
1. Gesellschafterbeiträge	660.349 €	759.156 €	761.487 €	20.000 €	10.000 €	0 €
2. Fördermittel zum Anlagevermögen	1.385 €	1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	661.734 €	760.156 €	761.487 €	20.000 €	10.000 €	0 €
C. Rückstellungen						
1. Steuerrückstellungen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. sonstige Rückstellungen	168.127 €	57.127 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	168.127 €	57.127 €	0 €	0 €	0 €	0 €
D. Verbindlichkeiten						
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.064 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
2. Verbindlichkeiten aus Zuschüssen	172.959 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
3. sonstige Verbindlichkeiten	33.387 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	209.410 €	250 €	0 €	0 €	0 €	0 €
E. Rechnungsabgrenzungsposten						
	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	1.180.696 €	958.958 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	0 €

Verwaltung	Stellenbezeichnung	Anzahl der Stellen (in VBE im Jahres-Ø)					Bemerkungen
		IST 2021	Vorschau 2022		Plan 2023	davon 2023 geringfügig beschäftigt	
			Soll	vsI. Ist			
Geschäftsführung	Geschäftsführer	1	1	1	1	0	40 Stunden / Woche
Personal	Leiterin	1	1	1	0,5	0	40 Stunden / Woche
Durchführung / Einkauf	Leiterin	1	1	1	0	0	40 Stunden / Woche
Projekte	Bürohilfskraft	0,0625	0,068	0,068	0,01	0	25 Std./W. § 16i SGB II (10%)
Projektentwicklung	Projektentwicklerin	1	1	1	0,5	0	40 Stunden / Woche
Rechnungswesen	Finanzbuchhalter	1	1	1	0	0	40 Stunden / Woche
Personalabrechnung	Lohnbuchhalterin	1	1	1	0,5	0	40 Stunden / Woche
Angestellte Verwaltung	gesamt	6,0625	6,068	6,068	2,51	0	

sonstiges Personal	Stellenbezeichnung	IST	Soll	vsI. Ist	Plan	davon 2023 geringfügig beschäftigt	Bemerkungen
Maßnahmebetreuung	Anleiter / Fahrer/ Hausmeister	4,5625	4,5625	4,5625	1	0	teilgefördert durch Jobcenter
Betriebshof, Gebäude	Reinigungskraft	0,4	0,4	0,4	0,2	0,2	finanziert ü. Verwaltungskosten
sonstiges Personal	gesamt	4,9625	4,9625	4,9625	1,2	0,2	

geförderte Mitarbeiter und Maßnahme- teilnehmer im Jahres-Ø	Stellenbezeichnung	IST	Soll	vsI. Ist	Plan	davon 2023 geringfügig beschäftigt	Bemerkungen
SGB II §16d	AGH-Maßnahmeteilnehmer	109	44	43	0	0	gefördert durch Jobcenter
SGB II § 16e (ab 01/19)	EVL-Maßnahmeteilnehmer	0,75	0	0	0	0	teilgefördert durch Jobcenter
SGB II § 16i	TaM-Maßnahmeteilnehmer	0,62	0,557	0,557	0,04	0	gefördert d. Jobcenter (90%)
StaTA Landesprogramm	AGH-Maßnahmeteilnehmer	34	7	7	0	0	gefördert durch Land ST
Beschäftigte	gesamt	144,37	51,557	50,557	0,04	0	

Personal gesamt	gesamt	IST	Soll	vsI. Ist	Plan	davon 2023 geringfügig beschäftigt	Bemerkungen
Personal gesamt	gesamt	155	63	62	4	0,2	

	IST	Vorschau		Plan			Plan	Plan
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2026	
Jahresergebnis (vor Auflösung SoPo Gesellschafterbeiträge)	-95.222 €	-136.193 €	2.331 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
Ab-/Zuschreibungen Anlagevermögen	34.880 €	33.857 €	216.109 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Zinsaufwendungen/Zinserträge	3.117 €	2.122 €	2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-57.225 €	-100.214 €	220.440 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
Abnahme/Zunahme Forderungen aus L&L + sonst. Aktiva	-2.560 €	2.900 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Veränderung SoPo für Fördermittel zum Anlagevermögen	-382 €	-385 €	-1.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Abnahme/Zunahme der übrigen Rückstellungen	88.258 €	-111.000 €	-57.127 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Abnahme/Zunahme Verb. aus L&L + anderer Passiva	4.655 €	-36.201 €	4.999 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	32.745 €	-244.900 €	167.312 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	-10.000 €	
Einzahlungen aus Abgängen des Anlagevermögens	1.326 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-10.852 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Erhaltene Zinsen	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-9.526 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Zunahme(-)/Abnahme der Ford. a. Zuschüssen (sald. m. Vblk.)	18.008 €	-138.043 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Einzahlungen / Auszahlungen Gesellschafterbeiträge	250.000 €	235.000 €	0 €	-833.792 €	0 €	-39.120 €	-39.120 €	
Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
gezahlte Zinsen / Verwahrgebühren	-3.117 €	-2.122 €	-2.000 €	0 €	0 €	0 €	0 €	
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	264.891 €	94.835 €	-2.000 €	-833.792 €	0 €	-39.120 €	-39.120 €	
Zahlungswirksame Veränd. des Finanzmittelfonds	288.110 €	-150.065 €	165.312 €	-843.792 €	-10.000 €	-49.120 €	-49.120 €	
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	599.555 €	887.665 €	737.600 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	49.120 €	
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	887.665 €	737.600 €	902.912 €	59.120 €	49.120 €	0 €	0 €	

		Ist-Bestand Buchwert zum	Zugang / Abgang Abschrei- bungen	Ist-Bestand Buchwert zum	Zugang / Abgang Abschrei- bungen	vsI. Bestand Buchwert zum	Zugang / Abgang Abschrei- bungen	vsI. Bestand Buchwert zum
		01.01.2021	2021	31.12.2021	2022	31.12.2022	2023	31.12.2023
Immaterielle Vermögensgegenstände								
1.	Entgeltlich erworbene Software	2,00 €	0,00 €	2,00 €	0,00 €	2,00 €	-2,00 €	0,00 €
Summe		2,00 €	0,00 €	2,00 €	0,00 €	2,00 €	-2,00 €	0,00 €
Sachanlagen								
1.	Grundstücke und Gebäude	197.411 €	0 €	189.406 €	40 €	181.441 €	0 €	0 €
	Zugänge		0 €		0 €		-173.436 €	
	Abgänge		-8.005 €		-8.005 €		-8.005 €	
2.	technische Anlagen und Maschinen	254 €	0 €	3 €	0 €	3 €	0 €	0 €
	Zugänge		0 €		0 €		0 €	
	Abgänge		-251 €		0 €		0 €	
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.022 €	0 €	60.513 €	0 €	34.663 €	-3 €	-0 €
	Zugänge		10.850 €		2 €		0 €	
	Abgänge		-1.358 €		0 €		0 €	
	Abschreibungen (Zugänge / Abgänge)		-26.002 €		-25.852 €		-34.663 €	
Summe Sachanlagen		274.687 €	-24.766 €	249.922 €	-33.815 €	216.107 €	-216.107 €	-0 €
Summe Anlagevermögen		274.689 €	-24.766 €	249.924 €	-33.815 €	216.109 €	-216.109 €	-0 €

Gesellschafter	Umlagen 2021	Umlagen 2022	Umlagen 2023	Umlagen 2024	Umlagen 2025
Landkreis Stendal	165.000 €	150.000 €	0 €	0 €	0 €
Hansestadt Stendal	55.000 €	55.000 €	0 €	0 €	0 €
Einheitsgemeinde Tangermünde	12.500 €	12.500 €	0 €	0 €	0 €
Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land	12.500 €	12.500 €	0 €	0 €	0 €
Stadt Arneburg	5.000 €	5.000 €	0 €	0 €	0 €
Gesellschaft für Arbeitsförderung	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
	250.000 €	235.000 €	0 €	0 €	0 €

5.6.4. ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH



Wirtschaftsplan 2023 - Textteil -

1.	Vorwort	2
2.	Erfolgsplan	2
2.1.	ALS insgesamt	2
2.2.	ALS Verwaltung	3
2.3.	Geschäftsbereich Abfallwirtschaft	4
2.3.1.	Entsorger-Verträge	5
2.3.2.	Recyclinghöfe	6
2.3.3.	Abfallannahme und Umladestation (AUS)	7
2.3.4.	Sammlung von Sperrabfall u. Elektroaltgeräten	7
2.3.5.	Verbotswidrig abgelagerte Abfälle (§ 11 AbfG LSA)	7
2.3.6.	Behältermanagement	7
2.3.7.	Rekultivierung und Nachsorge	8
2.4.	Geschäftsbereich EDV-Service	8
2.5.	Geschäftsbereich Mahnwesen	9
2.6.	Geschäftsbereich Finanzen	9
2.7.	Geschäftsbereich Gebäudebewirtschaftung	9
2.8.	Geschäftsbereich Duale Systeme	10
1.	Vermögensplan	11
2.	5-jähriger Finanzplan	13
3.	Stellenübersicht	13

[alles was rot markiert ist, betrifft die **Abfallgebühr**]

1. Vorwort

Der Wirtschaftsplan (WiPlan) für das Geschäftsjahr 2023 basiert im Wesentlichen auf dem Ist 2021 (geprüfter u. festgestellter Jahresabschluss) als auch auf dem voraussichtlichen Ist 2022. Darüber hinaus sind die in der Gebührenkalkulation getroffenen Prognosen für das Geschäftsjahr 2023 berücksichtigt worden. Dem WiPlan 2023 liegt eine Kostenstellengliederung zu Grunde, d.h. die Planung erfolgte für die bei der ALS gebildeten

Geschäftsbereiche:

- **Abfallwirtschaft** **Knoten 60 (Entgelt Abfallwirtschaft)**
- EDV-Service Knoten 30
- **Mahnwesen** **Knoten 35 (Entgelt Mahnwesen)**
- Finanzen Knoten 40
- Gebäudebewirtschaftung Knoten 50
- DSD Knoten 55

Ein Kostenstellenplan sowie Auswertungen der Knoten u. einzelner Kostenstellen sind dem Wirtschaftsplan 2023 als **Anlage** beigefügt.

2. Erfolgsplan

2.1. ALS insgesamt – Knoten 10

Anlage – Seite 3

Wesentliche Veränderungen im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2022 betreffen:

	WiPlan 2022	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
- höhere Umsatzerlöse	8.451 TEUR	8.125 TEUR	8.619 TEUR
- höherer Materialaufwand	-4.700 TEUR	-4.404 TEUR	-4.630 TEUR
- höherer Personalaufwand	-1.960 TEUR	-1.869 TEUR	-2.026 TEUR

Das Wirtschaftsjahr 2023 wird beeinflusst durch die Neuausschreibung der Entsorgerverträge sowie die Teilrekommunalisierung in den Bereichen der Sperrabfall-/Elektroaltgeräte. Darüber hinaus wird das Angebot der dezentralen Entsorgungsmöglichkeiten an den Recyclinghöfen erweitert.

Gleichzeitig müssen die Folgen der Energiekrise sowie der inflationären Entwicklung der letzten Monate Berücksichtigung finden, die sich durch Preissteigerungen in allen Geschäftsbereichen auswirken.

Die abgeschlossene Umstellung auf die Eigentümerveranlagung wirkt sich kostenmindernd aus.

Das **Geschäftsjahr 2023** wird lt. WiPlan voraussichtlich mit einem **Jahresergebnis in Höhe von + 207 TEUR** abschließen (WiPlan 2022: 193 TEUR, voraussichtliches Ist 2022: 213 TEUR).

Die einzelnen Geschäftsbereiche werden im Ergebnis voraussichtlich wie folgt abschließen:

	WiPlan 2022	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
- GB Abfallwirtschaft	157 TEUR	164 TEUR	168 TEUR
- GB EDV-Service	15 TEUR	21 TEUR	24 TEUR
- GB Mahnwesen	1 TEUR	1 TEUR	1 TEUR
- GB Finanzen	-45 TEUR	-48 TEUR	-48 TEUR
- GB Gebäudebewirtschaftung	63 TEUR	69 TEUR	60 TEUR
- GB Duale Systeme	2 TEUR	6 TEUR	2 TEUR

Der Geschäftsbereich Finanzen schließt in der Regel mit einem negativen Ergebnis ab, weil hier Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Kapitalertragsteuern gebucht werden.

2.2. ALS Verwaltung – Knoten 20

Anlage – Seite 9

Die in dem Bereich „Verwaltung ALS“ gebuchten Kosten/Erlöse werden dort, wo sie anfallen, umgelegt. Es erfolgt eine verursachungsgerechte Verteilung auf die einzelnen Geschäftsbereiche. Hier finden sie sich unter „**Gemeinkosten 1 (Umlage)**“ und „**Gemeinkosten 2 (Umlage)**“ wieder. Infolge der Umlage schließt das Ergebnis in jedem Fall mit einer Null ab.

	WiPlan 2022	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
höherer Personalaufwand	-1.960 TEUR	-1.869 TEUR	-2.026 TEUR

- Der voraussichtliche Personalaufwand 2022 ist nur bedingt mit den geplanten Werten für das Geschäftsjahr 2023 vergleichbar. Nachdem eine Mitarbeiterin der Abfallberatung Ende 2021 ausgeschieden war, konnte die Stelle nur kurzzeitig neu besetzt werden und ist nach wie vor vakant. Darüber hinaus fiel ein Mitarbeiter der AUS über einen Zeitraum von bis zu 8 Monaten aus, für den kein Anspruch auf Lohnfortzahlung bestand. Infolgedessen liegen die voraussichtlichen Personalaufwendungen in 2022 deutlich unter den Wirtschaftsplandaten 2022.
- Mit der Tarifeinigung 2020 wurde eine schrittweise Arbeitszeitanpassung Ost-West vereinbart. Für die Beschäftigten im Tarifgebiet Ost erfolgt ab 01.01.2022 eine Arbeitszeitminderung um 0,5 Stunden auf durchschnittlich 39,5 Stunden wöchentlich bei gleichzeitigem Lohnausgleich. Zum 01.01.2023 erfolgt eine weitere Angleichung um eine weitere halbe Stunde auf 39 Stunden wöchentliche Arbeitszeit.
- 5,0 Stellen (AUS) für den Bereich Sperrmüllsammmlung und Sammlung von Elektroaltgeräten
 Ab dem 01. November 2023 übernimmt die ALS die Sammlung von holzartigen und sonstigen Sperrabfällen sowie Elektroaltgeräten. Die Anzahl der Unternehmen, die sich an den europaweiten Ausschreibungen beteiligten, war kontinuierlich rückläufig. Stellenweise wurden nur noch zwei Angebote abgegeben, was eine belastbare Ermittlung eines Marktpreises schwierig machte. Im Vorfeld der Neuausschreibung der Sammelleistungen wurde geprüft, ob und zu welchem Preis die Gesellschaft die Dienstleistung selbst durchführen könnte. Die Vorkalkulation ergab, dass die ALS bei der Sperrmüll-/ Elektroaltgerätesammlung unter dem zu erwarteten Ausschreibungsergebnis liegt und somit die Eigenleistung sich wirtschaftlich darstellen lässt.

Für die Übernahme der Leistungen werden neben den notwendigen Fahrzeugen, 5 neue Mitarbeiter benötigt. Die Neubesetzung der Stellen ist zum 01.10.2023 geplant. Die Ausschreibungen dafür erfolgen im zweiten Quartal 2023. Aufgrund der sehr guten Resonanz bei den Stellenausschreibungen 2022 für die Besetzung der beiden Stellen auf der AUS, gehen wir von einer schnellen Besetzung der Stellen aus.

	WiPlan 2022	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
geringere sonstige betriebliche Aufwendungen	-495 TEUR	- 520 TEUR	- 505 TEUR

- Die Umsetzung der neuen Satzungen im Gebührenprogramm sowie die dafür notwendige externe Unterstützung durch Aushilfskräfte führten in 2021 zu deutlich höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Für die endgültige Umstellung auf die Eigentümerveranlagung waren noch Anpassungen in den Bereichen der Gebührensoftware im 1. Quartal 2022 notwendig. Diese Arbeiten sind abgeschlossen, so dass keine Aufwendungen für 2023 zu berücksichtigen waren.
- Im WiPlan 2023 rückt die Fort- und Weiterbildung der Mitarbeiter wieder stärker in den Fokus. Schulungen in Präsenzform wurden Corona bedingt weniger oder gar nicht angeboten. Die Onlineschulungen konnten dies nicht adäquat ersetzen. Darüber hinaus bedingt ein Mitarbeiterwechsel in der EDV ein intensives Schulungsprogramm.

2.3. Geschäftsbereich Abfallwirtschaft – Knoten 60

Anlage – Seite 11 / 15

Der Geschäftsbereich Abfallwirtschaft wird 2023 mit 168 TEUR (vorauss. Ist 2022: 164 TEUR) abschließen.

Nach § 5 Abs. 1 Geschäftsbesorgungsvertrag ist ein Selbstkostenerstattungspreis nach öffentlichem Preisrecht vereinbart. Der Entgeltkalkulation wird die Summe der Ergebnisse aller Knoten/Kostenstellen für die Abfallentsorgung zu Grunde gelegt. Diese berücksichtigt alle Kosten und Erträge innerhalb des Geschäftsbereiches Abfallwirtschaft. Das anteilige betriebsnotwendige Kapital wird vertragsgemäß mit 4 % kalkulatorisch verzinst. Hinzu kommt ein kalkulatorischer Gewinnzuschlag in Höhe von 1% der Selbstkosten vor Berücksichtigung von entgeltmindernden Erträgen.

Das „**Entgelt Abfallwirtschaft 2023**“ beträgt lt. WiPlan 2023 **6.934.928 EUR (netto)** bzw. **8.252.564 EUR (brutto)**.

2.3.1. Entsorger-Verträge – Kostenstelle 21200

Anlage – Seite 17

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis der Entsorger-Kostenstelle	-1.777 TEUR	-2.829 TEUR

Auf dieser Kostenstelle werden alle Drittbeauftragungen der öffentlichen Sammlung und Entsorgung (Verwertung oder Beseitigung) erfasst. Das Ergebnis im Wirtschaftsplan 2023 sinkt signifikant gegenüber dem voraussichtlichen Ist 2022.

Wir planen mit deutlich geringeren Umsatzerlösen bei der Altpapierverwertung. Bis August 2022 stieg der Verwertungspreis auf sehr hohem Niveau an. Seit September verringerte sich dieser erstmals wieder. Im November war ein Preisverfall von 25% zu verzeichnen. Der Verwertungspreis hat vom August zum November um knapp 103 €/t nachgegeben.

Zusätzlich laufen die aktuellen Sammelverträge der externen Dienstleister zum 31.10.2023 aus. Die neuen Vertragspreise liegen deutlich über den aktuellen. Darüber hinaus ist mit weiteren Preisanpassungsbegehren zu rechnen. Entlastend wirkt sich der Rückgang der Biomasse aus der Biotonne aus.

Die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum voraussichtlichen Ist 2022 betreffen:

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
geringere Umsatzerlöse	2.106 TEUR	1.231 TEUR
höherer Materialaufwand	-3.880 TEUR	-4.055 TEUR

- Mit dem Abschluss der Abstimmungsvereinbarung trat die Anlage 7 dieser Vereinbarung zum 01.04.2020 in Kraft. Somit hat die ALS die Vermarktung der kompletten PPK-Sammelmenge inklusive des Systemmengenanteils übernommen. Daraus resultieren sowohl höhere Umsatzerlöse, als auch höhere Kosten für die Sammlung und Verwertung. Für die Mitbenutzung PPK erhält die ALS seit dem 01.04.2020 ein Entgelt für die Benutzung des kommunalen Behältersystems von den Dualen Systemen. Die geschlossene Vereinbarung sieht vor, dass ein halbes Jahr vor Ablauf mit den Vertragsverhandlungen begonnen wird. Diese Verhandlungen sind mit der Firma Landbell begonnen worden. In der Zwischenzeit hat sich der Verhandlungsführer für den Landkreis Stendal geändert. Ab 2024 ist für den Bereich LVP und Altpapier das Unternehmen Reclay zuständig. Durch den Wechsel besteht kein Interesse bei den Systembetreibern mehr, noch vor dem Vertragsende der Abstimmungsvereinbarung zum 31.12.2023 eine Anpassung der Anlage 7 vorzunehmen. Die ALS unterstützt hierbei den Landkreis bei den Verhandlungen. Eine abgestimmte Vereinbarung inkl. aller Anlagen muss zum Ende des 1. Quartales 2023 vorliegen, damit die Ausschreibungen für die Sammlung von LVP und Altglas durch die Systembetreiber für 2024-26 erfolgen können.

- Die Entwicklung der **Umsatzerlöse** hängt entscheidend von den Entwicklungen auf dem Altpapiermarkt ab (siehe oben). Für das kommende Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Rückgang des Verwertungspreises gerechnet. Im Wirtschaftsplan 2023 wird mit 100 €/Tonne kalkuliert.

Altpapierverwertung	2021		2022	
	Verwertungsmenge (Sammlung u. Selbstanlieferungen AUS)	Erlöse	Verwertungsmenge (Sammlung u. Selbstanlieferung AUS)	Erlöse
1. Quartal	1.833 t	120,39	1.826 t	216,18
2. Quartal	1.955 t	188,63	1.790 t	237,37
3. Quartal	1.899 t	200,24	1.661 t	277,95
Durchschnitt	1.896 t	169,75 EUR/t	1.759 t	243,83 EUR/t
Gesamtsumme	5.687 t		5.277 t	
4. Quartal	2.018 t	223,76	ca. 1.750 t	193,16
Durchschnitt	1.926 t	183,25 EUR/t	ca. 1.757 t	231 EUR/t
Gesamtsumme	7.705 t		ca. 7.027 t	
Erlös lt. WiPlan		60,00 EUR/t		120,00 EUR/t

- In dem **Materialaufwand** 2023 werden die Kosten der Entsorgungsverträge berücksichtigt. Der in der Gebührenkalkulation und im Wirtschaftsplan 2022 angenommene Rückgang bei der Bioabfallsammlung trat annähernd wie geplant ein. Zusätzlich wirkte sich die Trockenheit der Sommermonate aus. Für die Wirtschaftsplanung 2023 wurden die Prognosen aus der Gebührenkalkulation sowie dem vorauss. Ist 2022 verwendet. Darüber hinaus werden die Kosten der neuen Entsorgungsverträge berücksichtigt.

2.3.2. Recyclinghöfe – Knoten 85

RH Osterburg, RH Tangerhütte, RH Tangermünde, RH Havelberg, RH Bismark, RH Seehausen, RH IGPA (geplant ab 07/2023)

Anlage – Seite 19

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des Knoten Recyclinghöfe	-346 TEUR	-467 TEUR

Die Recyclinghöfe werden in der Bevölkerung nicht nur akzeptiert, sondern auch regelmäßig genutzt und haben somit im Alltag einen festen Platz. Um der Bevölkerung ein noch engeres Netz an Recyclinghöfen bieten zu können, fanden und finden derzeit intensive Gespräche statt. Die Zusammenarbeit mit der Lebenshilfe konnte ausgebaut werden. Neben dem Recyclinghof Tangerhütte bewirtschaftet sie seit dem 01.11.2022 auch den Recyclinghof Bismark. Auch hier kann der Bevölkerung nun eine Annahmestelle an 5 Tagen die Woche angeboten werden. Im zweiten Halbjahr 2023 ist ein weiterer Recyclinghof im IGPA geplant.

2.3.3. Abfallannahme und Umladestation (AUS) – Knoten 140

Anlage – Seite 21

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des Knoten AUS	-1.002 TEUR	-1.191 TEUR

- höhere **sonstige betriebliche Aufwendungen** (+53 TEUR)

Das Wirtschaftsjahr 2022 war geprägt durch einen sehr hohen Aufwand im Behälterbereich. Hierdurch wurden Kapazitäten gebunden und geplante Ertüchtigungsmaßnahmen auf der AUS konnten nicht wie geplant durchgeführt werden. Diese werden im Wirtschaftsjahr 2023 umgesetzt.

- höhere Aufwendungen im Bereich **Gemeinkosten 1 (Umlage)** (+120 TEUR)

Es wurden im laufenden Jahr 2022 zwei neue Personalstellen im Bereich des Kleinanlieferbereiches geschaffen. Diese Kosten fallen nun für das komplette Jahr 2023 an. Im Vermögensplan 2023 befindet sich der Erwerb eines neuen Radladers für den Umladebereich. Die hierfür anfallenden Abschreibungskosten erhöhen neben den Personalkosten die Gemeinkosten 1 (Umlage) entsprechend.

2.3.4. Sammlung von Sperrabfall u. Elektroaltgeräten – Kostenstelle 21210

Anlage – Seite 23

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis der Kostenstelle Samml. SPM/E-Geräte	-----	-106 TEUR

Übernahme der kommunalen Sammlung von Sperrmüll und Elektroaltgeräten ab 01.11.2023.

2.3.5. Verbotswidrig abgelagerte Abfälle (§ 11 AbfG LSA) – Kostenstelle 21250

Anlage – Seite 25

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis der Kostenstelle § 11	-45 TEUR	-84 TEUR

Die Kosten orientieren sich am durchschnittlichen Aufwand der Vorjahre.

2.3.6. Behältermanagement – Kostenstelle 21400

Anlage – Seite 27

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis Behältermanagement	-273 TEUR	-259 TEUR

Im voraussichtlichen Ist 2022 konnten Verkaufserlöse für alte defekte Abfallbehälter erzielt werden. Diese Umsatzlöse sind der Anpassung der Abfallsatzungen 2021/22 und den damit einhergehenden Behältertauschvorgängen geschuldet. Die Umstellung auf die Eigentümerveranlagung führt insgesamt zu einem geringeren Aufwand für das Behältermanagement.

2.3.7. Rekultivierung und Nachsorge – Knoten 130

Anlage – Seite 29

Die Deponie **Stendal** befindet sich in der Rekultivierungsphase. Die Deponie Havelberg wurde am 11.05.2021 rückwirkend zum 26.09.2011 in die Nachsorge entlassen. Die Deponie **Scheeren** wurde bereits in 2014 in die Phase der Nachsorge entlassen.

Die landschaftspflegerische Gestaltung der Deponie Stendal steht noch aus. Das erstellte Begrünungskonzept wird derzeit noch überarbeitet und befindet sich in Abstimmung mit den zuständigen Behörden. In dem Zusammenhang wird ein alternatives Begrünungskonzept geprüft, welches neben ökologischen Aspekten auch geringere Bewirtschaftungskosten berücksichtigt. Die bereits für das laufende Wirtschaftsjahr eingeplanten Kosten sind zunächst vorgetragen worden.

Auf der Deponie Havelberg steht der Rückbau der Oberflächenbewässerung noch aus. Dafür sind in 2023 Ingenieur- sowie Bauleistungen berücksichtigt. Darüber hinaus fallen Kosten für das Monitoring zum Deponieverhalten sowie Pflegearbeiten an. Für Scheeren fallen Kosten für das Nachsorgeprogramm (Pflege- und Überwachungsarbeiten sowie ggf. Instandsetzungsarbeiten) an.

In 2023 werden Rekultivierungsleistungen an der **Deponie Stendal** (-370 TEUR) und Nachsorgeleistungen an der Deponie **Havelberg** (-43 TEUR) sowie an der **Deponie Scheeren** (-30 TEUR) in Höhe von insgesamt **-443 TEUR** geplant. Grundlage für die Kalkulation ist das aktuelle Gutachten der IWA Münster (August 2018).

Die Höhe der ALS-Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge der drei Deponien wird sich um diese Inanspruchnahme (443 TEUR) verringern.

2.4. Geschäftsbereich EDV-Service – Knoten 30

Anlage – Seite 31

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des GB EDV-Service	21 TEUR	24 TEUR

In diesem Geschäftsbereich wird die Nutzung der ALS-Buchhaltungssoftware durch den *Infrastrukturbetrieb der Stadt Arneburg* sowie durch die *Deponie GmbH Altmarkkreis Salzwedel* dargestellt. Die Kosten/Erlöse orientieren sich an den Vorjahren.

2.5. Geschäftsbereich Mahnwesen – Knoten 35

Anlage – Seite 33 / 35

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des GB Mahnwesen	1 TEUR	1 TEUR

Die ALS führt für den Landkreis Stendal zwei Hauptmahnläufe im Jahr durch, jeweils 21 Tage nach den laut Gebührensatzung festgelegten Fälligkeitsterminen am 01. April und 01. Oktober eines jeden Jahres. Die Kosten/Erlöse für das Wirtschaftsjahr orientieren sich an den Vorjahren.

Das „**Entgelt Mahnwesen 2023**“ beträgt gemäß WiPlan 2023 **51.220 EUR** (netto) bzw. **60.952 EUR** (brutto).

2.6. Geschäftsbereich Finanzen – Knoten 40

Anlage – Seite 37

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des GB Finanzwesen	-48 TEUR	-48 TEUR

Der Geschäftsbereich Finanzen schließt mit einem negativen Ergebnis ab, weil hier nicht umlagefähige Steuern der Gesellschaft (Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag) erfasst werden.

2.7. Geschäftsbereich Gebäudebewirtschaftung – Knoten 50

Anlage – Seite 39

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des GB Gebäude	69 TEUR	60 TEUR

Der Geschäftsbereich Gebäudebewirtschaftung beinhaltet die Vermietung des Objektes Ernst-Thälmannstr. 1-2 (Jobcenter und Agentur für Arbeit; Archiv Landkreises Stendal) sowie eine Teilvermietung im Nebengebäude Platz des Friedens 3 an eine Landwirtschaftsberatung. Die Kosten/Erlöse orientieren sich an den Vorjahren.

2.8. Geschäftsbereich Duale Systeme – Knoten 55

Anlage – Seite 41

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Ergebnis des GB Duale Systeme	6 TEUR	2 TEUR

Dem Landkreis Stendal obliegen verschiedene Aufgaben aus der privaten Verpackungsentsorgung im Rahmen einer Abstimmungsvereinbarung mit den Dualen Systemen. Diese Aufgaben hat der Landkreis per Geschäftsbesorgungsvertrag an seine Abfallentsorgungsgesellschaft übertragen. Für die Wahrnehmung der Aufgaben erhält die ALS die Nebenentgelte der Dualen Systeme. Diese werden auf Basis der Einwohnerzahl zum 30.06. des Vorjahres von der Gemeinsamen Stelle der Dualen Systeme festgesetzt. Aufgrund des kontinuierlichen Bevölkerungsrückgangs verringern sich die Nebenentgelte.

1. Vermögensplan

Anlage – Seite 43

Im Geschäftsjahr 2023 sind Investitionen in Höhe von 916 TEUR geplant.

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Investitionen	-309 TEUR	-916 TEUR

3.1. Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
BGA	-35 TEUR	-52 TEUR

Für den Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) sind im Wirtschaftsjahr 2023 Investitionen in Höhe von 52 TEUR geplant. Die größte Einzelinvestition fällt hier auf die Erweiterung der Sozialcontainer auf der Abfallannahme- und Umladestation an. Durch die steigende Mitarbeiterzahl sind die Sozialcontainer nicht mehr ausreichend. Höhe der Investition für die beiden Container inkl. Aufbau- und Anschlusskosten, 25 TEUR. Die restliche Investitionssumme (27 TEUR) verteilt sich auf Hardwareelemente im EDV-Sektor.

3.2. Software / Lizenzen

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Software/Lizenzen	-45 TEUR	-58 TEUR

- Tourenplanungssoftware (40 TEUR)

Im Geschäftsjahr 2023 ist der Austausch der im Jahr 2012 angeschafften Tourenplanungssoftware vorgesehen. Das für die Tourenplanung des Gefäßdienstes (Lieferung, Austausch und Abzug von Müllgefäßen) verwendete Programm ist durch die veraltete Technologie nur noch eingeschränkt nutzbar und muss ersetzt werden. Gleichzeitig kann die neue Software für die Tourenplanung in den Bereichen Sperrabfall und Elektroaltgeräte genutzt werden.

- Sonstige Software/Lizenzen (18 TEUR)

Mit dem Angriff Russlands auf die Ukraine hat die Datensicherheit nochmals an Bedeutung gewonnen. Bis zu diesem Zeitpunkt setzte die ALS Kaspersky als Sicherheitssoftware ein. Diese wurde global als unsicher eingestuft und musste in 2022 umgehend durch eine alternative Software (Sophos) ersetzt werden. Die Lizenzkosten für weitere drei Jahre belaufen sich auf 12 TEUR.

3.3. AUS: Maschinen-/ Fuhrpark

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Maschinen-/ Fuhrpark	-115 TEUR	-734 TEUR

- Sammlung von Sperrabfall und Elektroaltgeräten (510 TEUR)

Die ALS hat bisher die ihr übertragenden Aufgaben zum überwiegenden Teil ausgeschrieben und an Dritte vergeben. Im Vorfeld der Neuausschreibung der Sammelleistungen wurde ermittelt, dass die ALS die Sammlung von Sperrabfall und Elektroaltgeräten zu einem geringeren Kostensatz anbieten kann, als der zu erwartende Ausschreibungsbetrag. Um diese Dienstleistung durchzuführen, werden 2 Pressfahrzeuge (je 210 TEUR) und ein LKW mit Ladebordwand (90 TEUR) benötigt.

- Anschaffung Radlader (224 TEUR)

Für den Umschlag der Abfälle auf der AUS in Stendal sind zwei Radlader notwendig. Diese werden für die Verladung von Restabfall, Sperrabfall, Altpapier und Grünabfälle täglich genutzt. Hierbei ist neben einem Volvo auch ein Fabrikat der Marke Doosan im Einsatz. Die Anfälligkeit des Doosans führt zu Problemen beim Betriebsablauf, da das Fabrikat sich als recht anfällig herausstellte. Die Reparaturen der letzten 5 Jahre beliefen sich auf 84 TEUR. Um hier den betrieblichen Ablauf störungsärmer durchführen zu können und die Aufwendungen im Bereich der Reparaturen zu reduzieren, ist die Anschaffung eines neuen Radladers geplant.

Die Ausschreibung wurde in zwei Losen durchgeführt. Los 1 Kauf eines Radladers und im Los 2 wurde der Verkauf des Radladers der Marke Doosan ausgeschrieben.

3.4. AUS: Abfallbehälter und Großcontainer

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Abfallbehälter und Großcontainer	-106 TEUR	-66 TEUR

Die Anschaffung von Abfallbehältern orientiert sich sowohl an den Erfahrungswerten aus der Vergangenheit, aber auch an den zu erwartenden Anpassungen durch die im Januar 2021 beschlossenen Abfallsatzungen. Aufgrund des Wechsels von der Mieter- auf die Eigentümerveranlagung wird der Anteil an gemeinschaftlich genutzten Abfallbehälter zunehmen. Gleichzeitig reduzieren sich die notwendigen Investitionen in Abfallbehältern kontinuierlich. Im Wirtschaftsplan 2023 sind hierfür 50 TEUR vorgesehen.

Für den Annahmebereich auf der AUS sind zwei Großcontainer geplant (16 TEUR).

3.5. Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
GWG	-8 TEUR	-6 TEUR

In diesem Bereich werden selbständig nutzbare Wirtschaftsgüter eingeplant, deren Anschaffungskosten die gesetzlich vorgeschriebene Wertgrenze von aktuell bis 1.000 EUR netto nicht überschreiten. Dazu zählen u.a. Büromöbel, PC/ ThinClients, Drucker, Werkzeuge, Scanner.

2. 5-jähriger Finanzplan

Anlage – Seite 45

In der 2023'er Spalte ist der Vermögensplan 2023 enthalten. Dieser wurde für 4 weitere Jahre (2024-2027) prognostisch fortgeschrieben.

3. Stellenübersicht

Anlage – Seite 47

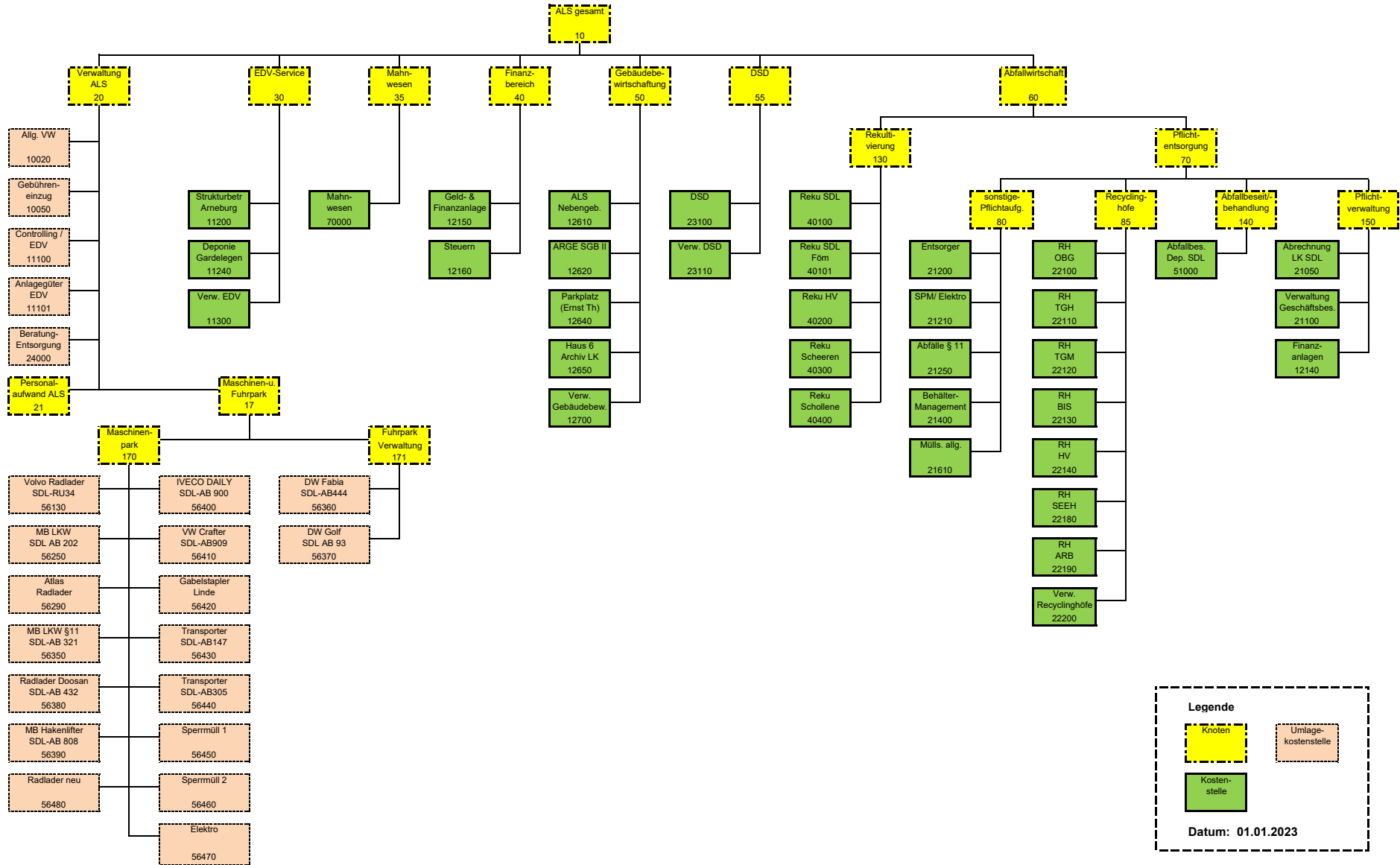
	vorauss. Ist 2022	WiPlan 2023
Stellenanzahl	34	39

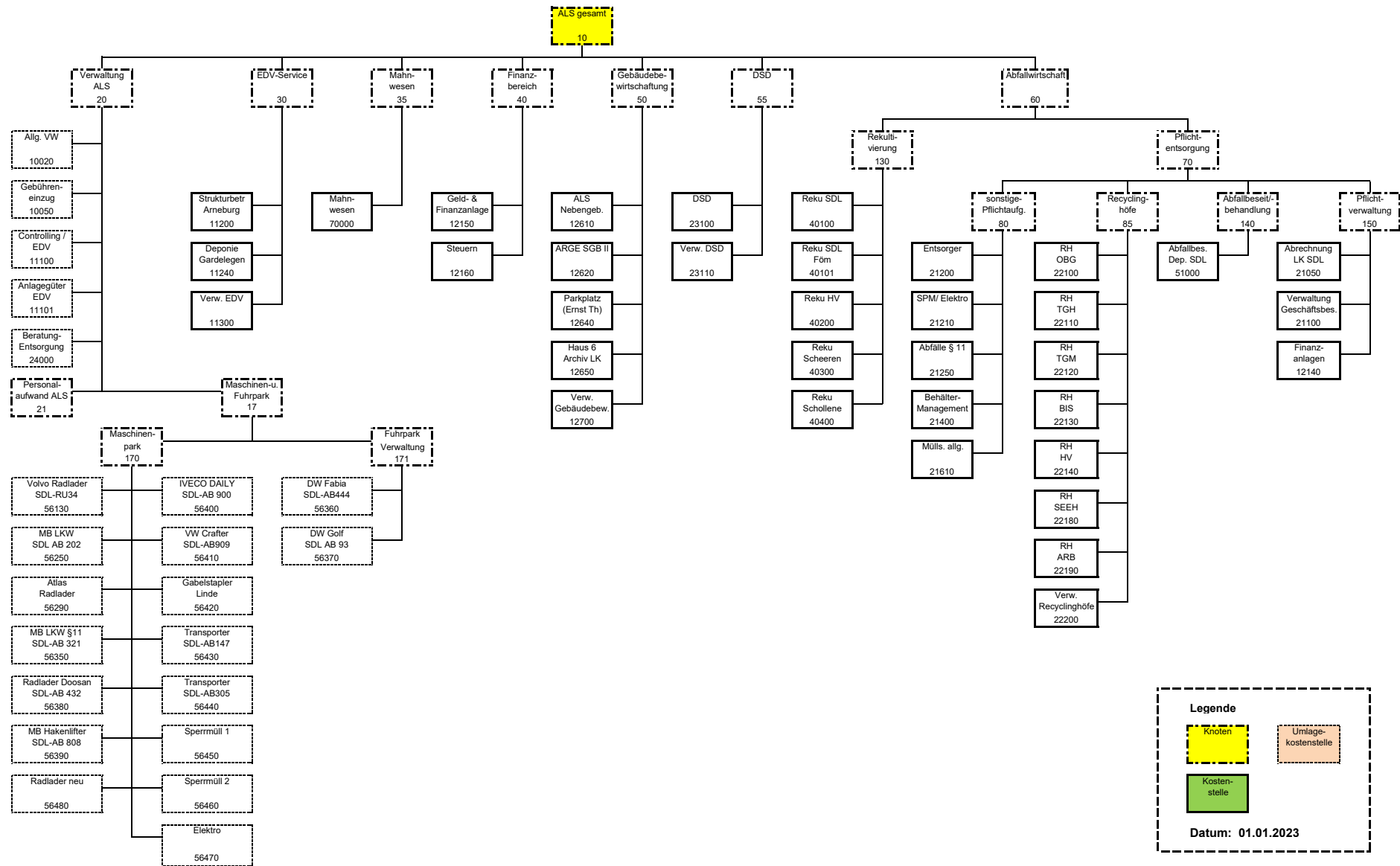
Grundlage ist die Stellenanzahl jeweils zum 31.12. des Jahres. Darin enthalten sind zwei Auszubildende sowie zwei Mitarbeiter, die sich in der Ruhephase der Altersteilzeit befinden.

Die Stellen bei der ALS steigen im Geschäftsjahr 2023 um 5 zusätzliche Stellen auf der AUS Stendal für die Sammlung von Sperrabfall und Elektroaltgeräten an. Mit der Übernahme der Sammlung von Sperrabfällen und Elektroaltgeräten beginnt die ALS den Schritt in die Rekommunalisierung.

gez. H. Galster

28.11.2022

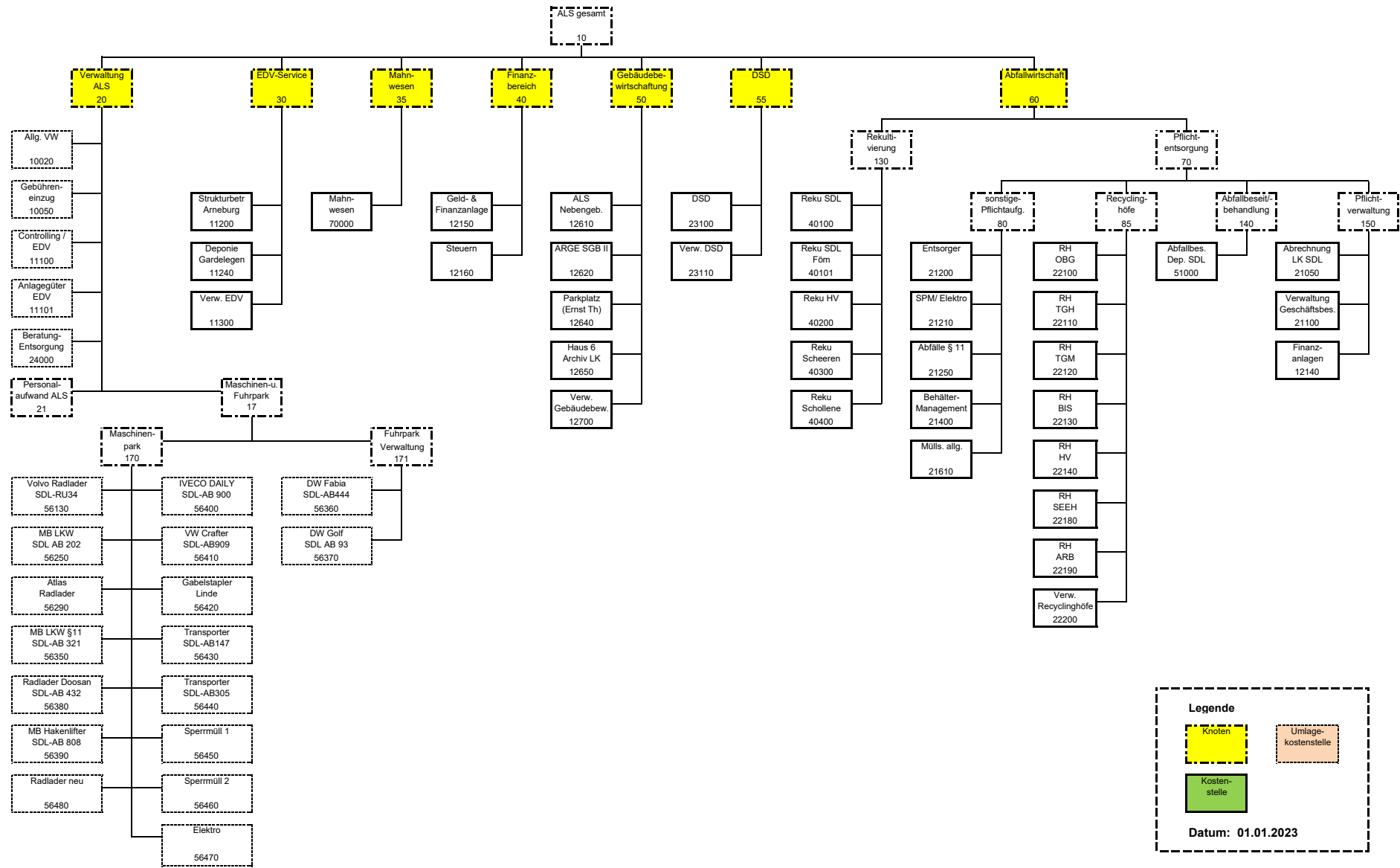




	2021	2022	2022	2022	2022	2023
					HR08 2022	
			08	08		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	8.193.417,79	8.450.869	5.633.913	6.205.827,16	8.124.764	8.619.358
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	39.537,34	38.141	25.427	30.983,04	39.107	45.077
B03-1 Materialaufwand	-4.578.777,29	-4.700.000	-3.137.431	-2.897.932,33	-4.403.500	-4.629.600
B03-11 Personalaufwand	-1.706.733,52	-1.960.290	-1.215.014	-1.089.090,68	-1.869.460	-2.026.030
B03-12 Abschreibungen	-344.745,29	-379.820	-251.213	-253.482,98	-382.870	-464.620
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.266.999,94	-1.158.500	-799.362	-738.616,66	-1.195.300	-1.237.160
B03-16 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,18	0	0	0,00	0	0
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.811,43	-2.950	-1.967	-2.057,26	-2.950	-2.800
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	0,00	0	0	-0,00	-0	0
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-93.861,02	-85.400	-56.933	-62.357,83	-88.143	-87.600
B03-27 Sonstige Steuern	-8.638,90	-8.810	-5.873	-7.458,50	-8.800	-9.160
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-0,00	0	0	0,00	0	-0
B03 Ergebnis	229.392,92	193.240	191.547	1.185.813,96	212.848	207.465

	2022							
	ALS gesamt	Verw. ALS	GB AW	GB EDV	GB MW	GB FW	GB GW	GB DSD
	B03-01 Umsatzerlöse	8.450.869	0	8.033.788	17.270	62.361	0	182.450
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	38.141	100	38.041	0	0	0	0	0
B03-1 Materialaufwand	-4.700.000	-30.600	-4.659.900	0	-1.500	0	0	-8.000
B03-11 Personalaufwand	-1.960.290	-1.959.990	-300	0	0	0	0	0
B03-12 Abschreibungen	-379.820	-119.100	-243.200	0	0	0	-17.520	0
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.158.500	-495.120	-535.780	0	-5.000	0	-80.500	-42.100
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.950	-150	-2.800	0	0	0	0	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	0	2.604.860	-2.427.716	-1.884	-54.764	0	-18.223	-102.274
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>0</i>	<i>-100</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>0</i>	<i>30.600</i>	<i>-29.560</i>	<i>0</i>	<i>-1.040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>0</i>	<i>1.959.990</i>	<i>-1.808.416</i>	<i>-1.284</i>	<i>-43.488</i>	<i>0</i>	<i>-15.395</i>	<i>-91.408</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>0</i>	<i>119.100</i>	<i>-113.503</i>	<i>-600</i>	<i>-1.992</i>	<i>0</i>	<i>-600</i>	<i>-2.405</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-0</i>	<i>495.120</i>	<i>-476.187</i>	<i>0</i>	<i>-8.244</i>	<i>0</i>	<i>-2.228</i>	<i>-8.461</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>0</i>	<i>150</i>	<i>-150</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-85.400	0	-40.000	0	0	-45.400	0	0
B03-27 Sonstige Steuern	-8.810	-3.010	-2.300	0	0	0	-3.500	0
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	0	3.010	-2.898	0	0	0	0	-112
B03 Ergebnis	193.240	-0	156.935	15.386	1.097	-45.400	62.707	2.514

	2022							
	ALS gesamt	Verw. ALS	GB AW	GB EDV	GB MW	GB FW	GB GW	GB DSD
	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist	vorauss. Ist
B03-01 Umsatzerlöse	8.124.764	0	7.689.613	24.950	65.131	0	182.900	155.000
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	39.107	0	39.107	0	0	0	0	0
B03-1 Materialaufwand	-4.403.500	-29.800	-4.358.530	0	-1.500	0	0	-6.500
B03-11 Personalaufwand	-1.869.460	-1.868.860	-600	0	0	0	0	0
B03-12 Abschreibungen	-382.870	-134.400	-230.900	0	0	0	-17.570	0
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.195.300	-520.350	-553.170	-2.470	-4.000	0	-74.210	-41.100
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.950	-150	-2.800	0	0	0	0	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-0	2.553.560	-2.373.961	-1.793	-58.506	0	-18.091	-101.209
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>0</i>	<i>29.800</i>	<i>-28.920</i>	<i>0</i>	<i>-880</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>0</i>	<i>1.868.860</i>	<i>-1.716.657</i>	<i>-1.253</i>	<i>-45.339</i>	<i>0</i>	<i>-15.244</i>	<i>-90.367</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>0</i>	<i>134.400</i>	<i>-128.850</i>	<i>-540</i>	<i>-1.940</i>	<i>0</i>	<i>-540</i>	<i>-2.530</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-0</i>	<i>520.350</i>	<i>-499.384</i>	<i>0</i>	<i>-10.347</i>	<i>0</i>	<i>-2.307</i>	<i>-8.312</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>-0</i>	<i>150</i>	<i>-150</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-88.143	0	-40.000	0	0	-48.143	0	0
B03-27 Sonstige Steuern	-8.800	-3.000	-2.300	0	0	0	-3.500	0
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	0	3.000	-2.887	0	0	0	0	-113
B03 Ergebnis	212.848	0	163.572	20.687	1.125	-48.143	69.529	6.078

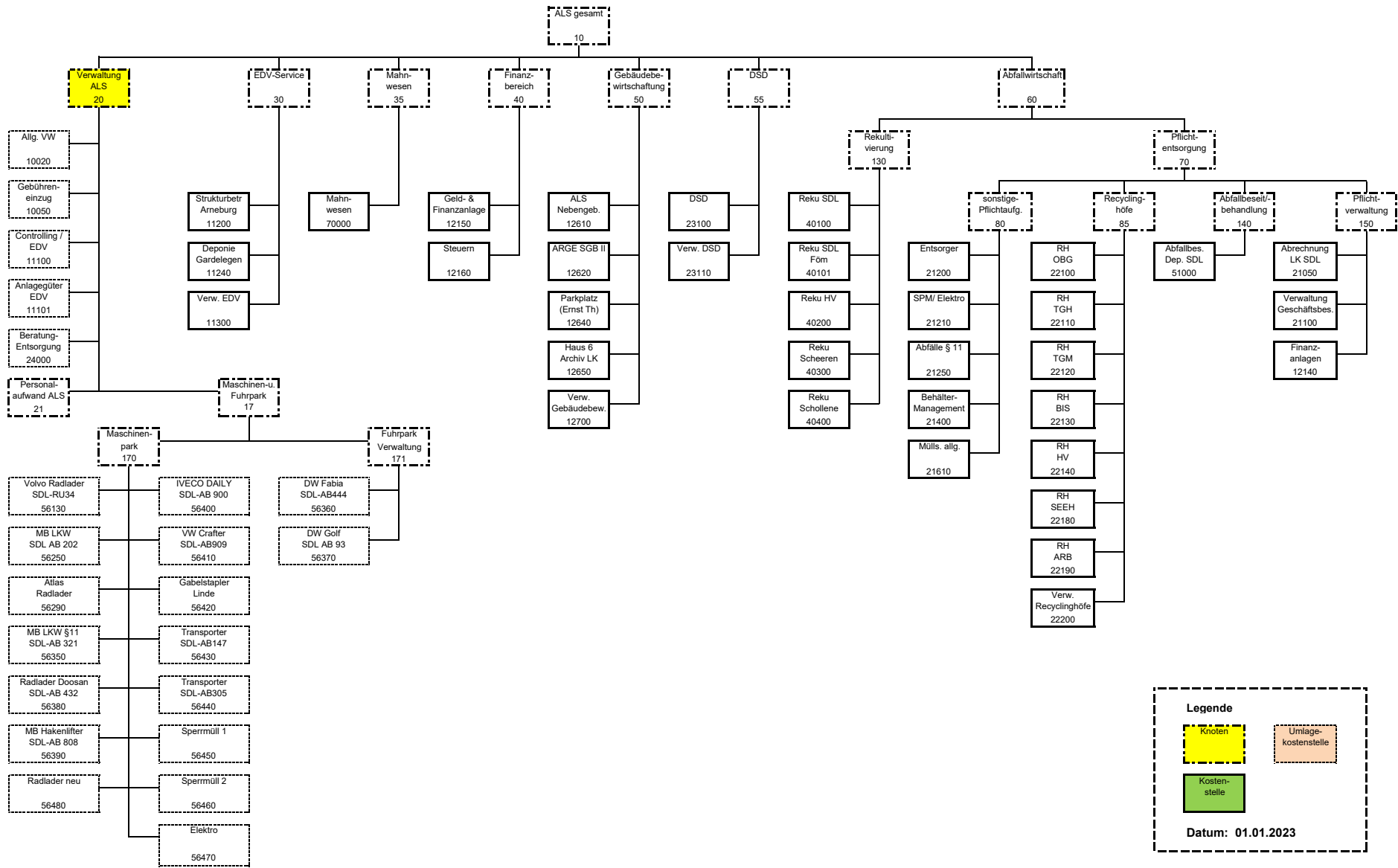


Legende

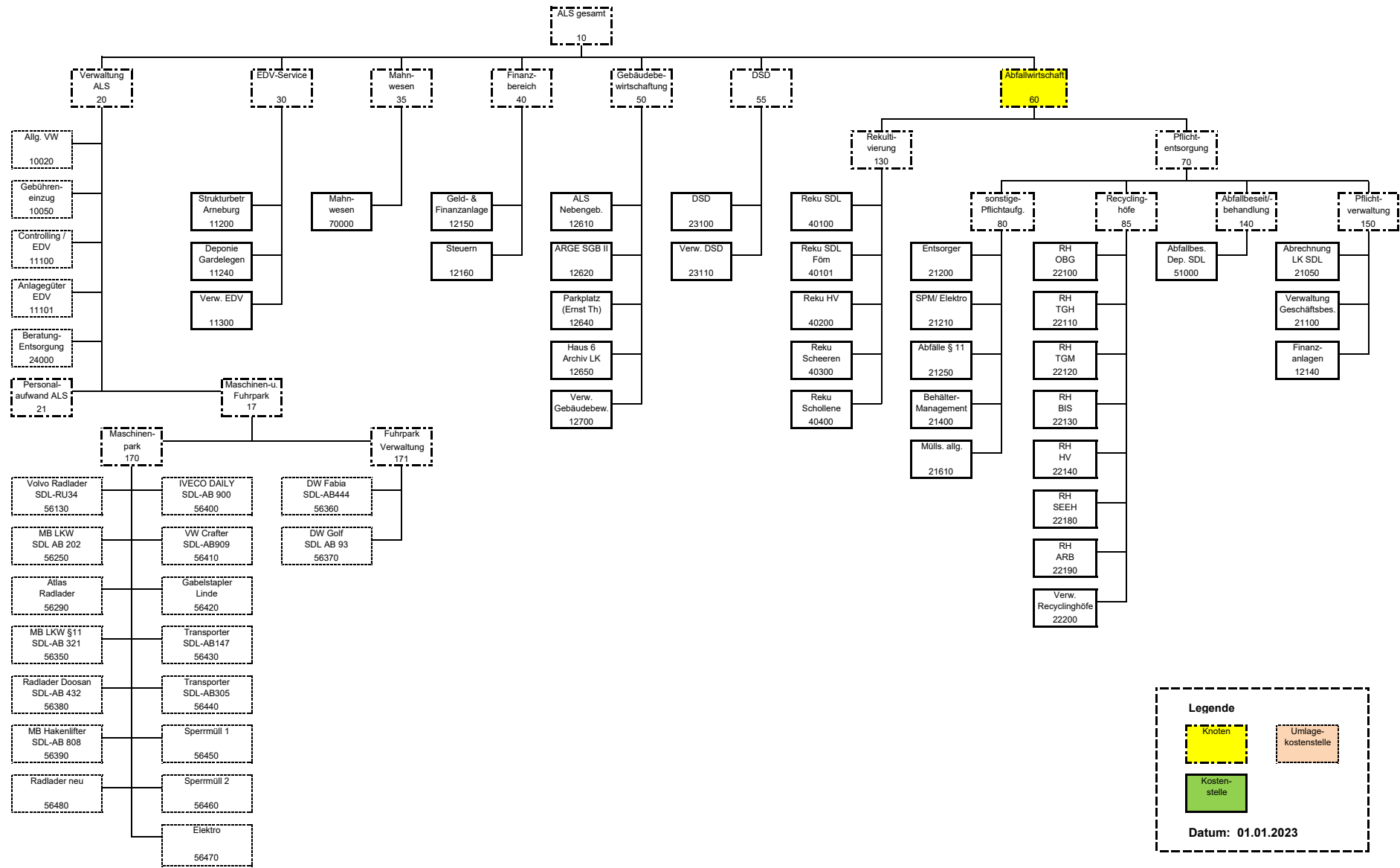
- Knoten
- Umlagekostenstelle
- Kostenstelle

Datum: 01.01.2023

	2023							
	ALS gesamt	Verw. ALS	GB AW	GB EDV	GB MW	GB FW	GB GW	GB DSD
B03-01 Umsatzerlöse	8.619.358	0	8.204.728	25.960	51.220	0	182.450	155.000
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	45.077	0	45.077	0	0	0	0	0
B03-1 Materialaufwand	-4.629.600	-19.100	-4.603.000	0	-1.000	0	0	-6.500
B03-11 Personalaufwand	-2.026.030	-2.025.730	-300	0	0	0	0	0
B03-12 Abschreibungen	-464.620	-222.550	-224.800	0	0	0	-17.270	0
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.237.160	-504.670	-604.640	0	-3.500	0	-82.250	-42.100
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.800	0	-2.800	0	0	0	0	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	0	2.772.050	-2.600.283	-2.061	-45.733	0	-19.201	-104.773
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>-0</i>	<i>19.100</i>	<i>-18.300</i>	<i>0</i>	<i>-800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>0</i>	<i>2.025.730</i>	<i>-1.878.320</i>	<i>-1.371</i>	<i>-35.347</i>	<i>0</i>	<i>-16.123</i>	<i>-94.569</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>0</i>	<i>222.550</i>	<i>-216.973</i>	<i>-690</i>	<i>-2.262</i>	<i>0</i>	<i>-690</i>	<i>-1.935</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>0</i>	<i>504.670</i>	<i>-486.690</i>	<i>0</i>	<i>-7.324</i>	<i>0</i>	<i>-2.387</i>	<i>-8.269</i>
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-87.600	0	-40.000	0	0	-47.600	0	0
B03-27 Sonstige Steuern	-9.160	-3.360	-2.300	0	0	0	-3.500	0
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-0	3.360	-3.247	0	0	0	0	-113
B03 Ergebnis	207.465	-0	168.434	23.899	987	-47.600	60.229	1.514



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			08	08	HR08 2022	
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
			Ist	Plan	Plan	
B03-01 Umsatzerlöse	240,30	0	0	75,60	0	0
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	3.391,85	100	67	10,16	0	0
B03-1 Materialaufwand	-37.811,52	-30.600	-24.733	-25.564,75	-29.800	-19.100
B03-11 Personalaufwand	-1.705.943,44	-1.959.990	-1.214.814	-1.088.633,73	-1.868.860	-2.025.730
B03-12 Abschreibungen	-101.331,28	-119.100	-77.400	-88.940,86	-134.400	-222.550
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-607.779,04	-495.120	-340.028	-332.719,29	-520.350	-504.670
<i>B03-131 dav. Raumkosten</i>	<i>-34.886,92</i>	<i>-43.200</i>	<i>-30.933</i>	<i>-25.523,71</i>	<i>-42.220</i>	<i>-45.300</i>
<i>B03-132 dav. Versicherungen und Beiträge</i>	<i>-14.878,31</i>	<i>-15.400</i>	<i>-10.267</i>	<i>-14.469,99</i>	<i>-14.900</i>	<i>-15.900</i>
<i>B03-133 dav. Reparaturen; Instandhaltungen</i>	<i>-210.336,32</i>	<i>-165.100</i>	<i>-117.119</i>	<i>-94.234,29</i>	<i>-146.050</i>	<i>-147.100</i>
<i>B03-134 dav. Fahrzeugkosten</i>	<i>-122.696,49</i>	<i>-107.020</i>	<i>-77.300</i>	<i>-83.225,95</i>	<i>-123.630</i>	<i>-127.220</i>
<i>B03-135 dav. Werbe- und Reisekosten</i>	<i>-10.580,43</i>	<i>-47.100</i>	<i>-31.400</i>	<i>-26.315,46</i>	<i>-42.300</i>	<i>-47.100</i>
<i>B03-136 dav. verschiedene sonstige Kosten</i>	<i>-214.400,57</i>	<i>-117.300</i>	<i>-73.010</i>	<i>-88.949,89</i>	<i>-151.250</i>	<i>-122.050</i>
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-466,50	-150	-100	-134,38	-150	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	2.449.699,63	2.604.860	1.657.009	1.535.907,25	2.553.560	2.772.050
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>-240,30</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-75,60</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>-3.391,85</i>	<i>-100</i>	<i>-67</i>	<i>-10,16</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>37.811,52</i>	<i>30.600</i>	<i>24.733</i>	<i>25.564,75</i>	<i>29.800</i>	<i>19.100</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>1.705.943,44</i>	<i>1.959.990</i>	<i>1.214.814</i>	<i>1.088.633,73</i>	<i>1.868.860</i>	<i>2.025.730</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>101.331,28</i>	<i>119.100</i>	<i>77.400</i>	<i>88.940,86</i>	<i>134.400</i>	<i>222.550</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>607.779,04</i>	<i>495.120</i>	<i>340.028</i>	<i>332.719,29</i>	<i>520.350</i>	<i>504.670</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>466,50</i>	<i>150</i>	<i>100</i>	<i>134,38</i>	<i>150</i>	<i>0</i>
B03-27 Sonstige Steuern	-2.852,49	-3.010	-2.007	-2.247,49	-3.000	-3.360
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	2.852,49	3.010	2.007	2.247,49	3.000	3.360
B03 Ergebnis	-0,00	-0	0	-0,00	0	-0

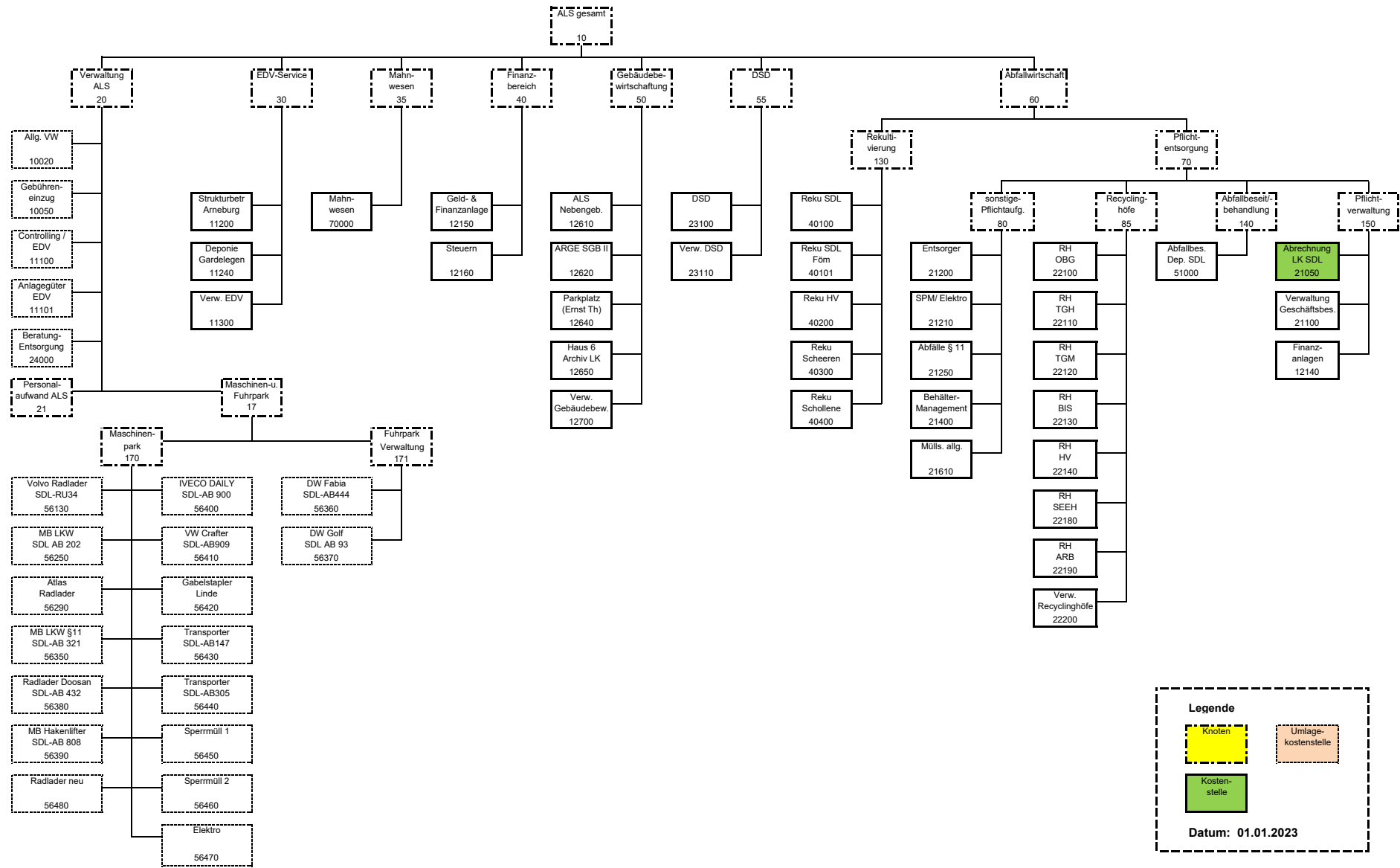


Legende

- Knoten
- Umsatzkostenstelle
- Kostenstelle

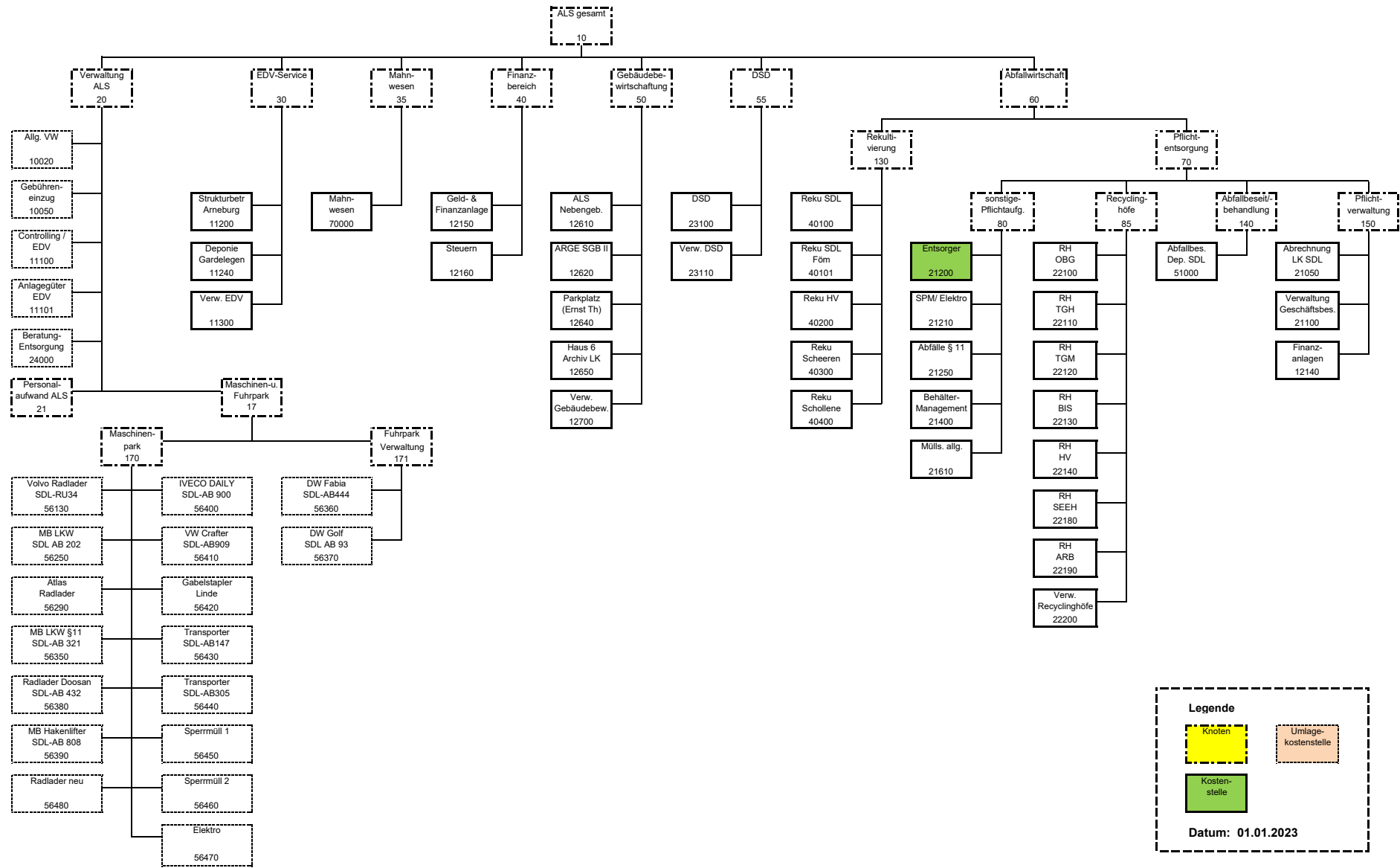
Datum: 01.01.2023

	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	7.756.959,25	8.033.788	5.355.859	5.943.455,72	7.689.613	8.204.728
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	36.145,49	38.041	25.360	30.972,88	39.107	45.077
B03-1 Materialaufwand	-4.533.042,27	-4.659.900	-3.106.364	-2.865.062,80	-4.358.530	-4.603.000
B03-11 Personalaufwand	-790,08	-300	-200	-456,95	-600	-300
B03-12 Abschreibungen	-226.168,42	-243.200	-162.133	-153.045,07	-230.900	-224.800
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-557.719,82	-535.780	-369.600	-350.940,74	-553.170	-604.640
B03-16 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,18	0	0	0,00	0	0
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.328,93	-2.800	-1.867	-1.922,88	-2.800	-2.800
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-2.261.598,38	-2.427.716	-1.544.111	-1.426.675,59	-2.373.961	-2.600.283
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>233,93</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>75,40</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>3.194,98</i>	<i>100</i>	<i>67</i>	<i>10,16</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>-36.046,64</i>	<i>-29.560</i>	<i>-23.693</i>	<i>-24.552,32</i>	<i>-28.920</i>	<i>-18.300</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-1.553.851,56</i>	<i>-1.808.416</i>	<i>-1.119.713</i>	<i>-998.007,74</i>	<i>-1.716.657</i>	<i>-1.878.320</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-96.180,28</i>	<i>-113.503</i>	<i>-73.669</i>	<i>-85.175,11</i>	<i>-128.850</i>	<i>-216.973</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-578.482,31</i>	<i>-476.187</i>	<i>-327.003</i>	<i>-318.891,60</i>	<i>-499.384</i>	<i>-486.690</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>-466,50</i>	<i>-150</i>	<i>-100</i>	<i>-134,38</i>	<i>-150</i>	<i>0</i>
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-41.624,00	-40.000	-26.667	-34.665,00	-40.000	-40.000
B03-27 Sonstige Steuern	-2.301,66	-2.300	-1.533	-1.726,26	-2.300	-2.300
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-2.740,49	-2.898	-1.932	-2.242,39	-2.887	-3.247
B03 Ergebnis	163.795,87	156.935	166.812	1.137.690,92	163.572	168.434



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	5.780.194,49	6.605.988	4.403.992	4.403.992,00	5.520.663	6.934.928
B03 Ergebnis	5.780.194,49	6.605.988	4.403.992	4.403.992,00	5.520.663	6.934.928

Entgeltkalkulation Abfallwirtschaft			
	Plan 2022	voraus.Ist 2022	Plan 2023
1. Ergebnis Abfallwirtschaft	6.446.068 €	5.354.141 €	6.763.693 €
dav. Aufwendungen	7.912.044 €	7.562.198 €	8.033.493 €
dav. Umsatzerlöse u. Erträge ohne Entgelt	1.465.976 €	2.208.057 €	1.269.800 €
dar. Umsatzerlöse	1.427.800 €	2.168.950 €	1.269.800 €
dar. sonstige betriebliche Erträge	38.076 €	39.107 €	- €
dar. Umlage Umsatzerlöse	- €	- €	- €
dar. Umlage sonstige betriebliche Erträge	100 €	- €	- €
dav. Sonstige Zinserträge	- €	- €	- €
2. kalk. Kapitalverzinsung			
betriebsnotw. Kapital	2.000.000 €	2.250.000 €	2.250.000 €
kalk. Zins	4%	4%	4%
kalk. Kapitalverzinsung / p.a.	80.000 €	90.000 €	90.000 €
3. kalk. Gewinn			
Aufwandspositionen	Plan 2022	voraus.Ist 2022	Plan 2023
Materialaufwand	4.689.460 €	4.387.450 €	4.621.300 €
Materialaufwand direkt	4.659.900 €	4.358.530 €	4.603.000 €
Umlage Materialaufwand	29.560 €	28.920 €	18.300 €
Personalaufwand	1.808.716 €	1.717.257 €	1.843.969 €
Personalaufwand direkt	300 €	600 €	300 €
Umlage Personalaufwand	1.808.416 €	1.716.657 €	1.843.669 €
Abschreibungen	356.703 €	359.750 €	439.423 €
Abschreibungen direkt	243.200 €	230.900 €	224.800 €
Umlage Abschreibungen	113.503 €	128.850 €	214.623 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.011.967 €	1.052.554 €	1.083.384 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand direkt	535.780 €	553.170 €	604.640 €
Umlage Sonstiger betrieblicher Aufwand	476.187 €	499.384 €	478.744 €
Sonstige Steuern	45.198 €	45.187 €	45.417 €
Steuern vom Einkommen und Ertrag	40.000 €	40.000 €	40.000 €
Sonstige Steuern direkt	2.300 €	2.300 €	2.300 €
Umlage Sonstige Steuern	2.898 €	2.887 €	3.117 €
Aufwand gesamt	7.912.044 €	7.562.198 €	8.033.493 €
zzgl. Kapitalverzinsung	80.000 €	90.000 €	90.000 €
Berechnungsgrundlage	7.992.044 €	7.652.198 €	8.123.493 €
Gewinnmarge [%]	1%	1%	1%
kalk. Gewinn	79.920 €	76.522 €	81.235 €
4. Gesamtkalkulation			
1. Ergebnis Abfallwirtschaft	6.446.068 €	5.354.141 €	6.763.693 €
2. kalk. Kapitalverzinsung	80.000 €	90.000 €	90.000 €
3. kalk. Gewinn	79.920 €	76.522 €	81.235 €
Entgelt gesamt netto	6.605.988 €	5.520.663 €	6.934.928 €
zzgl. Mwst. 19%	1.255.138 €	1.048.926 €	1.317.636 €
Entgelt gesamt brutto	7.861.126 €	6.569.589 €	8.252.564 €
Differenz Plan 2022 / voraussichtliches Ist 2022		- 1.291.537 €	
benötigtes Entgelt brutto		6.569.589 €	
Anpassung Abschlagsplan		- 6.550.938 €	
vorauss. Nachzahlung LK brutto		18.651 €	

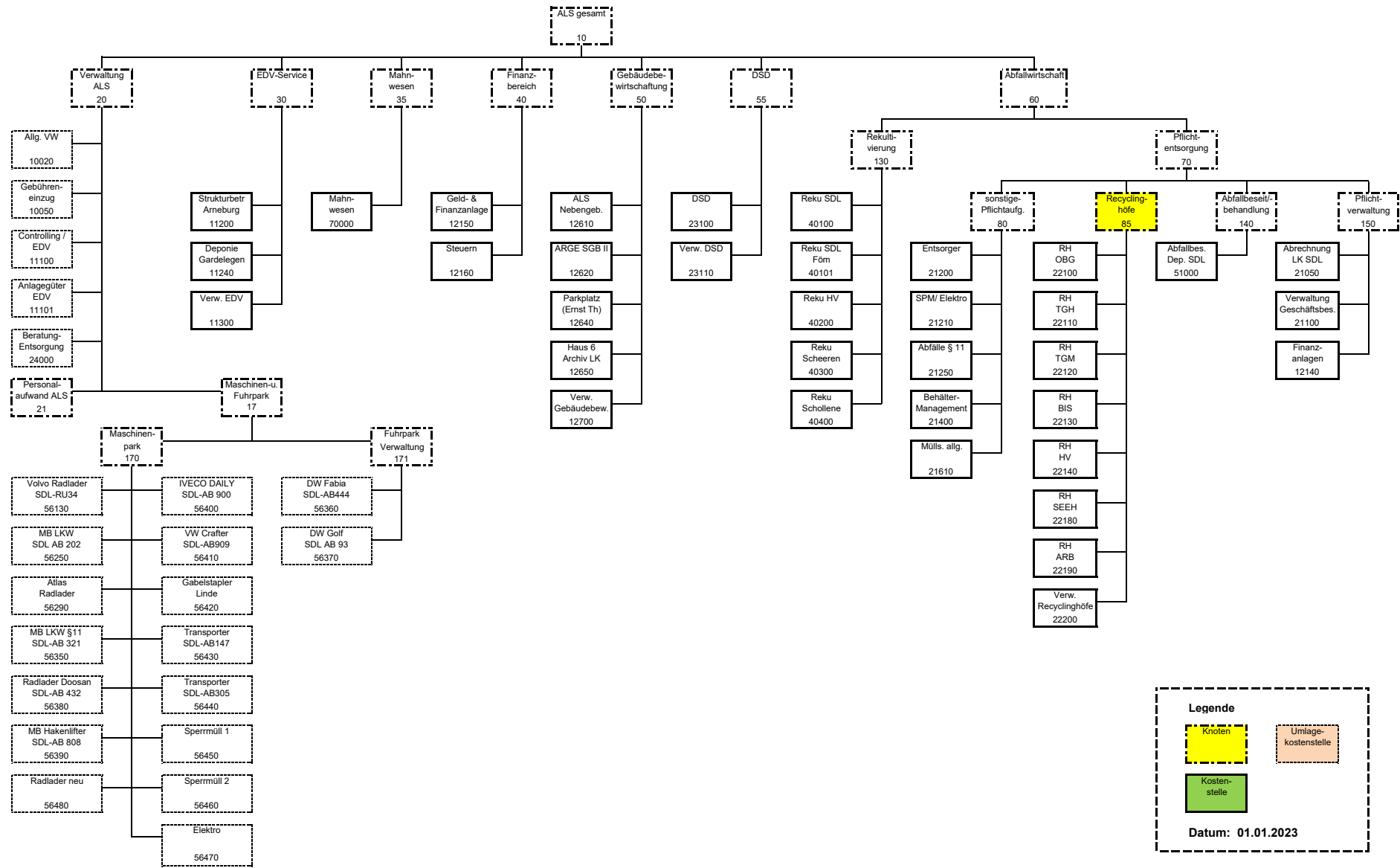


Legende

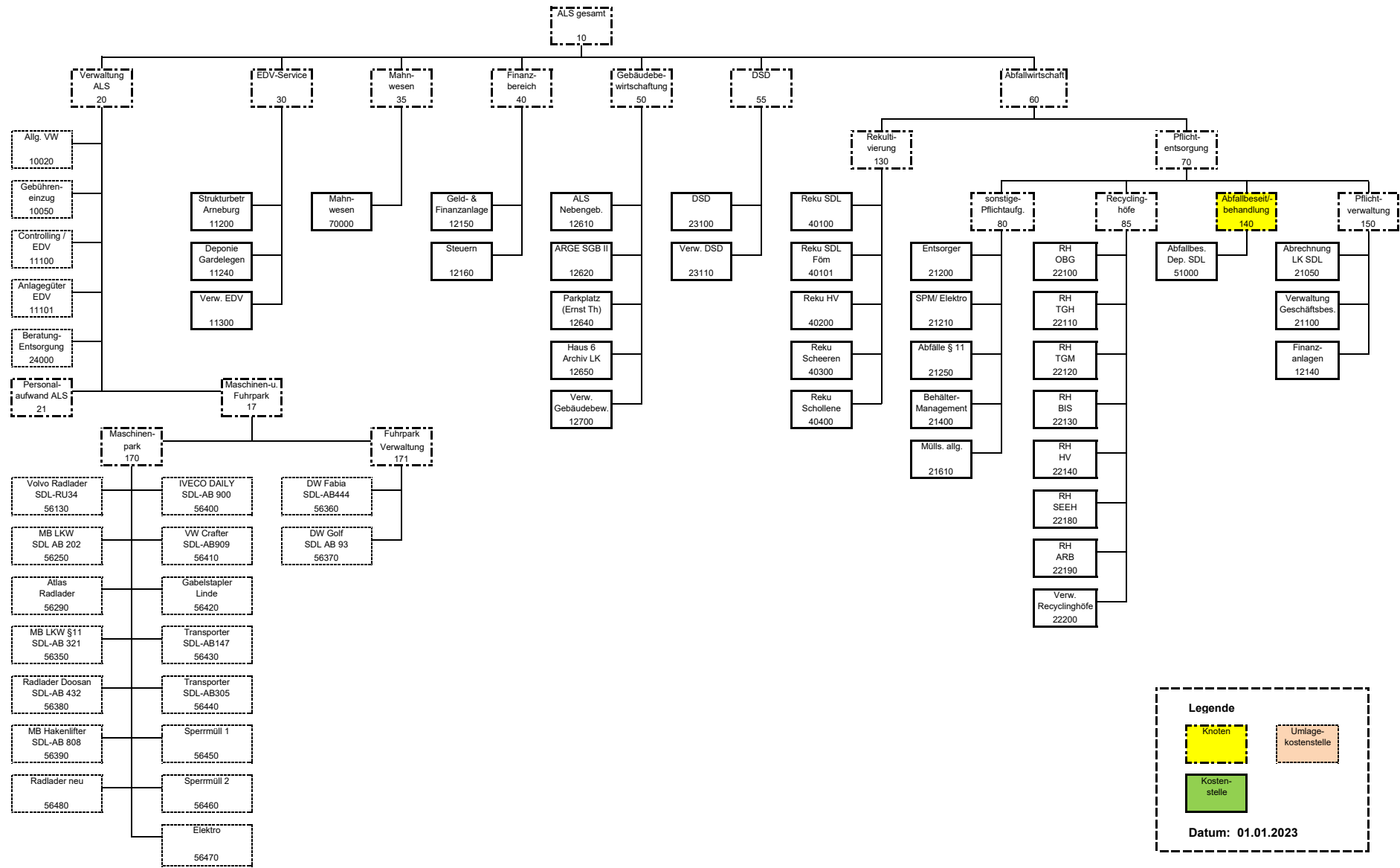
- Knoten
- Kostenstelle
- Umlagekostenstelle

Datum: 01.01.2023

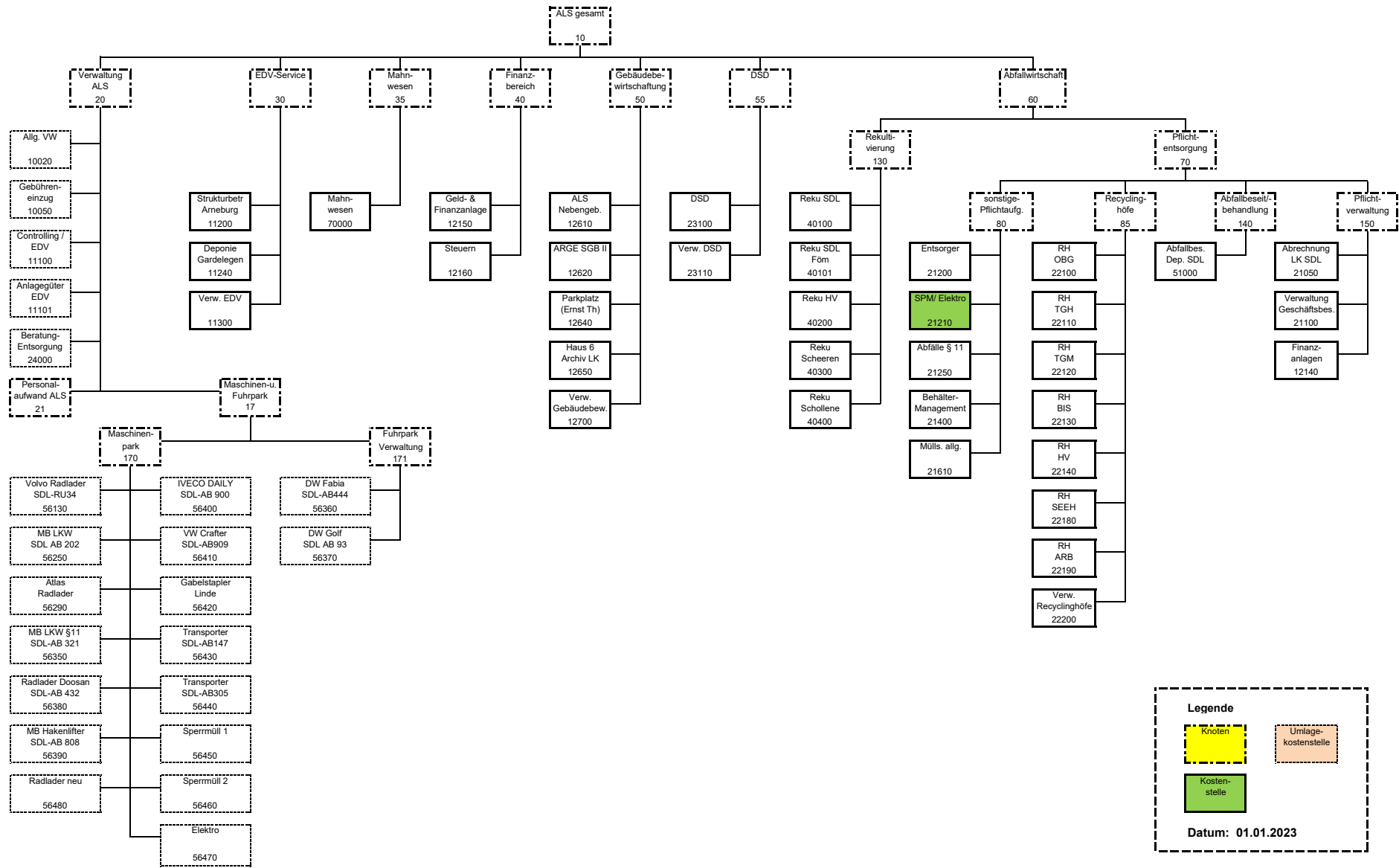
	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	1.926.491,38	1.391.000	927.333	1.491.068,19	2.105.850	1.231.000
43370 Umsatzerlöse §13b UstG	120.419,82	90.000	60.000	77.289,93	110.000	100.000
44000 Umsatzerlöse 19% Ust	414.110,46	400.000	266.667	252.677,11	385.000	390.000
44001 Umsatzerlöse Altpapier 19% Ust	1.390.960,54	900.000	600.000	1.160.539,46	1.610.000	740.000
44004 Umsatzerlöse Sperrabfall 19% Ust	1.000,56	1.000	667	561,69	850	1.000
B03-1 Materialaufwand	-4.018.475,02	-4.159.400	-2.772.933	-2.551.996,29	-3.879.500	-4.054.500
59000 Fremdleistungen	-121,00	0	0	-1.025,00	-1.000	0
59015 Containertransporte	0,00	0	0	-935,00	-2.000	0
59019 sonstige Abfallbehandlung	-40.351,30	-34.000	-22.667	-17.503,20	-28.000	-31.000
59020 Restabf.beh. MHKW	-1.096.828,75	-1.177.000	-784.667	-747.754,78	-1.125.000	-1.164.500
59021 Restabfallsammlung	-501.132,31	-564.000	-376.000	-338.545,27	-510.000	-560.000
59022 Behältermiete	-826,78	-1.000	-667	-4.619,41	-7.000	-7.000
59030 Bioabfallsammlung	-594.780,05	-591.900	-394.600	-363.950,94	-550.000	-559.000
59031 Bioabfallverwertung	-748.297,16	-732.000	-488.000	-433.774,13	-660.000	-632.000
59040 Papiersammlung	-507.869,27	-506.000	-337.333	-315.198,24	-482.000	-550.000
59041 Papierverwertung	-195.069,63	-191.500	-127.667	-121.082,66	-189.000	-222.500
59045 Sperrabfallentsorgung	-211.154,41	-223.000	-148.667	-106.439,05	-174.000	-160.000
59049 Elektroaltgerätesammlung	-46.388,68	-45.000	-30.000	-23.532,50	-36.500	-35.000
59050 Elektroaltgeräteverwertung	-19.417,32	-39.000	-26.000	-43.258,23	-65.000	-67.500
59055 Schadstoffentsorgung -mobil-	-55.783,54	-55.000	-36.667	-34.377,88	-50.000	-66.000
59720 Wartung und Reparatur Id-System	-454,82	0	0	0,00	0	0
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.463,93	-7.300	-4.867	-2.407,94	-3.700	-5.300
B03 Ergebnis	-2.099.447,57	-2.775.700	-1.850.467	-1.063.336,04	-1.777.350	-2.828.800



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	1.589,35	800	533	1.478,10	1.800	800
B03-1 Materialaufwand	-217.299,66	-189.500	-126.333	-132.295,93	-208.700	-242.000
B03-12 Abschreibungen	-6.235,05	-6.200	-4.133	-4.156,71	-6.200	-9.100
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-87.625,94	-95.040	-63.360	-63.653,94	-106.420	-175.300
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-23.299,07	-26.373	-16.663	-16.027,68	-26.301	-40.711
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>25,77</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>16,05</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>725,60</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-18.572,74</i>	<i>-19.324</i>	<i>-11.964</i>	<i>-11.656,27</i>	<i>-19.283</i>	<i>-32.112</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-750</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-5.477,70</i>	<i>-7.049</i>	<i>-4.699</i>	<i>-4.387,46</i>	<i>-7.018</i>	<i>-7.849</i>
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-220,84	-222	-148	-152,77	-215	-232
B03 Ergebnis	-333.091,21	-316.534	-210.104	-214.808,93	-346.036	-466.542



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	36.767,31	30.000	20.000	26.290,35	35.000	32.000
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	362,40	0	0	0,00	0	0
B03-1 Materialaufwand	-259.724,27	-260.500	-173.431	-153.053,03	-239.500	-263.000
B03-11 Personalaufwand	-790,08	-300	-200	-433,59	-600	-300
B03-12 Abschreibungen	-125.726,17	-134.000	-89.333	-84.370,19	-126.700	-116.100
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-246.034,80	-217.140	-157.174	-154.454,52	-208.840	-261.540
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.328,93	-2.800	-1.867	-1.922,88	-2.800	-2.800
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-380.276,53	-449.470	-281.707	-268.494,34	-455.765	-576.026
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>60,18</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>30,82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>969,88</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-288.406,07</i>	<i>-368.413</i>	<i>-221.814</i>	<i>-207.901,98</i>	<i>-357.161</i>	<i>-462.494</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-3.236,87</i>	<i>-15.250</i>	<i>-8.167</i>	<i>-8.291,24</i>	<i>-15.250</i>	<i>-42.800</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-89.243,82</i>	<i>-65.672</i>	<i>-51.636</i>	<i>-52.210,99</i>	<i>-83.219</i>	<i>-70.732</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>-419,83</i>	<i>-135</i>	<i>-90</i>	<i>-120,95</i>	<i>-135</i>	<i>0</i>
B03-27 Sonstige Steuern	-2.301,66	-2.300	-1.533	-1.726,26	-2.300	-2.300
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-771,44	-828	-552	-782,75	-809	-872
B03 Ergebnis	-981.824,17	-1.037.338	-685.797	-638.947,21	-1.002.314	-1.190.938

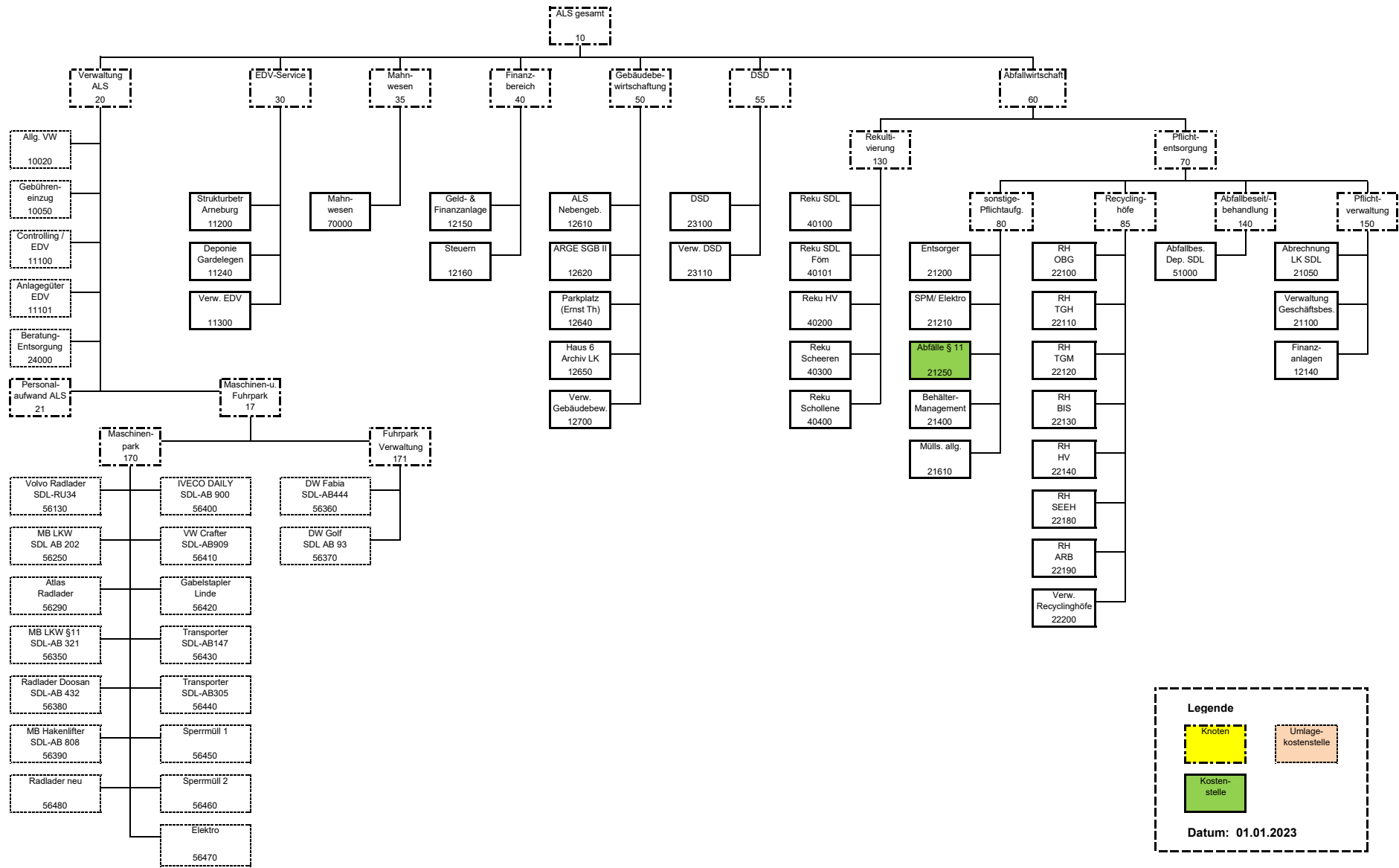


Legende

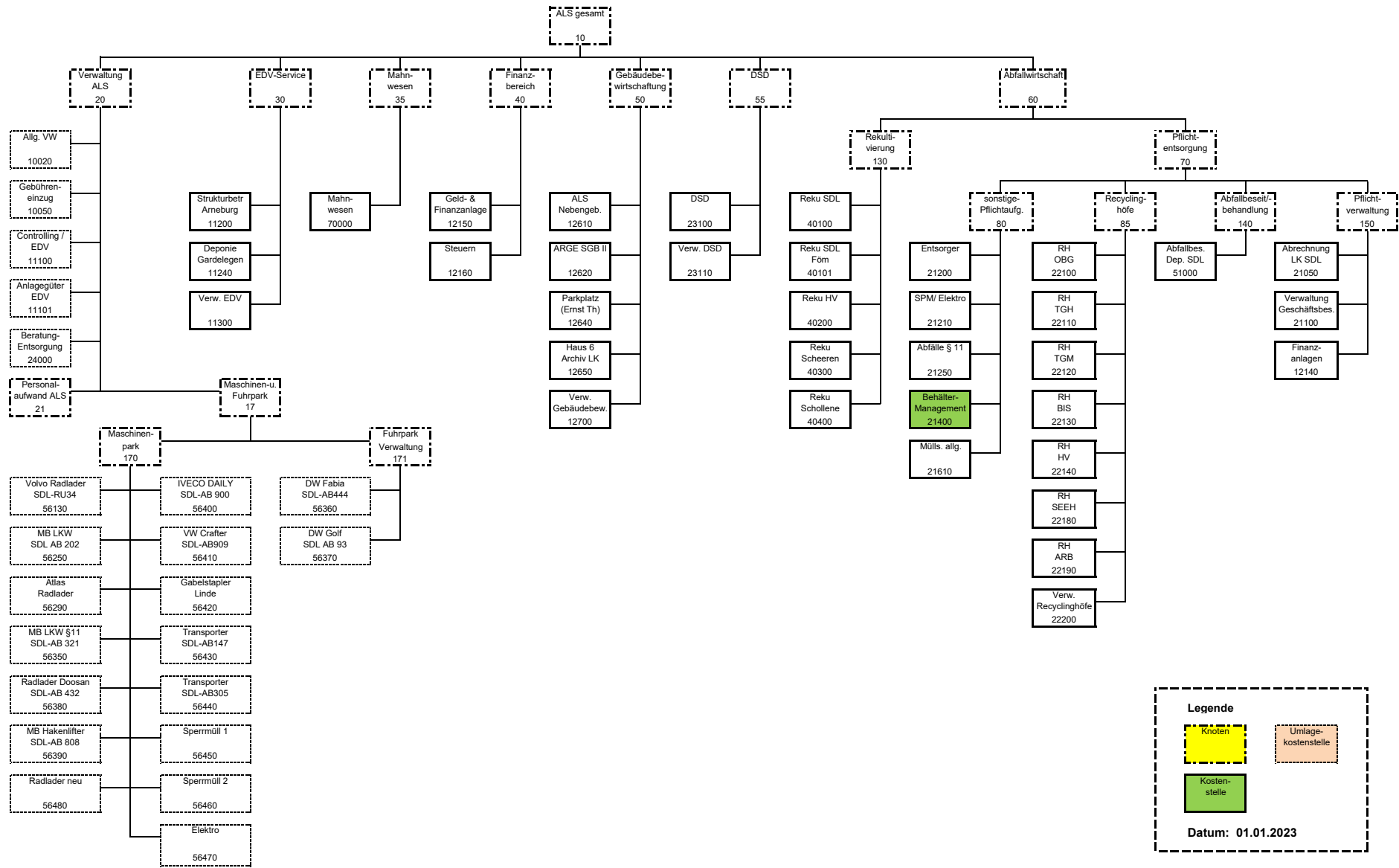
- Knoten
- Umlagekostenstelle
- Kostenstelle

Datum: 01.01.2023

	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
	B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	0,00	0	0	0,00	0
1-11 <i>dav. Personalaufwand</i>	0,00	0	0	0,00	0	-51.674
1-12 <i>dav. Abschreibungen</i>	0,00	0	0	0,00	0	-40.250
1-13 <i>dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	0,00	0	0	0,00	0	-13.900
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	0,00	0	0	0,00	0	-270
2-27 <i>dav. Sonstige Steuern</i>	0,00	0	0	0,00	0	-270
B03 Ergebnis	0,00	0	0	0,00	0	-106.094



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-01 Umsatzerlöse	958,00	0	0	3.336,83	3.300	0
B03-1 Materialaufwand	-20.437,91	-45.500	-30.333	-6.770,16	-14.830	-38.500
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-93,12	-200	-133	-169,28	-260	-300
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-28.021,95	-33.145	-20.577	-20.449,59	-33.545	-45.070
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>17,52</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>5,58</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>393,37</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-21.885,02</i>	<i>-26.350</i>	<i>-16.047</i>	<i>-15.129,28</i>	<i>-25.636</i>	<i>-38.475</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-1.796,16</i>	<i>-1.800</i>	<i>-1.200</i>	<i>-1.197,44</i>	<i>-1.800</i>	<i>-1.200</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-4.751,66</i>	<i>-4.995</i>	<i>-3.330</i>	<i>-4.128,45</i>	<i>-6.109</i>	<i>-5.395</i>
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-165,00	-145	-97	-16,00	-141	-145
B03 Ergebnis	-47.759,98	-78.990	-51.141	-24.068,20	-45.476	-84.015

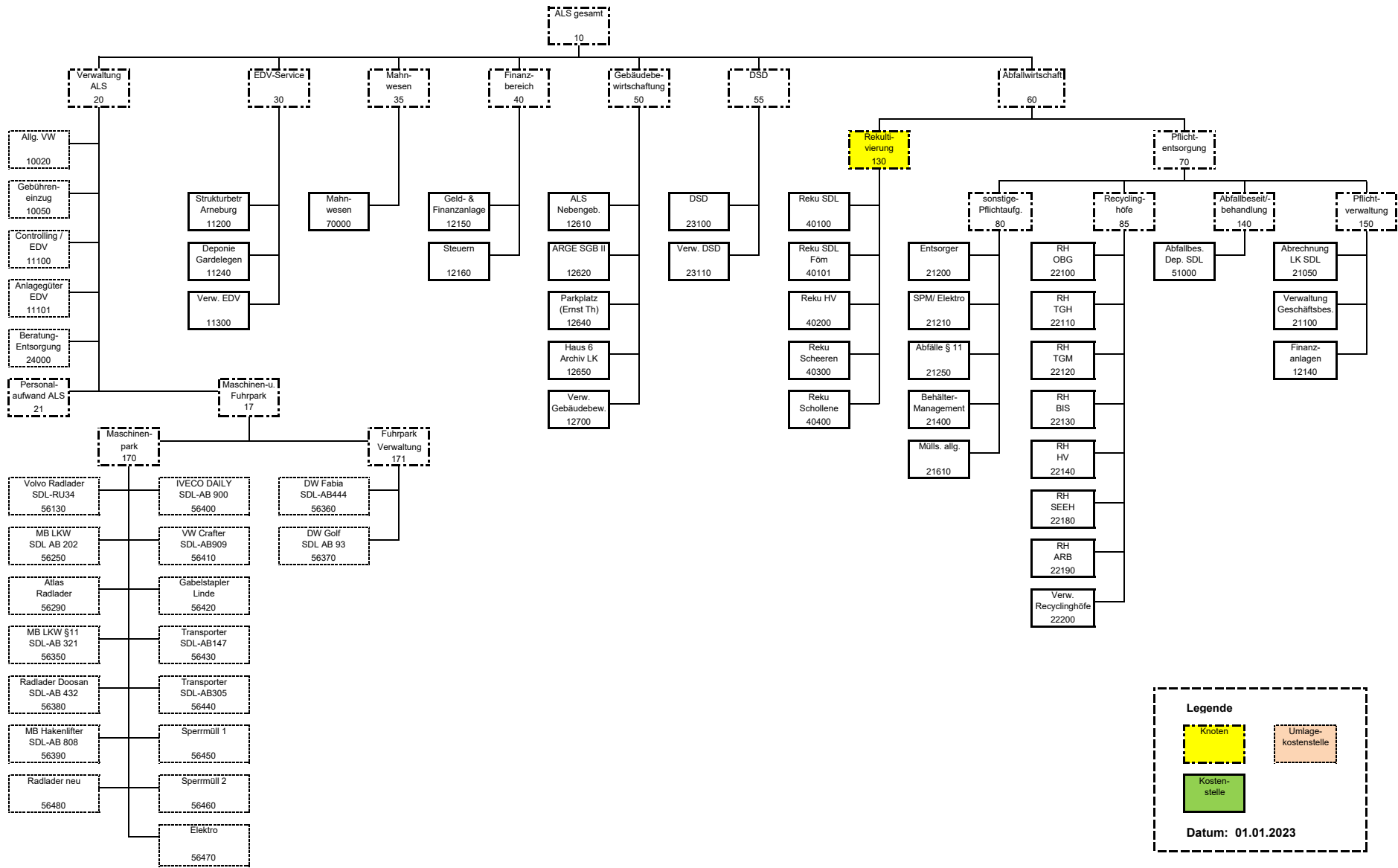


Legende

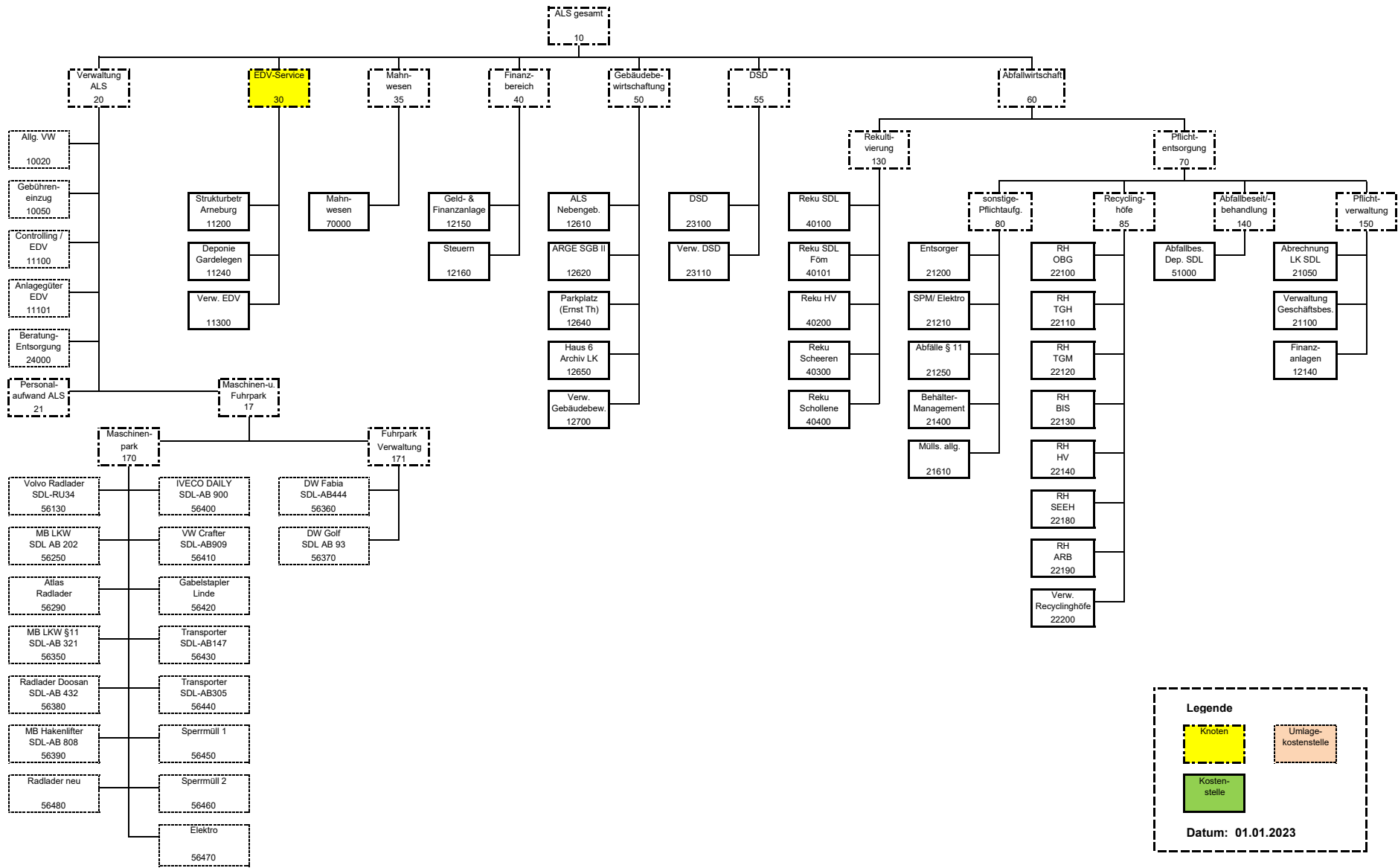
- Knoten
- Umlagekostenstelle
- Kostestelle

Datum: 01.01.2023

	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
			Ist	Plan	Plan	
B03-01 Umsatzerlöse	3.208,72	-0	-0	17.290,25	23.000	0
B03-1 Materialaufwand	-9.405,41	-5.000	-3.333	-12.793,72	-13.600	-5.000
B03-11 Personalaufwand	0,00	0	0	-23,36	0	0
B03-12 Abschreibungen	-89.081,05	-103.000	-68.667	-64.518,17	-98.000	-99.600
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-20.310,66	-17.800	-11.867	-10.361,47	-16.200	-17.400
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-176.415,62	-199.562	-125.526	-94.981,32	-167.834	-136.384
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>92,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6,63</i>	<i>-0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>62,98</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-143.165,88</i>	<i>-162.407</i>	<i>-100.756</i>	<i>-70.119,91</i>	<i>-131.120</i>	<i>-92.379</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-3.236,88</i>	<i>-3.250</i>	<i>-2.167</i>	<i>-2.157,92</i>	<i>-3.250</i>	<i>-10.650</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-30.167,84</i>	<i>-33.905</i>	<i>-22.603</i>	<i>-22.710,12</i>	<i>-33.464</i>	<i>-33.355</i>
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-591,10	-632	-421	-524,65	-630	-652
B03 Ergebnis	-292.595,12	-325.994	-209.814	-165.912,44	-273.264	-259.036



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
			Plan	Ist	vorauss. Ist	
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-09 Sonstige betriebliche Erträge	35.533,09	38.041	25.360	30.472,88	38.607	45.077
B03-1 Materialaufwand	0,00	0	-0	-6.553,67	0	-0
59000 Fremdleistungen	-26.395,65	-73.000	-48.667	-26.235,87	-46.000	-85.000
59011 Grundwasseranalysen	-24.098,00	-25.000	-16.667	0,00	-20.000	-20.000
59012 Analysen allgemein	-13.986,89	-35.000	-23.333	-19.422,25	-34.000	-28.000
59700 Pflegearbeiten (Nachsorge)	-13.422,88	-21.500	-14.333	-11.561,35	-20.000	-17.000
59710 Einbau u. Setzungsüberwachung	-12.409,07	-11.400	-7.600	-8.954,00	-10.000	-10.000
59800 Rekultivierung Deponien	-9.378,65	-259.500	-173.000	-5.258,53	-10.000	-223.000
59990 Umgliederung Inanspruchnahme RST Reku 1	99.691,14	425.400	283.600	64.878,33	140.000	383.000
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-0,00	0	0	-854,94	0	-0
63010 Umgliederung Inanspruchnahme RST Reku 2	12.719,17	15.000	10.000	3.271,78	12.500	14.500
<i>B03-131 dav. Raumkosten</i>	<i>-297,28</i>	<i>-1.000</i>	<i>-667</i>	<i>-188,79</i>	<i>-500</i>	<i>-1.000</i>
<i>B03-132 dav. Versicherungen und Beiträge</i>	<i>-375,00</i>	<i>-500</i>	<i>-333</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-500</i>
<i>B03-133 dav. Reparaturen; Instandhaltungen</i>	<i>-11.925,81</i>	<i>-12.500</i>	<i>-8.333</i>	<i>-3.937,93</i>	<i>-12.000</i>	<i>-12.500</i>
<i>B03-136 dav. verschiedene sonstige Kosten</i>	<i>-121,08</i>	<i>-1.000</i>	<i>-667</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-500</i>
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-35.398,77	-37.911	-24.186	-22.944,07	-38.485	-44.947
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>28,33</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>14,34</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>617,25</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-28.186,79</i>	<i>-30.670</i>	<i>-18.926</i>	<i>-18.110,76</i>	<i>-29.822</i>	<i>-34.651</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-2.350</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-7.810,89</i>	<i>-7.226</i>	<i>-5.249</i>	<i>-4.834,22</i>	<i>-8.648</i>	<i>-7.946</i>
<i>1-2 dav. Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	<i>-46,67</i>	<i>-15</i>	<i>-10</i>	<i>-13,43</i>	<i>-15</i>	<i>0</i>
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-134,32	-130	-87	-120,20	-122	-130
B03 Ergebnis	-0,00	0	1.088	-0,00	-0	-0

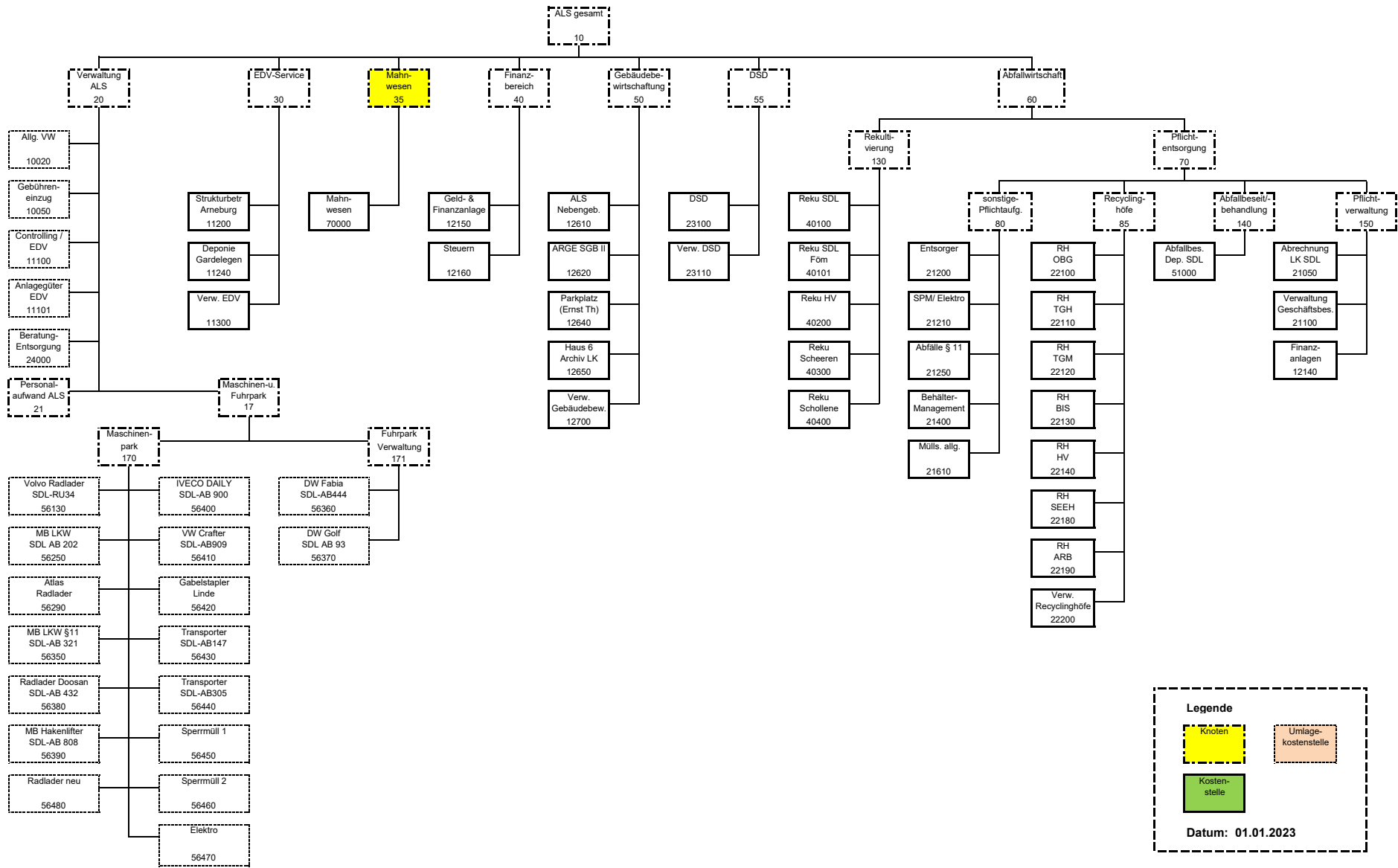


Legende

- Knoten
- Umsatzkostenstelle
- Kostenstelle

Datum: 01.01.2023

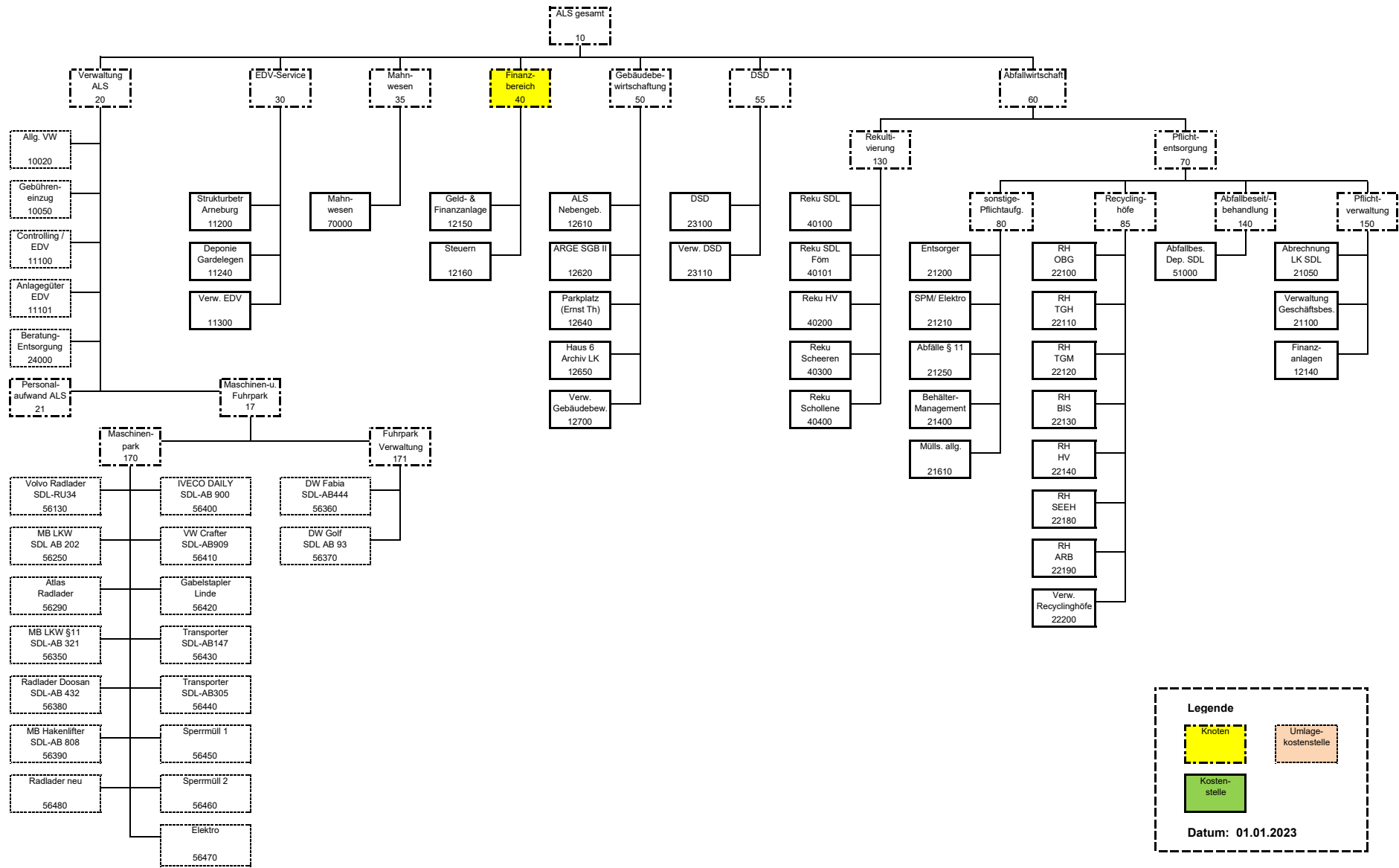
	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
	B03-01 Umsatzerlöse	24.154,62	17.270	11.513	16.453,46	24.950
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.892,62	0	0	-2.485,00	-2.470	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-1.683,71	-1.884	-1.207	-1.113,90	-1.793	-2.061
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-1.214,23</i>	<i>-1.284</i>	<i>-807</i>	<i>-758,65</i>	<i>-1.253</i>	<i>-1.371</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-469,48</i>	<i>-600</i>	<i>-400</i>	<i>-355,25</i>	<i>-540</i>	<i>-690</i>
B03 Ergebnis	15.578,29	15.386	10.306	12.854,56	20.687	23.899



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
	B03-01 Umsatzerlöse	72.476,78	62.361	41.574	41.574,00	65.131
B03-1 Materialaufwand	-950,54	-1.500	-1.000	-545,91	-1.500	-1.000
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.732,57	-5.000	-3.333	-1.712,63	-4.000	-3.500
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-67.541,99	-54.764	-35.768	-34.848,26	-58.506	-45.733
<i>1-1 dav. Materialaufwand</i>	<i>-1.764,88</i>	<i>-1.040</i>	<i>-1.040</i>	<i>-1.012,43</i>	<i>-880</i>	<i>-800</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-42.335,29</i>	<i>-43.488</i>	<i>-27.389</i>	<i>-25.351,22</i>	<i>-45.339</i>	<i>-35.347</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-1.915,77</i>	<i>-1.992</i>	<i>-1.328</i>	<i>-1.315,04</i>	<i>-1.940</i>	<i>-2.262</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-21.526,05</i>	<i>-8.244</i>	<i>-6.011</i>	<i>-7.169,57</i>	<i>-10.347</i>	<i>-7.324</i>
B03 Ergebnis	1.251,68	1.097	1.473	4.467,20	1.125	987

Entgeltkalkulation Mahnwesen

	Plan 2022	vorauss. Ist 2022	Plan 2023
1. Ergebnis Mahnwesen	61.264 €	64.006 €	50.233 €
dav. Aufwendungen	61.264 €	64.006 €	50.233 €
dav. Umsatzerlöse u. Erträge ohne Entgelt	- €	- €	- €
dar. Umlage sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	- €
2. kalk. Kapitalverzinsung			
	Plan 2022	vorauss. Ist 2022	Plan 2023
betriebsnotw. Kapital	12.000 €	12.000 €	12.000 €
kalk. Zins	4%	4%	4%
kalk. Kapitalverzinsung / p.a.	480 €	480 €	480 €
3. kalk. Gewinn			
	Plan 2022	vorauss. Ist 2022	Plan 2023
Aufwandspositionen			
Materialaufwand	2.540 €	2.380 €	1.800 €
<i>Materialaufwand direkt</i>	1.500 €	1.500 €	1.000 €
<i>Umlage Materialaufwand</i>	1.040 €	880 €	800 €
Personalaufwand	43.488 €	45.339 €	35.347 €
<i>Personalaufwand direkt</i>	- €	- €	- €
<i>Umlage Personalaufwand</i>	43.488 €	45.339 €	35.347 €
Abschreibungen	1.992 €	1.940 €	2.262 €
<i>Abschreibungen direkt</i>	- €	- €	- €
<i>Umlage Abschreibungen</i>	1.992 €	1.940 €	2.262 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	13.244 €	14.347 €	10.824 €
<i>Sonstiger betrieblicher Aufwand direkt</i>	5.000 €	4.000 €	3.500 €
<i>Umlage Sonstiger betrieblicher Aufwand</i>	8.244 €	10.347 €	7.324 €
Sonstige Steuern	- €	- €	- €
<i>Umlage Zinsen & ähnliche Aufwendungen</i>	- €	- €	- €
<i>Sonstige Steuern direkt</i>	- €	- €	- €
<i>Umlage Sonstige Steuern</i>	- €	- €	- €
Aufwand gesamt	61.264 €	64.006 €	50.233 €
zzgl. Kapitalverzinsung	480 €	480 €	480 €
Berechnungsgrundlage	61.744 €	64.486 €	50.713 €
Gewinnmarge [%]	1%	1%	1%
kalk. Gewinn	617 €	645 €	507 €
4. Gesamtkalkulation			
	Plan 2022	vorauss. Ist 2022	Plan 2023
1. Ergebnis Mahnwesen	61.264 €	64.006 €	50.233 €
2. kalk. Kapitalverzinsung	480 €	480 €	480 €
3. kalk. Gewinn	617 €	645 €	507 €
Entgelt gesamt netto	62.361 €	65.131 €	51.220 €
zzgl. MwSt. 19%	11.849 €	12.375 €	9.732 €
Entgelt gesamt brutto	74.210 €	77.506 €	60.952 €
Differenz Plan 2022 / voraussichtliches Ist 2022			
benötigtes Entgelt brutto		77.506 €	
Abschlagszahlungen brutto		- 74.210 €	
vorauss. Nachzahlung LK brutto		3.296 €	

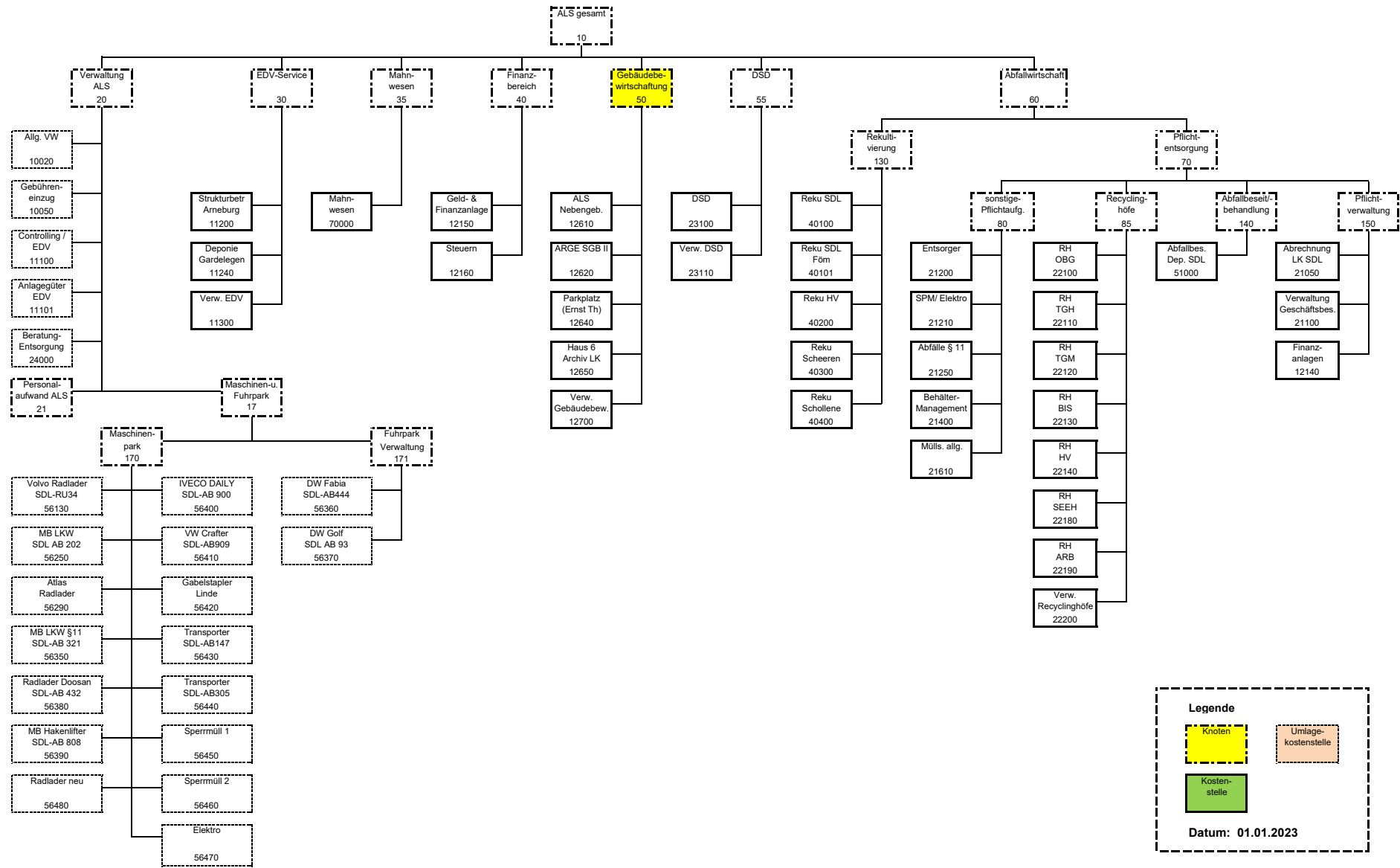


Legende

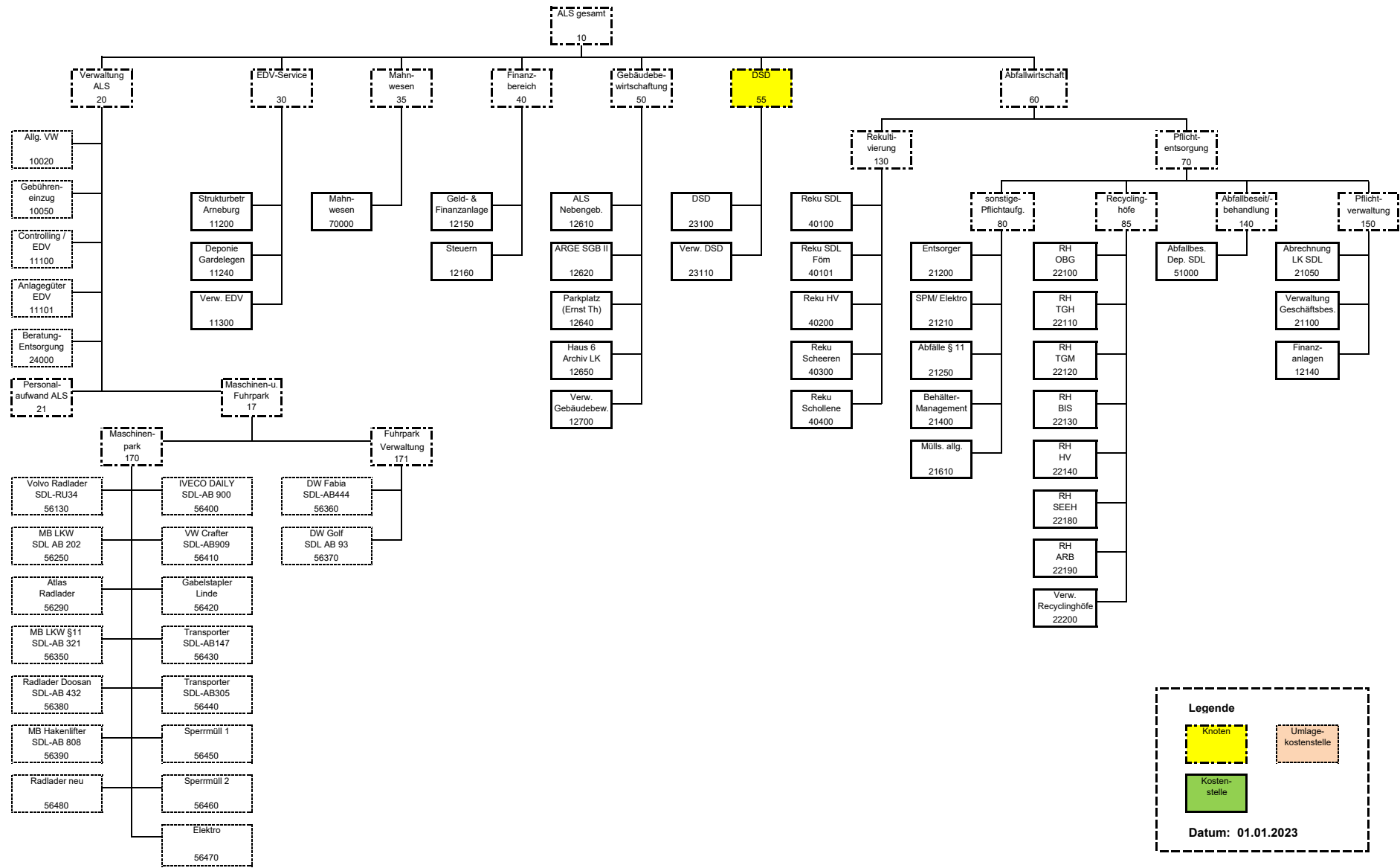
- Knoten
- Umsatzkostenstelle
- Kostenstelle

Datum: 01.01.2023

	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
B03-26 Steuern vom Einkommen und Ertrag	-52.237,02	-45.400	-30.267	-27.692,83	-48.143	-47.600
B03 Ergebnis	-52.237,02	-45.400	-30.267	-27.692,83	-48.143	-47.600



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
	B03-01 Umsatzerlöse	182.726,27	182.450	121.633	121.948,24	182.900
B03-1 Materialaufwand	-336,00	0	0	0,00	0	0
B03-12 Abschreibungen	-17.245,59	-17.520	-11.680	-11.497,05	-17.570	-17.270
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-62.202,51	-80.500	-58.333	-50.759,00	-74.210	-82.250
B03-2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16,00	0	0	0,00	0	0
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-16.526,92	-18.223	-11.548	-11.174,48	-18.091	-19.201
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-14.028,10</i>	<i>-15.395</i>	<i>-9.720</i>	<i>-9.342,97</i>	<i>-15.244</i>	<i>-16.123</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-469,48</i>	<i>-600</i>	<i>-400</i>	<i>-355,25</i>	<i>-540</i>	<i>-690</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-2.029,34</i>	<i>-2.228</i>	<i>-1.429</i>	<i>-1.476,26</i>	<i>-2.307</i>	<i>-2.387</i>
B03-27 Sonstige Steuern	-3.484,75	-3.500	-2.333	-3.484,75	-3.500	-3.500
B03 Ergebnis	82.914,50	62.707	37.738	45.032,96	69.529	60.229



	2021	2022	2022	2022	2022	2023
			Jan - Aug	Jan - Aug		
	Ist	Plan	Plan	Ist	vorauss. Ist	Plan
	B03-01 Umsatzerlöse	156.860,57	155.000	103.333	77.540,14	155.000
B03-1 Materialaufwand	-6.636,96	-8.000	-5.333	-1.978,87	-6.500	-6.500
B03-13 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-29.673,38	-42.100	-28.067	0,00	-41.100	-42.100
B03-001 Gemeinkosten 1 (Umlage)	-102.348,63	-102.274	-64.375	-62.095,02	-101.209	-104.773
<i>1-01 dav. Umsatzerlöse</i>	<i>6,37</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,20</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-09 dav. Sonstige betriebliche Erträge</i>	<i>196,87</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>1-11 dav. Personalaufwand</i>	<i>-94.514,26</i>	<i>-91.408</i>	<i>-57.185</i>	<i>-55.173,15</i>	<i>-90.367</i>	<i>-94.569</i>
<i>1-12 dav. Abschreibungen</i>	<i>-2.296,27</i>	<i>-2.405</i>	<i>-1.603</i>	<i>-1.740,21</i>	<i>-2.530</i>	<i>-1.935</i>
<i>1-13 dav. Sonstige betriebl. Aufwendung</i>	<i>-5.741,34</i>	<i>-8.461</i>	<i>-5.586</i>	<i>-5.181,86</i>	<i>-8.312</i>	<i>-8.269</i>
B03-002 Gemeinkosten 2 (Umlage)	-112,00	-112	-75	-5,10	-113	-113
B03 Ergebnis	18.089,60	2.514	5.484	13.461,15	6.078	1.514

Vermögensplan 2023

Finanzierungsmittel (Einnahmen)					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022 voraus.	Plan 2023
1	Zuführung zum Stammkapital	-	-	-	-
2	Jahresgewinn	229	193	213	207
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	0	0	0	0
4	Abschreibungen und Anlagenabgänge	345	380	383	465
5	Vermind. des Kassenbestandes und der Guthaben bei Kreditinstituten	-161	168	-96	687
6	Finanzierungsmittel insgesamt	413	741	500	1.359

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	265	263	309	916
2	Entnahme langfristiger Rückstellungen	148	478	191	443
3	Finanzierungsbedarf insgesamt	413	741	500	1.359

Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte (nachrichtlich)					
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist 2021	Plan 2022	Ist 2022	Plan 2023
a)-d)	Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	265	263	309	916
a)	Abfallwirtschaft (KN60)	265	263	309	916
1.	Software/ Lizenzen	59	33	45	58
2.	Bauten und Betriebsanlagen	0	0	0	0
3.	Maschinen-/ Fuhrpark	0	90	115	734
4.	Abfallbehälter inkl. Container AUS	172	116	106	66
5.	Geringwertige Wirtschaftsgüter	6	6	8	6
6.	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	28	18	35	52
b)	DSD - Duale Systeme (KN 55)	0	0	0	0
c)	Gebäudemanagement (KN 50)	0	0	0	0
d)	EDV-Dienstleistungen (KN 30)	0	0	0	0

5-jähriger Finanzplan

Finanzierungsmittel (Einnahmen)						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR
1	Zuführung zum Stammkapital	-	-	-	-	-
2	Jahresgewinn	207	160	160	160	160
3	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen	-	-	-	-	-
4	Abschreibungen und Anlagenabgänge	465	580	495	430	350
5	Verminderung des Kassenbestandes und der Guthaben bei Kreditinstituten	687	402	327	260	210
6	Finanzierungsmittel insgesamt	1.359	338	328	330	300
Finanzierungsbedarf (Ausgaben)						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte ¹⁾	916	130	110	130	110
2	Entnahme langfristiger Rückstellungen	443	208	218	200	190
3	Finanzierungsbedarf insg.	1.359	338	328	330	300
Finanzierungsbedarf für Investitionen (nachrichtlich)						
Lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2023 TEUR	Plan 2024 TEUR	Plan 2025 TEUR	Plan 2026 TEUR	Plan 2027 TEUR
	Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte)	916	130	110	130	110
a)	Abfallwirtschaft (KN60)	916	130	110	130	110
1.	AUS: Gebäude- u. Betriebsanlagen	0	0	0	0	0
2.	AUS: Maschinen- u. Fuhrpark	734	0	0	0	0
3.	AUS: Abfallbehälter und Großcontainer	66	60	60	60	60
4.	Software/Lizenzen	58	40	20	40	20
5.	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	58	30	30	30	30
b)	DSD - Duale Systeme (KN 55)	0	0	0	0	0
c)	Gebäudemanagement (KN 50)	0	0	0	0	0
d)	EDV-Dienstleistungen (KN 30)	0	0	0	0	0

Stellenübersicht 2023

Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst für den Bereich Verwaltung (TVöD-V) im Bereich der Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände (VKA)	Plan 2022	voraus.lst 2022	Plan 2023
Stellen der Beschäftigten	32	32	37
Entgeltgruppe (EG) 15	1	1	1
EG 11	1	1	1
EG 10	2	3	6
EG 9	8	9	5
EG 8	2	2	2
EG 7	2	0	0
EG 6	7	6	6
EG 5	9	8	12
EG 4		2	2
EG 3			2
Stellen der Auszubildenden	2	2	2
Stellen gesamt	34	34	39
<i>Nachrichtlich: Altersteilzeit-Stellen</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
<i>davon: Beschäftigte in der Ruhephase</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>

5.7. Jahresabschlüsse der Sondervermögen und Beteiligungen

**5.7.1. Innovations- und
Gründerzentrum
BIC Altmark GmbH**

Innovations- und Gründerzentrum
BIC Altmark GmbH, Hansestadt Stendal

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021	2020
	€	€
1. Umsatzerlöse	650.063,89	576.473,66
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	23.092,70	7.194,67
3. Sonstige betriebliche Erträge	5.588,28	3.466,08
	678.744,87	587.134,41
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	481.102,40	498.813,76
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	186.164,73	171.022,51
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	44.814,76	41.825,52
	230.979,49	212.848,03
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	4.297,56	19.034,96
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	56.545,05	46.411,96
8. Ergebnis nach Steuern	-94.179,63	-189.974,30
9. Sonstige Steuern	108,00	108,00
10. Jahresfehlbetrag	-94.287,63	-190.082,30

Innovations- und Gründerzentrum
BIC Altmark GmbH, Hansestadt Stendal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
A. Anlagevermögen		
Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.172,00	12.898,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Unfertige Erzeugnisse	186.979,00	163.886,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.491,73	21.404,69
2. Sonstige Vermögensgegenstände	26.741,31	2.965,05
	68.233,04	24.369,74
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	298.659,18	178.952,08
	553.871,22	367.208,12
	581.043,22	380.106,12

Passiva

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	356.214,80	272.297,10
III. Jahresfehlbetrag	-94.287,63	-190.082,30
	286.927,17	107.214,80
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	35.565,09	49.717,71
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	183.642,09	152.518,86
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.534,98	35.828,41
3. Sonstige Verbindlichkeiten	36.373,89	29.326,34
	258.550,96	217.673,61
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	5.500,00
	581.043,22	380.106,12

Lagebericht der IGZ BIC Altmark GmbH für das Geschäftsjahr 2021

Im Folgenden wird die wirtschaftliche Situation der IGZ BIC Altmark GmbH per 31.12.2021 beschrieben.

1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die folgenden Ausführungen gehen vor allem auf die **inhaltlichen Schwerpunkte bzw. die Projektarbeit ein**, der Bereich der Vermietungen wird unter Punkt 2.1. näher betrachtet.

Die IGZ BIC Altmark GmbH konzentrierte sich auch im Jahr 2021 inhaltlich auf Projektaktivitäten in verschiedenen Bereichen, die Gründerberatung, -begleitung und -qualifizierung sowie die Vermietung der verfügbaren Räumlichkeiten.

Einschränkend muss festgestellt werden, dass ein Großteil der Aktivitäten pandemiebedingt nur sehr begrenzt stattfinden konnte.

Im Folgenden wird auf konkrete Projekte und Aktivitäten hingewiesen, die unter Federführung bzw. aktiver Teilnahme der IGZ BIC Altmark GmbH durchgeführt wurden bzw. auch weiter werden, wobei projektbezogene Aktivitäten mit eindeutig regionalen Schwerpunkten den Mittelpunkt bilden.

- Das durch die Stadt Bismark 2019 beauftragte Folgeprojekt „Datenplattform 2.0“ wurde 2021 im Rahmen der Möglichkeiten umgesetzt. Ebenso wurde das interkommunale Branchen- und Leerstandsmanagement realisiert und in das Jahr 2022 verlängert. Anfang 2022 gelang es mit u.a. mit der Hansestadt Osterburg weitere kommunale Partner zu gewinnen. Nach Einschätzung des Verfassers empfiehlt sich die strategische Weiterentwicklung des Instruments über die Kreisgrenze hinaus.
- Das BIC nahm auch 2021 die Funktion der Energieagentur im Landkreis Stendal wahr, wobei sich hier eine Belebung der regionalen Aktivitäten in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Stendal abzeichnet. Die personelle Kapazität fehlt jedoch.
- Die Zusammenarbeit mit dem Unternehmensnetzwerk Altmark (UNA) e. V. wurde gefestigt. Der frühere Geschäftsführer der BIC Altmark GmbH ist in seiner Funktion als UNA Vorstand unterstützend und projektbegleitend tätig. Ebenso wurde gemeinsam mit der Agentur für Arbeit die Arbeit des Fachkräftebeirates im Landkreis Stendal fortgesetzt – pandemiebedingt aber stark eingeschränkt.
- Die Beiratsarbeit zur Zusammenarbeit zwischen der regionalen Wirtschaft und der HS Magdeburg-Stendal fand pandemiebedingt nur sehr eingeschränkt statt.
- Die Trägerschaft für den Regionalwettbewerb „Jugend forscht“ in Stendal wurde 2021 zum 13. Mal gemeinsam mit den Stadtwerken Stendal und mit der Kreissparkasse Stendal wahrgenommen. Die Veranstaltung wurde online umgesetzt.
- Das 2018 durch das BIC initiierte Jung-Forscher-Centrums Stendal (JuFoCS) setzte seine Arbeit 2021 pandemiebedingt nur sehr sporadisch fort.
- 2021 wurden im BIC durch die regionale Gründungsberatung 29 Existenzgründer im Landkreis Stendal auf ihrem Weg in die Selbstständigkeit begleitet, davon 4 im Rahmen von Unternehmensnachfolgen. Durch diese Gründungen wurden 38 Arbeitsplätze gesichert oder geschaffen. Damit war ein Investitionsvolumen von ca. 0,305 Mio. € verbunden.
- Die Organisation, Begleitung und Abrechnung der Gründerqualifizierungsmaßnahmen im Landkreis Stendal sicherte das BIC auch 2021 ab. Es wurden im Jahr 2021 zwei Nachgründer- und zwei Vorgründerkurse durchgeführt, die z. T. schon 2020 begannen. Insgesamt wurden dadurch 50 Teilnehmer qualifiziert.
- Die Kontakte zu anderen Technologiezentren speziell in Sachsen-Anhalt sowie die eigene Mitarbeit im Bundesverband der deutschen Technologiezentren (BVIZ) wurde in 2021 ebenso eingeschränkt fortgesetzt wie die Koordinierung der Arbeit der Interessengemeinschaft für die Gründungsbegleitung in Sachsen-Anhalt (IGSA).

Personell waren folgende Punkte prägend:

- Geschäftsführung durch den 2. Beigeordneten im Ehrenamt
- Unterstützung durch die Sachgebietsleiterin der Wifö ab 17.05. im Rahmen eines 450€-Jobs
- Entfristung der Stelle im Gebäudemanagement
- der frühere Geschäftsführer schied auch als Prokurist zum 30.06. aus dem Amt.

Die langjährige Gründungsberaterin teilte mit, dass sie Anfang 2022 in den Ruhestand gehen würde.

Insgesamt lässt sich Folgendes festhalten: Im Kernbereich (Officemanagement und Vermietung) ist die personelle Ausstattung ausreichend und zukunftssicher.

Problematisch ist jedoch im Projektbereich die bisher nicht vorhandene Nachwuchsplanung. Hier müssen zwingend Nachfolgelösungen und auch Kapazitätserweiterungen gefunden werden – andernfalls entsteht hier ein durchaus existenzielles Risiko für das Unternehmen. Bereits jetzt fehlt es hier an personeller Kapazität.

Die Geschäftsführung im Nebenamt ist inhaltlich sinnvoll; jedoch ist der zur Verfügung stehende zeitliche Rahmen deutlich zu knapp. Auch die Unterstützung konnte dieses Manko aufgrund der Aufgabenfülle nicht zufriedenstellend beheben.

Für die Nachfolge der Gründungsberaterin konnte eine adäquate Lösung zum 1. Februar 2022 gefunden werden.

2. Lage des Unternehmens

2.1. Ertragslage

Die durch die BIC Altmark GmbH erwirtschafteten Umsätze resultieren in erster Linie aus den Mieteinnahmen. Die Auslastung in beiden Häusern konnte auch 2021 weiter gesteigert werden, so dass zum Jahresende fast von einer Vollvermietung in beiden Häusern ausgegangen werden kann.

Die erhöhte Auslastung in beiden Häusern führte auch zu einem erhöhten Medienverbrauch. Da auch die Preise für Strom und Gas ansteigen, gab es für das Jahr 2021 eine wesentlich erhöhte Nebenkostennachzahlung an den Technologiepark als Vermieter. Die positive Auslastung ermöglichte es aber, einen höheren Anteil der Nebenkosten von den eingemieteten Firmen nachzufordern, so dass sich die leerstandsbezogenen Nebenkosten wesentlich reduzierten.

Bereits im Jahr 2020 wurden alle Mietverträge aktualisiert und sowohl inhaltlich als auch mit den Konditionen angepasst. Im BIC sind im Jahr 2021 ca. 30 Partnerfirmen und –institutionen eingemietet. Ebenso wurden im Jahr 2020 die ersten beiden Beratungsräume mit einer modernen Konferenztechnik und neuer Möblierung ausgestattet, was zu einer zusätzlichen Nachfrage führte.

Zur Erzielung von projektbezogenen Einnahmen (s. oben) wurden auch 2021 verschiedene Förderprogramme in Anspruch genommen, die größtenteils mit EU- und Landesmitteln finanziert wurden. Auch der Regionalwettbewerb „Jugend forscht“ wird durch regionales Sponsoring finanziell abgesichert.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein negatives Geschäftsergebnis von ca. 94 T€ erzielt, welches allerdings unter dem prognostizierten Defizit liegt. Da der Aufwand nicht durch eigene Einnahmen der Gesellschaft vollständig finanziert werden kann, leisten die Gesellschafter Kofinanzierungsbeiträge zur Kostendeckung. Vor allem aufgrund des aktuellen Generalmietvertrages mit dem Technologiepark ist die Gesellschaft auch künftig nicht in der Lage, ein positives Jahresergebnis zu erwirtschaften.

2.2. Finanzlage

Der Kofinanzierungsbeitrag der Gesellschafter für das Jahr 2020´1 wurde im Wirtschaftsplan mit einem Umfang von 274.000 € eingeplant und durch die Gesellschafter auch beschlossen. Speziell die günstige Entwicklung im Vermietungsbereich führte dazu, dass der geplante Jahresfehlbetrag 2021 nicht im vollen Umfang in Anspruch genommen werden musste. Hier sollen aber die nicht benötigten Finanzmittel in der GmbH verbleiben.

Speziell die Betriebskostennachzahlungen haben die Liquidität des BIC beeinträchtigt; notwendige Zahlungen konnten aber immer gewährleistet werden.

2.3. Vermögenslage

Da das BIC in den vom Technologiepark Altmark angemieteten Räumen seine Arbeit verrichtet, sind keine Immobilien-Vermögen vorhanden. Der Technologiepark als Eigentümer nahm weitere notwendige Ersatz- und Neuinvestitionen vor, die sich aufgrund des Zustandes erforderlich machten. Hier sind zeitnah weitere Investitionen erforderlich.

Die IGZ BIC Altmark GmbH weist zum 31.12.2021 ein Eigenkapital von 287 T€ aus.

3. Risikobericht

Die IGZ BIC Altmark GmbH war auch 2021 wiederum auf die finanzielle Absicherung durch die Hauptgesellschafter angewiesen. Die vorgenommenen Vertragsanpassungen im Vermietungsbereich haben die finanzielle Situation des BIC weiter stabilisiert.

Hauptsächliche Risiken bestehen nach Auffassung der Geschäftsführung insbesondere in folgenden Bereichen:

- personelle Ausstattung besonders im Projektbereich
- Verlust von Mietauslastung durch die Energiepreiskrise in 2022

Die Verbindung dieser beiden Risiken durch das zeitliche Zusammenspiel ist aus Sicht des Geschäftsführers durchaus gefährlich.

4. Prognosebericht

Speziell im Projektbereich muss zeitnah eine personelle Aufstockung erfolgen, um die bisherigen Angebote des BIC aufrechterhalten zu können und um eine Nachfolgelösung zu schaffen. Der personelle Ausbau würde auch die Erschließung neuer Tätigkeitsfelder ermöglichen. Mit dem Beschluss zur Teilnahme am ElbeValley WIR Projekt wurde hierfür eine erste Grundlage geschaffen. Es muss allen Gesellschaftern klar sein, dass hier die Wertschöpfung für die Region im Fokus stehen muss – die notwendige finanzielle Ausstattung, um diesen wesentlichen Tätigkeitsbereich des BIC zu erhalten, einen Know-How Transfer zu ermöglichen und ggf. auch auszubauen ist dabei unabdingbar.

Der zu erwartende Verlust an Mietauslastung muss durch

- a) verstärkte externe Vermarktung
- b) den Ausbau des erfolgreichen Konferenzsektors
- c) die Akquise weiterer Ankermieter (Verwaltungen) und
- d) evtl. das Anbieten klassischer Gründerbüros

kompensiert werden.

Das Mietvertragsverhältnis mit dem Technologiepark stellt in seinen derzeitigen finanziellen Auswirkungen einen wesentlichen Faktor für die Liquiditätssituation der GmbH dar.

Die strukturelle Zusammenarbeit mit der öffentlichen Wirtschaftsförderung muss weiter verstärkt werden.

Stendal, den 25.06.2022

Thomas Lötsch
Geschäftsführer

ANHANG zum 31.12.2021

IGZ BIC Altmark GmbH Innovations- und Gründerzentrum, 39576 Stendal

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Innovations- und Gründerzentrum BIC Altmark GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Stendal
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Stendal
Register-Nr.:	1337

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für große Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) sowie des GmbHG aufgestellt.

Der Jahresabschluss ist nach den handelsrechtlichen Vorschriften der § 242 ff. HGB in der Fassung des BilRUG aufgestellt. Die Gesellschaft ist eine „kleine“ Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Die Vorschriften des HGB für „große“ Kapitalgesellschaften wurden gemäß § 133 KVG LSA bei der Aufstellung des Jahresabschlusses beachtet.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren angewendet.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet (Rückstellung für Personalkosten, Aufbewahrungsverpflichtung, Jahresabschluss, Zahlung an Maßnahmeteilnehmer). Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist grundsätzlich unter Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungsgrundsätzen nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt (§§ 265 I 2, 266 ff. HGB).

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00).

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 258.550,96 EUR (Vorjahr: 217.673,61 EUR).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Angaben zu Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Der Betrag der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern beläuft sich auf 32.679,57 EUR (Vorjahr: 30.130,36 EUR).

Sonstige Angaben

Das mit dem Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr vertraglich vereinbarte Gesamthonorar für die Abschlussprüfung beträgt TEUR 4.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 6,00.

Angaben zur Geschäftsführung

Zum Alleinvertretungsberechtigten und nicht von den Beschränkungen des § 181 BGB befreiten Geschäftsführer ist Herr Thomas Lötsch, Stendal, bestellt.

Für die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9 a) HGB wird die Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch genommen.

Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2021 (€ -94.287,63) soll mit der Kapitalrücklage verrechnet werden.

Vorgänge, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten und deren Kenntnis für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung ist, liegen nicht vor.

Unterschrift der Geschäftsführung

Stendal, den 25. Juni 2022

Thomas Lötsch

Ort, Datum

Unterschrift

5.7.2. Flugplatzgesellschaft Stendal- Borstel mbH

Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH
Hansestadt Stendal

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021	2020
	€	€
1. Umsatzerlöse	160.732,06	107.317,18
2. Sonstige betriebliche Erträge	204.942,89	196.548,06
	365.674,95	303.865,24
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen	28.123,33	18.552,25
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	139.490,85	139.343,50
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	32.296,41	31.624,99
	171.787,26	170.968,49
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	61.208,00	58.343,33
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	231.435,71	133.397,10
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	430,68	0,00
8. Ergebnis nach Steuern	-127.310,03	-77.395,93
9. Sonstige Steuern	970,00	644,90
10. Jahresfehlbetrag	-128.280,03	-78.040,83

Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH
Hansestadt Stendal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	252.830,00	282.361,00
2. technische Anlagen und Maschinen	53.313,00	57.419,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	128.361,00	121.210,00
	434.504,00	460.990,00
	434.506,00	460.992,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.342,09	5.398,04
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.228,22	21.442,65
2. Sonstige Vermögensgegenstände	28.092,73	8.833,30
	44.320,95	30.275,95
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	145.892,75	115.763,13
	193.555,79	151.437,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.591,19	6.985,60
	629.652,98	619.414,72

	Passiva	
	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59
II. Kapitalrücklage	128.280,03	78.040,83
III. Jahresfehlbetrag	-128.280,03	-78.040,83
	25.564,59	25.564,59
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen	394.005,67	433.998,01
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	2.180,34	1.609,73
2. Sonstige Rückstellungen	27.103,75	27.800,00
	29.284,09	29.409,73
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.897,92	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.585,93	8.580,09
3. sonstige Verbindlichkeiten	95.148,11	97.695,63
	161.631,96	106.275,72
E. Rechnungsabgrenzungsposten	19.166,67	24.166,67
	629.652,98	619.414,72

Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH, Hansestadt Stendal

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Gliederung:

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen
2. Lage des Unternehmens
 - a) Ertragslage
 - b) Finanzlage
 - c) Vermögenslage
 - d) Chancen und Risiken

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Im Wirtschaftsjahr 2021 haben sich die Geschäfts- und Rahmenbedingungen der Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel (im weiteren FSB) in Folge des Fortdauerns der Maßnahmen zur Bekämpfung der SARS-CoV-2 Pandemie weiterhin in nicht vorhersehbarer Weise stark beeinträchtigt dargestellt. Dieser Zustand setzte sich – mit Schwankungen der Intensität entsprechend der wechselnden Corona- Verordnungslage – bis zum Abschluss des GJ fort und hat sich auch noch bis ins 1. Quartal 2022 so manifestiert.

Die Gesellschafter Landkreis Stendal mit 55 % der Gesellschafteranteile, die Hansestadt Stendal mit 40 % und der AERO - CLUB Stendal e.V. mit 5 %, sind sich bewusst, dass, wie bei fast allen Flugplätzen dieser Konstellation in Deutschland, ein wiederkehrender Liquiditätszuschuss für den Fortbestand des Flugplatzes notwendig ist. Dies insbesondere, da die FSB über die reine Bewirtschaftung der gemieteten Flächen, Hangars und Betriebsgebäude hinaus über keine weiteren Einnahmequellen als Ergänzung zum Flugbetrieb verfügt.

Im GJ 2021 waren keine außerordentlichen Zahlungen der Gesellschafter zum Ausgleich der pandemiebedingt verschlechterten Ertragslage erforderlich. Auf Billigkeitsleistungen des Landes zum Teilausgleich der Verluste durch behördliche Eingriffe in den gewöhnlichen Geschäftsbetrieb konnte auf Grund der prohibitiv verschärften Beantragungsvoraussetzungen und sehr später Bekanntgabe des Erlasses nicht zurückgegriffen werden.

Im Wirtschaftsjahr 2021 konnten trotz der denkbar schlechten Rahmenbedingungen insgesamt doch noch 18.122 Flugbewegungen (FB) realisiert werden. Diese Leistung konnte nur durch außerordentliches Engagement aller Mitarbeiter zur Sicherstellung des Flugbetriebs bei

unverändertem Fortbestehen der Betriebspflicht und trotz der instabilen Umfeldbedingungen realisiert werden.

Bei konsequenter Ausnutzung aller sich bietenden Möglichkeiten trotz ständiger Terminverschiebungen konnte somit - in Flugbewegungen betrachtet - eine respektable Erholung des Verkehrsaufkommens um ca. 22 % zum Vorjahreswert realisiert werden.

Im Vergleich zum totalen Zusammenbruch des Passagiertransportes auf den Großflughäfen der Verkehrsluftfahrt (immer noch -80% bis -90% p.a.) war in Stendal weiterhin ein deutlich geringerer Rückgang der Verkehrszahlen festzustellen. Nach wie vor begründet sich dies im kleinteiligen Geschäftsmodell der FSB beim Betrieb eines Verkehrslandeplatzes für die sehr breit aufgestellte Allgemeinen Luftfahrt.

Als regionale Verkehrsinfrastruktur stehen wir für vielfältige Verkehre und ein breites Kundenspektrum an Luftraumnutzern wie Arbeitsluftfahrt, private, behördliche und militärische Flüge, Luftrettung, gewerblicher Personentransport, touristische Flüge, Flugsport u.a.m. Durch die Beschränkungen auch in den anderen Bundesländern kam der Luftverkehr aber trotzdem – in Folge der häufig wechselnden, mitunter erratischen, Verordnungslage - immer wieder fast zum Erliegen.

Zur Unterstützung des Klinikums wurde außerdem auf Bitte der Landesluftfahrtbehörde erneut ein temporärer Hubschrauberlandeplatz für Ambulanzhubschrauber auf unserem Flugplatz eingerichtet und vom 10.2. bis 17.02. betrieben.

Nur ungenügend entwickelte sich weiterhin das von Restriktionen betroffene Segment Luftsport, vormals eine unserer saisonalen Haupteinnahmequellen. Die für 2020 vorgesehene, langjährig und aufwändig vorbereitete fliegerische Großveranstaltung, die 36. Segelflug – Weltmeisterschaft, von den Veranstaltern zunächst auf 2021 verschoben, wurde nun leider endgültig abgesagt.

Insgesamt stagnierte das geschäftliche Umfeld in einer schwierigen Situation mit fortgeltenden Verboten im Vereinsbetrieb, Kontaktverboten in unterschiedlichen Ausformungen, häufig- je Bundesland wechselnd- geschlossenen Flugschulen und nur wenigen privaten Flügen.

Bei unverändert aufrechterhaltener Betriebspflicht mussten wir weitere negative Faktoren im Geschäftsbetrieb hinnehmen. So blieb u.a. die Gaststätte fast durchgängig- trotz neuem Pächter und größeren Investitionen in die Infrastruktur dort - geschlossen. Daraus resultierend und bei den auf Grund der jeweiligen Verordnungslage nur verknappt verfügbaren Übernachtungskapazitäten in der Region kam es auch 2021 wieder zu Veranstaltungsabsagen bzw. mehrfachen Verschiebungen bei unseren üblichen fliegerischen Veranstaltungen.

In beträchtlicher Größe entstanden wieder nicht kompensierbare Einnahmeausfälle. Durch abgesagte weitere Veranstaltungen auf Grund pandemiebedingter Restriktionen bzw. mehrfache Verschiebung auf immer spätere Termine im Jahr entstand ein Stau an Vorhaben in den Monaten September und Oktober, der nur unter großen Anstrengungen aller Mitarbeiter erfolgreich abgearbeitet werden konnte.

Um der Ertragssituation gerecht zu werden, wurden zur Kosteneinsparung die Aufwendungen zur Pflege der Flächen, bei Reparaturen und Wartung auf das unbedingt unverzichtbare Maß beschränkt. Für den damit betrauten MA musste die Arbeitszeit dauerhaft verkürzt werden, der Einsatz der geringfügig Beschäftigten (GfB) wurde verringert.

Besonders erschwerend war für die FSB das auch weiterhin- trotz immer neuer Hilfsprogramme für andere Branchen – auf Grund unserer Gesellschafterstruktur keine der bundesweiten

Unterstützungsleistungen zugänglich waren. Einer Beantragung stand jeweils die mehrheitlich öffentliche Beteiligung als Ausschlussfaktor entgegen.

Die Gesellschafter der FSB wurden von der fortdauernden Beeinträchtigung unserer gewöhnlichen Geschäftstätigkeit durch die Pandemie weiterhin laufend zeitnah in Kenntnis gesetzt.

Der Geschäftsverlauf entwickelte sich dann im 2. HJ 2021 in Folge der zurückgehenden Einschränkungen aus den Eindämmungsverordnungen positiver. Es konnten in Folge auch wieder zahlreiche Veranstaltungen abgearbeitet werden. Die wegen Verschiebungen dicht gedrängten Termine erforderten organisatorisch und zeitlich einen großen Einsatz der Mitarbeiter.

Leider wirkte sich aber das meist geschlossene Restaurant auf weitere Veranstaltungsprojekte negativ aus. Diese Situation verbesserte sich erst grundlegend im 1Q 2022.

Es gab weiterhin keine Fahrtrainings der VW AG sowie auch nicht von vielen sonst aktiven anderen Veranstaltern, z.B. Kreisverkehrswacht und Berufsbildungswerk.

Eine große, mit viel Aufwand vorbereitete, Übung der Bundeswehr auf unserem Platz brachte uns dann Anfang Oktober den Durchbruch bei den Anstrengungen zur Ertragssicherung. „Green Griffin 2021“ wurde von allen Teilnehmern als voller Erfolg eingeschätzt und festigte unsere bewährte Partnerschaft mit der Bundeswehr.

Zum Abschluss des Geschäftsjahres machte sich die nächste bevorstehende weitere Corona- Welle bereits bemerkbar. Auf Grund unseres auf VFR- Flüge ausgerichteten Geschäftsbetriebes mit Schwerpunkt in den Sommermonaten entfaltete diese Lageverschlechterung aber auch 2021 nur überschaubare Wirkung. Die Tendenz im Flugbetrieb zeigte ein Verkehrsaufkommen nach Abschluss unserer üblichen Saison – diesmal Mitte Oktober allgemein wie in den vorangegangenen GJ.

Die Punktezahl zur Bewertung des Flugaufkommens durch das Landesverwaltungsamt (LVWA) entwickelte sich von 23.188 Punkten in 2019 - dem bisherigen Rekordwert seit der Einführung der Punktebewertung 2007 – nach 15.196 Punkten in 2020 bei leichter Erholung auf 19.350 Punkte. Auf Grund der Einstufung als kritische Infrastruktur und der Verpflichtung zur Aufrechterhaltung der Betriebspflicht wurde die seit 2020 abweichende Regelung zum Personalkostenzuschuss für die BfL vom LVWA fortgeführt. Es erfolgten pauschale Zahlungen an die fünf landesbedeutsamen Verkehrslandeplätze unabhängig vom Verkehrsaufkommen, für Stendal iHv TEUR 36,4.

Zusätzliche Einnahmen aus Flächenverpachtung und Erbringen von Dienstleistungen erzielte die FSB 2021 in beträchtlichem Umfang durch die Abwicklung einer großen Bundeswehrübung sowie ergänzende einige zusätzliche Flächenvermietungen hauptsächlich im 3./4. Quartal.

Insgesamt erholte sich der Umsatz im gesamten Spektrum des gewöhnlichen Geschäftsbetriebes der FSB von 107,3 TEUR in 2020 auf 160,7 TEUR.

Beginnend mit dem GJ 2018 ermöglichten im Wirtschaftsplan verankerte Zuwendungen der Gesellschafter den von der Geschäftsführung benannten Investitionsbedarf zur Ertüchtigung des VLP Stendal-Borstel bis 2021 planmäßig abzuarbeiten. Im Ergebnis können die Ertragschancen bei Großveranstaltungen gezielt genutzt werden und diese vielfältigen Veranstaltungen auch als Darstellungsmöglichkeit für zukünftige Akquisitionen verwertet werden.

Dabei stand 2021 weiterhin die Sanierung und Ertüchtigung bestehender Infrastrukturen im Vordergrund. Im Vordergrund stehen der qualitative Bestandserhalt und die Modernisierung mit Anpassungen zu größerer Nachhaltigkeit und energetischen Einsparungen. Eine Erweiterung auf betriebsfremde Geschäftsfelder ist nicht beabsichtigt. Die geplanten Investitionen wirken

perspektivisch; auch im Zusammenspiel mit der Realisierung des geplanten Gewerbegebietes und der BAB 14 erwartet die FSB mittelfristig zusätzliche positive Effekte.

Die Hansestadt Stendal finanzierte im GJ 2021 mit Zuwendungen zum Eigenanteil den Abschluss der Dachsanierung am Hangar 1. Das Vorhaben wurden auch mit 50 % Zuwendungen des LVwA Sachsen-Anhalt zu den Gesamtkosten von 97,1 TEUR unterstützt.

Über eine nichtrückzahlbare Bezuschussung der Luftaufsichtsstelle durch das Land Sachsen-Anhalt in Höhe von TEUR 4,4 wurden weitere neue Technik, z.B. ein neuer Windrichtungsanzeiger sowie weitere Ausstattungsgegenstände und Betriebsmittel für die Luftaufsicht beschafft.

Als Luftsicherheitsmaßnahme wurde die Erneuerung der Alarmanlagen durch das Land Sachsen-Anhalt mit 70%, dies entspricht 5,4 TEUR der Gesamtsumme 9,2 TEUR, gefördert.

Der Flugplatz Stendal–Borstel wurde 2021 mit lediglich vier (3,5 Vollzeit-Äquivalent inkl. GF) fest angestellten Mitarbeitern und fünf Aushilfen (GfB) betrieben.

2. Lage des Unternehmens

a) Ertragslage:

Den Gesellschaftern war bei der Gründung der Gesellschaft bewusst, dass mittelfristig kein positives Jahresergebnis zu erwarten ist. Der Flugplatz ist jedoch im Norden von Sachsen–Anhalt eine wichtige Infrastruktureinrichtung und Wirtschaftsstandort, aber auch ein kulturelles Zentrum und wichtige Sportstätte. Im Bewusstsein dieser Leistungen im allgemeinen Interesse der Region und zur Daseinsvorsorge tragen die Gesellschafter auch weiterhin den Verlustausgleich.

Als Jahresergebnis des in jeder Hinsicht außergewöhnlich schwierigen Geschäftsjahres 2021 mit den unverändert negativen äußeren Einflussfaktoren für den normalen Geschäftsbetrieb wurde ein Verlust in Höhe von TEUR – 128,3 erzielt (Plan – 129,0 TEUR).

b) Finanzlage:

Die Finanzlage der Gesellschaft basiert auf einer Eigen- und einer Fremdfinanzierung. Ein Teil der anfallenden wiederkehrenden Kosten wird durch Eigenmittel wie Landeentgelte, Provisionen für den Kraft- und Schmierstoffverkauf im Auftrag der TOTAL Deutschland GmbH, Untervermietungen, Nutzungsentgelte bei Veranstaltungen, Lohnkostenzuschüsse für die Beauftragten für Luftaufsicht durch das Land Sachsen-Anhalt u.a. finanziert. Der nicht durch Eigenmittel finanzierte Teil der anfallenden Kosten wird durch die Gesellschafter in Form eines Verlustausgleiches entsprechend den Gesellschafteranteilen ausgeglichen.

Das bilanzielle Eigenkapital zum 31. Dezember 2021 beträgt TEUR 26 (Vorjahr: TEUR 26). Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 4,06 % (Vorjahr: 4,12 %). Unter Einbeziehung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse ergibt sich ein wirtschaftliches Eigenkapital in Höhe von TEUR 420 (Vorjahr: TEUR 460), was einer wirtschaftlichen Eigenkapitalquote von 66,63 % (Vorjahr: 74,15 %) entspricht.

c) Vermögenslage:

Die Bilanzsumme am 31. Dezember 2021 beträgt TEUR 629,7. Das Anlagevermögen von TEUR 434,5 wird fast vollumfänglich durch das wirtschaftliche Eigenkapital (TEUR 420) gedeckt.

Das Anlage- und Umlaufvermögen am 31.12.2021 beträgt TEUR 628,0 €

Der Weiterbestand der Flugplatzgesellschaft ist derzeit gesichert, ein besonderes Risiko für die Gesellschaft ist zu Zeit nicht zu erkennen.

d) Chancen und Risiken:

Die Folgen der immer noch anhaltenden Corona Krise wirkten sich im 1. Quartal 2022 noch auf den Geschäftsbetrieb der FSB aus. Anschließend setzten unverzüglich die Folgen der Sanktionen gegen Russland in Ihrer Wirkung ein. Die auch bei Flugkraftstoffen explodierenden Preise belasten die Kostensituation seitdem. Laufende Einnahmen werden unverändert nur aus den langfristigen Vermietungen (Gebäude und Flächen) erwirtschaftet. Einnahmen aus Landeentgelten und Kraftstoffverkauf unterliegen den o.g. Einflüssen auf die gesamtwirtschaftliche Situation. Die Einnahmen bewegten sich im 1. Quartal 2022, d.h. vor dem eigentlichen Beginn der Sommersaison, trotzdem schon leicht über dem Niveau von 2021. Diese Tendenz setzte sich in den Folgemonaten – bei leicht gesunkenen Gesamtkosten- positiv fort.

Abzuwarten bleibt die generelle Entwicklung der wirtschaftlichen Erholung, besonders das Tempo der Erholung in den Branchen unserer Geschäftspartner. Die Zukunft der Fahrtrainings der VW AG ist z.B. geprägt von einem Neuanfang im 3.Q 2022. Nach Aussagen der VW AG wird der Umfang aber nicht mehr die Größenordnungen von 2019 erreichen. Für alle nichtfliegerischen Geschäftsfelder zeichnet sich ein Ertragsrückgang ab. Die „Long Covid“- Auswirkungen auf unsere verschiedenen Geschäftspartner sind bei weitem noch nicht abzusehen. Exemplarisch sei hier die Auflösung von „SkyDive Stendal“- unserem örtlichen Fallschirmsportverein genannt.

Insgesamt jedoch kann für das GJ 2022 ein Jahresergebnis in Höhe des Planansatzes (-118 TEUR) zu erwartet werden. Eine erneute Verschärfung der Pandemielage, stellt gleichwohl ein latentes Risiko für unsere gewöhnliche Geschäftstätigkeit dar.

Investitionen in dem Bereich „Forschung und Entwicklung“ im Sinne von § 289 Abs. 2 Nr. 3 HGB wurden nicht getätigt.

Zweigniederlassungen, auf die nach § 289 Abs. 2 HGB einzugehen wäre, bestehen nicht.

Stendal, 15. Juni 2022

Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH

Matthias Jahn

Geschäftsführer

ANHANG zum 31.12.2021
Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH, 39576 Stendal

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH
Firmensitz laut Registergericht:	Stendal
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Stendal
Register-Nr.:	2628

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie liquide Mittel wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken zum Nennwert bewertet.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen. Sie werden mit dem Nominalwert angesetzt.

Das Eigenkapital wird zum Nennwert bilanziert.

Der Sonderposten für Investitionszuschüsse beinhaltet Investitionszuschüsse der Gesellschafter für das Anlagevermögen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend dem planmäßigen AfA-Verlauf der bezuschussten Anlagegüter.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt und sind zum notwendigen Erfüllungsbetrag bewertet.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen. Sie werden mit dem Nominalwert angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angabe zu Forderungen gegen Gesellschafter

Der Betrag der Forderungen gegen Gesellschafter beträgt 3.732,86 EUR (Vorjahr: 3.416,20 EUR).

Angabe zu Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 151.565,26 EUR (Vorjahr: 106.275,72 EUR). Hierin sind Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter in Höhe von 83.961,69 EUR (Vorjahr: 87.244,77 EUR) enthalten.

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt 10.066,70 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt 0,00 EUR (Vorjahr: 0,00 EUR).

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 4,00.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zwischen der Gesellschaft und der Hansestadt Stendal wurde mit Wirkung zum 1. November 2009 ein Mietvertrag über die Nutzung der Flächen des Flugplatz Stendal-Borstel, Osterburger Straße, geschlossen. Die Gesellschaft betreibt darauf einen Verkehrslandeplatz. Mit Wirkung zum 1. August 2017 wurde der Vertrag neu gefasst.

Der Mietvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2042.

Der Mietzins beträgt - laut Vertragsänderung seit dem 1. Oktober 2019 - monatlich 2.430,39 EUR.

Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Zu Vorgängen, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind und deren Kenntnis für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind, wird auf die Ausführungen im Lagebericht verwiesen.

Angaben zum Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresfehlbetrag für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 128.280,03 EUR soll mit der Kapitalrücklage verrechnet werden.

Honorar des Abschlussprüfers

Das Gesamthonorar des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2021 von 4 TEUR (Vorjahr: 4 TEUR) betrifft ausschließlich die Abschlussprüfungsleistungen.

Unterschrift der Geschäftsführung

Stendal, 15.06.2022

Ort, Datum

Unterschrift

Matthias Jahn

**5.7.3. Gesellschaft für
Arbeitsförderung des Landkreises
Stendal mbH**

Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH, Stendal

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 EUR	2020 EUR
1. Umsatzerlöse	734.526,02	562.243,10
2. sonstige betriebliche Erträge	34.129,49	15.403,76
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-15.517,90	-10.993,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.075,60	-7.853,47
	-21.593,50	-18.846,68
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-309.777,85	-374.545,34
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-92.051,80	-105.101,66
- davon für Altersversorgung: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		
	-401.829,65	-479.647,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-34.881,86	-32.089,92
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-396.932,84	-303.387,20
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.117,44	-2.130,99
8. Ergebnis nach Steuern	-89.699,78	-258.454,93
9. sonstige Steuern	-5.521,54	-5.820,41
10. Jahresfehlbetrag	-95.221,32	-264.275,34
11. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	92.004,93	92.004,93
12. Auflösung des Sonderpostens für Gesellschafterbeitrag	95.221,32	264.275,34
13. Bilanzgewinn	92.004,93	92.004,93

Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH, Stendal

Bilanz zum 31. Dezember 2021

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
A K T I V A		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	189.406,17	197.411,17
2. technische Anlagen und Maschinen	3,00	254,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	60.513,63	77.022,26
	<u>249.922,80</u>	<u>274.687,43</u>

	249.922,80	274.689,43
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.200,00	1.200,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Zuschüssen	34.915,72	17.190,76
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	48,74
3. sonstige Vermögensgegenstände	3.238,00	1.677,59
	<u>38.153,72</u>	<u>18.917,09</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
1. Kassenbestand	35,23	163,55
2. Guthaben bei Kreditinstituten	887.629,28	599.391,58
	<u>887.664,51</u>	<u>599.555,13</u>

	928.018,23	619.672,22
	<u>2.753,02</u>	<u>3.292,13</u>
	<u>1.180.696,05</u>	<u>897.653,78</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
P A S S I V A		
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	49.420,00	49.420,00
1. Gezeichnetes Kapital		
2. Nennbetrag/rechnerischer Wert eigener Anteile	-10.300,00	-10.300,00
	<u>39.120,00</u>	<u>39.120,00</u>
II. Gewinnrücklagen		
andere Gewinnrücklagen	10.300,00	10.300,00
III. Bilanzgewinn	92.004,93	92.004,93
	<u>141.424,93</u>	<u>141.424,93</u>
B. SONDERPOSTEN		
1. Gesellschafterbeiträge	660.349,39	505.570,71
2. Fördermittel zum Anlagevermögen	1.384,78	1.767,12
	<u>661.734,17</u>	<u>507.337,83</u>
C. RÜCKSTELLUNGEN		
sonstige Rückstellungen	168.127,00	79.869,00
D. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.063,99	1.965,07
2. Verbindlichkeiten aus Zuschüssen	172.959,12	137.226,20
3. sonstige Verbindlichkeiten	33.386,84	29.830,75
	<u>209.409,95</u>	<u>169.022,02</u>

	1.180.696,05	897.653,78

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

1. Grundlagen des Unternehmens

Die Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH (GfA) unterstützt kommunale Verwaltungen und öffentliche Einrichtungen in der Wahrnehmung ihrer sozialen Verantwortung gegenüber langzeitarbeitslosen Menschen. Sie schafft durch die Planung, Umsetzung und Abrechnung von Projekten und Maßnahmen (Arbeitsgelegenheiten) im Rahmen der Arbeitsförderung nach § 16 SGB II Voraussetzungen, langzeitarbeitslosen Menschen die Teilhabe am gesellschaftlichen Leben zu ermöglichen. Die Teilnehmer*innen sollen wieder Tagesstrukturen vermittelt bekommen und an die Herausforderungen des Lebens in einem Arbeitsumfeld herangeführt werden. Die Maßnahmen werden in Zusammenarbeit mit dem Jobcenter Stendal durchgeführt und von diesem gefördert. Zudem nutzt die GfA Förderprogramme des Landes Sachsen-Anhalt, des Bundes und des Europäischen Sozialfonds (ESF).

Grundlage aller Tätigkeiten bildet der Gesellschaftsvertrag in seiner jeweils gültigen Fassung.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Corona-Pandemie führte im Jahr 2020 im Vergleich zum Vorjahr zu einem Rückgang des preisbereinigten Bruttoinlandproduktes (BIP) um 4,6 %. 2021 konnte sich die deutsche Wirtschaft trotz anhaltender Pandemie wieder vom Corona-bedingten Einbruch erholen. „Laut der ersten amtlichen Schätzung des Statistischen Bundesamts ist das BIP 2021 um 2,7 Prozent gewachsen.“ (www.tagesschau.de/wirtschaft/konjunktur/...vom 14.01.2022)

Ursprünglich hatten Bundesregierung und Ökonomen mit einer höheren Wachstumsrate gerechnet. Die schwächere Entwicklung hat auch mit Lieferengpässen von Mikrochips, Bauteilen und Rohstoffen zu tun, unter denen viele Betriebe in der Automobilindustrie, der Elektroindustrie oder im Maschinenbau leiden.

Zudem sind nach einer Modellrechnung in den vergangenen zwei Jahren „kumulierte Ausfälle beim Privaten Konsum in Deutschland in einer Größenordnung von 270 Milliarden Euro eingetreten“ (Institut der deutschen Wirtschaft, IW-Kurzbericht Nr. 3/2022 vom 23.01.2022, Seite 2).

Diesen Einbußen beim Privaten Konsum und bei den Investitionen stehen kräftige Impulse vom Außenbeitrag und „vonseiten des Staatskonsums infolge der Konjunkturpakete und pandemiebedingter Zusatzausgaben – etwa in den Krankenhäusern oder für Impfzentren – gegenüber“ (vgl. IW-Kurzbericht Nr. 3/2022, Seite 3).

Unter anderem hatte die Bundesregierung mit Inkrafttreten des Sozialschutz-Paketes II eine Verlängerung der Bezugsdauer für das Arbeitslosengeld I beschlossen und mit dem Sozialschutz-Paket III wurde der vereinfachte Zugang zu den Mindestsicherungssystemen sowie der besondere Sicherstellungsauftrag des Sozialdienstleister Einsatzgesetzes (SodEG) verlängert.

Insbesondere die Ausweitung der Kurzarbeit seit Beginn der Pandemie hat einen starken Anstieg der Arbeitslosenquote verhindert. Diese hilfreiche Entwicklung hat allerdings ihren Preis. Zu den aufgelaufenen Kosten teilte der Chef der Bundesanstalt für Arbeit (BA), Herr Detlef Scheele, der „Rheinischen Post“ mit: „Sollte die Krise in diesem Jahr zu Ende gehen,

dürften es am Ende vielleicht 46 Milliarden Euro gewesen sein“. Das Defizit der Bundesagentur werde Ende 2022 über der Summe von einer Milliarde Euro liegen. Der Beitrag zur Arbeitslosenversicherung steige 2023 wie bereits geplant auf 2,6 Prozent.

Grundsätzlich hat eine Erhöhung der Arbeitslosenzahlen erst dann Auswirkungen auf AGH-Maßnahmen, wenn es diesen Arbeitslosen nicht gelingt, innerhalb eines Jahres wieder eine neue Beschäftigung zu finden. Erst Personen, die ein Jahr oder länger arbeitslos sind, werden statistisch als Langzeitarbeitslose geführt (§ 18 Abs. 1 SGB III) und stehen ab dann den Jobcentern zur Vermittlung in Arbeitsgelegenheiten nach § 116b SGB II zur Verfügung.

Die nachfolgenden Zahlen der Langzeitarbeitslosen in Deutschland im Jahresdurchschnitt zeigen die Auswirkungen der Corona-Krise:

<u>Jahr</u>	<u>Anzahl der Langzeitarbeitslosen (LZA)</u>
2015	1.039.281
2016	993.073
2017	900.745
2018	813.408
2019	727.451
2020	816.748
2021	1.027.109

Die Zahl der Langzeitarbeitslosen (LZA) im Landkreis Stendal (Quelle: Statistik BfA) hat sich wie folgt entwickelt:

<u>Monat</u>	<u>Arbeitslose</u>	<u>LZA</u>
03.2020	4.712	1.586
06.2020	5.264	1.790
09.2020	5.129	1.895
12.2020	5.165	2.050
03.2021	5.351	2.298
06.2021	4.750	2.259
09.2021	4.550	2.199
12.2021	4.736	2.208
01.2022	5.132	2.266
02.2022	5.062	2.205

Die Entwicklung der Zahl der Langzeitarbeitslosen im Landkreis Stendal spricht leider für sich. Sie hat sich in dem betrachteten Zeitraum im Landkreis Stendal um absolut 619 und relativ um 39 Prozent erhöht.

Wegen des coronabedingten stockenden Startes aller Maßnahmen in 2021 (Stopp der Maßnahmen bis 14.03.2021, Beginn der grünen StaTA-Maßnahmen ab 15.03.2021, Einstellung zum 16.04.2021, Fortsetzung ab dem 11.05.2021, Beginn der grünen AGH-Maßnahmen ab der 14. KW, Beginn der sozialen AGH-Maßnahmen ab 15.06.2021) stellte die GfA für die Monate Februar bis März 2021 und April bis Juni 2021 Anträge auf Zuschüsse nach dem SodEG. Diese Zuschüsse wurden eingereicht, um die GfA in ihrem Bestand nicht zu gefährden und um die Liquidität der Gesellschaft jederzeit aufrecht erhalten zu können.

Aufgrund dieser Anträge zahlte das Jobcenter Stendal entsprechende Zuschüsse aus. Eine endgültige Abrechnung dieser Zahlungen steht noch aus, so dass sie für 2021 noch nicht als Erlöse gebucht werden konnten sondern als Verbindlichkeiten gegenüber dem Jobcenter bilanziert werden.

Diese Zuschüsse können alle sozialen Dienstleister stellen, die aufgrund der Corona-Krise in ihrer Existenz gefährdet sind oder zumindest unmittelbar oder mittelbar in ihrem Betrieb, der Ausübung, der Nutzung oder der Erreichbarkeit von Angeboten beeinträchtigt sind. Zu den sozialen Dienstleistern gehören auch Einrichtungen der Arbeitsförderung, die als kommunale Unternehmen in Privatrechtsform geführt werden, also auch die GfA.

Bei der GfA wurden im Jahr 2021 im Monatsdurchschnitt 109 Teilnehmer*innen in AGH-Maßnahmen beschäftigt. 2019 waren es im Monatsdurchschnitt 104 Teilnehmer*innen.

Die GfA nimmt seit 2018 an dem Landesprogramm „Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben“ (StaTA) teil. Die Zielgruppe dieses Landesprogramms sind Langzeitarbeitslose über 35 Jahre mit einer negativen Integrationsprognose. Viele Menschen dieser Zielgruppe haben unterschiedliche Problemlagen, wie z. B. gesundheitliche Einschränkungen oder geringe berufliche Qualifikationen, so dass sie bisher wenig Chancen hatten, in den sogenannten 1. Arbeitsmarkt integriert zu werden.

Die Teilnehmer in diesen StaTA-Maßnahmen sollen vor, während und im Anschluss an die geförderte Beschäftigung eine zusätzliche individuelle sozialpädagogische Intensivbetreuung bekommen. Diese soll in enger Abstimmung mit dem Jobcenter Stendal, der GfA sowie im Bedarfsfall weiterführender Beratungs- und Unterstützungsangebote zu einer schrittweisen, begleiteten beruflichen Eingliederung der Teilnehmer führen.

Die Träger der Maßnahmen, also auch die GfA, erhalten pro Teilnehmer eine Maßnahmenkostenpauschale von maximal 250,- € je Monat. Damit werden bezogen auf die GfA gerade die anteiligen Verwaltungsgemeinkosten finanziert. Die weiteren Kosten für die Sach-Einzelkosten, die Personalkosten der Anleiter und die Abschreibungen sind von der Gesellschaft zu tragen und werden über die Umlage der Gesellschafter gedeckt.

An einer Maßnahme kann ein einzelner Teilnehmer maximal bis zu 3 Jahre teilnehmen. Generell lief das Landesprogramm am 31.12.2021 aus. In 2021 waren im Monatsdurchschnitt knapp 34 Teilnehmer*innen bei der GfA in den StaTA-Maßnahmen beschäftigt.

Da die vom Land Sachsen-Anhalt für die Durchführung der StaTA-Maßnahmen zur Verfügung gestellten Fördermittel vom Landkreis Stendal bis zum 31.12.2021 nicht vollständig verbraucht wurden, stehen diese Rest-Mittel zu Beginn des Jahres 2022 weiter zur Verfügung. Geplant ist, dass bis zum 30.06.2022 noch ca. 13 Teilnehmer*innen in einzelnen weiterlaufenden Maßnahmen eingesetzt werden können.

2.2. Geschäftsverlauf

Nach dem wirtschaftlich weniger erfolgreichen Geschäftsjahr 2020 konnte das abgelaufene Geschäftsjahr an die positiven Entwicklungen der Vorjahre anknüpfen. Tatsächlich konnte das beste Ergebnis seit 2006 erzielt werden. Der Geschäftsverlauf der GfA für 2021 lässt sich folgendermaßen darstellen:

Ausgangspunkt für die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft war der am 17.11.2020 beschlossene Wirtschaftsplan für das Jahr 2021. Für das Geschäftsjahr 2021 wurde im Jahresdurchschnitt mit 150 Beschäftigten (Angestellte, Arbeiter, Teilnehmer*innen) geplant. Das waren 12 Beschäftigte weniger als 2020. Im Jahresdurchschnitt wurden 2021 tatsächlich 157 Mitarbeiter*innen und Maßnahmeteilnehmer*innen beschäftigt. Das Plus von 7 Maßnahmeteilnehmer*innen resultiert aus der Tatsache, dass 2021 die ursprünglich geplanten kürzeren Laufzeiten für einzelne StaTA-Maßnahmen doch bis zum 31.12.2021 verlängert wurden.

Im Geschäftsjahr 2021 waren durch das Jobcenter in den AGH's 38 Nachbesetzungen erforderlich, da die Teilnehmer*innen ihre Maßnahmen aus unterschiedlichen Gründen vorzeitig beendeten. Das war 1 Teilnehmer weniger als in 2020. Der Hauptgrund dieser positiven Entwicklung im Vergleich zu 2019 lag vermutlich in der Freiwilligkeit der Teilnahme an den Maßnahmen aufgrund der Corona-Krise. Damit war wieder der Wille der Teilnehmer*innen an einer anschließenden Vermittlung in den 1. Arbeitsmarkt erkennbar. Von den Teilnehmer*innen beendeten 4 ihre AGH-Maßnahme vorzeitig, da sie während ihrer Beschäftigungszeit bei der GfA den Weg in den 1. Arbeitsmarkt fanden.

Die Gesellschaft konzentrierte sich schwerpunktmäßig (mit einem Anteil von 76,22% an allen Maßnahmen) auf das Kerngeschäft „Arbeitsgelegenheiten nach § 16d SGB II“, die damit eine konstante wirtschaftliche Basis bildeten.

2.3. Lage

2.3.1. Vermögenslage

Aufgrund der Abschreibungen verringerte sich das langfristig gebundene Vermögen (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen) gegenüber dem Vorjahr um 23 T€ auf 251,6 T €.

Das Umlaufvermögen konnte im Geschäftsjahr 2021 um 274,2 T€ gesteigert werden. Diese Steigerung ergab sich einerseits durch die Zahlungen der Zuschüsse durch das Jobcenter Stendal nach dem SodEG und andererseits durch die höheren Fördermittelzahlungen des Jobcenters in Form der Maßnahmenkostenpauschalen.

2.3.2. Ertragslage

Im Jahr 2021 konnten die Umsatzerlöse aus echten Zuschüssen gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 210,6 T€ auf 743,1 T€ gesteigert werden. Ursachen hierfür waren die Anerkennung der dem Jobcenter Stendal nachgewiesenen Kosten der GfA und höhere Entschädigungen für Mehraufwandsentschädigungen, die durch geringere Erlöse bei den StaTA-Maßnahmen und den Maßnahmen nach § 16 e und i SGB II geschmälert wurden. Erstmals konnte ein erhöhter Kostenabzug von Eigenmitteln der Gesellschaft mit dem Jobcenter Stendal vermieden und vereinbart werden.

Weiterhin sanken die Erlöse aus unechten Zuschüssen um 17,5 T€, da mit dem Auslaufen der Förderung von Arbeitsverhältnissen (FAV-Maßnahmen gem. § 16 e SGB II) auch die Zuschüsse der beteiligten Kommunen sanken. Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen gegenüber 2020 um 7,3 T€. Hauptursache war hier die Verbuchung des Kurzarbeitergeldes der Bundesagentur für Arbeit (BfA).

Die Personalkosten für das sozialversicherungspflichtig beschäftigte Personal (Verwaltung, Anleiter, FAV, EvL (Eingliederung von Langzeitarbeitslosen)) sank gegenüber 2020 um 77,8 T€ auf 401,8 T€. Die Gründe lagen hier vor allem in dem Auslaufen der FAV- und EvL--Maßnahmen und der Anordnung von Kurzarbeit zu Beginn des Jahres.

Die reinen betrieblichen Aufwendungen (Sachkosten) sanken ohne Berücksichtigung der Mehraufwandsentschädigungen (MAE) für die Maßnahmeteilnehmer*innen und ohne die gebildeten Rückstellungen in 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 6,9 T€. Der etwas niedrigere Saldo ergibt sich aufgrund von Einsparungen bei verschiedenen Aufwandskonten. Nur unter Berücksichtigung der MAE (+10,6 T€) und der Rückstellungen (+74,3 T€) stiegen die betrieblichen Aufwendungen (Sachkosten) um 78 T€ auf 381,5 T€.

2.3.3. Finanzlage

Die GfA darf mit dem Einsatz von öffentlichen Fördermitteln keine Gewinne erwirtschaften. Die bereitgestellten finanziellen Mittel für die Mehraufwandsentschädigungen (MAE) der Teilnehmer*innen und die Maßnahme-Sachkosten waren auch 2021 buchhalterisch durchlaufende Posten. Die Finanzierung der Verwaltungsgemeinkosten der Gesellschaft und der Personalkosten der Anleiter erfolgt über die bewilligten Maßnahmenkostenpauschalen. Sofern damit nicht alle Gemeinkosten gedeckt werden können, sind entsprechend den Förderrichtlinien Eigenanteile der Gesellschafter einzusetzen.

Die Finanzlage wird als gut eingeschätzt. Mit dem gestiegenen Guthaben auf dem laufenden Konto können alle Verbindlichkeiten bedient werden.

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 erhöhten sich um 16,7 T€ auf 185,7 T€. Sie beinhalteten im Wesentlichen:

- + 1,1 T€ für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- + 13,7 T€ für Verbindlichkeiten aus Zuschüssen
- + 1,9 T€ für sonstige Verbindlichkeiten

Das Geschäftskonto der GmbH wird auch im Geschäftsjahr 2021 bei der Kreissparkasse Stendal geführt. Eine Änderung ist nicht vorgesehen. Zur Absicherung der Liquidität bei Verzögerungen im Zufluss von Einnahmen steht bei der Kreissparkasse ein Kontokorrent-Kredit in Höhe von 50 T€ bereit. Bei Nichtinanspruchnahme sind Gebühren in Höhe von 0,75 % p.a. zu entrichten, für das Jahr 2021 waren es 375,- €. Neben den allgemeinen Kontogebühren wird seit dem 01.01.2017 zusätzlich ab einem Guthaben von 100 T€ eine Verwahrgebühr in Höhe von derzeit (ab 18.09.2019) 0,50 % p.a. fällig. Insgesamt sind im zurückliegenden Geschäftsjahr zugunsten der Sparkasse Gebühren in Höhe von 3.097,- € angefallen.

2.3.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zur internen Unternehmenssteuerung werden folgende Indikatoren herangezogen:

- Liquiditätskontrolle auf Basis der Einnahmen- /und Ausgabenentwicklung
- Plan-/Ist-Vergleich der Erlöse und Aufwendungen
- Plan-/Ist-Vergleich der Teilnehmer in AGH- und StaTA-Maßnahmen
- Entwicklung außerplanmäßiger Abgänge von Maßnahmeteilnehmer*innen

Diese Indikatoren werden je nach Bedarf täglich, wöchentlich bzw. monatlich einer Bewertung unterzogen und in den Dienstbesprechungen mit dem Stammpersonal der GmbH ausgewertet. Sie bilden ebenfalls die Basis für die Berichterstattung an die Gesellschafter.

3. Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

3.1. Prognosebericht

Grundlage für den Erfolg des Unternehmens sind die im Jahresdurchschnitt pro Monat tatsächlich eingesetzten Teilnehmer*innen in Arbeitsgelegenheiten und die Erstattung der dafür anfallenden Kosten durch das Jobcenter Stendal.

Das Landesprogramm StaTA war bis zum 31.12.2021 projektiert. Über eine Verlängerung einzelner Maßnahmen mit wenigen Teilnehmer*innen aufgrund nicht ausgeschöpfter Landesfördermittel bestand zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans keine Kenntnis.

Insofern weist die Planung Erlöse von „Null“ Euro aus. Tatsächlich werden voraussichtlich 13 Teilnehmer*innen bis zum 30.06.2022 weiter in StaTA-Maßnahmen beschäftigt werden, so dass hierfür Erlöse von 19.500,- € zu erwarten sind.

Für das Geschäftsjahr 2022 hatte die GfA bei den Arbeitsgelegenheiten nach § 16d SGB II mit 110 Maßnahmeteilnehmern pro Monat geplant und kalkuliert. Diese Projekte haben eine Laufzeit zwischen 6 und 12 Monaten, wobei der Schwerpunkt in den sogenannten grünen Maßnahmen bei 9 Monaten liegt.

Erst in einem Gespräch beim Jobcenter Stendal am 17.11.2021 wurde der Geschäftsführung der GfA mitgeteilt, dass die gesetzliche Regelung des § 16d Abs. 5 SGB II für das Jahr 2022 besonders berücksichtigt würde. Der Wortlaut ist: „Leistungen zur Eingliederung in Arbeit nach diesem Buch, mit denen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt unmittelbar unterstützt werden, haben Vorrang gegenüber der Zuweisung in Arbeitsgelegenheiten.“

Hierauf beruft sich das Jobcenter Stendal bei der Zuweisung von Arbeitsgelegenheiten an die vorhandenen Träger im Landkreis Stendal für das Jahr 2022. Ihre Argumentation ist: das Ziel, Langzeitarbeitslose wieder in den 1. Arbeitsmarkt zu integrieren, ist vorrangig durch andere Maßnahmen und weniger durch Arbeitsgelegenheiten zu erreichen. Daher werden die finanziellen Fördermittel für die Durchführung von AGH-Maßnahmen für das Jahr 2022 zugunsten anderer Maßnahmen erheblich reduziert.

Von der Kürzung der Fördermittel ist auch die GfA in größerem Maße betroffen. Wurden im Jahr 2021 im Monatsdurchschnitt noch ca. 110 Teilnehmer*innen in AGH-Maßnahmen mit Gesamterlösen von 580.331,- € (Maßnahmenkostenpauschalen zzgl. Mehraufwandsentschädigungen) gefördert, sollen es im Jahr 2022 nur noch 47 Teilnehmer*innen (Monatsdurchschnitt 33,58 TN) sein. Die Förderhöchstsumme des Jahres 2022 ist seitens des Jobcenter Stendal auf 198.281,- € festgelegt worden. Diese Summe beinhaltet sowohl die Maßnahmenkostenpauschalen als auch die Mehraufwandsentschädigungen. Damit fehlen der GfA im Vergleich zum Vorjahr etwa 380 T€ an Erlösen.

Eine Reduzierung der Kosten in gleicher Höhe ist nicht möglich, zumal ein Großteil der Kosten Fixkosten sind. Tatsache ist, dass die Mitarbeitenden in der Verwaltung unbefristete Arbeitsverträge haben und die befristeten Arbeitsverträge mit den Anleitern vor Kenntnis der o. g. Reduzierungen abgeschlossen wurden. Einsparmöglichkeiten bestehen im Wesentlichen durch die Reduzierung der variablen Kosten aufgrund der sinkenden Teilnehmerzahlen.

Mit der Entscheidung der Gesellschafter, die GfA auch im Jahr 2022 weiterarbeiten zu lassen, ist die Hoffnung verknüpft, dass das Land Sachsen-Anhalt für dieses Jahr vergleichbare Maßnahmen initiiert und fördert oder ungeplante Ereignisse (Flüchtlinge aus der Ukraine) den Bedarf an Arbeitsgelegenheiten doch noch steigen lassen, so dass die GfA davon profitieren kann.

3.2. Risikobericht

Sollte das Jobcenter Stendal zukünftig an seinen strengen Vorgaben (Zahl der Teilnehmer*innen, Höhe der Maßnahmenkostenpauschalen) wie im Jahr 2022 festhalten, ist die GfA perspektivisch in ihrer Existenz gefährdet. Die GfA benötigt jederzeit eine ausreichende Liquidität, um ihre finanziellen Verpflichtungen stets erfüllen zu können.

Auch wenn der Kontostand des Kontokorrentkontos wie oben beschrieben zu Verwahrgebühren führt (siehe 2.3.3.), sollten die Gesellschafter trotz eigener finanziell angespannter Lage von einem Zugriff auf das Guthaben der GfA im laufenden Betrieb Abstand nehmen.

3.2.1. Risikomanagementsystem

Über ein Risikomanagementsystem im klassischen Sinne verfügt die GmbH nicht. Durch die Geschäftsführung wird laufend der aktuelle Istzustand des Unternehmens überwacht. Dazu nutzt sie die regelmäßigen Auswertungen (tägliche Liquiditätskontrolle, monatliche G u V, monatlicher Soll-Ist-Vergleich, wöchentliche Teilnehmerübersicht) und allgemeine Informationen. Der aktuelle Geschäftsverlauf wird in den Dienstbesprechungen, Produktions- und Kostenrapporten analysiert. Die Gesellschafter werden in den Gesellschaftsversammlungen, der Vorsitzende der Gesellschafterversammlung darüber hinaus auch bei Bedarf zusätzlich informiert. Nach Ansicht der Geschäftsführung ist diese Form des Risikomanagements für die GfA ausreichend.

3.2.2. Risiken

Zu den aktuellen Risiken wurde im Punkt 3.2. bereits Stellung bezogen.

Zusätzlich ist Folgendes anzumerken:

Die nahezu ausschließliche Abhängigkeit von den Bewilligungen des Jobcenters Stendal kann dann zu wirtschaftlichen Schwierigkeiten der GfA führen, wenn das Jobcenter nicht mehr willens oder in der Lage ist, eine ausreichende Anzahl an Teilnehmern für AGH-Maßnahmen zu vermitteln bzw. für die GfA auskömmliche Maßnahmenkostenpauschalen zu zahlen.

Der Betriebshof der GmbH ist derzeit nicht voll ausgelastet. Der Zustand des Verwaltungsgebäudes (ehemaliges Hauptgebäude des Rittergutes Uenglingen) verschlechtert sich weiter. Im Jahr 2008 wurde die Sanierungsarbeiten der Fassade eingestellt, da die Auflagen der unteren Denkmalschutzbehörde nicht erfüllt werden konnten. Um die Möglichkeiten der zukünftigen Entwicklung einschätzen zu können, wurde ein Architekturbüro damit beauftragt, eine Bestandsaufnahme und die Erstellung eines Sanierungskonzeptes zu erarbeiten. Die Ergebnisse der Analyse zu den finanziellen Auswirkungen und zu möglichen öffentlichen Fördermitteln zur Sanierung sind abzuwarten.

Auch in Zukunft ist die Existenz der GmbH von Fördergeldern und Zuschüssen abhängig, da sie strukturell und aus ihrem Gesellschaftsgegenstand nicht in der Lage ist, für ihr Fortbestehen selbst zu sorgen. Unabhängig davon wird empfohlen, nach alternativen Geschäftsfeldern oder nach Kooperationspartnern zu suchen, um mittelfristig weniger abhängig von den Ressourcen des 2. Arbeitsmarktes zu sein und trotzdem den Fortbestand der GmbH zu sichern. Unter strategischen Gesichtspunkten und einer konsequenten Beobachtung der globalen und nationalen Entwicklung der Wirtschaft sollte es gelingen, die GmbH zukunftsfähig aufzustellen.

3.3. Chancenbericht

Allen Beteiligten muss einleuchtend sein, dass eine Entwicklung wie die des Jahres 2022 keine Dauerlösung sein kann und darf. Mit der Erzielung von dauerhaften überproportional hohen Verlusten ist die Existenz der GfA in Frage gestellt. Sollen die Arbeitsplätze und das Angebot zur Durchführung von AGH-Maßnahmen erhalten bleiben, müssen andere Lösungen greifen.

Die tatsächlichen Entwicklungen sind zu beobachten und zeitnah mit den Gesellschaftern zu besprechen und ggf. sind noch in diesem Jahr Maßnahmen zu ergreifen. Da die Ergebnisse der gemeinsamen Überlegungen nicht vorweggenommen werden können, werden hier nur mögliche Szenarien stichwortartig genannt: § 16f SGB II (Leistungen der Freien Förderung), § 16h SGB II (Förderung schwer zu erreichender junger Menschen), Kooperationen, Fusion, Verringerung der Arbeitsplätze, Einsetzen der Mitarbeitenden in anderen öffentlichen Ämtern bzw. Einrichtungen, Abwicklung der Gesellschaft.

Nach der umfassenden Umstrukturierung der Gesellschaft vor einigen Jahren kann aufgrund der personellen Besetzung aller Anleiter-Stellen der im Gesellschaftsvertrag aufgeführte Zweck, arbeitslosen Menschen Berufsförderung durch begleitend(e) Qualifizierungsmaßnahmen zu vermitteln, nicht angeboten werden. Die GfA hat sich auf die Vermittlung von Langzeitarbeitslosen in AGH-Maßnahmen nach § 16d SGB II konzentriert. Daher bieten sich bei fortgesetzten restriktiven Maßnahmen des Jobcenter Stendal ggf. Kooperationen mit Partnern an, die Qualifizierungsmaßnahmen durchführen, um für alle Beteiligten Synergieeffekte erzielen zu können.

Stendal, 18.03.2022

Ingo Engelmeyer
Geschäftsführer

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

I. Allgemeine Angaben

Die Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH ist seit ihrer Gründung im Jahre 1992 in das Handelsregister beim Amtsgericht Stendal (Reg.Nr. HRB 741) eingetragen und hat ihren Firmensitz in Stendal, im Ortsteil Uenglingen.

Der Jahresabschluss ist gemäß Gesellschaftsvertrag § 13 i.V.m. § 133 Abs. 1 Nr. 3 KVG LSA nach den Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes aufgestellt worden.

Zur Berücksichtigung der aus dem speziellen Zweck der Gesellschaften zur Arbeitsförderung, Beschäftigung und Strukturentwicklung (ABS) in den neuen Bundesländern resultierenden Besonderheiten wurde die Gliederung der Bilanz um die Posten „Forderungen aus Zuschüssen“ und „Verbindlichkeiten aus Zuschüssen“ ergänzt. Außerdem wurde die Gliederung der Bilanz um folgende Sonderposten auf der Passivseite ergänzt: „Sonderposten für Gesellschafterbeiträge“ sowie „Sonderposten für Fördermittel zum Anlagevermögen“.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

II. Angaben zu den Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweismethoden

Für die Aufstellung des Jahresabschlusses waren unverändert die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend.

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten angesetzt. Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend ihrer voraussichtlichen wirtschaftlichen Nutzungsdauer planmäßig linear abgeschrieben, wobei die Nutzungsdauer in Anlehnung an die steuerlich anerkannten Nutzungszeiten festgelegt wird.

Geringwertige Anlagegegenstände mit Anschaffungskosten bis 800 € (netto) werden im Jahr des Zuganges in voller Höhe abgeschrieben, wobei der Abgang jedoch erst beim tatsächlichen Ausscheiden im Anlagenspiegel gezeigt wird.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen folgende Nutzungsdauern zugrunde:

Entgeltlich erworbene Software	3 bis 5 Jahre
Technische Anlagen und Maschinen	5 bis 10 Jahre
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 bis 25 Jahre

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten angesetzt.

Forderungen gegen Zuwendungsgeber werden unter den Bilanzposten „Forderungen aus Zuschüssen“ ausgewiesen. Seit dem Geschäftsjahr 2013 werden nur noch die Zuschüsse erfasst, die laut Anerkennungsbescheid der Zuschussgeber im laufenden Geschäftsjahr zu erwarten sind.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert abzüglich angemessener Einzelwertberichtigungen angesetzt.

Die flüssigen Mittel sind zum Nennwert am Bilanzstichtag angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert bilanziert, die eigenen Anteile werden vom gezeichneten Kapital in Höhe ihres Nennwertes abgesetzt und der Saldo wird als „Ausgegebenes Kapital“ ausgewiesen.

In den Sonderposten für Gesellschafterbeiträge werden Zuschüsse der Gesellschafter zur Finanzierung der Gesellschaft gemäß § 6 des Gesellschaftsvertrages eingestellt. Auflösungen erfolgen zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

Erhaltene Zuschüsse für Gegenstände des Anlagevermögens werden unter dem Sonderposten für Fördermittel zum Anlagevermögen ausgewiesen und in Höhe der anteiligen Abschreibungen bzw. der Abgänge zu Restbuchwerten der entsprechenden Anlagegegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Die Verbindlichkeiten aus Zuschüssen beinhalten Verbindlichkeiten aus noch nicht durch bezuschusste Aufwendungen verbrauchten Fördermitteln für laufende Maßnahmen und Verbindlichkeiten aus der Überzahlung von Fördermitteln für abgeschlossene Maßnahmen.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten aus Zuschüssen beinhalten Verbindlichkeiten aus noch nicht durch bezuschusste Aufwendungen verbrauchten Fördermitteln für laufende Maßnahmen und Verbindlichkeiten aus der Überzahlung von Fördermitteln für abgeschlossene Maßnahmen.

Latente Steuern werden auf die Unterschiede in den Bilanzansätzen der Handelsbilanz und der Steuerbilanz ermittelt, sofern sich diese in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen. Aktive und passive latente Steuern werden saldiert ausgewiesen. Im Falle eines Aktivüberhangs der latenten Steuern wird von dem Aktivierungswahlrecht des § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB kein Gebrauch gemacht. Der Berechnung der latenten Steuern liegt ein effektiver Steuersatz von 34,15 % zugrunde (15 % Körperschaftsteuer, 5,5 % Solidaritätszuschlag und 13,65 % Gewerbesteuer), der sich voraussichtlich im Zeitpunkt des Abbaus der Differenzen ergeben wird. Der Steuersatz für die Gewerbesteuer ergibt sich aus dem Gewerbesteuerhebesatz von 390, der mit der Steuermesszahl von 3,5 % multipliziert wird.

III. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens im Geschäftsjahr 2021 ist dem Anlagenspiegel (siehe Anlage zum Anhang) zu entnehmen.

Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Die Forderungen aus Zuschüssen bestehen gegen das Jobcenter Stendal.

Vom gezeichneten Kapital (49.420,- €) werden die eigenen Anteile (10.300,- €) offen abgesetzt.

Eingestellt in den Sonderposten für Gesellschafterbeiträge wurden die von den Gesellschaftern gezahlten Beiträge (250.000,00 €). Entnommen wurden 90.108,- € zum Verlustausgleich.

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 154 T€ betreffen im Wesentlichen Archivierungskosten (45 T€), Rückstellungen zur Sanierung des Hauptgebäudes (Denkmalschutz) am Betriebsitz (45 T€), Kosten für die IT-Aufrüstung (23 T€), Kosten für die Reparatur des Daches des Werkstattgebäudes (14 T€), Kosten der Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses (12 T€) sowie Kosten für die Erneuerung der Heizungsanlage im ehemaligen Silo-Gebäude (7 T€).

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

IV. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse setzen sich aus echten Zuschüssen (Fördermittel des Jobcenters, des Landes, des Bundes oder ESF für Personal- und Sachkosten) und unechten Zuschüssen (Eigenanteile der Projektpartner für Personal- und Sachkosten) zusammen.

	2021 in T€	2020 in T€
Fördermittel für Arbeitsgelegenheiten (AGH)	460,3	231,1
FM des Landes Sachsen-Anhalt (STATA)	84,7	96,0
Fördermittel zur Förderung von Arbeitsverhältnissen	20,6	60,1
Fördermittel für Betreuung und Anleitung	118,6	145,3
Erlöse aus unechten Zuschüssen	12,3	29,7
Σ	696,5	562,2

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich im Geschäftsjahr 2021 auf 22,7 T€. In ihnen sind Kurzarbeitergeld der BfA von 20,8 T€, Erträge aus Versicherungsentschädigungen und Schadensersatzleistungen von 1,5 T€ sowie der Auflösung des Sonderpostens für Fördermittel zum Anlagevermögen in Höhe von 0,4 T€ (Vorjahr 0,6 T€) enthalten. Diesen Erträgen stehen Abschreibungen für die Anschaffungskosten in gleicher oder förderanteiliger Höhe gegenüber.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 21,9 T€ insbesondere wegen der geplanten IT-Aufrüstung erhöht.

V. Sonstige Angaben

Seitens der Gesellschaft werden **Beiträge zur Zusatzversorgung** an die Zusatzversorgungskasse Kommunaler Versorgungsverband Sachsen-Anhalt, Körperschaft des öffentlichen

Rechts, Magdeburg, gezahlt. Der Finanzierungssatz 2021 der Zusatzversorgungskasse beträgt 6,3 % auf die Zusatzversorgungspflichtigen Entgelte und schlüsselt sich wie folgt auf: Umlagesatz Arbeitgeber 1,5 %, Zusatzbeitrag Arbeitgeber 2,4 % sowie Zusatzbeitrag Arbeitnehmer 2,4 %. Die Summe der umlagepflichtigen Entgelte betrug 2021 3,8 T€. Für diese mittelbaren Pensionsverpflichtungen wird gemäß Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB keine Rückstellung gebildet.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen zum 31. Dezember 2021 aus Miet- und Leasingverträgen für Computer und Fahrzeuge von 16,7 T€.

Vom 01.01. bis zum 31.12.2021 war Herr Ingo Engelmeyer hauptberuflicher Geschäftsführer.

Von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB wurde Gebrauch gemacht.

Die Anteile der Gesellschafter an der GfA blieben unverändert:

1. Landkreis Stendal (46 Anteile)
2. Hansestadt Stendal (13 Anteile)
3. Einheitsgemeinde Stadt Tangermünde (8 Anteile)
4. Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land (6 Anteile)
5. Stadt Arneburg (2 Anteile)
6. GfA eigene Anteile ohne Stimmrecht (20 Anteile)

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres 2021 **Beschäftigten** (einschließlich eines Geschäftsführers) beträgt 13 für Angestellte und gewerbliche Arbeitnehmer und 144 für Maßnahmeteilnehmer*innen:

	Anzahl
Stammkräfte einschließlich Geschäftsführer	8
Produktionsmitarbeiter (einschließlich Anleiter)	5
Teilnehmer in Arbeitsgelegenheiten und Förderung von Arbeitsverhältnissen	144
Σ	157

Gegenüber 2020 ist das ein Abnahme von 5 Personen.

Nachtragsbericht

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2021 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage eingetreten.

Stendal, 18.03.2022

Ingo Engelmeyer
Geschäftsführer

5.7.4. ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH

ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	2021 EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	8.193.417,79	8.303.450,56
2. Sonstige betriebliche Erträge	39.537,34	35.962,20
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.263,49	2.670,78
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.572.513,80	4.858.527,24
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.327.164,63	1.311.019,34
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung EUR 55.435,19 (Vorjahr: EUR 55.116,97)	379.568,89	357.799,21
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	344.745,29	362.796,05
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.266.999,94	1.101.519,14
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	5,18	5,18
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	1.360,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.811,43	4.705,12
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	93.861,02	99.500,16
11. Ergebnis nach Steuern	<u>238.031,82</u>	<u>242.240,90</u>
12. Sonstige Steuern	8.638,90	8.760,90
13. Jahresüberschuss	<u>229.392,92</u>	<u>233.480,00</u>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.456.153,69	2.307.673,69
15. Bilanzgewinn	<u><u>2.685.546,61</u></u>	<u><u>2.541.153,69</u></u>

ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2021

Aktiva		31.12.2021 EUR	Vorjahr EUR	Passiva	
		31.12.2021 EUR	Vorjahr EUR	31.12.2021 EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		84.789,06	51.416,99	II. Gewinnrücklagen	
		<u>84.789,06</u>	<u>51.416,99</u>	Andere Gewinnrücklagen	725.772,39
II. Sachanlagen				III. Bilanzgewinn	2.685.546,61
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken		1.635.390,15	1.796.122,16		<u>3.511.319,00</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen		61.635,58	70.724,98	B. Rückstellungen	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		418.838,63	361.854,79	1. Sonstige Rückstellungen	1.687.555,18
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		319,50	0,00	2. Steuerrückstellungen	<u>0,00</u>
		<u>2.116.183,86</u>	<u>2.228.701,93</u>		<u>1.687.555,18</u>
III. Finanzanlagen				C. Verbindlichkeiten	
Wertpapiere des Anlagevermögens		518.315,84	518.312,02	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	274.744,69
		<u>518.315,84</u>	<u>518.312,02</u>	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	786.881,52
		<u>2.719.288,76</u>	<u>2.798.430,94</u>	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00
B. Umlaufvermögen				4. Sonstige Verbindlichkeiten	5.741,44
I. Vorräte				davon aus Steuern: EUR 0 (Vorjahr: EUR 48.958,99)	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.750,58	3.255,41		<u>1.067.367,65</u>
		<u>3.750,58</u>	<u>3.255,41</u>		<u>1.428.196,21</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		422.016,07	287.162,89		
2. Forderungen gegen Gesellschafter		2.087.230,45	3.066.305,95		
3. Sonstige Vermögensgegenstände		215.566,85	212.598,94		
		<u>2.724.813,37</u>	<u>3.566.067,78</u>		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		782.932,36	275.690,78		
		<u>3.511.496,31</u>	<u>3.845.013,97</u>		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		35.456,76	51.987,47		
		<u>6.266.241,83</u>	<u>6.695.432,38</u>		
		<u><u>6.266.241,83</u></u>	<u><u>6.695.432,38</u></u>		

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

1. Grundlagen der Gesellschaft

1.1. Geschäftsmodell

Die ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH (kurz ALS) ist hinsichtlich ihrer abfallwirtschaftlichen Aufgaben für den Landkreis Stendal als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger (*kurz*: öRE) beauftragte Dritte im Sinne des § 22 Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG).

Der Landkreis Stendal hat nach Maßgabe des KrWG als öRE die in seinem Gebiet anfallenden und überlassenen Abfälle aus privaten Haushaltungen und Abfälle zur Beseitigung aus anderen Herkunftsbereichen im Rahmen seiner Pflichtaufgaben zu entsorgen. Unter Bezugnahme des § 22 KrWG hat der Landkreis Stendal seine Eigengesellschaft „ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH“ mit der Erfüllung wesentlicher Pflichten mittels Geschäftsbesorgungsvertrag beauftragt. Dazu gehören insbesondere:

- Organisation und Umsetzung der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung
- Betrieb einer Abfallannahme und Umladestation Stendal (*kurz*: AUS) sowie von 6 Recyclinghöfen im Landkreis Stendal
- Behältermanagement aller Abfallbehälter der öffentlichen Entsorgung
- Betrieb eines Zwischenlagers für gefährliche Abfälle an der AUS
- Betrieb einer Sammelstelle gemäß Elektro- und Elektronikgerätegesetz (ElektroG) an der AUS
- Einsammlung und Entsorgung von verbotswidrig abgelagerten Abfällen in Natur und freier Landschaft des Landkreises Stendal (§ 11 AbfG LSA)
- Rekultivierung der kreiseigenen Deponien sowie die Erfüllung der damit verbundenen Nachsorgemaßnahmen
- Versand der Abfallgebührenbescheide sowie Abfallgebühreneinzug (inkl. Mahnwesen) für den Landkreis
- Öffentlichkeitsarbeit und die Abfallberatung nach § 46 KrWG bezogen auf die öffentlich-rechtliche Abfallentsorgung
- Bezogen auf die privatwirtschaftlich organisierte Verpackungsentsorgung der dualen Systeme: Aufgaben, die dem Landkreis Stendal entsprechend der Abstimmungsvereinbarung mit den dualen Systembetreibern hinsichtlich der Entsorgung gebrauchter Verkaufsverpackungen (Altglas, Leichtverpackungen, Pappe/ Papier/ Kartonagen) obliegen; z.B. fortlaufende Zusammenarbeit, Öffentlichkeitsarbeit und die Abfallberatung, Unterhaltung und Sauberhaltung von Glascontainer-Standplätzen.

Die ALS erbringt die Aufgaben der Sammlung, der Beförderung, der Verwertung und der Behandlung der Abfälle nicht selbst, sondern hat diese Entsorgungsdienstleistungen an private Entsorgungsunternehmen vergeben.

Die ALS erfüllt die Anforderungen der Entsorgungsfachbetriebsverordnung (EfbV) und ist nach §§ 56, 57 KrWG berechtigt, die Bezeichnung Entsorgungsfachbetrieb zu führen (Zertifikat der technischen Überwachungsorganisation GU²Q GmbH Gesellschaft für Unternehmensberatung, Umwelt- und Qualitätsmanagement mbH).

Darüber hinaus erbringt die ALS sonstige Dienstleistungen:

- Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung
- EDV-Dienstleistungen

1.2. Ziele und Strategien

Im *Bereich der Abfallwirtschaft* wurde seit dem Wegfall des Deponiebetriebes in Stendal und Havelberg (Annahme und Einbau bis 2005) der operative Geschäftsbetrieb an der AUS kontinuierlich erweitert. Hierzu gehören insbesondere:

- Annahme, Lagerung und Umschlag von Abfällen aus privaten Haushalten und dem gewerblichen Bereich (Kleinanlieferbereich)
- Annahme, Lagerung und Umschlag von Abfällen aus der öffentlichen Abfallsammlung (Rest-, Bio-, Papierabfälle, Sperrmüll, Elektroaltgeräte, Schadstoffe)
- Behältermanagement aller Abfallbehälter der öffentlichen Entsorgung
- Betrieb eines Zwischenlagers für gefährliche Abfälle
- Betrieb einer Sammelstelle gemäß ElektroG
- Einsammlung von verbotswidrig abgelagerten Abfällen in Natur und freier Landschaft

Der eigene operative Geschäftsbetrieb der ALS ist auf dem Grundstück der Deponie Stendal, der heutigen „Abfallannahme und Umladestation Stendal“ (Osterburger Straße 64a, 39576 Stendal), langfristig gesichert.

Der Entsorgungsmarkt unterliegt ständigen Änderungen. Erzielbare Erlöse für Wertstoffe können nicht immer anfallende Entsorgungs- und Sammelkosten kompensieren. Die Eigenvermarktung der Elektroaltgeräte sowie Erfassungssysteme für stoffgleiche Nichtverpackungen, Alttextilien und Altmetalle müssen laufend geprüft und ggf. eingeführt bzw. ausgebaut werden. Es müssen spezifisch steigende Entsorgungskosten auf Grund rückläufiger Abfallmengen und rückläufiger Einwohnerzahlen durch optimale Erfassungssysteme sowie durch erlösträchtige Vermarktung von Verwertungsabfällen möglichst kompensiert werden.

Im *Bereich Gebäudebewirtschaftung* sind im Verwaltungsgebäude „Platz des Friedens 3“ Teilflächen an eine landwirtschaftliche Beratungsgesellschaft fest vermietet. Der Mietvertrag im Verwaltungsgebäude „Ernst-Thälmann-Straße 1-2“ läuft unbefristet fort.

Im *Bereich EDV-Dienstleistungen* gibt es zwei feste Vertragspartner, die sich der Buchhaltungssoftware der ALS bedienen.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Rahmenbedingungen

Das Ergebnis der Gesellschaft ist im Wesentlichen durch die allgemeinen Entwicklungstendenzen in der Abfallwirtschaft fremdbestimmt, z. B. durch

- die demographische Entwicklung im Landkreis Stendal,
- die eingesammelten und angelieferten Abfallmengen,
- die Entwicklung von Marktpreisen für Altpapier und Metalle,
- die Entwicklung der Verwertungspreise für Bioabfälle.

Darüber hinaus haben Einfluss auf das Ergebnis:

- die Mietverhältnisse in Osterburg,
- die Angebots-/Nachfragesituation im IT-Bereich sowie
- der Aufwand im Rahmen der übertragenen Aufgaben im Zusammenhang mit der Abstimmungsvereinbarung (AbstV) zur Verpackungsentsorgung der dualen Systeme.

2.2. Geschäftsverlauf

Die Auftragslage wird nahezu vollumfänglich durch den Geschäftsbesorgungsvertrag zur öffentlichen Abfallentsorgung mit dem Landkreis Stendal bestimmt. Die in diesem Zusammenhang angefallenen Selbstkosten werden vom Landkreis Stendal erstattet (Selbstkostenerstattungspreis).

Im Januar 2021 trat die neue Abfallgebührensatzung in Kraft. Damit verbunden war die Umstellung auf die Eigentümerveranlagung mit einer Übergangsfrist von einem Jahr. Außerdem erfolgte die Einführung einer kostenpflichtigen Biotonne, womit ein Paradigmenwechsel in Bezug auf die Abrechnung der Bioabfälle aus der Biotonne stattfand. Dieser führte zu einer veränderten Nutzung der Biotonne durch die Privathaushalte. Sowohl die Mengen aus der Bioabfallsammlung als auch die Anzahl der Behälterleerungen verringerten sich wesentlich im Berichtsjahr. Die neue Satzung führte zu geringeren Aufwendungen im Bereich des Materialaufwandes.

Die Satzungsänderung bewirkte gleichzeitig ein Behälterumtausch in Größenordnungen. Während im Bereich der Bioabfallgefäße ein Tausch in kleine Behälter erfolgte, fand im Bereich des Restabfalls der Tausch in größere Abfallgefäße statt. Die Investitionen für Abfallbehälter erhöhten sich deutlich gegenüber dem Vorjahr und stellen mit 65% den größten Anteil der Investitionen im Geschäftsjahr 2021 dar.

Im Bereich der Sperrabfallsammlung wirkt sich weiterhin das schlechtere Ergebnis der letzten Ausschreibung aus dem Jahr 2018 aus. Bei dem langwierigen Ausschreibungsverfahren hatte der Bestbieter sein Angebot nicht aufrechterhalten können. Dies führte zu höheren Aufwendungen im Geschäftsjahr 2021 und wird sich auch auf die restliche Vertragslaufzeit negativ auswirken.

Die Entwicklungen auf dem Altpapiermarkt im Berichtsjahr beeinflussten entscheidend den Selbstkostenerstattungspreis. Der im Vorjahr begonnene Preisanstieg bei der Altpapierverwertung hielt bis zum Geschäftsjahresende an. Auf dem Altpapiermarkt war eine hohe Nachfrage vor allem aus dem Verpackungsbereich zu beobachten, der jedoch einer geringeren Erfassungsmenge gegenüberstand und die Marktpreise zu Rekordhöhen getrieben hat. Aufgrund dessen konnten deutlich höhere Verwertungserlöse als geplant erzielt werden. Dieser Effekt wirkte sich enorm positiv aus und verringerte das Dienstleistungsentgelt des Landkreises signifikant.

Mit Inkrafttreten der Anlage 7 der neuen Abstimmungsvereinbarung zum 01.04.2020 hatte die ALS die Vermarktung der kompletten PPK-Sammelmenge inklusive des Systemmengenanteils übernommen. Daraus resultieren sowohl höhere Umsatzerlöse als auch höhere Kosten für die Sammlung und Verwertung. Für die Mitbenutzung PPK erhält die ALS seit dem 01.04.2020 ein Entgelt für die Benutzung des kommunalen Behältersystems von den Dualen Systemen.

Die Beschäftigtenzahl ist im Berichtsjahr 2021 mit durchschnittlich 29 Personen (Vorjahr: 28 Personen) leicht gestiegen.

2.3. Lage der Gesellschaft

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2021 mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von TEUR 229 (Vorjahr: TEUR 233) ab.

Geplante Mittelabflüsse für Deponierekultivierungen und -nachsorge bestimmen derzeit und in den folgenden Geschäftsjahren die Entwicklung der Bilanzsumme. Der Gesellschaft standen im Berichtsjahr ausreichend liquide Mittel zur Verfügung.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung 01.01.2021 bis 31.12.2021

- Erlöse

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Umsatz insgesamt mit TEUR 8.193 (Vorjahr: TEUR 8.303) leicht zurückgegangen.

Im Geschäftsbereich Abfallwirtschaft sanken die Umsatzerlöse um TEUR 119. Den überwiegenden Anteil daran hat das reduzierte Dienstleistungsentgelt des Landkreises Stendal, gestützt durch außerordentlich hohe Verwertungserlöse insbesondere aus der Altpapiervermarktung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge erhöhten sich auf TEUR 40 (Vorjahr: TEUR 36).

- Materialaufwand

Der Materialaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 4.861 auf insgesamt TEUR 4.579 verringert. Den größten Anteil daran hat die Bioabfallsammlung sowie -verwertung mit einer Kostensenkung von insgesamt TEUR 391.

Im Bereich der Altpapiersammlung und -verwertung entstanden Mehrkosten in Höhe von TEUR 59, bedingt durch den Systemwechsel im Zuge der neuen Abstimmungsvereinbarung zum 01.04.2020. Neben den Kosten für den kommunalen Anteil fallen mit der neuen Abstimmungsvereinbarung zusätzliche Kosten für die Systemmenge der Dualen Systeme an. Die Mehrkosten für Sammlung und Verwertung werden durch Mehrerlöse aus dem Mitbenutzungsentgelt der Systembetreiber und der Verwertung der Systemmenge, die die ALS vereinnahmen kann, mehr als kompensiert.

Im Bereich der Restabfallsammlung und Behandlung im MHKW sind Mehrkosten von TEUR 25 angefallen.

- Personalaufwand

Der Personalaufwand ist mit TEUR 1.707 (Vorjahr: TEUR 1.669) höher ausgefallen. Zum 01.04.2021 erfolgte eine Tarifsteigerung gemäß TVöD von durchschnittlich 1,4 %. Die Mitarbeiteranzahl ist in 2021 leicht gestiegen.

- Abschreibungen

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr mit TEUR 345 (Vorjahr: TEUR 363) verringert.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Geschäftsjahr mit TEUR 1.267 (Vorjahr: TEUR 1.101) höher ausgefallen als im Vorjahr. Hier wirken sich insbesondere die deutlich höheren Fremdleistungen in Höhe von TEUR 167 aus. Um die satzungsbedingten Änderungen in der Gebührensoftware umzusetzen und gleichzeitig die langfristigen krankheitsbedingten Ausfälle zu kompensieren, wurde im Geschäftsjahr 2021 externe Unterstützung notwendig, die zu den höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen beitrugen.

- Steuern und Jahresergebnis

Im Geschäftsjahr 2021 fiel der Jahresüberschuss mit TEUR 229 (Vorjahr: TEUR 233) geringer aus. Die Ertragsteuern haben sich im Berichtsjahr ergebnisbedingt auf TEUR 94 verringert (Vorjahr TEUR 99).

Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021

Die Bilanzsumme in Höhe von TEUR 6.266 (Vorjahr: TEUR 6.695) ist gegenüber dem vorangegangenen Geschäftsjahr gesunken.

- Aktiva

Die Vermögenslage der Gesellschaft auf der Aktivseite wird durch die Bestände des Anlagevermögens inkl. der Finanzanlagen, der Liquiden Mittel sowie der Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von insgesamt TEUR 5.589 (Vorjahr: TEUR 6.140) gekennzeichnet, die 89 % (Vorjahr: 92 %) der Bilanzsumme darstellen.

Anlagevermögen

Das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 2.719 (Vorjahr: TEUR 2.798) hat sich im Berichtsjahr insgesamt verringert. Das *Sachanlagevermögen* verringerte sich abschreibungsbedingt auf TEUR 2.116 (Vorjahr: TEUR 2.229).

Die Finanzanlagen betragen unverändert TEUR 518.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr auf TEUR 3.511 (Vorjahr: TEUR 3.845). Die Forderungen gegen den Gesellschafter sanken auf TEUR 2.087 (Vorjahr: TEUR 3.066).

- Passiva

Eigenkapital

Zum 31. Dezember 2021 weist die Gesellschaft ein bilanzielles Eigenkapital von TEUR 3.511 (Vorjahr: TEUR 3.367) aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 56 % (Vorjahr: 50 %). Ein Teil des Gewinns des Geschäftsjahres 2020 wurde im Berichtsjahr nach vorausgegangenem Ausschüttungsbeschluss der Gesellschafterversammlung an den Gesellschafter ausgeschüttet.

Rückstellungen

Auf der Passivseite der Bilanz stellen die Rückstellungen in Höhe von TEUR 1.688 (Vorjahr: TEUR 1.900) mit 27 % (Vorjahr: 28%) der Bilanzsumme den zweitgrößten Posten dar.

Wesentlichste Position sind die Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponien Stendal, Havelberg und Scheeren mit TEUR 1.615 (Vorjahr: TEUR 1.763). Bei der Bewertung der Rekultivierungsrückstellungen wurde berücksichtigt, dass die Gesellschaft vom Landkreis Stendal von der Rekultivierungs- und Nachsorgeverpflichtung freigestellt wurde, soweit die zukünftigen Kosten den Rückstellungsbetrag zum 31. Dezember 1997 übersteigen.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten von insgesamt TEUR 1.067 (Vorjahr: TEUR 1.428) haben sich gegenüber dem Vorjahr verringert. Darin enthalten sind Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von TEUR 275 (Vorjahr TEUR 342). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich auf TEUR 787 (Vorjahr: TEUR 684) erhöht.

3. Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

Die Gesellschaft muss weiterhin dafür Sorge tragen, dass planmäßig ausreichende Liquidität für die Erfüllung der Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponien gesichert ist. Die Planungen stützen sich auf das in 2018 erstellte Gutachten der IWA Ingenieurgesellschaft für Industrie, Wasser- und Abfallwirtschaft mbH Münster.

Wesentliche originäre Finanzinstrumente für die Gesellschaft stellen die kurzfristigen Forderungen, die Finanzanlagen des Anlagevermögens sowie die liquiden Mittel dar. Das Bonitäts- und Ausfallrisiko ergibt sich aus der Gefahr, dass Geschäftspartner bei einem Geschäft über ein Finanzinstrument ihren Verpflichtungen nicht nachkommen können und danach Vermögensverluste entstehen. Wesentliche Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungseinschränkungen sehen wir derzeit nicht.

Die wesentlichen *Chancen* der Gesellschaft bestehen in der Weiterentwicklung der Aufgabe der Organisation der Abfallentsorgung im Landkreis Stendal. Da die Aufwendungen auf der Basis von Selbstkostenerstattungspreisen vom Landkreis Stendal getragen werden, ist die ALS von Veränderungen wie der demografischen Entwicklung nur eingeschränkt betroffen. Anspruch der Gesellschaft ist es, den Bürgern im Landkreis Stendal, die die Aufwendungen letztlich über Gebühren zu tragen haben, eine kostengünstige, aber effiziente Abfallentsorgung zur Verfügung zu stellen. Die Rahmenbedingungen werden im Abfallwirtschaftskonzept mittelfristig definiert.

Die die Abfallentsorgung am stärksten belastende Dienstleistung ist die Behandlung der Beseitigungsabfälle. Diese werden im Müllheizkraftwerk Rothensee thermisch verwertet. Durch den langfristig abgeschlossenen Vertrag besteht hier eine Planungssicherheit. Darüber hinaus konnte durch die Bezuschlagung der sammellogistischen Leistungen Ende 2018 sowie die Neuvergabe der Verwertung der Bioabfälle aus der Biotonne mittelfristig eine Entsorgungssicherheit für die Bürger des Landkreises Stendal erreicht werden. Darüber hinaus soll das Angebot an Recyclinghöfen ausgebaut werden. Eine Erhöhung der Anzahl ist schon für das Geschäftsjahr 2022 geplant. Gleichzeitig bekommt die Beratung der Bürger, welche ihre Abfälle direkt im Bringsystem den Recyclinghöfen andienen, einen immer größeren Stellenwert.

Während die Beratung an den Recyclinghöfen durch die Betreiber durchgeführt wird, übernimmt die Gesellschaft auf der Abfallannahme- und Umladestation in Stendal mit eigenem Personal. Hierdurch wird sortenreineres Material erreicht, was sich positiv auf den Verwertungspreis auswirkt.

Für den Bereich der Verwertung der Bioabfälle aus der Biotonne ist ein Wechsel zu einer hochwertigen Verwertung angedacht.

Die Satzungsänderungen bewirkten bereits im ersten Jahr deutliche Veränderungen im Abfallverhalten der Einwohner des Landkreises Stendal. Während diese sich auf den Restabfallstrom bisher kaum ausgewirkt haben, waren die Veränderungen im Bereich des Bioabfalls sehr deutlich. Die Verschiebung der Abfallströme wird sich in den nächsten Jahren weiter fortsetzen. Eine Stabilisierung der jeweiligen Abfallmengen erwarten wir erst nach 2-3 Jahren. Dabei wird von einer steigenden Restabfallmenge ausgegangen, während die Bioabfallmenge noch etwas zurückgehen wird.

Die Gesellschaft schreibt die Leistungen für die Sammlung, Transport und Verwertung von Abfällen aus dem Landkreis Stendal europaweit aus. Hier zeichnet sich seit einiger Zeit eine zunehmend veränderte Marktsituation ab. Die Anzahl der Teilnehmer an diesen Ausschreibungen reduziert sich seit Jahren. Daher gilt es zu prüfen, welche zukünftigen Entsorgungs- und Verwertungswege für den Landkreis Stendal beschränkt werden sollen. Diese Entwicklung ist bei zukünftigen Ausschreibungen mit einzu-beziehen.

Ein weiteres in seiner Auswirkung schwer abschätzbares Risiko stellt die seit 2020 anhaltende Corona-Pandemie dar. Aufgrund der Maßnahmenpläne der Geschäftsführung hatte die Pandemie bisher keine negativen Auswirkungen auf die Gesellschaft. Die ALS ist ein regional tätiges Unternehmen, deren Hauptaufgabe in der Sicherstellung der Abfallentsorgung im Landkreis Stendal besteht. Durch den permanenten und engen Kontakt zu den Dienstleistern verlief die Abfallentsorgung im Landkreis weiter reibungslos und störungsfrei. Weiterhin sind Maßnahmen ergriffen, um die Gesundheit der Mitarbeiter zu schützen und den Geschäftsbetrieb der ALS jederzeit aufrechtzuerhalten. Die Auswirkungen der Pandemie auf die wirtschaftliche Entwicklung Gesellschaft schätzen wir als gering ein.

Für das kommende Geschäftsjahr wird mit einer ausgeglichenen Geschäftsentwicklung gerechnet.

Rückblick auf das Geschäftsjahr 2021 sowie Ausblick auf das Geschäftsjahr 2022

- **Umsatzerlöse**

Im Geschäftsjahr 2021 fielen die Umsatzerlöse geringer als im Vorjahr aus. Die überdurchschnittlich hohen Erlöse stützten den Selbstkostenerstattungspreis und führten zu einem geringeren Entgelt gegenüber dem Landkreis. Die Entwicklung auf dem Altpapiermarkt ist nach dem Rekordanstieg 2021 nur schwer abschätzbar. Die derzeitigen erzielten Erlöse geben nicht den langfristig zu erwartenden Marktpreis wieder. Es ist damit zu rechnen, dass die Marktpreise wieder fallen werden, sodass geringere Erlöse aus der Altpapiervermarktung zu erwarten sind. Für das Geschäftsjahr 2022 planen wir insgesamt mit höheren Umsatzerlösen als im Berichtsjahr.

- **Materialaufwand**

Der Materialaufwand hat sich im Geschäftsjahr 2021 gegenüber dem Vorjahr deutlich verringert. Wesentlichste Ursache dafür sind die satzungsbedingten Mengen- und Leerungsanpassungen im Bereich der Bioabfallsammlung und –verwertung.

Im Geschäftsjahr 2022 ist mit einem höheren Materialaufwand geplant worden. Hier sind unter anderem die Prognosen aus der Gebührenkalkulation berücksichtigt worden. Es wird mit einer Veränderung der Abfallströme gerechnet. Erwartet werden ein weiterer Rückgang von Abfällen aus der Bioabfallsammlung und ein gleichzeitiger Anstieg der Restabfallmenge.

- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fielen in 2021 höher aus als im Vorjahr. Für das kommende Geschäftsjahr wird mit einem Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen geplant.

- **Jahresergebnis**

Im Geschäftsjahr 2021 fiel das Ergebnis der Gesellschaft etwas geringer aus als im Vorjahr.

Für das Geschäftsjahr 2022 erwarten wir, dass das Ergebnis nach Steuern im Vergleich zum Berichtsjahr etwas geringer ausfallen wird.

- **Mitarbeiter**

Im Geschäftsjahr 2021 ist die Mitarbeiterzahl leicht gestiegen. Für das Geschäftsjahr 2022 wird mit einer höheren Mitarbeiterzahl geplant.

Hansestadt Osterburg (Altmark), den 13. Mai 2022

Hendrik Galster

-Geschäftsführer-
ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH
Sitz der Gesellschaft: Hansestadt Osterburg (Altmark)
Amtsgericht Stendal HRB 1000

Allgemeines

Die Gesellschaft erfüllt die Größenkriterien einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Der Jahresabschluss wird nach den Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) unter Berücksichtigung des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) aufgestellt. Gemäß § 14 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags sind die für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des HGB zu beachten. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB angewendet.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung anzubringen sind, zum Teil im Anhang aufgeführt.

Darstellungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden mit den Anschaffungskosten nach Abzug von linearen planmäßigen Abschreibungen bzw. bei außerplanmäßigen Abschreibungen zum niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Bei der Bemessung der Nutzungsdauern für die planmäßigen Abschreibungen werden die steuerlichen Abschreibungssätze gemäß amtlicher AfA-Tabellen zugrunde gelegt, die mit den betrieblichen Erfahrungen übereinstimmen.

Selbstständig nutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit einem Anschaffungswert bis EUR 250,00 (netto) werden als Aufwendungen behandelt. Selbstständig nutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens bis zu einem Anschaffungswert von EUR 800,00 (netto) werden, mit Ausnahme der angeschafften Abfallbehälter, aktiviert und im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.

Abfallbehälter mit Anschaffungskosten in Höhe von TEUR 158, die als geringwertige Vermögensgegenstände zu klassifizieren sind, wurden wie in den Vorjahren aktiviert und über einen Zeitraum von vier Jahren abgeschrieben.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Geschäftsjahr wird in der Anlage zum Anhang dargestellt.

Umlaufvermögen

Die Vorräte werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt, soweit nicht niedrigere Stichtagswerte anzusetzen sind.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bzw. mit dem am Bilanzstichtag beizulegenden niedrigeren Wert angesetzt. Erkennbare Einzelrisiken werden durch Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt. Alle Forderungen weisen eine Restlaufzeit von unter einem Jahr aus.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betreffen Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Forderungen aus Steuern, darunter Umsatzsteuererstattungsansprüche in Höhe von TEUR 85, die rechtlich nach dem Bilanzstichtag entstehen.

Guthaben bei Kreditinstituten und der Kassenbestand sind zum Nennwert angesetzt.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Latente Steuern

Von dem Wahlrecht zum Ansatz des aktiven latenten Steuerüberhanges aufgrund sich ergebender Steuerentlastungen nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB wird kein Gebrauch gemacht. Der aktive latente Steuerüberhang beruht auf temporären Differenzen in den handels- und steuerrechtlichen Ansätzen der sonstigen Rückstellungen.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital ist zum Nennwert bilanziert und in der im Handelsregister eingetragenen Höhe ausgewiesen. Das Stammkapital beträgt EUR 100.000,00. Vom Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2020 wurden TEUR 85 ausgeschüttet. Der in den Bilanzgewinn einbezogene Gewinnvortrag beträgt TEUR 2.456 (Vorjahr: TEUR 2.308).

Rückstellungen

Die Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz abgezinst.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit in Höhe von TEUR 115 (Vorjahr: TEUR 57) werden mit den Vermögensgegenständen aus der Insolvenzbesicherung in Höhe von TEUR 101 (Vorjahr TEUR 50), die ausschließlich der Erfüllung von Schulden aus Altersversorgungsverpflichtungen und ähnlichen Verpflichtungen dienen (§ 246 Abs. 2 HGB) und dem Zugriff fremder Dritter entzogen sind (sog. Deckungsvermögen), verrechnet. Die Bewertung des zweckgebundenen, verpfändeten und insolvenzgesicherten Deckungsvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert, der den Anschaffungskosten entspricht.

Die **Sonstigen Rückstellungen** sind im Wesentlichen zur Deponienachsorge in Höhe von TEUR 1.615 (Vorjahr: TEUR 1.763) gebildet. Bei der Bewertung der Rückstellung zur Deponienachsorge wurde berücksichtigt, dass der Landkreis Stendal einen Teil der Verpflichtungen zur Rekultivierung und Nachsorge übernommen hat. Die Übernahmeverpflichtung bezieht sich auf den Betrag, der den Rückstellungswert zum 31. Dezember 1997 übersteigt.

Zum 31. Dezember 2021 ergibt sich nach Anwendung der BilMoG-Regelungen ein Rückstellungsbedarf von TEUR 1.586 (Vorjahr: TEUR 1.710). Die Rückstellung wurde unter Anwendung des Art. 67 Abs. 1 Satz 2 EGHGB mit dem Vorjahreswert und den planmäßigen Verbräuchen fortgeführt, da der aufzulösende Betrag bis spätestens 31. Dezember 2024 wieder zugeführt werden müsste.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet. Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten nach Fristigkeiten ergibt sich wie folgt:

	Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten	mit einer Restlaufzeit von bis 1 Jahr	mit einer Restlaufzeit von > 1Jahr	davon > 5 Jahre	durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	275 (342)	66 (67)	209 (275)	0 (71)	44 (44)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	787 (684)	787 (684)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0 (336)	0 (336)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	5 (66)	5 (66)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	1.067 (1.428)	858 (1.153)	209 (275)	0 (71)	44 (44)

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch eine Sicherungsübereignung einer Maschine i.H.v. TEUR 21 (Vorjahr TEUR 44) gesichert.

Im Geschäftsjahr wurden Zahlungen an den Kommunalen Versorgungsverband Sachsen-Anhalt, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Magdeburg, Zusatzversorgungskasse (ZVK) Sachsen-Anhalt für das Zusatzversorgungspflichtige Entgelt TEUR 1.380 (TEUR 1.346) aller Beschäftigten geleistet.

Es kann zurzeit nicht eingeschätzt werden, inwieweit Versorgungsverpflichtungen durch die Zusatzversorgungskasse nicht gedeckt sind. Im Falle der Auflösung der Kasse erlöschen alle Versicherungen. Die bestehenden Verpflichtungslasten gehen an die Mitglieder über. Die Gesellschaft macht vom Passivierungswahlrecht nach Artikel 28 Abs. 1 EGHGB keinen Gebrauch und verzichtet auf die Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** teilen sich wie folgt auf:

Geschäftsbereiche	2021	Vorjahr	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Abfallwirtschaft	7.757	7.876	- 119
DSD	157	157	+/- 0
Gebäudebewirtschaftung	183	186	- 3
Mahnwesen	72	58	+ 14
EDV-Service	24	26	- 2
	8.193	8.303	- 110

Die Sonstigen betrieblichen Erträge enthalten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 36 (Vorjahr: TEUR 33).

Sonstige Pflichtangaben

Personal

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 29 (Vorjahr: 28) Personen beschäftigt, und zwar 10 (Vorjahr: 10) Arbeiter und 19 (Vorjahr: 18) Angestellte.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Gesellschaft ist aufgrund vertraglicher Vereinbarungen mit dem Landkreis zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponien Stendal, Havelberg, Scheeren und Schönhausen/Schollene verpflichtet. Seit November 2010 sind die Deponien Schönhausen/Schollene durch den Landkreis Stendal Untere Abfallbehörde aus der Nachsorgephase entlassen. Im Geschäftsbesorgungsvertrag vom 1. Dezember 1997, in der Neufassung vom 19. Mai 2003, ist vereinbart, dass der Landkreis Stendal für die Rekultivierungs- und Nachsorgekosten, die die bei der Gesellschaft bilanzierten Rekultivierungsrückstellungen übersteigen, aufkommt. Da die vertragliche Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge unverändert bei der Gesellschaft liegt, belaufen sich die den bei der Gesellschaft bilanzierten Betrag übersteigenden Beträge wie folgt:

Unter Berücksichtigung bereits durchgeführter Sanierungsarbeiten ergibt sich nach der aktuellen Planung ein Rückstellungsbedarf zum 31. Dezember 2021 von ca. EUR 5,7 Mio. netto (EUR 6,8 Mio. brutto), der die bei der Gesellschaft gebildeten Rückstellungen (EUR 1,6 Mio.) um EUR 4,1 Mio. netto (EUR 4,9 Mio. brutto) übersteigt.

Mit der Müllheizkraftwerk Rothensee GmbH besteht ein langfristiger Vertrag über die Entsorgung von Abfällen. Im Geschäftsjahr 2021 wurden hieraus Aufwendungen aus der Abfallentsorgung in Höhe TEUR 1.111 verbucht.

Darüber hinaus bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen insbesondere aus Versicherungs-, Miet-, Leasing- und Wartungsverträgen in Höhe von ca. TEUR 222 für das Jahr 2022.

Honorar des Abschlussprüfers

Das Honorar des Abschlussprüfers für Abschlussprüfungsleistungen beträgt TEUR 10. Weitere Leistungen wurden vom Abschlussprüfer nicht erbracht.

Geschäftsführung

Als Geschäftsführer der Gesellschaft war Herr Hendrik Christof Galster, Dipl. –Betriebswirt (FH), bestellt. Hinsichtlich der Gesamtbezüge der Geschäftsführer wurde von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat setzt sich aus insgesamt sieben Mitgliedern wie folgt zusammen:

- Herr Sebastian Stoll 1.Beigeordneter, Dezernent des Landkreises Stendal
(Vorsitzender)
- Herr Bernd Prange Unternehmer
(stellvertretender Vorsitzender, Eintritt 28.01.2021)
- Frau Dr. Helga Paschke Ruhestand
- Frau Edith Braun Ehrenamt
- Herr Frank Wiese Unternehmer
- Herr Peter Ludwig Sozialarbeiter
- Herr Jürgen Teubner Rentner

Ausgeschieden sind:

- Herr Jörg Böhme Arzt
(Austritt: 28.01.2021)

Im Geschäftsjahr wurden Aufsichtsratsvergütungen in Höhe von EUR 4.950 gezahlt.

Nachtragsbericht

Nach dem Schluss des Berichtszeitraums sind keine besonderen Vorgänge eingetreten, die Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage hatten.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2021 auf neue Rechnung vorzutragen. Die Entscheidung über eine Ergebnisverwendung obliegt gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrages der Gesellschafterversammlung. Der Aufsichtsrat wird der Gesellschafterversammlung einen Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses unterbreiten (§ 12 Gesellschaftsvertrag).

Hansestadt Osterburg (Altmark), den 13. Mai 2022

Hendrik Galster

-Geschäftsführer-
ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH

5.8. Beteiligungsbericht

Landkreis Stendal



Beteiligungsbericht 2022

Fortschreibung für das Wirtschaftsjahr 2021

Vorwort

Gemäß § 130 Abs. 2 KVG LSA ist dem Kreistag ein Bericht über die unmittelbare und mittelbare Beteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts und des Privatrechts, an denen der Landkreis mit mindestens 5 v.H. beteiligt ist, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht ist ein Informations- und Dokumentationsinstrument für den Landkreis und die Öffentlichkeit, mit dem ein Beitrag zur größeren Transparenz des Landkreises hinsichtlich seiner Aufgabenerfüllung durch ausgegliederte Unternehmen geleistet wird. Der Bericht ist jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht soll nach Maßgabe des § 130 Abs. 2 Nr. 1 – 4 KVG LSA als Mindestinhalte insbesondere Angaben über

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufes, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und
- die Gesamtbezüge nach § 285 Nr. 9 Buchst. a des Handelsgesetzbuches, die den Mitgliedern der Organe des Unternehmens zugeflossen sind,

enthalten.

Mit diesem Bericht, der in der Form der vorjährigen Berichte weitergeführt wird, erhält der Kreistag die Möglichkeit, sich ein Bild über die Lage der kreiseigenen Beteiligungen zu verschaffen. Entsprechend § 130 Absatz 3 des KVG LSA sind die Einwohner über den Beteiligungsbericht in geeigneter Form zu unterrichten. Dies erfolgt durch Bekanntmachung im Amtsblatt sowie im Rahmen der Auslegung des Haushaltsplanes.



Patrick Puhlmann

Landrat

Inhaltsverzeichnis

I.	Beteiligungen an Gesellschaften im Überblick	4
II.	Einzeldarstellungen der Beteiligungen an Gesellschaften	6
1.	ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH (ALS)	6
2.	Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH (FSB)	13
3.	Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH (GfA)	19
4.	Innovations- und Gründerzentrum BIC Altmark GmbH (BIC)	25
III.	Einzeldarstellungen der Mitgliedschaften in Zweckverbänden	31
1.	Zweckverband Regionale Planungsgesellschaft Altmark	31
2.	Zweckverband Breitband Altmark	36
3.	Altmärkischer Regionalmarketing- und Tourismusverband	42
IV.	Einzeldarstellungen sonstiger Mitwirkungen	47
1.	Kreissparkasse Stendal	47
V.	Übersicht weitere Mitgliedschaften/ Mitwirkungen	55

I. Beteiligungen an Gesellschaften im Überblick

GmbHs	ALS Dienstleistungsgesellschaft des Landkreises Stendal mbH (ALS)	Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH (FSB)	Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH (GfA)	IGZ BIC Altmark GmbH (BIC)
Gründungsjahr	1991	1997	1992	1992
Stammkapital [T€]	100,0	25,6	49,4	25,0
Anteil Landkreis am Stammkapital [T€]	100,0	14,1	24,0	11,5
Anteil Landkreis am Stammkapital [%]	100,0	55,0	48,6	46,0
Eigenkapitalquote [%] - inkl. Sonderposten -	56,0	66,6	68,0	49,4
Eigenkapitalrentabilität [%]	6,5	-30,6	-11,9	-32,9
Fremdkapitalquote [%]	44,0	33,4	32,0	50,6
Anlagenintensität [%]	43,4	69,0	21,2	4,7
Umsatzerlöse [T€]	8.193,4	160,7	734,5	650,1
Umsatzrentabilität [%]	2,8	-79,8	-13,0	-14,5
Jahresergebnis [T€]	229,4	-128,3	-95,2	-94,3
Bilanzsumme [T€]	6.266,2	629,7	1.180,7	581,0
Mitarbeiter ohne GF	29	3	7 (Stammkräfte)	6
Personalkostenintensität [%]	21,3	34,8	46,5	29,9
Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises [T€]	220,0	69,3	165,0	139,7
Geschäftsführung	Hendrik Galster	Matthias Jahn	Ingo Engelmeyer	Thomas Lötsch
Vorsitz Aufsichtsrat	Sebastian Stoll	kein Aufsichtsrat	kein Aufsichtsrat	kein Aufsichtsrat
Vorsitz Gesellschafterversammlung	Patrick Puhmann	Thomas Lötsch	Sebastian Stoll	Patrick Puhmann

Zweckverbände	Regionale Planungsgemeinschaft Altmark (Repla)	Zweckverband Breitband Altmark (ZBA)	Altmärkischer Regionalmarketing- und Tourismusverband (ART)
Gründungsjahr	2001	2012	2019
Eigenkapitalquote [%]	73,0	2,8*	34,0
Eigenkapitalrentabilität [%]	-16,1	138,9*	-6,5
Fremdkapitalquote [%]	27,0	97,2*	66,0
Anlagenintensität [%]	9,7	52,8*	4,0
Erträge [T€]	482,0	365,8*	436,6
Jahresergebnis [T€]	-28,9	193,5*	-4,5
Bilanzsumme [T€]	245,1	5.096,6*	205,0
Mitarbeiter ohne GF	4	0*	4
Personalkostenintensität [%]	61,8	0,0*	53,3
Auswirkungen auf den Haushalt des Landkreises [T€]	198,9	157,5 (in 2021)	133,9
Geschäftsführung	Patrick Puhmann	Andreas Kluge	Carla Reckling-Kurz
Vorsitz Verbandsversammlung	Patrick Puhmann	Patrick Puhmann	Michael Ziche

*

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung erfolgte die Feststellung der Jahresabschlüsse bis einschließlich des Jahresabschlusses 2016. Folglich werden an dieser Stelle die Werte für das Geschäftsjahr 2016 aufgeführt

II. Einzeldarstellungen der Beteiligungen an Gesellschaften

1. ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH (ALS)

1.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

ALS Dienstleistungsgesellschaft mbH
Platz des Friedens 3
39606 Hansestadt Osterburg

Tel.: 03937/2502-0
Fax.: 03937/2502-28
E-Mail: info@als-stendal.de
Internet: www.als-stendal.de

Gründung der Gesellschaft

17.12.1991

Datum der aktuellen Fassung des Gesellschaftsvertrages

03.11.2022

Stammkapital

100.000,00 €

Stammkapitaländerung

-

Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der ALS ist der Landkreis Stendal zu 100 % beteiligt.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Erfüllung von Aufgaben, die dem Landkreis nach den jeweils gültigen Abfallgesetzen des Bundes und des Landes Sachsen-Anhalt obliegen, sowie die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen für den Landkreis Stendal und andere Gebietskörperschaften, insbesondere im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung von Grundstücken und mit Aufgaben der kaufmännischen Buchführung.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften befugt, die der Erfüllung des Gesellschaftszwecks dienen. Sie kann sich unmittelbar oder mittelbar an gleichartigen Unternehmen beteiligen, derartige Unternehmen gründen und Zweigniederlassungen errichten. Solange die Gesellschaft Eigengesellschaft des Landkreises ist, hat sie in ihrer Tätigkeit die kommunalrechtlichen Bestimmungen und insbesondere § 129 Abs. 2 KVG LSA zu beachten.

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind

die Gesellschafterversammlung
der Aufsichtsrat
die Geschäftsführung.

Geschäftsführung

Die Geschäftsführung besteht aus dem Geschäftsführer und der Prokuristin. Zum Geschäftsführer ist Herr Hendrik Galster bestellt. Darüber hinaus wurde Frau Antje Gadge Gesamtprokura erteilt.

Aufsichtsrat

Gemäß Gesellschaftsvertrag hat die ALS einen Aufsichtsrat, der aus sieben Mitgliedern besteht.

Mitglieder des Aufsichtsrates (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Sebastian Stoll
- Herr Bernd Prange
- Frau Dr. Helga Paschke
- Herr Frank Wiese
- Frau Edith Braun
- Herr Peter Ludwig
- Herr Jürgen Teubner

Gesellschafterversammlung

Mitglieder der Gesellschafterversammlung (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Patrick Puhlmann (Landrat Landkreis Stendal)
- Herr Thomas Staudt
- Herr Jürgen Emanuel

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen bestehen nicht.

1.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die ALS hat die ihr im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages übertragenen Aufgaben im Jahr 2021 erfüllt. Damit ist sie ihrer originären Aufgabe - Erfüllung des öffentlichen Zwecks - gerecht geworden. Als Beispiele seien u.a. folgende Leistungen genannt:

- Organisation, Umsetzung und Kontrolle der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung im Landkreis Stendal
- Betrieb einer Abfallannahme und Umladestation Stendal (AUS) sowie von 6 Recyclinghöfen
- Betrieb eines Zwischenlagers für gefährliche Abfälle an der AUS
- Betrieb einer Sammelstelle gemäß Elektro- und Elektronikgerätegesetz an der AUS
- Rekultivierung und Nachsorge der kreiseigenen Deponien
- Öffentlichkeitsarbeit und Abfallberatung nach § 46 KrWG
- Versand der Abfallgebührenbescheide sowie Abfallgebühreneinzug (inkl. Mahnwesen) für den Landkreis
- Aufgaben, die dem Landkreis Stendal entsprechend der Abstimmungsvereinbarung (AbstV) mit den dualen Systembetreibern hinsichtlich der Entsorgung gebrauchter Verpackungen (Altglas, Leichtverpackungen, Pappe/ Papier/ Kartonagen) obliegen; z.B.

Öffentlichkeitsarbeit, Abfallberatung sowie Unterhaltung und Sauberhaltung der Glascontainer-Standplätze.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)			
	2021	2020	Veränderung
Erträge			
Umsatzerlöse	8.193,4	8.303,5	-110,1
sonstige betriebliche Erträge	39,5	36,0	3,5
Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1,4	-1,4
Erträge gesamt	8.232,9	8.340,8	-107,9
Aufwendungen			
Materialaufwand	4.578,8	4.861,2	-282,4
Personalaufwendungen	1.706,7	1.668,8	37,9
Abschreibungen	344,7	362,8	-18,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.267,0	1.101,5	165,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,8	4,7	-0,9
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	93,9	99,5	-5,6
sonstige Steuern	8,6	8,8	-0,2
Aufwendungen gesamt	8.003,5	8.107,3	-103,8
Jahresüberschuss/-verlust	229,4	233,5	-4,1
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.456,2	2.307,7	148,5
Bilanzgewinn (Bilanzverlust im Vorjahr)	2.685,6	2.541,2	144,4

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	84,8	51,4	33,4
- Sachanlagen	2.116,2	2.228,7	-112,5
- Finanzanlagen	518,3	518,3	0
B. Umlaufvermögen			
- Vorräte	3,8	3,3	0,5
- Forderungen auf sonstige Vermögensgegenstände	2.724,8	3.566,1	-841,3
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	782,9	275,7	507,2
C. Rechnungsabgrenzungsposten	35,5	52,0	-16,5
Bilanzsumme	6.266,2	6.695,4	-429,2

Bilanz (Angaben in TEUR)

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Stammkapital	100,0	100,0	0
- Rücklagen	725,8	725,8	0
- Bilanzgewinn	2.685,5	2.541,2	144,3
B. Rückstellungen			
- Sonstige Rückstellungen	1.687,6	1.836,5	-148,9
- Steuerrückstellungen	0	63,8	-63,8
C. Verbindlichkeiten			
- Gegenüber Kreditinstituten	274,7	341,9	-67,2
- Aus Lieferungen und Leistungen	786,9	684,1	102,8
- Gegenüber Gesellschaftern	0	336,2	-336,2
- Sonstige Verbindlichkeiten	5,7	66,0	-60,3
Bilanzsumme	6.266,2	6.695,4	-429,2

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft ist bezüglich ihrer abfallwirtschaftlichen Aufgaben für den Landkreis Stendal als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger beauftragte Dritte im Sinne § 22 Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG). Sie erfüllte auch im Berichtsjahr 2021 Aufgaben, die dem Landkreis nach den jeweils gültigen Abfallgesetzen des Bundes und des Landes Sachsen-Anhalt obliegen. Überwiegende Aufgaben der Gesellschaft sind die Organisation der öffentlich-rechtlichen Abfallentsorgung inkl. Rekultivierung und Nachsorge der kreiseigenen Deponien, der Abfallgebühreneinzug für den Landkreis Stendal sowie die Abfallberatung. Darüber hinaus erbringt sie sonstige Dienstleistungen für den Landkreis Stendal und andere öffentliche Körperschaften, insbesondere im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung von Grundstücken, EDV-Dienstleistungen sowie für die dualen Systeme die Reinigung von Glascontainerstandplätzen.

Der Geschäftsverlauf wird im Wesentlichen durch die allgemeinen Entwicklungstendenzen in der Abfallwirtschaft und dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Landkreis Stendal bestimmt. Der Beschäftigungsgrad blieb im Vergleich zum Vorjahr im Wesentlichen konstant.

Im Januar 2021 trat die neue Abfallgebührensatzung in Kraft. Damit verbunden war die Umstellung auf die Eigentümergebinde. Des Weiteren erfolgte die Einführung einer kostenpflichtigen Biotonne. Diese führte zu einer veränderten Nutzung durch die Privathaushalte. Sowohl die Mengen aus der Bioabfallsammlung als auch die Anzahl der Behälterleerungen verringerten sich im Berichtsjahr.

Die Satzungsänderung bewirkte umfangreiche Behälterbewegungen. Während im Bereich der Bioabfallgefäße ein Tausch in kleinere Behälter erfolgte, fand im Bereich des Restabfalls der Tausch in größere Abfallgefäße statt. Die Investitionen für Abfallbehälter mussten gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht werden.

Die Entwicklungen auf dem Altpapiermarkt beeinflussten im Jahr 2021 entscheidend den Selbstkostenerstattungspreis. Der im Vorjahr begonnene Preisanstieg bei der Altpapierverwertung hielt bis zum Geschäftsjahresende unverändert an. Auf dem Altpapiermarkt war eine hohe Nachfrage vor allem aus dem Verpackungsbereich zu beobachten. Es konnten Verwertungserlöse erzielt werden, die in der Höhe nicht zu erwarten gewesen waren. Dieser Effekt wirkte sich deutlich positiv aus und verringert das Dienstleistungsentgelt des Landkreises signifikant.

Lage der Gesellschaft

Die Gesellschaft schloss das Jahr 2021 mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 229,4 TEUR ab (Vorjahr: 233,5 TEUR).

Im Vergleich zum Vorjahr war eine Reduzierung der Materialaufwendungen zu verzeichnen. Den größten Anteil daran hatte die Bioabfallsammlung sowie -verwertung mit einer Kostensenkung von insgesamt 391 TEUR. Im Bereich der Altpapiersammlung und -verwertung entstanden Mehrkosten in Höhe von 59 TEUR. Diese resultierten aus dem Systemwechsel im Zuge der neuen Abstimmungsvereinbarung (ab 01.04.2020).

Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr leicht an, waren aber immer noch deutlich unter den geplanten Werten. Auch das Jahr 2021 wurde beeinflusst durch zeitweise unbesetzte Stellen auf Grund längerer krankheitsbedingter Ausfälle.

Um die satzungsbedingten Änderungen in der Gebührensoftware umzusetzen und gleichzeitig die langfristigen krankheitsbedingten Ausfälle zu kompensieren, wurde im Jahr 2021 externe Unterstützung notwendig. Diese führte zu höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr gesunken. Die Vermögenslage der Gesellschaft auf der Aktivseite wurde durch die Bestände des Anlagevermögens inkl. der Finanzanlagen, der liquiden Mittel sowie der Forderungen gegen Gesellschafter gekennzeichnet (89 % der Bilanzsumme). Auf der Passivseite der Bilanz stellten die Rückstellungen (1.688 TEUR) mit 27 % der Bilanzsumme eine wesentliche Position dar. Dabei hat die Rückstellung zur Deponienachsorge mit 1.615 TEUR den mit Abstand größten Anteil. Der Rückgang dieser Rückstellung resultierte aus den Rekultivierungsmaßnahmen des Geschäftsjahres. Im Jahr 2021 waren im Wesentlichen turnusmäßige jährliche Maßnahmen notwendig (z.B. Pflegearbeiten, Überwachungsaufgaben).

Zum 31. Dezember 2021 wies die Gesellschaft ein positives Eigenkapital in Höhe von 3.511 TEUR aus. Die Eigenkapitalquote betrug 56%. Ein Teil des Gewinns aus dem Geschäftsjahr 2020 wurde im Berichtsjahr nach vorausgegangenem Ausschüttungsbeschluss der Gesellschafterversammlung an den Gesellschafter ausgeschüttet (85 TEUR).

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Die Gesellschaft muss weiterhin dafür Sorge tragen, dass planmäßig ausreichende Liquidität für die Erfüllung der Verpflichtung zur Rekultivierung und Nachsorge der Deponien gesichert ist. Die Planungen stützen sich auf das in 2018 neu erstellte Gutachten der IWA Ingenieurgesellschaft für Industrie, Wasser- und Abfallwirtschaft mbH Münster.

Risiken für die Gesellschaft hinsichtlich Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungseinschränkungen sind derzeit nicht zu erkennen. Für das kommende Jahr wird mit einer ausgeglichenen Geschäftsentwicklung gerechnet.

Die wesentlichen Chancen der Gesellschaft bestehen in der Weiterentwicklung der ihr übertragenden Aufgabe „Organisation der Abfallentsorgung im Landkreis Stendal“. Anspruch der Gesellschaft ist es, den Bürgern im Landkreis Stendal eine kostengünstige, aber effiziente Abfallentsorgung zur Verfügung zu stellen.

Die Gesellschaft schreibt die Leistungen für die Sammlung, Transport und Verwertung von Abfällen europaweit aus. Seit einiger Zeit ist eine veränderte Marktsituation zu beobachten, da immer weniger Unternehmen der Entsorgungswirtschaft in der Region agieren. Daher gilt es daher zu prüfen, welche zukünftigen Entsorgungs- und Verwertungswege für den Landkreis Stendal beschritten werden sollen.

Für die mittelfristige Entwicklung gibt das Abfallwirtschaftskonzept den Rahmen vor. Im Fokus stehen unter anderem der Ausbau des Angebotes an Recyclinghöfen. Weiterhin wird ein Wechsel zu einer hochwertigen Bioabfallverwertung zu den zukünftigen Aufgaben gehören.

Mehrfjahresvergleich wesentlicher Kennzahlen

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Umsatzerlöse	7.171	8.303	8.193
davon Entgelt LK (ohne MwSt.)	5.798	6.934	5.852
davon andere Erlöse	1.375	1.369	2.341
Jahresüberschuss	243	233	229
Personalkosten	1.596	1.669	1.706
Materialeinsatz	3.753	4.861	4.579
Bilanzsumme	6.688	6.695	6.266
Anlagevermögen (ohne Finanzanlagen)	2.308	2.280	2.201
Eigenkapital	3.228	3.367	3.511
Rekultivierungsrückstellungen	2.077	1.763	1.615

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019*	2020*	2021*
Ergebnis des Produktes 5.3.7.10 „Abfall“ (Saldo zwischen Erträgen und Aufwendungen (inkl. Entgelt an die ALS))	-143,6	-117,6	-133,8
Aufwendungen für Mahnwesen	-59,0	-67,7	-86,2

* die Jahresabschlüsse 2019 - 2021 sind noch vorläufig

Aufwendungen für Gesellschaftsorgane

Im Geschäftsjahr 2021 betrugen die Aufwendungen für den Aufsichtsrat 4.950,00 Euro.

Hinsichtlich der Gesamtbezüge der Geschäftsführer wurden von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (ohne Geschäftsführer) hat sich wie folgt entwickelt:

Belegschaft (Anz. im Jahresdurchschnitt)*	2019	2020	2021
Gewerbliche Mitarbeiter	10	10	10
Angestellte	17	18	19
Gesamt	27	28	29

* gem. § 267; 285 HGB, Angaben ohne Azubis und ohne ruhende Arbeitsverträge wg. ATZ und Elternzeit

Jahresprüfung 2021

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 ist von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deloitte GmbH geprüft worden. Er wurde mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehen. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 durch den Aufsichtsrat erfolgte am 29.06.2022. Am 13.07.2022 beschloss die Gesellschafterversammlung die Ergebnisverwendung 2021.

2. Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH (FSB)

2.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Flugplatzgesellschaft Stendal-Borstel mbH
Osterburger Straße 250 (Flugplatz)
39576 Hansestadt Stendal

Tel.: 03931/713279
Fax.: 03931/796787
E-Mail: flugplatz-stendal@t-online.de
Internet: www.edov.de

Gründung der Gesellschaft

28.02.1997

Datum der aktuellen Fassung des Gesellschaftsvertrages

20.12.2011

Stammkapital

25.564,59 €

Stammkapitaländerung

-

Beteiligungsverhältnisse

Die Gesellschafterstruktur setzt sich zum 31.12.2021 wie folgt zusammen:

Landkreis Stendal	55,0 %	14.060,52 €
Hansestadt Stendal	40,0 %	10.225,84 €
AERO – Club Stendal e.V.	5,0 %	1.278,23 €

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der öffentliche Betrieb eines Flugplatzes für den zivilen Luftverkehr sowie für den Luftsport. Die Gesellschaft kann zu diesem Zweck Grundstücke bzw. Rechte an Grundstücken erwerben.

Die Gesellschaft darf alle Geschäfte vornehmen, die der Erreichung und Förderung des Gesellschaftszwecks dienlich sein können. Sie ist berechtigt, sich an anderen Unternehmen gleicher oder verwandter Art zu beteiligen sowie solche Unternehmen zu gründen oder zu erwerben. Dabei ist sie an die Vorschriften der §§ 128 ff KVG LSA gebunden. Die Betätigung der Gesellschaft hat sich auf die Region Stendal zu beschränken.

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind

die Geschäftsführung und
die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung

Zum alleinigen Geschäftsführer ist Herr Matthias Jahn bestellt.

Gesellschafterversammlung

Mitglieder der Gesellschafterversammlung (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Thomas Lötsch
- Herr OB Klaus Schmotz
- Herr Sieghard Geyhler

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

2.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verkehrslandeplatz Stendal-Borstel wird auf Grund seiner Zulassung und Zweckbestimmung in der Hauptsache durch die Teilnehmer der allgemeinen Luftfahrt wie Geschäftsflyer, Privatflyer, Sportflyer und mittelständige Luftverkehrsunternehmen genutzt, aber auch Staatsluftfahrzeuge wie Polizei, Bundesgrenzschutz und Bundeswehr landen auf dem Flugplatz. Im Jahr 2021 wurden insgesamt 18.122 Flugbewegungen realisiert, das sind 9.061 Starts und 9.061 Landungen. Trotz der andauernden Einschränkungen im Rahmen der Corona-Pandemie zeigt sich eine deutliche Erholung gegenüber dem Vorjahr.

Leistungskennzahlen (Entwicklung der Flugbewegungen)

Jahr	Landungen		kommerzieller Verkehr			nichtkommerzieller Verkehr				
	gesamt	Flugbewegung	gewerbl. Verkehr	Werks-Verkehr	gesamt	Motorflug	Staatsluftflug	Ultral.-flug.	Segelflug	gesamt
2017	9.108	18.216	2.070	0	2.070	3.314	75	2.507	1.142	7.038
2018	9.082	18.164	2.236	0	2.236	2.299	198	2.557	1.792	6.846
2019	10.033	20.066	2.630	1	2.631	3.540	42	2.655	1.165	7.402
2020	7.402	14.804	1.990	1	1.991	1.886	0	2.358	1.167	5.411
2021	9.061	18.122	2.833	0	2.833	2.410	2	2.635	1.181	6.228

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2021	2020	Veränderung
<u>Erträge</u>			
Umsatzerlöse	160,7	107,3	53,4
sonstige betriebliche Erträge	204,9	196,5	8,4
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
Erträge gesamt	365,7	303,9	61,8
<u>Aufwendungen</u>			
Materialaufwand	28,1	18,6	9,5
Personalaufwendungen	171,8	171,0	0,8
Abschreibungen	61,2	58,3	2,9
sonstige betriebliche Aufwendungen	231,4	133,4	98
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,4	0	0,4
sonstige Steuern	0,9	0,6	0,3
Aufwendungen gesamt	493,8	381,9	111,9
Jahresfehlbetrag	-128,3	-78,0	-50,3
Ergebnis nach Ausgleich durch Entnahme aus Kapitalrücklage	0	0	0

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0,0
- Sachanlagen	434,5	461,0	-26,5
B. Umlaufvermögen			
- Vorräte	3,3	5,4	-2,1
- Forderungen auf sonstige Vermögensgegenstände	44,3	30,3	14
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	145,9	115,8	30,1
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1,6	7,0	-5,4
Bilanzsumme	629,7	619,4	10,3

Bilanz (Angaben in TEUR)

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Stammkapital	25,6	25,6	0
- Kapitalrücklagen	128,3	78,0	50,3
- Verlustvortrag			
- Jahresfehlbetrag	-128,3	-78,0	-50,3
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	394,0	434,0	-40,0
C. Rückstellungen			
- Steuerrückstellungen	2,2	1,6	0,6
- Sonstige Rückstellungen	27,1	27,8	-0,7
D. Verbindlichkeiten			
- Gegenüber Kreditinstituten	13,9	0	13,9
- Aus Lieferungen und Leistungen	52,6	8,6	44
- Sonstige Verbindlichkeiten	95,1	97,7	-2,6
E. Rechnungsabgrenzungsposten	19,2	24,2	-5
Bilanzsumme	629,7	619,4	10,3

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Geschäftsverlauf 2021

Auch das Jahr 2021 wurde weiterhin stark durch die andauernde Corona-Pandemie beeinträchtigt. Dabei hing die Beeinträchtigung direkt von den jeweils gültigen Kontakteinschränkungen ab. Auf Billigkeitsleistungen des Landes zum Ausgleich der pandemiebedingten verschlechterten Ertragslage konnte auf Grund der verschärften Beantragungsvoraussetzungen in 2021 nicht erneut zurückgegriffen werden. Die Betriebspflicht für den Flugplatz Stendal-Borstel musste dessen ungeachtet durchgehend gewährleistet werden.

Insbesondere das Segment Luftsport war weiterhin von Restriktionen betroffen. Die langfristig vorbereitete Segelflugweltmeisterschaft musste Mitte des Jahres 2021 ebenfalls endgültig abgesagt werden. Erschwert wurde die Situation durch die vor Ort ansässigen Gaststätte. Trotz neuem Pächter blieb die Gaststätte zu großen Teilen des Jahres geschlossen.

Um der unklaren Ergebnissituation Rechnung zu tragen wurden die Pflege der Flächen, Reparaturen und Wartungen auf ein unverzichtbares Niveau zurückgefahren.

Das zweite Halbjahr entwickelte sich auf Grund der zurückgehenden Einschränkungen positiver. Viele Veranstaltungen verschoben sich auf spätere Termine. Vor allem im September und Oktober entstand ein Stau an Vorhaben, der nur unter großen Anstrengungen aller Mitarbeiter erfolgreich abgearbeitet werden konnte.

Lage der Gesellschaft

Die Ertragslage der Gesellschaft wurde in 2021 erheblich durch die Corona-Pandemie beeinflusst. Eine Vielzahl von geplanten Veranstaltungen musste abgesagt werden. Die fehlenden Umsätze konnten glücklicherweise durch eine große Bundeswehrübung im Oktober in großen Teilen kompensiert werden.

Der Personalkostenzuschuss des Landesverwaltungsamtes für den Beauftragten für Luftaus-sicherheit orientierte sich auch in 2021 nicht an dem Verkehrsaufkommen des aktuellen Jahres. Es erfolgte eine pauschale Zahlung in Höhe von 36,4 TEUR. Auf diese Weise sollte der durchgängigen Betriebspflicht Rechnung getragen werden.

Verglichen mit dem Vorjahr fällt eine deutliche Steigerung der sonstigen betrieblichen Aufwen-dungen ins Auge. In 2021 wurde der Abschluss der Dachsanierung am Hanger 1 vorgenom-men. Die Maßnahme wurde durch einen entsprechenden Instandhaltungszuschuss eines Ge-sellschafters sowie durch Zuwendungen des Landesverwaltungsamtes finanziert.

In Summe liegt das Ergebnis mit -128,3 TEUR leicht unter dem geplanten Wert in Höhe von -129,0 TEUR. Im Vergleich zum Vorjahr zeigt sich im Wesentlichen der Entfall der Billigkeits-leistungen des Landes. Das Land hatte im Jahr 2020 noch einen größeren Anteil der durch Corona entfallenen Umsätze ausgeglichen.

Entwicklung/Risiken der Gesellschaft

Der Flugplatz ist im Luftverkehrskonzept des Landes Sachsen-Anhalt als einer von fünf förde-rungswürdigen Verkehrslandeplätzen verankert. Die Liquidität der Gesellschaft wird durch ei-gene Einnahmen und die Beiträge der Gesellschafter sichergestellt.

Auch im Jahr 2022 wird es die Aufgabe sein mit den Herausforderungen umzugehen, die sich aus der Corona-Pandemie ergeben. Weiterhin sind die langfristigen Auswirkungen auf die ver-schiedenen Geschäftspartner, die sich aus der Pandemie ergeben haben, noch nicht abzuse-hen. Exemplarisch sei die Auflösung des örtlichen Fallschirmsportvereines genannt.

Dazu kommen die Folgen aus dem aktuell weiter andauernden Ukraine-Konflikt. Die extreme Preiserhöhung bei den Flugkraftstoffen entfaltet seit Anfang April zunehmend Wirkung auf den Flugverkehr. Des Weiteren gibt es deutliche Preissteigerungen bei sämtlichen Energiekosten zu verzeichnen. Aber auch alle anderen Dienstleister haben auf Grund der gestiegenen Ener-giekosten Preissteigerungen angekündigt.

Für die kommenden Jahre wird es eine der Hauptaufgaben der Flugplatzgesellschaft sein, die Infrastruktureinrichtung und den Wirtschaftsstandort im Interesse der Luftfahrt positiv weiter-zuentwickeln. Neue Ansätze dafür bieten der nunmehr laufende Bau der BAB 14 sowie die Fortführung der Planungsarbeiten am Bebauungsplan für den Industrie- und Gewerbepark Stendal-Nord. Der Verkehrslandeplatz Stendal-Borstel wäre standortbestimmender Faktor und das Alleinstellungsmerkmal dieses perspektivischen Industrie- und Gewerbeparks an der BAB 14.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Zuschuss/Gesellschafterbeitrag	64,9	97,8	69,3
Zuschuss Investitionen	32,9	0	0

Aufwendungen für Gesellschaftsorgane

Für die Teilnahme an den Beratungen der Gesellschafterversammlung werden keine finanziellen Entschädigungen gezahlt.

Hinsichtlich der Gesamtbezüge des Geschäftsführers wurden von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Personalentwicklung

Beschäftigte	2019	2020	2021
Geschäftsführung	1	1	1
Angestellte	4*	3	3
Gesamt	5	4	4

*Ein Flugleiter hat im Jahr 2019 seinen Renteneintritt vollzogen. Zur Sicherstellung der Qualifizierung wurde der Nachfolger einen gewissen Zeitraum parallel angestellt. Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich zum 31.12.2019 wieder auf vier Mitarbeiter reduziert.

Jahresprüfung 2021

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2021 wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen durch den Wirtschaftsprüfer Sebastian Paul, Magdeburg geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Die Feststellung des Jahresabschlusses sowie die Entlastung des Geschäftsführers für das Geschäftsjahr 2021 erfolgten am 12.07.2022 durch die Gesellschafterversammlung.

3. Gesellschaft für Arbeitsförderung des Landkreises Stendal mbH (GfA)

3.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Gesellschaft für Arbeitsförderung des
Landkreises Stendal mbH
Unter den Linden 6
39579 Stendal, OT Uenglingen

Tel.: 03931/41850
Fax.: 03931/418599
E-Mail: gfaus@gfaus.de

Gründung der Gesellschaft

24.02.1992

Datum der aktuellen Fassung des Gesellschaftsvertrages

04.07.2022

Stammkapital

49.420,00 €

Stammkapitaländerung

-

Beteiligungsverhältnisse

Die Gesellschafterstruktur setzt sich 2021 lt. Handelsregister wie folgt zusammen:

Landkreis Stendal	48,64 %	24.040,00 €
Hansestadt Stendal	13,68 %	6.760,00 €
Einheitsgemeinde Stadt Tangermünde	8,42 %	4.160,00 €
Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land	6,31 %	3.120,00 €
Stadt Arneburg	2,10 %	1.040,00 €
GfA mbH (ohne Stimmrecht)	20,84 %	10.300,00 €

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand der Gesellschaft ist, Menschen zu unterstützen, die von Arbeitslosigkeit betroffen oder bedroht sind, Arbeiten durch Teilnahme an Arbeitsbeschaffungsmaßnahmen auf der Grundlage der geltenden gesetzlichen Regelungen sowie Berufsförderung durch begleitende Qualifizierungsmaßnahmen zu vermitteln. Die Gesellschaft nutzt darüber hinaus arbeitsmarktpolitische Programme / Projekte der Europäischen Union, des Bundes und des Landes Sachsen-Anhalt.

Die Gesellschaft entwickelt Projekte und Maßnahmen, die im öffentlichen Interesse liegen und das Kriterium der Zusätzlichkeit erfüllen. Sie setzt diese Maßnahmen in der Praxis um und rechnet diese gegenüber dem Fördermittelgeber ab. Die Gesellschaft verfolgt keine Gewinnerzielungsabsichten.

Die Gesellschaft ist berechtigt, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu erwerben, sofern es für die Erledigung des Gesellschaftsauftrages sinnvoll und notwendig ist. Die Gesellschaft ist im Übrigen zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck zu fördern.

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind

die Geschäftsführung und
die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung (Stand 31.12.2021)

Zum alleinigen Geschäftsführer ist Herr Ingo Engelmeyer bestellt.

Gesellschafterversammlung

Mitglieder der Gesellschafterversammlung (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Sebastian Stoll
- Herr Axel Kleefeldt
- Herr Jürgen Pyrdok
- Frau Steffi Friedebold
- Herr Lothar Riedinger
- Frau Katrin Kunert
- Frau Annegret Schwarz
- Frau Carola Radtke

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

3.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft unterstützt kommunale Verwaltungen und öffentliche Einrichtungen in der Wahrnehmung ihrer sozialen Verantwortung gegenüber langzeitarbeitslosen Menschen. Sie schafft durch die Planung, Umsetzung und Abrechnung von Projekten und Maßnahmen im Rahmen der Arbeitsförderung nach SGB II § 16 Voraussetzungen, um langzeitarbeitslosen Menschen die Teilhabe am gesellschaftlichen Leben zu ermöglichen. Den Teilnehmern werden wieder Tagesstrukturen vermittelt, sie sollen an die Herausforderungen des Lebens in einem Arbeitsumfeld herangeführt werden.

Im Jahr 2021 wurden durch die Gesellschaft im Jahresdurchschnitt 144 Beschäftigte in Arbeitsgelegenheiten und Förderung von Arbeitsverhältnissen betreut. Auf Grund der Corona-Krise war die Teilnahme an den Maßnahmen auch in diesem Jahr freiwillig. Die Freiwilligkeit führte dazu, dass erneut deutlich weniger Maßnahmen als in den Vorjahren vorzeitig abgebrochen wurden. Sechs Maßnahmeteilnehmer fanden in ihrer Beschäftigungszeit bei der GfA den Weg in den 1. Arbeitsmarkt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2021	2020	Veränderung
Erträge			
Umsatzerlöse	734,5	562,2	172,3
sonstige betriebliche Erträge	34,1	15,4	18,7
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
Erträge gesamt	768,6	577,6	191
Aufwendungen			
Materialaufwand	21,6	18,8	2,7
Personalaufwendungen	401,8	479,6	-77,8
Abschreibungen	34,9	32,1	2,8
sonstige betriebliche Aufwendungen	396,9	303,4	93,5
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,1	2,1	1
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
sonstige Steuern	5,5	5,8	-0,3
Aufwendungen gesamt	863,7	841,9	21,8
Jahresüberschuss/-verlust	-95,2	-264,3	169,1
Gewinnvortrag	92,0	92,0	0
Auflösung Sonderposten für Gesellschafterbeiträge	95,2	264,3	-169,1
Ergebnis nach Ausgleich = Bilanzgewinn	92,0	92,0	0

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	0,0	0,0	0
- Sachanlagen	249,9	274,7	-24,8
B. Umlaufvermögen			
- Vorräte	2,2	1,2	-1
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38,2	18,9	19,2
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	887,7	599,6	288,1
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2,8	3,3	-0,6
Bilanzsumme	1.180,7	897,7	283,0

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Stammkapital	39,1	39,1	0
- Rücklagen	10,3	10,3	0
- Bilanzgewinn	92,0	92,0	0
B. Sonderposten			
- Gesellschafterbeiträge	660,3	505,6	154,7
- Fördermittel zum Anlagevermögen	1,4	1,8	-0,4
C. Rückstellungen	168,1	79,9	88,2
D. Verbindlichkeiten			
- Aus Lieferungen und Leistungen	3,1	2,0	1,0
- Verbindlichkeiten aus Zuschüssen	173,0	137,2	35,8
- Sonstige Verbindlichkeiten	33,4	29,8	3,6
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	1.180,7	897,7	283,0

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf 2021

Auch das Jahr 2021 war durch die Corona-Pandemie geprägt. Zum Schutz der Teilnehmer konnte mit den Maßnahmen erst verspätet begonnen werden. Weiterhin mussten Maßnahmen in Abhängigkeit von der Pandemielage immer wieder unterbrochen werden. Zum Ausgleich der entfallenen Maßnahmen wurden Zuschüsse nach dem Sozialdienstleister-Einsatzgesetz beantragt. Diese wurden vom Jobcenter ausgezahlt, jedoch fehlte für das Jahr 2021 die endgültige Abrechnung. Die Zahlungen wurden daher noch nicht als Erlöse eingebucht (sondern als Verbindlichkeit eingestellt).

Lage der Gesellschaft

Der Jahresverlust hat sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert.

Die Umsatzerlöse setzten sich aus echten Zuschüssen (Fördermittel) und unechten Zuschüssen (Eigenanteile der Projektpartner für Personal- und Sachkosten) zusammen. Für das Geschäftsjahr 2021 wurde im Jahresdurchschnitt mit 150 Beschäftigten (Angestellte, Arbeitgeber, Teilnehmer) geplant. Tatsächlich wurden 157 Mitarbeiter beschäftigt. Das Plus von 7 Teilnehmern resultierte aus der Tatsache, dass die ursprünglich kürzer vorgesehenen Laufzeiten für einzelne StaTA-Maßnahmen doch bis zum 31.12.2021 verlängert wurden.

Im Vergleich zum Vorjahr konnte mit dem Jobcenter eine höhere Kostenübernahme vereinbart werden. Entsprechend fiel der Eigenanteil der Gesellschaft geringer aus. Diese Vereinbarung zeigte sich sowohl bei den Umsätzen als auch in dem verbesserten Jahresergebnis.

Die Personalkosten reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr. Die Gründe lagen in dem Auslaufen der FAV (Förderung von Arbeitsverhältnissen) - und EvL (Eingliederung von Langzeitarbeitslosen) -Maßnahmen sowie in der Anordnung von Kurzarbeit zu Beginn des Jahres.

Der Fehlbetrag des Jahres 2021 konnte vollständig durch den Sonderposten „Gesellschafterbeiträge“ ausgeglichen werden. Durch die Gesellschafter wurden 250 TEUR in den Sonderposten eingestellt, entnommen wurden 95,2 TEUR zum Verlustausgleich.

Auffällig in der Bilanz zeigen sich die Verbindlichkeiten aus Zuschüssen. Die Gesellschaft hatte im Rahmen der Corona-Pandemie Zuschüsse nach dem Sozialdienstleister Einsatzgesetz beantragt und zunächst wurde dem Antrag entsprochen. Es stand noch eine Prüfung aus, inwiefern geleistete vorrangige Mittel im Zeitraum der Zuschussgewährung angerechnet werden müssen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses wurde davon ausgegangen, dass die Mittel zurückgezahlt werden müssen. Entsprechend wurde der Betrag als Verbindlichkeit und nicht in den Erlösen ausgewiesen.

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Ende 2021 wurde der Gesellschaft durch das Jobcenter mitgeteilt, dass sich der Fokus bei den zukünftigen Leistungen verändern wird. Leistungen zur Eingliederung, mit denen die Aufnahme einer Erwerbstätigkeit auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt unmittelbar unterstützt werden, haben Vorrang gegenüber der Zuweisung in Arbeitsgelegenheiten. Entsprechend wurden die finanziellen Fördermittel für die Durchführung von AGH-Maßnahmen für 2022 zugunsten anderer Maßnahmen erheblich reduziert. Von der Kürzung ist auch die GfA in größerem Maße betroffen. So werden im Jahr 2022 nur noch 47 Teilnehmer gefördert. Die Förderhöchstsumme des Jahres 2022 ist seitens des Jobcenter Stendal auf 198 TEUR festgelegt worden.

Aktuell ist nicht abzusehen, dass das Jobcenter für die Zukunft die Vorgaben anpassen wird. Im Jahr 2022 kann das geplante Ergebnis durch ungeplante Zuschüsse aus Vorjahren trotz der gesunkenen Teilnehmerzahlen voraussichtlich erreicht werden. Ab dem Jahr 2023 ist bei gleichbleibenden restriktiven Vorgaben durch das Jobcenter von jährlichen Verlusten in Höhe von mindestens 450 TEUR auszugehen. In Anbetracht der aktuellen Haushaltslagen der jeweiligen Gesellschafter muss man sich die Frage stellen, inwiefern die Erfüllung des Zwecks die einzusetzenden Haushaltsmittel noch rechtfertigt. Neben der Regelung eines öffentlichen Zwecks im Gesellschaftsvertrag einer kommunalen Gesellschaft muss auch die tatsächliche wirtschaftliche Betätigung einem öffentlichen Zweck dienen.

Aktuell kann nicht vorhergesehen werden, wie sich die Lage durch die Nachwehen der Corona-Pandemie aber auch durch den aktuellen Zustrom an Flüchtlingen aus der Ukraine verändern wird. Es ist nicht unrealistisch, dass bereits kurzfristig Arbeitsgelegenheiten im Rahmen von Arbeitsfördermaßnahmen eine neue Bedeutung gewinnen.

Um den vielen Unbekannten, denen sich die Gesellschaft gegenüber sieht, Rechnung zu tragen, soll die Gesellschaft für einen Übergangszeitraum zunächst ruhend gestellt werden. Sollte sich in dem Übergangszeitraum erkennen lassen, dass der Gesellschaftszweck wieder aktueller und wichtiger wird, kann die Arbeit zeitnah aufgenommen werden. Bestätigt sich hingegen tatsächlich, dass der Zweck der Gesellschaft an Bedeutung verloren hat, wäre eine vollständige Auflösung bzw. Liquidation die Folge.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

Angaben in TEUR	2019	2020	2021
Zuschüsse an GfA	185,0	165,0	165,0

Aufwendungen für Gesellschaftsorgane

Für die Teilnahme an den Beratungen der Gesellschafterversammlung werden keine finanziellen Entschädigungen gezahlt.

Hinsichtlich der Gesamtbezüge des Geschäftsführers wurden von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Personalentwicklung

Beschäftigte (Anz. im Jahresdurchschnitt)	2019	2020	2021
Angestellte/Maßnahmenteilnehmer ges.	174	162	157
davon Geschäftsführer	1	1	1
davon Stammkräfte (ohne Geschäftsführer)	6	7	7

Jahresprüfung 2021

Der Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2021 wurde nach den gesetzlichen Bestimmungen durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ECOVIS WSLP GmbH geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Die Feststellung des Jahresabschlusses sowie die Entlastung der Geschäftsführer für das Geschäftsjahr 2021 erfolgten am 30.06.2021 durch die Gesellschafterversammlung.

4. Innovations- und Gründerzentrum BIC Altmark GmbH (BIC)

4.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Innovations- und Gründerzentrum BIC Altmark GmbH Tel.: 03931/6810
Arneburger Str. 24 Fax.: 03931/681443
39576 Hansestadt Stendal E-Mail: info@bic-altmark.de
Internet: www.bic-altmark.de

Gründung der Gesellschaft	14.10.1992
Datum der aktuellen Fassung des Gesellschaftsvertrages	23.02.2007
Stammkapital	25.000,00 €
Stammkapitaländerung	-

Beteiligungsverhältnisse

Die Gesellschafterstruktur setzt sich 2021 wie folgt zusammen:

Landkreis Stendal	46,0 %	11.500,00 €
Hansestadt Stendal	44,0 %	11.000,00 €
Förderkreis für den Standort Stendal der Hochschule Magdeburg-Stendal e.V.	10,0 %	2.500,00 €

Gemäß § 6 Absatz 1 des Gesellschaftsvertrages sind alle Gesellschafter bis auf den Förderkreis am Gewinn oder Verlust beteiligt. Daraus ergibt sich ein Kofinanzierungsanteil für den *Landkreis Stendal von 51 %* und für die *Hansestadt Stendal von 49 %*.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen Struktur der Altmark. Die Gesellschaft initiiert und unterstützt die Ansiedlung von technologieorientierten Existenzgründern, kleinen und mittleren Unternehmen sowie die Innovationstätigkeit und die Diversifikation der vorhandenen Industrie und weiterer gewerblicher Bereiche. Ebenso entwickelt sie gemeinsam mit der regionalen Wirtschaft in speziellen Schwerpunktbereichen projektbezogene Vorhaben und wirkt an deren Umsetzung mit. Die Gesellschaft ist berechtigt, Grundstücke zu erwerben, zu verpachten, zu vermieten, zu erschließen und zu veräußern, wenn dies zur Erreichung des Unternehmenszieles erforderlich ist.

Die Gesellschaft kann sich zur Wahrnehmung von sonstigen Trägerfunktionen bzw. zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen als Hilfsperson bedienen sowie sich an anderen Gesellschaften und Institutionen unmittelbar und mittelbar beteiligen oder deren Geschäftsführung übernehmen. Dies muss zur Erzielung des Gesellschaftszweckes notwendig sein und darf kommunalrechtlichen Vorschriften sowie kommunalpolitischen Zielstellungen der Gesellschafter nicht entgegenstehen.

Besetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind

die Gesellschafterversammlung
die Geschäftsführung

Geschäftsführung

Zum alleinigen Geschäftsführer ist Herr Thomas Lötsch bestellt.

Gesellschafterversammlung

Mitglieder der Gesellschafterversammlung (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Klaus Schmotz
- Herr Patrick Puhlmann
- Thomas Weise
- Herr René Schernikau
- Bernd Hauke
- Peter Ludwig
- Herr Andreas Bosse
- Rainer Erdmann
- Herr Michael Pohl

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

4.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die BIC Altmark GmbH konnte 2021 ihre inhaltliche Arbeit weiter stabilisieren. Dabei sind folgende inhaltliche Schwerpunkte zu nennen, die der Erfüllung des öffentlichen Zwecks dienen:

- Beratung, Betreuung und Qualifizierung von Existenzgründern im Landkreis Stendal als Bestandteil der regionalen Wirtschaftsförderung
- Aktivitäten im regionalen Branchen-, Leerstands- und Flächenmanagement
- Aktive Mitarbeit an weiteren Themen der Regionalentwicklung wie dem Regional- und Standortmarketing
- Patenunternehmen des Bundeswettbewerbs „Jugend forscht“
- Regionales Netzwerkmanagement in verschiedenen Wirtschaftsbereichen

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2021	2020	Veränderung
Erträge			
Umsatzerlöse	650,1	576,5	73,6
Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	23,1	7,2	15,9
übrige sonstige Erträge	5,6	3,5	2,1
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0
Erträge gesamt	678,7	587,1	91,6
Aufwendungen			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	481,1	498,8	-17,7
Personalaufwendungen	231,0	212,8	18,1
Abschreibungen	4,3	19,0	-14,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	56,5	46,4	10,1
sonstige Steuern	0,1	0,1	0,0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0,0
Aufwendungen gesamt	773,0	777,2	-4,2
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-94,3	-190,1	95,8

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
- Sachanlagen	27,2	12,9	14,3
B. Umlaufvermögen			
- Vorräte	187,0	163,9	23,1
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	68,2	24,4	43,9
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	298,7	179,0	119,7
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	581,0	380,1	200,9

Bilanz (Angaben in TEUR)

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Stammkapital	25,0	25,0	0
- Kapitalrücklagen	356,2	272,3	83,9
- Jahresfehlbetrag	-94,3	-190,1	95,8
B. Rückstellungen			
- Sonstige Rückstellungen	35,6	49,7	-14,2
C. Verbindlichkeiten			
- Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	183,6	152,5	31,1
- Aus Lieferungen und Leistungen	38,5	35,8	2,7
- Sonstige Verbindlichkeiten	36,4	29,3	7,0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	5,5	-5,5
Bilanzsumme	581,0	380,1	200,9

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf 2021

Inhaltliche Schwerpunkte der Arbeit der IGZ BIC Altmark GmbH im Jahr 2021 waren Projektaktivitäten in verschiedenen Bereichen, die Gründerberatung, -begleitung und -qualifizierung sowie die Vermietung der verfügbaren Räumlichkeiten.

Durch die Einschränkungen im Rahmen der Corona-Pandemie konnte ein Großteil der Aktivitäten nur begrenzt stattfinden. So wurden 2021 durch die regionale Gründungsberaterin insgesamt 29 Existenzgründer im Landkreis Stendal auf ihrem Weg in die Selbstständigkeit begleitet. Durch diese Gründungen wurden 38 Arbeitsplätze gesichert oder geschaffen. In Summe waren die Gründungen mit einem Investitionsvolumen von 0,3 Mio. EUR verbunden. Durch die Organisation von Gründerqualifizierungsmaßnahmen konnten im Rahmen von Vor- und Nachgründerkursen 50 Teilnehmer erreicht werden.

Auf dem Gebiet der Vermietung entwickelt sich die Auslastung in beiden Häusern weiterhin sehr erfreulich. Ende 2021 konnte annähernd eine Vollausslastung festgestellt werden. Bereits im Jahr 2020 wurden alle bestehenden Mietverträge hinsichtlich der Konditionen angepasst.

Lage der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein negatives Geschäftsergebnis von -94,3 TEUR erzielt. Das lag deutlich über dem Ergebnis des Vorjahres (-190,1 TEUR).

Im Vergleich zum Vorjahr waren die Erlöse aus den Nettomieteinnahmen um 34 TEUR von 223 TEUR auf 257 TEUR gestiegen. Grund hierfür war die sehr gute Auslastungssituation in 2021. Weiterhin zeigten sich die im Jahr 2020 angepassten Mietkonditionen. In Abhängigkeit von der Auslastung stieg ebenfalls die Weiterberechnung der angefallenen Nebenkosten. In Summe konnten die Erträge um 91,6 TEUR gesteigert werden.

Die Aufwendungen in Summe blieben weitestgehend konstant. Die Erhöhung der Personalkosten war im Wesentlichen auf die ganzjährige Beschäftigung einer im Jahr 2020 eingestellten Verwaltungskraft zurückzuführen. Dafür fielen die Abschreibungen geringer aus als im Vorjahr.

Geplant wurde das Jahr 2021 mit einem Fehlbetrag von -260 TEUR. Durch das nun deutlich besser ausgefallene Ergebnis stiegen sowohl die Kapitalrücklage auf der Passivseite als auch die flüssigen Mittel auf der Aktivseite der Bilanz.

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Auch 2021 wurde wiederum deutlich, dass die BIC Altmark GmbH weiterhin auf die finanzielle Absicherung durch die Hauptgesellschafter angewiesen ist. Die vorgenommenen Vertragsanpassungen im Rahmen der Vermietung haben die finanzielle Situation aber stabilisiert.

Seit dem Jahr 2022 zeigen sich aber die Auswirkungen, die die Corona-Pandemie und die gestiegenen Energie-Kosten auf die Vermietungs-Situation haben. Teile der Mieter haben die Vorteile des Homeoffice für sich entdeckt und bleiben auch nach Ende der Einschränkungen bei diesem Konzept. Die Auslastung in 2022 liegt deutlich unter den Wertes des Vorjahres. Ziel muss es daher sein, neue Mieter zu akquirieren und die Verluste durch die geringere Mietauslastung zu reduzieren.

Die BIC Altmark GmbH soll sich zukünftig noch mehr auf die inhaltlichen Schwerpunkte konzentrieren. Finanziell soll die Arbeit durch die weitere projektbezogene Beschaffung von Drittmitteln abgesichert werden. Ergänzend soll die strukturelle Zusammenarbeit mit der öffentlichen Wirtschaftsförderung weiter verstärkt werden. Dafür ist es aber entscheidend, die personelle Ausstattung im Projektbereich zu stärken und Nachfolgeregelungen für Mitarbeiter zu finden, die zeitnah in den Ruhestand gehen werden.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Zuschuss/Liquiditätsausgleich an die Gesellschaft	139,7	139,7	139,7

Aufwendungen für Gesellschaftsorgane

Es wurden keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Hinsichtlich der Gesamtbezüge des Geschäftsführers wurden von der Schutzklausel gemäß § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht.

Personalentwicklung

Beschäftigte (<i>Anz. im Jahresdurchschnitt</i>)	2019	2020	2021
Geschäftsführung	1	1	1
Angestellte	5	5	6
Gesamt	6	6	7

Jahresprüfung 2021

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 wurde von dem Wirtschaftsprüfer Sebastian Paul, Magdeburg geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen. Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021 erfolgten am 19.12.2022 durch die Gesellschafterversammlung.

III. Einzeldarstellungen der Mitgliedschaften in Zweckverbänden

1. Zweckverband Regionale Planungsgesellschaft Altmark

1.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Regionale Planungsgemeinschaft Altmark
Ackerstr. 13
29410 Salzwedel

Tel.: 03901/30170
Fax.: 03901/ 301718
E-Mail: info@altmark.eu
Internet: www.altmark.eu

Gründung des Zweckverbandes

23.01.2001

Datum der aktuellen Fassung der Verbandssatzung (letzte Änderung)

25.02.2014 in Verbindung mit
17.06.2015 (1. Änderungssatzung)
06.12.2017 (2. Änderungssatzung)
10.12.2018 (3. Änderungssatzung)

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsmitglieder zum 31.12.2021:

Landkreis Stendal
Altmarkkreis Salzwedel

Aufgaben des Zweckverbandes

Der Regionalen Planungsgemeinschaft Altmark obliegen für die Planungsregion insbesondere folgende Aufgaben:

- die Aufstellung, Änderung, Ergänzung und Fortschreibung des Regionalen Entwicklungsplanes Altmark gemäß § 9 LEntwG LSA,
- Aufstellung regionaler Teilgebietsentwicklungspläne gemäß § 10 LEntwG LSA sowie deren Änderungen und Ergänzungen, soweit hierfür eine Notwendigkeit festgestellt wird,
- Abgabe von Stellungnahmen zu Zielabweichungsverfahren § 11 (1) LEntwG LSA sowie die Bearbeitung von Anträgen gemäß § 11 (2) LEntwG LSA,
- Untersagung raumordnungswidriger Planungen und Maßnahmen gemäß § 12 (1) Punkt 2 LEntwG LSA im Benehmen mit dem für die Planung oder Maßnahme fachlich zuständigen Ministerium,
- Verwirklichung der Raumordnungspläne gemäß § 14 ROG,

Besetzung der Organe

Organe des Zweckverbandes sind

die Regionalversammlung
der Vorsitzende.

Vorsitzender

Nach § 22 Abs. 9 LEntwG LSA wählt die Regionalversammlung ihren Vorsitzenden aus dem Kreise der ihr angehörenden Landräte und Oberbürgermeister der kreisfreien Städte. Der Vorsitzende ist Verbandsgeschäftsführer im Sinne des § 12 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit. Er ist ehrenamtlich tätig und bedient sich einer hauptamtlich geleiteten Geschäftsstelle. Zum Vorsitzenden wurde Patrick Puhmann (Landrat Landkreis Stendal) gewählt.

Regionalversammlung

Nach § 22 Abs. 2 und Abs. 3 LEntwG LSA besteht die Regionalversammlung aus mindestens 12 Mitgliedern. Die Landkreise im Gebiet der Regionalen Planungsgemeinschaft entsenden für je angefangene 20 000 Einwohner einen weiteren Vertreter in die Regionalversammlung (Hauptverwaltungsbeamte der Landkreise und der Mittelzentren werden insoweit angerechnet). Wird die Anzahl an mindestens vorgeschriebenen Mitgliedern nicht erreicht, beträgt die zugrunde zu legende Zahl 10 000 Einwohner.

Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Regelungen entsenden die beiden Landkreise je angefangene 10.000 Einwohner einen weiteren Vertreter, darunter die Hauptverwaltungsbeamten der Landkreise und Mittelzentren (Landräte/ Oberbürgermeister). Entsprechend § 22 Abs. 4 LEntwG LSA werden die weiteren Vertreter vom Kreistag gewählt. Dabei wählt der Kreistag ein Viertel der weiteren Vertreter auf Vorschlag der kreisangehörigen Städte und Gemeinden.

Mitglieder der Regionalversammlung (Stand 31.12.2021):

-	Herr Patrick Puhmann (Vorsitzender)	-	Herr Michael Ziche (stellv. Vorsitzender)
-	Herr Klaus Schmotz	-	Frau Sabine Blümel
-	Herr Bernd Prange	-	Herr Konrad Fuchs
-	Herr Frank Wiese	-	Frau Anja Rohrdiek
-	Frau Annegret Schwarz	-	Herr Jörg Krause
-	Herr Rüdiger Kloth	-	Frau Cathleen Hoffmann
-	Herr Eike Trumpf	-	Herr Bernd Pawelski
-	Herr Matthias Büttner	-	Herr Günther Serien
-	Herr Bernd Witt	-	Herr Klaus Ewertowski
-	Frau Susanne Bohlander		
-	Herr Andreas Brohm		
-	Herr Nico Schulz		

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

1.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Regionale Planungsgemeinschaft ist im Jahr 2021 ihren satzungsgemäßen Aufgaben gerecht geworden. Es wurde kontinuierlich an der Anpassung des Regionalen Entwicklungsplanes (REP) Altmark 2005 an den Landesentwicklungsplan (LEP) 2010 gearbeitet. In 2021 erfolgte die Abwägung und Einarbeitung der eingegangenen Stellungnahmen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2021	2020	Veränderung
Erträge			
sonstige betriebliche Erträge	482,0	568,4	-86,4
Erträge gesamt	482,0	568,4	-86,4
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	315,5	273,3	42,2
Abschreibungen	4,5	5,2	-0,7
sonstige betriebliche Aufwendungen	190,8	213,7	-22,9
sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0
Aufwendungen gesamt	510,8	492,2	18,6
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-28,9	76,3	-105,2

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	19,4	21,7	-2,3
- Sachanlagen	4,3	6,6	-2,3
B. Umlaufvermögen			
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	63,5	58,0	5,5
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	156,2	151,5	4,7
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1,6	1,6	0
Bilanzsumme	245,1	239,4	5,7

Bilanz (Angaben in TEUR)

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Gewinnrücklage	9,0	9,0	0,0
- Gewinn-/Verlustvortrag	198,9	122,6	76,4
- Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-28,9	76,3	-105,2
B. Rückstellungen			
- Sonstige Rückstellungen	6,0	6,6	-0,6
- Rückstellung Abschluss u. Prüfung	5,5	5,6	-0,1
C. Verbindlichkeiten	54,6	19,3	35,3
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,0	0,0	0,0
Bilanzsumme	245,1	239,4	5,7

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf 2021

Die Aufgabe der Regionalplanung als Teil der Landesentwicklungsplanung stellt eine Pflichtaufgabe entsprechend dem Landesentwicklungsgesetz Sachsen-Anhalts dar. Sie umfasst vor allem die Fortschreibung des Regionalen Entwicklungsplanes Altmark sowie die Aufstellung der regionalen Teilgebietsentwicklungspläne gemäß § 10 LEntwG LSA.

Ergänzend zu der Kernaufgabe „Regionalplanung“ hat die Regionale Planungsgemeinschaft auch in 2021 weiter als Projektträger für das Leader-Management der Leader-Gruppe „Mittlere Altmark“ fungiert. Nachdem die aktuelle Förderperiode ursprünglich lediglich bis 2020 vorgesehen wurde, erfolgte inzwischen eine Verlängerung bis in das Jahr 2022.

Lage des Zweckverbandes

Die Aufgabenerfüllung des Zweckverbandes finanzierte sich im Wesentlichen durch Zuweisungen des Landes sowie aus der Umlage der Verbandsmitglieder. Die Höhe der Umlage orientierte sich an den im Wirtschaftsplan prognostizierten Aufwendungen.

Das Jahresergebnis lag im Jahr 2021 deutlich über dem geplanten Defizit in Höhe von -63,8 TEUR. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung wurde berücksichtigt, dass die Finanzierung einer Stelle über die Entnahme aus der Rücklage erfolgen soll. Durch zusätzliche Erträge im Rahmen von Leistungen an Dritte (v.a. Zieländerung/Zielabweichung) konnte in den letzten Jahren ein deutlicher Überschuss erwirtschaftet werden. Dieser Überschuss sollte nun sukzessive abgeschmolzen werden.

Das Projekt „regioplan Klima + Energie“ konnte aufgrund von Personalengpässen nicht umgesetzt werden. Die Förderung in Höhe von 29 TEUR wurde bereits im Dezember vom Zuwendungsgeber überwiesen und im Jahr 2022 zurückgezahlt. Das Ergebnis fiel um den eingesparten Eigenanteil besser aus.

Durch die Nichtbesetzung einer geplanten Stelle sowie des krankheitsbedingten Ausfalls eines Mitarbeiters fielen die Personalkosten deutlich geringer aus, als ursprünglich eingeplant.

Mit dem Jahresabschluss 2020 wurde beschlossen, dass 50 TEUR der Verbandsumlage an die Verbandsmitglieder zurückzuzahlen sind. Die Rückzahlung wurde mit dem Jahr 2021 umgesetzt, das Ergebnis reduzierte sich entsprechend um diesen Betrag.

Entwicklung und Risiken des Zweckverbandes

Der Zweckverband erfüllt die Aufgaben, die die Verbandsmitglieder im Rahmen der Verbandsatzung festgelegt haben. Die Aufwendungen werden durch eine Umlage ausgeglichen. Risiken sind Stand heute nicht erkennbar.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Zuschuss/Liquiditätsausgleich an den Zweckverband	200.387,10	217.967,10	198.887,10

(Ergebnishaushalt Landkreis Stendal: Umlage, LEADER, Land(auf)Schwung / ohne Berücksichtigung Rückzahlungen aus Vorjahren)

Aufwendungen für Gesellschaftsorgane

Im Jahr 2021 wurden Sitzungsgeld/ Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder der Regionalversammlung in Höhe von 1.139,00 € bezahlt.

Personalentwicklung

Beschäftigte (<i>Anz. im Jahresdurchschnitt</i>)	2019	2020	2021
Geschäftsstellenleiter	1	1	1
Angestellte	4	3	4
Gesamt	5	4	5

Jahresprüfung 2021

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Altmarkkreises Salzwedel geprüft und bestätigt. Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung des Vorsitzenden für das Wirtschaftsjahr 2021 erfolgten am 22.06.2022 durch die Regionalversammlung.

2. Zweckverband Breitband Altmark

2.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Zweckverband Breitband Altmark
Bahnhofstraße 6
29410 Salzwedel

Tel.: 03901/ 8562890
Fax.: 03901/ 8562899
E-Mail: anfragen@breitband-altmark.de
Internet: www.breitband-altmark.de

Gründung des Zweckverbandes 03.07.2012

Datum der aktuellen Fassung der Verbandssatzung 08.12.2016

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsmitglieder zum 31.12.2021:

Landkreis Stendal	Gemeinde Beetzendorf
Altmarkkreis Salzwedel	Gemeinde Dähre
Einheitsgemeinde Hansestadt Gardelegen	Gemeinde Diesdorf
Einheitsgemeinde Hansestadt Havelberg	Gemeinde Flecken Apenburg-Winterfeld
Einheitsgemeinde Hansestadt Osterburg	Gemeinde Jübar
Einheitsgemeinde Stadt Arendsee	Gemeinde Kuhfelde
Einheitsgemeinde Stadt Bismark	Gemeinde Rohrberg
Einheitsgemeinde Stadt Kalbe (Milde)	Gemeinde Wallstawe
Einheitsgemeinde Stadt Klötze	Verbandsgemeinde Arneburg-Goldbeck
Einheitsgemeinde Stadt Tangerhütte	Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land
Einheitsgemeinde Stadt Tangermünde	Verbandsgemeinde Seehausen

Aufgaben des Zweckverbandes

Der Zweckverband hat die Aufgabe, den Breitbandausbau mit Glasfasernetzen bis in die Wohnung im Gebiet seiner Mitglieder grundsätzlich flächendeckend zu ermöglichen. Zu diesem Zweck kann der Zweckverband in eigene Infrastruktur investieren, die dann einem Dritten gegen ein Entgelt zur Verfügung gestellt werden soll. In jedem Fall hat er sich Mitwirkungsrechte bei wesentlichen betrieblichen Entscheidungen und Rechte im Bereich des Vertriebs und des Marketings durch entsprechende vertragliche Regelungen vorzubehalten.

Der Zweckverband ist verantwortlich für die Ausschreibung zur Betreibersuche, Planung der Infrastruktur, Finanzierung entsprechend der Investitionskosten und Vorhaltung der Infrastruktur. Zur Erfüllung der Arbeitsaufgaben des Zweckverbandes kann die Verbandsversammlung die Aufgaben an eine natürliche oder juristische Person übertragen.

Der Verband kann Beteiligungen an Gesellschaften erwerben, die Eigentümer von Infrastruktur von öffentlichem Interesse sind. Dazu zählen namentlich Gesellschaften, die Netze im Bereich der Strom-, Gas und Wasserversorgung halten. Voraussetzung ist, dass die Gesellschaften ausschließlich öffentliche Zwecke i.S.d. § 128 des Kommunalverfassungsgesetzes für das

Land Sachsen-Anhalt verfolgen und die Beteiligungen zur Verwirklichung des Verbandszwecks erforderlich sind.

Besetzung der Organe

Organe des Zweckverbandes sind

die Verbandsversammlung
der Verbandsgeschäftsführer.

Verbandsgeschäftsführer

Zum alleinigen Verbandsgeschäftsführer ist Herr Andreas Kluge bestellt. Mit Wirkung zum 01.04.2023 wurde Herr Hendrik Meier als neuer Geschäftsführer gewählt.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung ist das Hauptorgan des Zweckverbandes. Die Verbandsversammlung besteht aus je einem Vertreter der Verbandsmitglieder. Diese werden von den Vertretungen der kommunalen Gebietskörperschaften der Verbandsmitglieder gewählt. Sie sind ehrenamtlich tätig.

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

2.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Breitbandversorgung gehört im 21. Jh. zur Daseinsvorsorge, genauso wie die Versorgung mit Strom, Energie, Wasser und Telefon. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass in der Altmark die Breitbandversorgung von einem Marktversagen gekennzeichnet ist. Um einer Unterversorgung, vor allem mit Hochleistungsnetzen, entgegenzutreten, wurde der Zweckverband gegründet. Nachdem der Ausbau des Cluster 1 abgeschlossen werden konnte, liegt der Fokus nun auf der Planung und Realisierung der weiteren drei Projektgebiete.

Zu Beginn des Jahres 2021 wurden die drei letzten Ausschreibungen der Tiefbauleistungen abgeschlossen und beauftragt. Alle drei Projektgebiete befinden sich im Bau, um das Projekt erfolgreich umzusetzen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Zum Zeitpunkt der Berichterstellung lagen die Jahresabschlüsse bis zum Jahr 2016 vor. Folglich kann an dieser Stelle nur der letztmögliche Jahresabschluss abgebildet werden. Der Zweckverband Breitband arbeitet daran, die fehlenden Jahresabschlüsse zeitnah nachzuholen.

Der Zweckverband wurde im Jahr 2012 gegründet. Nachdem im Jahr 2014 ein geeigneter Betreiber gefunden wurde, begann im Jahr 2015 die Planung des ersten Clusters. In 2016 konnte mit dem Bau richtig begonnen werden. Das Sachanlagevermögen steigt entsprechend deutlich gegenüber dem Vorjahr an.

Die Erträge des laufenden Jahres resultierten im Wesentlichen aus Zuweisungen der Landkreise sowie aus Fördermitteln. Während die Fördermittel vollständig im Jahr 2016 gebucht wurden, erstreckten sich die Aufwendungen teilweise auf die Jahre 2016 bis 2018. Mit Verweis auf den Runderlass zur Erleichterung der Aufstellung kommunaler Jahresabschlüsse wurde auf eine Korrektur im Rahmen der Prüfung verzichtet.

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2016	2015	Veränderung
<u>Erträge</u>			
Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350,0	0	350,0
Sonstige Transfererträge	0	0	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	14,3	0	14,3
Sonstige ordentliche Erträge	1,5	0	1,5
Finanzerträge	0	0	0
Akt. Eigenleistungen	0	0	0
Ordentliche Erträge	365,8	0	365,8
<u>Aufwendungen</u>			
Personalaufwendungen	0	0	0
Versorgungsaufwendungen	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15,5	0,3	15,2
Transferaufwendungen	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	145,7	61,1	84,6
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10,6	0,2	10,4
Abschreibungen	0,5	0	0,5
sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	0
sonstige Steuern	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen	172,3	61,5	110,8
Ordentliches Ergebnis	193,5	-61,5	255,0
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresfehlbetrag/-überschuss	193,5	-61,5	255,0

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2016	2015	Veränderung
1. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
- Sachanlagen	2.692,1	178,8	2.513,3
- Finanzanlagevermögen	0	0	0
2. Umlaufvermögen			
- Vorräte	0	0	0
- Öffentlich-rechtliche Forderungen	248,9	0	248,9
- Privatrechtliche Forderungen/ sonst. VG	544,0	43,0	501,0
- Liquide Mittel	1.556,7	127,6	1.429,1
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,3	0	0,3
4. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	54,6	0,0	54,6
Bilanzsumme	5.096,6	349,4	4.747,2

Passiva	2016	2015	Veränderung
1. Eigenkapital			
- Rücklagen	0	6,9	-6,9
- Sonderrücklagen	0	0	0
- Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0
- Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	193,5	-61,5	255,0
2. Sonderposten	0	0	0
3. Rückstellungen	14,0	3,9	10,1
4. Verbindlichkeiten			
- Anleihen	0	0	0
- Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	4.237,7	400,0	3.837,7
- Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
- Verbindlichkeiten aus L&L	651,4	0,2	651,3
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0
- Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.096,6	349,4	4.747,2

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf 2021

Das verbleibende Gebiet teilt sich in drei Projektgebiete, die parallel bearbeitet werden. In 2021 konnten die letzten Vergaben von Tiefbauleistungen erfolgen.

Die Corona Pandemie machte leider auch vor dem Ausbau des ZBA keinen Halt. Lange Zeit konnten sich die Firmen durch Umverteilung der Arbeiten den Materialengpässen entziehen. Mit andauern der Pandemie ergab sich aber auch für den ZBA ein nicht zu vermeidender Bauverzug.

Dennoch konnten in 2021 bereits erste Teilbereich an den Netzbetreiber übergeben werden.

Lage des Zweckverbandes

Mit steigender Anzahl der fertiggestellten Hausanschlüsse steigen auch die Erträge aus der Vermietung der geschaffenen Infrastruktur.

Der Baubeginn der sich anschließenden Projektgebiete war eigentlich für 2018 geplant. Mit Ausschreibung der Planungsleistungen kamen rechtliche Auseinandersetzungen auf den Zweckverband zu, die eine plangemäße Umsetzung unmöglich machten. Die Ausschreibung sowie die Vergabe der Bauleistung konnten daher erst in 2020 erfolgen. Der Baubeginn erfolgte Mitte 2020 parallel in allen drei Projektgebieten. Die Baumaßnahmen werden mit Fertigstellung Anfang 2023 enden.

Die entstehenden Investitionskosten werden durch Fördermittel und Investitionskredite gedeckt. Für die Vorfinanzierung der geförderten Baumaßnahmen werden Liquiditätskredite veranschlagt. Durch einen zeitnahen Mittelabruf beim Bund und beim Land soll die Vorfinanzierungslast so gering wie möglich gehalten werden.

Entwicklung und Risiken des Zweckverbandes

Praktische Erfahrungen der letzten Jahre zeigen auf, dass unvorhersehbare Probleme den Baufortgang beeinflussen können. So haben sich im Rahmen der Ausschreibungen immer wieder Verzögerungen auf Grund von rechtlichen Auseinandersetzungen ergeben. Konnten auch alle Auseinandersetzungen gelöst werden, bleibt doch die zeitliche Verschiebung.

Des Weiteren könnte eine verzögerte Auszahlung von Investitionszuwendungen den zeitlichen Ablauf beeinflussen. Bis zu einem gewissen Anteil können die Ausgaben durch Liquiditätskredite vorfinanziert werden. Für eine Einhaltung des vorgesehenen Zeitplans ist der Zweckverband aber darauf angewiesen, dass die Prüfung der Mittelabforderung sich in einem angemessenen Zeitrahmen bewegt.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Zuschuss/Liquiditätsausgleich an den Zweckverband	109,0	181,7	157,5

Aufwendungen für die Organe des Zweckverbandes

Es wurden keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Die Bezüge für den Geschäftsführer werden gemäß § 286 Abs. 4 HGB nicht öffentlich gemacht.

Personalentwicklung

Beschäftigte (<i>Anz. im Jahresdurchschnitt</i>)	2019	2020	2021
Geschäftsführer	1	1	1
Angestellte	0	0	0
Gesamt	0	0	0

Im März 2017 wurde ein hauptberuflicher Geschäftsführer eingestellt. Die weiteren Arbeiten erfolgen durch Personalgestellungen der beiden Landkreise.

Jahresprüfung 2016

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2016 wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Altmarkkreises Salzwedel geprüft und bestätigt. Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung des Verbandsgeschäftsführers für das Wirtschaftsjahr 2016 erfolgten am 22.03.2022 durch die Verbandsversammlung. Die Jahresabschlüsse ab dem Jahr 2017 liegen noch nicht vor.

3. Altmärkischer Regionalmarketing- und Tourismusverband

3.1. Gesellschaftsrecht (Stand 31.12.2021)

Kontakte

Altmärkischer Regionalmarketing-
und Tourismusverband
Marktstr. 13
39590 Tangermünde

Tel.: 039322/72600
Fax.: 039322/726029
E-Mail: info@altmark.de
Internet: www.altmark.de

Gründung des Zweckverbandes 01.01.2019

Datum der aktuellen Fassung der Verbandssatzung 02.11.2021

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsmitglieder zum 31.12.2021:

Landkreis Stendal	Einheitsgemeinde Hansestadt Stendal
Altmarkkreis Salzwedel	Einheitsgemeinde Stadt Tangerhütte
Einheitsgemeinde Stadt Arendsee	Einheitsgemeinde Stadt Tangermünde
Einheitsgemeinde Stadt Bismark	Gemeinde Stadt Arneburg
Einheitsgemeinde Hansestadt Gardelegen	Gemeinde Dähre
Einheitsgemeinde Hansestadt Havelberg	Gemeinde Flecken Diesdorf
Einheitsgemeinde Stadt Kalbe (Milde)	Gemeinde Hohenberg-Krusemark
Einheitsgemeinde Stadt Klötze	Verbandsgemeinde Elbe-Havel-Land
Einheitsgemeinde Hansestadt Osterburg	Verbandsgemeinde Seehausen (Altmark)
Einheitsgemeinde Hansestadt Salzwedel	

Aufgaben des Zweckverbandes

Dem Zweckverband obliegen für das Gebiet seiner Mitglieder insbesondere folgende Aufgaben:

- Organisation und Absicherung eines umfassenden Regionalmarketings,
- Förderung der touristischen Entwicklung und Attraktivität der Region Altmark und seiner Kommunen nach innen und außen,
- die Koordinierung und Bündelung der Aktivitäten im Tourismus, Handel, Handwerk, Industrie und anderen Dienstleistern sowie Vereinen, Verbänden und kommunalen Einrichtungen,
- die Verbesserung der Infrastruktur für Handel, Tourismus, Dienstleistung, Gewerbe und Verkehr,
- die Vorbereitung und Durchführung von Veranstaltungen und Projekten, Beratung von Veranstaltern, Planung und Durchführung von Marketingmaßnahmen,
- Geschäftsstelle für den Förderverein zur Entwicklung der Region Altmark,

- aktive Partnerschaft in kooperativen Prozessen der Regionalentwicklung zur Stärkung und Unterstützung von Kooperationen und regionalen Managementprozessen durch Übernahme der Trägerschaft des Regionalmanagements und des Integrierten ländlichen Entwicklungskonzepts in der Altmark.

Besetzung der Organe

Organe des Zweckverbandes sind

die Verbandsversammlung
der Verbandsgeschäftsführer.

Verbandsgeschäftsführer

Zur alleinigen Verbandsgeschäftsführerin ist Frau Carla Reckling-Kurz bestellt.

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung ist das Hauptorgan des Zweckverbandes. Die Verbandsversammlung besteht aus je einem Vertreter der Verbandsmitglieder. Diese werden von den Vertretungen der kommunalen Gebietskörperschaften der Verbandsmitglieder gewählt. Sie sind ehrenamtlich tätig.

Beteiligungen an anderen Unternehmen

Beteiligungsverhältnisse zu anderen Unternehmen liegen nicht vor.

3.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die in der Satzung festgelegten Aufgaben des Altmärkischen Regionalmarketing- und Tourismusverbandes haben das Ziel, die Neuansiedlung von Unternehmen, die Kooperationen in der Region sowie die Förderung des Tourismus und der Wirtschaft im Allgemeinen zu unterstützen. Nach der Gründung und dem Aufbau einer Verbandsstruktur konnte ab 2020 mit der inhaltlichen Arbeit gestartet werden. Der Fokus lag auch im Jahr 2021 auf der Entwicklung von Maßnahmen zur nachhaltigen Bekanntheit der Altmark als Tourismusregion.

Im Jahr 2021 konnte der Verein „AltmarkMacher e.V.“ gegründet werden. Aufgabe soll es sein, das vernetzte Wachstum der Region unter Einbeziehung der vielfältigen, engagierten Akteure aus Wirtschaft, Institutionen und Vereinen zu erreichen. Der Altmärkische Regionalmarketing- und Tourismusverband fungiert in diesem Zusammenhang als Geschäftsstelle des neu gegründeten Vereins.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in TEUR)

	2021	2020	Veränderung
<u>Erträge</u>			
Umsatzerlöse	2,1	0	2,1
sonstige betriebliche Erträge	434,5	487,2	-52,7
Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0
Erträge gesamt	436,6	487,2	-50,6
<u>Aufwendungen</u>			
Materialaufwand	0	0	0
Personalaufwendungen	235,1	246,6	-11,5
Abschreibungen	4,2	5,3	-1,1
sonstige betriebliche Aufwendungen	201,8	232,1	-30,4
sonstige Steuern	0,2	0,2	0
Aufwendungen gesamt	441,2	484,2	-43,0
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-4,5	3,1	-7,6

Bilanz (Angaben in TEUR)

Aktiva	2021	2020	Veränderung
A. Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	2,0	2,0	0
- Sachanlagen	6,2	6,8	-0,6
B. Umlaufvermögen			
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	99,4	93,8	5,6
- Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	82,0	104,1	-22,1
C. Rechnungsabgrenzungsposten	15,4	13,7	1,7
Bilanzsumme	205,0	220,3	-15,3

Bilanz (Angaben in TEUR)

Passiva	2021	2020	Veränderung
A. Eigenkapital			
- Gewinnrücklage	74,2	71,1	3,1
- Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-4,5	3,1	-7,6
B. Rückstellungen			
- Sonstige Rückstellungen	35,5	22,3	13,2
C. Verbindlichkeiten	16,0	25,2	-9,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	83,9	98,6	-14,7
Bilanzsumme	205,00	220,3	-15,3

Lage des Unternehmens

Geschäftsverlauf 2021

Die Arbeit des Altmärkischen Regionalmarketing- und Tourismusverbandes wurde auch 2021 durch die anhaltende Corona-Pandemie beeinflusst. So konnten geplante Veranstaltungen teilweise gar nicht oder nur virtuell durchgeführt werden (z.B. Altmark Macher Festival, Grüne Woche, Tierschau).

Aus dem Förderprogramm „Sachsen-Anhalt Erleben“ konnten Mittel eingeworben werden, um die nachhaltige Bekanntheit der Altmark als Tourismusregion zu fördern. Die Umsetzung erfolgt jahresübergreifend von 2020 bis 2022. Weitere Fördermittel vom Wirtschaftsministerium Sachsen-Anhalt hatten die Digitalisierung im Tourismus zum Ziel.

Lage des Zweckverbandes

Der Jahresabschluss wies einen Fehlbetrag in Höhe von -4,5 TEUR aus und lag unter dem Ergebnis des Vorjahres.

Die Personalkosten lagen unter dem geplanten Wert. Im Wesentlichen zeigten sich hier die Erstattungen der Krankenkassen im Zusammenhang mit Mutterschaftsgeld und Beschäftigungsverbot für zwei Mitarbeiterinnen. Durch die fehlenden Personalkapazitäten wurden geplante Fördermittel im Bereich Regionalmarketing nicht beantragt.

Im Rahmen des Förderprogrammes „Sachsen-Anhalt Erleben“ wurden nicht alle anteilige Erträge im Jahr 2021 ausgewiesen, sondern in Teilen als Rechnungsabgrenzungsposten dargestellt. Das Jahr 2022 wird entsprechend um diesen Betrag besser ausfallen.

Die Bilanzsumme reduzierte sich auf 205,0 TEUR. Die sonstigen Vermögensgegenstände und passiven Rechnungsabgrenzungsposten resultierten wie im Vorjahr im Wesentlichen aus der mehrjährigen Tourismusförderung „Sachsen-Anhalt Erleben“.

Entwicklung und Risiken des Zweckverbandes

Auch in der Zukunft wird es die Aufgabe sein, weitere Maßnahmen zu entwickeln, um die Bekanntheit der Region voranzutreiben. Dabei wird die digitale Sichtbarkeit eine immer größere Rolle spielen.

Die Aufwendungen des Verbandes werden durch eine Umlage der Mitglieder ausgeglichen, erhebliche Risiken sind dementsprechend nicht ersichtlich. Trotzdem muss es das Verständnis des Altmärkischen Regional- und Marketingverbandes sein, möglichst sparsam mit den gegebenen öffentlichen Mitteln umzugehen.

Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt des Landkreises

<i>in TEUR</i>	2019	2020	2021
Zuschuss/Liquiditätsausgleich an den Zweckverband	135,8	134,4	133,9

Aufwendungen für die Organe des Zweckverbandes

Es wurden keine Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Die Bezüge für den Geschäftsführer werden gemäß § 286 Abs. 4 HGB nicht öffentlich gemacht.

Personalentwicklung

Beschäftigte (<i>Anz. im Jahresdurchschnitt</i>)	2019	2020	2021
Geschäftsführer	1	1	1
Angestellte	4	4	4
Gesamt	5	5	5

Jahresprüfung 2021

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 wurde vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Stendal geprüft und bestätigt. Die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung der Verbandsgeschäftsführerin für das Wirtschaftsjahr 2021 erfolgten am 21.06.2022 durch die Verbandsversammlung.

IV. Einzeldarstellungen sonstiger Mitwirkungen

1. Kreissparkasse Stendal

1.1. Gesellschaftsrecht – Stand 31.12.2021

Kontakte

Kreissparkasse Stendal
Anstalt des Öffentlichen Rechts
Arneburger Str. 28
39576 Hansestadt Stendal

Tel.: 03931/6030
Fax.: 03931/603600
E-Mail: info@ksk-stendal.de
Internet: www.ksk-stendal.de

Gründung der Gesellschaft 01.07.1994 (Kreisgebietsreform)

Datum der aktuellen Fassung der Satzung 01.01.2005

Beteiligungsverhältnisse

Träger der Kreissparkasse Stendal ist zu 100 % der Landkreis Stendal.

Gegenstand des Unternehmens

Entsprechend des Sparkassengesetzes des Landes Sachsen-Anhalt ist die Kreissparkasse Stendal ein Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, in ihrem Geschäftsgebiet die Versorgung mit geld- und kreditwirtschaftlichen Leistungen sicherzustellen. Sie stärkt den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie erbringt ihre Leistungen für die Bevölkerung, die Wirtschaft, insbesondere den Mittelstand und die öffentliche Hand - unter Berücksichtigung der Markterfordernisse. Sie fördert das Sparen und die allgemeine Vermögensbildung.

Besetzung der Organe

Organe der Anstalt sind der Verwaltungsrat
der Vorstand.

Verwaltungsrat

Gemäß Satzung gehören dem Verwaltungsrat der Kreissparkasse Stendal 15 Mitglieder an. Er besteht aus dem Vorsitzenden (Landrat des Landkreises), neun weiteren Mitgliedern sowie fünf Beschäftigten der Kreissparkasse Stendal.

Mitglieder des Verwaltungsrates (Stand 31.12.2021):

- Vorsitzender: Herr Patrick Puhmann (Landrat Landkreis Stendal)
- Weitere Mitglieder: - Bedienstetenvertreter:

Herr Klaus Schmotz
Herr Bernd Witt
Herr Ralf Berlin
Frau Katrin Kunert
Herr Hennig von Katte von Lucke
Herr Dietrich Gehlhar
Herr Thomas Staudt (Stellv.)
Herr Steffen Buddy
Herr Matthias Kunze
Herr Peter Zimmermann
Frau Xenia Schüßler (Stellv.)

Herr Marko Hinkelmann
Herr Nico Friedrich
Herr Sascha Wunderlich
Herr Riccardo Dolp
Frau Cornelia Mock
Herr Sebastian Ulbricht (Stellv.)

Vorstand

Der Vorstand besteht aus zwei Mitgliedern:

- Vorsitzender: Herr Jörg Achereiner
- Herr Paul Rodermann

Beteiligungen an anderen Unternehmen

In 2021 bestanden Beteiligungsverhältnisse zu folgenden Unternehmen:

Name und Sitz	Beteiligungsquote
Ostdeutscher Sparkassenverband, Berlin	1,13%
Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt, Magdeburg	5,50%
Deutsche Sparkassen-Leasing AG & Co. KG, Bad Homburg	0,06%
S-Immobilien-gesellschaft Stendal mbH	100%

1.2. Wirtschaftsjahr 2021

Stand und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Kreissparkasse Stendal ist ein kommunales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, die örtliche Versorgung mit Finanzdienstleistungen nach Maßgabe des Sparkassengesetzes des Landes Sachsen-Anhaltes sicherzustellen. Das Geschäftsgebiet umfasst das Gebiet des Landkreises Stendal.

Die Sparkasse unterhält zur Wahrnehmung ihrer Aufgaben ein flächendeckendes Netz von insgesamt 15 Geschäftsstellen und 31 Geldautomaten. Des Weiteren bedient sie sich einer mobilen Geschäftseinheit. Sie dient der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der heimischen Wirtschaft. Im Sinne ihres Trägers trägt sie zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes Stendal bei. Die Geschäfte werden unter Beachtung des öffentlichen Auftrages nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen geführt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes

Erfolgsrechnung (Angaben in T€)			
	2021	2020	Veränderung
Erträge			
Zinserträge	24.483,2	25.474,6	-991,4
Zinsaufwendungen	-1.598,8	-1.529,3	-69,50
Laufende Erträge aus Finanzanlagen	3.332,7	1.797,8	1.534,9
Provisionsüberschuss	13.172,2	12.688,9	483,3
Sonstige betriebliche Erträge	1.099,9	646,9	453
Betriebsleistung gesamt	40.489,3	39.079,0	1.410,3
Aufwendungen			
Personalaufwendungen	12.794,3	12.894,6	-100,3
Andere Verwaltungsaufwendungen	8.410,7	7.818,9	591,8
Abschreibungen auf immaterielle VG, Sachanlagen	1.223,1	1.272,7	-49,6
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.248,8	1.058,9	189,9
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Forderungen u. Wertpapiere	-3.404,9	1.828,8	-5.233,7
Abschreibungen/Zuschreibungen auf Beteiligungen u. Wertpapiere	1.943,1	217,4	1.725,7
Zuführung zum Fonds für allg. Bankrisiken	9.900,0	8.000,0	1.900
Aufwendungen gesamt	32.115,10	33.091,3	-976,2
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	8.374,4	5.987,7	2.386,7
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7.868,2	5.489,3	2.378,9
Sonstige Steuern	34,3	37,8	-3,5
Jahresüberschuss	471,9	460,5	11,4

Bilanz (Angaben in T€)			
Aktiva	2021	2020	Veränderung
1. Barreserve	259.839,6	202.759,1	57.080,5
2. Refinanzierung bei Banken	0	0	0,0
3. Forderungen an Kreditinstitute	11.253,6	18.109,6	-6.856,0
4. Forderungen an Kunden/ Kreditgeschäft	914.504,0	863.222,1	51.281,9
5. Schuldverschreibungen/ festverzinsliche Wertpapiere	210.061,7	258.805,0	-48.743,3
6. Aktien/ nicht festverzinsliche Wertpapiere	265.411,7	232.211,1	33.200,6
7. Beteiligungen	2.176,3	3.810,4	-1.634,1
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	250,0	250,0	0,0
9. Treuhandvermögen	7.509,9	6.675,2	834,7
10. Ausgleichsforderung gegen die öffentl. Hand	0	0	0,0
11. Immaterielle Anlagen	51,0	82,3	-31,3
12. Sachanlagen	15.065,9	16.171,6	-1.105,7
13. Sonstige Vermögengegenstände	394,0	969,5	-575,5
14. Rechnungsabgrenzungsposten	0,4	0,5	-0,1
Bilanzsumme	1.686.518,2	1.603.066,4	83.451,8

Bilanz (Angaben in T€)

Passiva	2021	2020	Veränderung
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	374.508,6	312.596,9	61.911,7
2. Verbindlichkeiten ggü. Kunden	1.117.003,4	1.111.955,4	5.048,0
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0	0,0
4. Treuhandverbindlichkeiten	7.509,9	6.675,2	834,7
5. Sonstige Verbindlichkeiten	519,2	445,3	73,9
6. Rechnungsabgrenzungsposten	206,6	236,6	-30,0
7. Rückstellungen	20.658,6	15.382,1	5.276,5
8. Nachrangige Verbindlichkeiten	0	35,0	-35,0
9. Genussrechtskapital	0	0	0,0
10. Fond für allgemeine Bankrisiken	103.500,0	93.600,0	9.900,0
11. Eigenkapital	62.611,9	62.140,0	471,9
Bilanzsumme	1.686.518,2	1.603.066,4	83.451,8

Nachrichtlich	2021	2020	Veränderung
1. Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften/ Gewährleistungsverträge)	29.002,7	29.946,2	-943,50
2. Andere Verpflichtungen (unwiderrufliche Kreditzusagen)	74.186,3	45.738,2	28.448,1

Lage des UnternehmensGeschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf der Kreissparkasse Stendal wurde auch in 2021 weiterhin durch eine als strukturschwach einzustufende Wirtschaft im Geschäftsgebiet beeinflusst. Die Auswirkungen der anhaltenden Strukturschwäche zeigen sich auch bei der Entwicklung der Einwohnerzahlen, die in den letzten Jahren kontinuierlich gesunken sind. Eine Verbesserung der Rahmenbedingungen ist auch mittelfristig nicht zu erwarten.

Trotz der schwierigen regionalen sowie finanzmarktpolitischen Voraussetzungen konnte sich die Sparkasse weiterhin am Markt behaupten. Die geschäftliche Entwicklung verlief entgegen dem andauernden Niedrigzinsumfeld und den regionalen Gegebenheiten im Geschäftsgebiet der Sparkasse positiv. Die Zunahme des Kundenkreditgeschäftes stellte analog des letzten Jahres den treibenden Faktor da. Die Neuzusagen im Darlehensgeschäft betragen 149,3 Mio. EUR. Darunter entfallen 99,0 Mio. EUR auf Unternehmen und Selbstständige sowie 50,3 Mio. EUR auf Privatpersonen.

Die Kundeneinlagen waren durch den Anstieg der täglichen Fälligkeitsstruktur gekennzeichnet. Darüber hinaus verzeichneten die außerbilanziellen Wertkapitalanlagen im Rahmen des Verbundgeschäftes ein anhaltendes Wachstum. Insgesamt war die Entwicklung der Sparkasse zufriedenstellend.

Lage der Gesellschaft

Die Kreissparkasse konnte im Jahr 2021 ein Ergebnis in Höhe von 471,9 TEUR ausweisen, das somit leicht über dem Vorjahresergebnis von 460,5 TEUR lag.

Beim Hauptertragsfaktor Zinsüberschusses standen den rückläufigen Erträgen aus verzinslichen Wertpapieren die Ertragssteigerungen aus Fonds entgegen. Neben den positiven Ertragseffekten im Depot A-Geschäft fielen die Zinserträge aus den Immobilienfinanzierungen und gewerblichen Finanzierungen höher als erwartet aus und konnten somit die Wiederanlagerisiken aus dem anhaltenden Niedrig- bzw. Negativzinsniveau positiv beeinflussen. Entscheidenden Anteil an der Entwicklung des Zinsüberschusses hatte jedoch der rückläufige Zinsaufwand, welcher die Ertragseinbußen kompensieren konnte. Einen nicht unerheblichen Anteil haben die positiven Zinsaufwendungen aus den institutionellen Refinanzierungsgeschäften mit der Deutschen Bundesbank beigetragen. Infolge der Erfüllung der Kreditziele kann mit den Zins- und Prämienzahlungen gerechnet werden. Tagesgeldaufnahmen sowie das negative Zinsniveau bei den Kundeneinlagen verstärkten den Effekt positiver Zinsaufwendungen.

Der Provisionsüberschuss lag über dem Wert des Vorjahres (+ 483,3 TEUR). Insbesondere zeigten sich hier die gestiegenen Erträge aus dem Privatgiroverkehr sowie aus der Vermittlung von Wertpapier- und Versicherungsgeschäften.

Bei den Aufwendungen zeigte sich, dass das in der Sparkasse implementierte Kostenmanagement weiterhin nachhaltig wirkt. Getrieben von der Corona-Krise wurden weiterhin alle Kostenbudgets einer Überprüfung unterzogen. Es wurden lediglich Maßnahmen umgesetzt, die als „unbedingt notwendig“ bewertet wurden.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Anzahl der Beschäftigten von 203 zum 31.12.2020 auf nun 207 am 31.12.2021 erhöht. Entgegen dieser Entwicklung reduzierten sich die Personalaufwendungen. Dieser Rückgang begründet sich aus der Kurzarbeit im Rahmen der Corona-Pandemie sowie der Kürzung der Sparkassensonderzahlung. Diese Effekte gleichen die Tarifanpassungen mehr als aus.

Das saldierte Bewertungsergebnis, bestehend aus den Bewertungen des Kreditgeschäfts, des Wertpapiergeschäfts sowie den sonstigen Bewertungsmaßnahmen, fiel im Geschäftsjahr besser aus als prognostiziert. Das positive Bewertungsergebnis im Kundenkreditgeschäft wurde durch die Auflösung einzelwertberichtiger Engagements bestimmt. Trotz der corona-bedingten Verschärfung des internen Frühwarnsystems und der über dem Prognosewert liegenden Zuführung bei den Pauschalwertberichtigungen fiel das Bewertungsergebnis deutlich besser aus als erwartet. Im Wertpapiergeschäft hatte sich ebenfalls ein positives Bewertungsergebnis gezeigt und ist vornehmlich durch Zuschreibungen eines Fonds geprägt. Darüber hinaus erfolgte die Vollabschreibung der Beteiligung am Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt, wofür die Sparkasse in den Vorjahren allerdings Vorsorge getroffen hatte.

Entsprechend der wirtschaftlichen Lage konnte in 2021 eine Zuführung zum Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 9.900 TEUR vorgenommen werden. Der verbleibende Jahresüberschuss in Höhe von 471,9 TEUR soll vollständig der Sicherheitsrücklage zugeführt werden.

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Berichtsjahr um 83,5 Mio. EUR auf 1.686,6 Mio. EUR und lag damit über der erwarteten Entwicklung.

Auf der Vermögensseite der Bilanz bilden die Kundenforderungen (54,2%) und die Wertpapiere (28,2%) die größten Positionen. In Umsetzung der strategischen Ausrichtung der Sparkasse konnte der Bilanzstand an Kundenforderungen um 51,3 Mio. EUR auf nun 914,5 Mio.

EUR erhöht werden. Die Immobilienfinanzierung (+9,5%), die gewerblichen Kontokorrentkredite (+69,8%) und die syndizierten Kredite (+2,7%) waren die Wachstumsträger des Kundengeschäftes.

Die Gesamtsumme der Eigenanlagen (Wertpapiervermögen und Forderungen an Kreditinstitute) hat sich gegenüber dem Vorjahr um - 4,4% verringert auf 486,8 Mio. EUR. Während sich die festverzinslichen Wertpapiere reduzierten (- 48,7 Mio. EUR), ergibt sich eine Steigerung bei den nicht festverzinslichen Wertpapieren (+ 33,2 Mio. EUR). Diese Entwicklung resultierte aus dem strategisch beabsichtigten Ausbau des Spezialfondvermögens, das sich auf 260,5 Mio. EUR erhöhte. Die Anlagen in den Spezialfonds sollen der Diversifizierung des Risikos und der Ertragsstabilisierung dienen.

Auf der passiven Seite stellten die Kundeneinlagen mit 1.117,0 Mio. EUR den weiterhin bedeutendsten Posten dar (66,2%). Erwartungsgemäß favorisierten die Kunden wegen der anhaltenden Niedrigzinsphase Anlageformen mit sehr kurzfristigen Laufzeiten. Zusätzlich führte die Einführung von Höchstbetragsgrenzen im Sparbereich zu einer Einlagenverschiebung mit einem Zuwachs der täglich fälligen Verbindlichkeiten (65,2 % der Kundeneinlagen waren täglich fällig).

Das Beteiligungsportfolio der Sparkasse hat sich im Jahr 2021 von 3,8 Mio. EUR auf 2,2 Mio. EUR verringert. Beteiligungen wurden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert. Die Beteiligung am Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt wurde aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung auf einen Erinnerungswert abgeschrieben.

Die Sparkasse steht mit anrechenbaren Eigenmitteln in Höhe von 167,6 Mio. € auf stabilem Fundament. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2021 durch die ausgewogene Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben.

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Entgegen den ursprünglichen Erwartungen zur Entwicklung und zur Risikolage haben sich die Rahmenbedingungen für die Sparkasse gegenüber dem Jahresabschluss nahezu vollständig verändert. Angesichts des stark geänderten Marktumfeldes und der derzeitigen Krisensituation (Ukraine-Krieg, Zinswende, Inflation, Zusammenbruch der Lieferketten, Rohstoffverknappung und Lieferengpässe sowie noch andauernde Corona-Auswirkungen) hat die Sparkasse ihre mittelfristige Unternehmensplanung vollständig überarbeitet. Vor diesem Hintergrund soll in diesem Abschnitt – abweichend vom Prognose-, Risiko- und Chancenbericht zum Jahresabschluss 2021 – auf die geänderte Situation eingegangen werden.

Vor dem Hintergrund des wirtschaftlichen Umfeldes und der regionalen Entwicklung (demografische Entwicklung sowie die im Vergleich zum gesamten Bundesgebiet hohe Arbeitslosenquote) sind die Rahmenbedingungen auch in der Zukunft als schwierig einzuschätzen. Die Sparkasse erwartet infolge der eingesetzten Zinswende für die kommenden Geschäftsjahre einen weiteren Anstieg der Zinsen in allen Laufzeitbereichen und eine anhaltend hohe Inflationsrate im Planungszeitraum.

Die Sparkasse beabsichtigt, die Bestände im Kundenkreditgeschäft – allerdings infolge der Zinswende, der Preissteigerungen und weiteren Faktoren - auf leicht geringem Niveau auszubauen. Kerngeschäft im Privatkundensegment soll dabei weiterhin die Baufinanzierung darstellen. Im Baufinanzierungsgeschäft ist die Sparkasse bestrebt, die Bestände im kommenden Geschäftsjahr durch das Neugeschäft um 4,0 Prozent zu erhöhen. Aber auch im Segment der Geschäfts- Firmen- und Unternehmenskunden sollen weitere Potenziale gehoben werden. Ziel soll es sein, den Bestand um 8 Prozent zu erhöhen.

Angesichts der Zinsentwicklung wird im Kundeneinlagengeschäft in den kommenden Geschäftsjahren von einem deutlichen Ausbau ausgegangen. In Anbetracht des gestiegenen

EUR erhöht werden. Die Immobilienfinanzierung (+9,5%), die gewerblichen Kontokorrentkredite (+69,8%) und die syndizierten Kredite (+2,7%) waren die Wachstumsträger des Kundengeschäftes.

Die Gesamtsumme der Eigenanlagen (Wertpapiervermögen und Forderungen an Kreditinstitute) hat sich gegenüber dem Vorjahr um - 4,4% verringert auf 486,8 Mio. EUR. Während sich die festverzinslichen Wertpapiere reduzierten (- 48,7 Mio. EUR), ergibt sich eine Steigerung bei den nicht festverzinslichen Wertpapieren (+ 33,2 Mio. EUR). Diese Entwicklung resultierte aus dem strategisch beabsichtigten Ausbau des Spezialfondvermögens, das sich auf 260,5 Mio. EUR erhöhte. Die Anlagen in den Spezialfonds sollen der Diversifizierung des Risikos und der Ertragsstabilisierung dienen.

Auf der passiven Seite stellten die Kundeneinlagen mit 1.117,0 Mio. EUR den weiterhin bedeutendsten Posten dar (66,2%). Erwartungsgemäß favorisierten die Kunden wegen der anhaltenden Niedrigzinsphase Anlageformen mit sehr kurzfristigen Laufzeiten. Zusätzlich führte die Einführung von Höchstbetragsgrenzen im Sparbereich zu einer Einlagenverschiebung mit einem Zuwachs der täglich fälligen Verbindlichkeiten (65,2 % der Kundeneinlagen waren täglich fällig).

Das Beteiligungsportfolio der Sparkasse hat sich im Jahr 2021 von 3,8 Mio. EUR auf 2,2 Mio. EUR verringert. Beteiligungen wurden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert. Die Beteiligung am Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt wurde aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung auf einen Erinnerungswert abgeschrieben.

Die Sparkasse steht mit anrechenbaren Eigenmitteln in Höhe von 167,6 Mio. € auf stabilem Fundament. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2021 durch die ausgewogene Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben.

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Entgegen den ursprünglichen Erwartungen zur Entwicklung und zur Risikolage haben sich die Rahmenbedingungen für die Sparkasse gegenüber dem Jahresabschluss nahezu vollständig verändert. Angesichts des stark geänderten Marktumfeldes und der derzeitigen Krisensituation (Ukraine-Krieg, Zinswende, Inflation, Zusammenbruch der Lieferketten, Rohstoffverknappung und Lieferengpässe sowie noch andauernde Corona-Auswirkungen) hat die Sparkasse ihre mittelfristige Unternehmensplanung vollständig überarbeitet. Vor diesem Hintergrund soll in diesem Abschnitt – abweichend vom Prognose-, Risiko- und Chancenbericht zum Jahresabschluss 2021 – auf die geänderte Situation eingegangen werden.

Vor dem Hintergrund des wirtschaftlichen Umfeldes und der regionalen Entwicklung (demografische Entwicklung sowie die im Vergleich zum gesamten Bundesgebiet hohe Arbeitslosenquote) sind die Rahmenbedingungen auch in der Zukunft als schwierig einzuschätzen. Die Sparkasse erwartet infolge der eingesetzten Zinswende für die kommenden Geschäftsjahre einen weiteren Anstieg der Zinsen in allen Laufzeitbereichen und eine anhaltend hohe Inflationsrate im Planungszeitraum.

Die Sparkasse beabsichtigt, die Bestände im Kundenkreditgeschäft – allerdings infolge der Zinswende, der Preissteigerungen und weiteren Faktoren - auf leicht geringem Niveau auszubauen. Kerngeschäft im Privatkundensegment soll dabei weiterhin die Baufinanzierung darstellen. Im Baufinanzierungsgeschäft ist die Sparkasse bestrebt, die Bestände im kommenden Geschäftsjahr durch das Neugeschäft um 4,0 Prozent zu erhöhen. Aber auch im Segment der Geschäfts- Firmen- und Unternehmenskunden sollen weitere Potenziale gehoben werden. Ziel soll es sein, den Bestand um 8 Prozent zu erhöhen.

Angesichts der Zinsentwicklung wird im Kundeneinlagengeschäft in den kommenden Geschäftsjahren von einem deutlichen Ausbau ausgegangen. In Anbetracht des gestiegenen

EUR erhöht werden. Die Immobilienfinanzierung (+9,5%), die gewerblichen Kontokorrentkredite (+69,8%) und die syndizierten Kredite (+2,7%) waren die Wachstumsträger des Kundengeschäftes.

Die Gesamtsumme der Eigenanlagen (Wertpapiervermögen und Forderungen an Kreditinstitute) hat sich gegenüber dem Vorjahr um - 4,4% verringert auf 486,8 Mio. EUR. Während sich die festverzinslichen Wertpapiere reduzierten (- 48,7 Mio. EUR), ergibt sich eine Steigerung bei den nicht festverzinslichen Wertpapieren (+ 33,2 Mio. EUR). Diese Entwicklung resultierte aus dem strategisch beabsichtigten Ausbau des Spezialfondvermögens, das sich auf 260,5 Mio. EUR erhöhte. Die Anlagen in den Spezialfonds sollen der Diversifizierung des Risikos und der Ertragsstabilisierung dienen.

Auf der passiven Seite stellten die Kundeneinlagen mit 1.117,0 Mio. EUR den weiterhin bedeutendsten Posten dar (66,2%). Erwartungsgemäß favorisierten die Kunden wegen der anhaltenden Niedrigzinsphase Anlageformen mit sehr kurzfristigen Laufzeiten. Zusätzlich führte die Einführung von Höchstbetragsgrenzen im Sparbereich zu einer Einlagenverschiebung mit einem Zuwachs der täglich fälligen Verbindlichkeiten (65,2 % der Kundeneinlagen waren täglich fällig).

Das Beteiligungsportfolio der Sparkasse hat sich im Jahr 2021 von 3,8 Mio. EUR auf 2,2 Mio. EUR verringert. Beteiligungen wurden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert. Die Beteiligung am Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt wurde aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung auf einen Erinnerungswert abgeschrieben.

Die Sparkasse steht mit anrechenbaren Eigenmitteln in Höhe von 167,6 Mio. € auf stabilem Fundament. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2021 durch die ausgewogene Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben.

Entwicklung und Risiken der Gesellschaft

Entgegen den ursprünglichen Erwartungen zur Entwicklung und zur Risikolage haben sich die Rahmenbedingungen für die Sparkasse gegenüber dem Jahresabschluss nahezu vollständig verändert. Angesichts des stark geänderten Marktumfeldes und der derzeitigen Krisensituation (Ukraine-Krieg, Zinswende, Inflation, Zusammenbruch der Lieferketten, Rohstoffverknappung und Lieferengpässe sowie noch andauernde Corona-Auswirkungen) hat die Sparkasse ihre mittelfristige Unternehmensplanung vollständig überarbeitet. Vor diesem Hintergrund soll in diesem Abschnitt – abweichend vom Prognose-, Risiko- und Chancenbericht zum Jahresabschluss 2021 – auf die geänderte Situation eingegangen werden.

Vor dem Hintergrund des wirtschaftlichen Umfeldes und der regionalen Entwicklung (demografische Entwicklung sowie die im Vergleich zum gesamten Bundesgebiet hohe Arbeitslosenquote) sind die Rahmenbedingungen auch in der Zukunft als schwierig einzuschätzen. Die Sparkasse erwartet infolge der eingesetzten Zinswende für die kommenden Geschäftsjahre einen weiteren Anstieg der Zinsen in allen Laufzeitbereichen und eine anhaltend hohe Inflationsrate im Planungszeitraum.

Die Sparkasse beabsichtigt, die Bestände im Kundenkreditgeschäft – allerdings infolge der Zinswende, der Preissteigerungen und weiteren Faktoren - auf leicht geringem Niveau auszubauen. Kerngeschäft im Privatkundensegment soll dabei weiterhin die Baufinanzierung darstellen. Im Baufinanzierungsgeschäft ist die Sparkasse bestrebt, die Bestände im kommenden Geschäftsjahr durch das Neugeschäft um 4,0 Prozent zu erhöhen. Aber auch im Segment der Geschäfts- Firmen- und Unternehmenskunden sollen weitere Potenziale gehoben werden. Ziel soll es sein, den Bestand um 8 Prozent zu erhöhen.

Angesichts der Zinsentwicklung wird im Kundeneinlagengeschäft in den kommenden Geschäftsjahren von einem deutlichen Ausbau ausgegangen. In Anbetracht des gestiegenen

Zinsniveaus werden die Anlagen in den konventionellen Anlageprodukten wieder deutlich attraktiver. Die Sparkasse ist bestrebt, neben den Spareinlagen den Kunden vor allem längerfristige Sparbriefe zur Anlage der Liquidität anzubieten. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass die inflationären Entwicklungen in sämtlichen Bereichen sich dämpfend auf die Möglichkeiten der Einlagenbildung auswirken können. Die Entwicklung der Kundeneinlagen ist von daher schwierig einschätzbar. Im Gegenzug zur erwarteten Kundeneinlagenentwicklung wird für das Vermittlungsgeschäft – v.a. für die Anlagen im Wertpapiersegment – von einer abgeschwächten Entwicklung ausgegangen.

Im Eigengeschäft hat die Sparkasse infolge der Zinswende ebenfalls eine Umsteuerung vorgenommen. Die Sparkasse beabsichtigt – entgegen den bisherigen Erwartungen – das Eigengeschäft auszubauen und deutlich stärker in verzinsliche Wertpapiere im Direktbestand (v.a. Anlagen in Eurostaaten) zu investieren. Im Fondsgeschäft sollen selektive Investments die Anlagestrategie ergänzen.

Im Verwaltungskostenbereich rechnet die Sparkasse mit steigenden Kosten. Dieses betrifft sowohl den Personal- als auch Sachkostenbereich. Neben zu erwartenden tariflichen Anpassungen wirkt die inflationäre Entwicklung in nahezu alle Segmente der Sachkosten hinein. Besonders betroffen sind dabei v.a. die Energie, beauftragte Dienstleistungen, Instandhaltungsaufwendungen, IT- Aufwendungen und der Bürobedarf. Zusätzlich belastet werden die Aufwendungen durch höhere aufsichtsrechtliche Anforderungen. Umso mehr gewinnt der effiziente Einsatz der Ressourcen sowie die optimale interne Organisations- und Führungsstrukturen an Bedeutung für eine erfolgreiche Entwicklung der Sparkasse. So soll das mediale Angebot (Kundenservicecenter, Videoservice und die weiteren medialen Vertriebswege) ausgebaut werden. Das zu erreichende Ziel ist die deutliche Optimierung der Kundenbetreuung und die Steigerung der Effizienz im Kundengeschäft sowie im Bereich der Marktfolge.

Bei den Bewertungsaufwendungen besteht eine Abhängigkeit von der konjunkturellen Entwicklung. So hätte gar eine Rezession erhebliche negative Folgen für die Sparkasse. Daneben werden auch weiterhin Risiken in der demographischen Entwicklung im Geschäftsgebiet gesehen. Eine anhaltende Abwanderung der arbeitsfähigen Bevölkerung und ein nachhaltiges Geburtendefizit hätten negative Auswirkungen auf die Situation der Sparkasse.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass trotz der Krisensituation derzeit keine Risiken ersichtlich sind, die einen bestandsgefährdenden Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage haben können. Die bestehenden Risiken, die im Rahmen des bestehenden Risikomanagements durchgängig analysiert und überwacht werden, können von der Sparkasse getragen werden. Bedingt durch die in den vergangenen Jahren ausreichend betriebene Reservebildung und die Dotierung der Sicherheitsrücklage ist die Basis für eine künftige Geschäftsentwicklung gegeben. Es ist jedoch zu beachten, dass die Auswirkungen der derzeitigen allumfassenden Krisensituation nach den bisherigen Erkenntnissen schwer abzuschätzen sind.

Aufwendungen für Organe

Im Geschäftsjahr 2021 betrug die Aufwandsentschädigung für die Mitglieder im Verwaltungsrates bzw. des Kreditausschusses 49 TEUR.

Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten erhöht sich gegenüber dem Vorjahr auf 207 Beschäftigte. Der Anteil der Teilzeitbeschäftigten bei den Angestellten liegt bei 50,2% (104 Mitarbeiter).

Belegschaft (Stand Jahresende)	2019	2020	2021
Vorstand	2	2	2
Angestellte	211	201	205
Gesamt	212	203	207

Jahresprüfung 2021

Der Abschluss des Wirtschaftsjahres 2021 ist von der Prüfungsstelle des Ostdeutschen Sparkassenverbandes geprüft worden. Die Prüfung hat zu keinen Einwänden geführt. Der Verwaltungsrat hat am 11.07.2022 den Jahresabschluss festgestellt sowie dem Vorstand die Entlassung erteilt.

V. Übersicht weitere Mitgliedschaften/ Mitwirkungen

Mitgliedschaften (Stand 31.12.2021)	
1	Altmärkischer Heimatbund e.V. Osterburg
2	Arbeitsgemeinschaft Fahrradfreundliche Kommunen
3	Arbeitsgemeinschaft Ländlicher Raum
4	Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung e.V. (vhw)
5	Creditreform Heide-Altmark
6	DEKRA Deutscher Kraftfahrzeug-Überwachungs-Verein e.V. Stuttgart
7	Deutscher Museumsbund e.V. Berlin
8	Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e.V. Heidelberg
9	Deutsches Jugendherbergswerk, Landesverband Sachsen-Anhalt e.V. Magdeburg
10	Fachverband der Kommunalkassenverwalter, Landesverband Sachsen-Anhalt
11	Förderkreis für den Standort Stendal der HS Magdeburg-Stendal e.V.
12	Friedrich-Bödecker-Kreis
13	Hochwasserpartnerschaft Elbe
14	Kommunale Gemeinschaftsstelle (KGSt) Köln
15	Kommunale IT-UNION eG (KITU)
16	Kommunaler Arbeitgeberverband Sachsen-Anhalt e.V.
17	Kreisverkehrswacht e.V. Stendal
18	Landesarbeitsgemeinschaft für Jugendzahnpflege Sachsen-Anhalt e.V.
19	Landesfachverband der Standesbeamten e.V. Sachsen-Anhalt
20	Landesverband der Musikschulen Sachsen-Anhalt e.V.
21	Landesverband der Volkshochschulen Sachsen-Anhalt e.V.
22	Landkreistag Sachsen-Anhalt e.V. Magdeburg
23	Ländliche Erwachsenenbildung Sachsen-Anhalt e.V. Kreisarbeitsgemeinschaft Stendal
24	Landschaftspflegeverband „Altmark-Elb-Havel-Winkel“ Bismark
25	Museumsverband Sachsen-Anhalt e.V.
26	Sparkassenbeteiligungsverband Sachsen-Anhalt
27	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Sachsen-Anhalt e.V.
28	Winckelmann-Gesellschaft e.V. Stendal

Trägerschaften	
1	Kreissparkasse Stendal
2	Jobcenter Stendal

5.9. Budgetübersicht nach Deckungskreisen

Budgetübersicht nach Deckungskreisen

Deckungs- kreis	Budget	Bezeichnung	Budget-, Deckungs- kreisverantwortlicher	Produkt	Bezeichnung	Produkt- verantwortlicher
1	01.1.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.11	Steuerung des Landkreises	Landrat
1	01.2.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.41	Personalmanagement	AL 10
1	01.2.02.01	Personal	AL 10	1.1.1.30	Zentrale Dienste/Arbeitsschutz	AL 10
1	01.3.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.42	Rechtsangelegenheiten	AL 30
1	01.3.02.01	Personal	AL 10	1.1.1.50	Kommunalaufsicht	AL 30
1	01.3.03.01	Personal	AL 10	1.2.1.20	Wahlen	AL 30
1	01.4.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.22	Rechnungsprüfung	AL 14
1	01.5.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.12	Personalrat	Vorsitzende/r
1	01.6.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.21	Finanzmanagement/Rechnungswesen und Beteiligungsmanagement	AL 20
1	01.6.02.01	Personal	AL 10	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
1	01.6.03.01	Personal	AL 10	6.1.2.10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	AL 20
1	01.6.04.01	Personal	AL 10	5.7.3.20	Unternehmensbeteiligungen	AL 20
1	01.6.06.01	Personal	AL 10	5.7.5.10	Tourismusförderung	AL 20
1	01.7.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
1	02.1.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.70	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	AL 65
1	03.1.01.01	Personal	AL 10	1.2.2.10	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	AL 32
1	03.1.03.01	Personal	AL 10	1.2.6.10	Brandschutz	AL 32
1	03.1.04.01	Personal	AL 10	1.2.6.20	Feuerwehrtechnische Zentrale (FTZ)	AL 32
1	03.1.05.01	Personal	AL 10	1.2.7.10	Rettungsdienst	AL 32
1	03.1.06.01	Personal	AL 10	1.2.7.20	Integrierte Rettungsleitstelle Altmark (ILS)	AL 32
1	03.1.07.01	Personal	AL 10	1.2.8.10	Katastrophenschutz/ Zivilschutz	AL 32
1	03.1.09.01	Personal	AL 10	5.5.3.10	Kriegsgräber	AL 32
1	03.1.10.01	Personal	AL 10	1.2.2.50	Straßenverkehr	AL 32
1	03.1.11.01	Personal	AL 10	5.4.7.10	ÖPNV	AL 32
1	04.1.01.01.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.01	Sekundarschule Bismark	AL 40
1	04.1.01.02.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.02	Sekundarschule "Geschwister Scholl", Goldbeck	AL 40
1	04.1.01.03.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.03	Sekundarschule "Am Weinberg", Havelberg	AL 40
1	04.1.01.04.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.04	Sekundarschule "K. Marx", Osterburg	AL 40
1	04.1.01.07.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.07	Sekundarschule "H. Brunsberg", Tangermünde	AL 40
1	04.1.01.08.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.08	Sekundarschule "Diesterweg", Stendal	AL 40
1	04.1.01.09.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.09	Sekundarschule "Komarow", Stendal	AL 40
1	04.1.01.10.01	Personal	AL 10	2.1.6.10.10	Ganztagsschule "Comenius", Stendal	AL 40
1	04.1.01.11.01	Personal	AL 10	2.1.7.10.01	Gymnasium "Markgraf-Albrecht", Osterburg	AL 40
1	04.1.01.13.01	Personal	AL 10	2.1.7.10.03	Gymnasium "Hildebrand", Stendal	AL 40
1	04.1.01.14.01	Personal	AL 10	2.1.7.10.04	Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg	AL 40
1	04.1.01.15.01	Personal	AL 10	2.1.7.10.05	Gymnasium "Winckelmann", Stendal	AL 40
1	04.1.01.16.01	Personal	AL 10	2.1.9.10.01	Gemeinschaftsschule Tangerhütte	AL 40
1	04.1.01.17.01	Personal	AL 10	2.1.9.10.02	Gemeinschaftsschule "J. J. Winckelmann" Seehausen	AL 40
1	04.1.02.01.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.01	Förderschule (LB) "Pestalozzi", Stendal	AL 40
1	04.1.02.02.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.02	Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal	AL 40

1	04.1.02.03.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.03	Förderschule (LB) "A. Frank", Osterburg	AL 40
1	04.1.02.04.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.04	Förderschule (GB) Erxleben	AL 40
1	04.1.02.05.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.05	Förderschule "Am Klietzer See", Klietz	AL 40
1	04.1.02.06.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.06	Förderschule (GB) "Am Lindenweg", Havelberg	AL 40
1	04.1.02.07.01	Personal	AL 10	2.2.1.10.07	Förderschule mit Ausgleichsklassen, Tangermünde	AL 40
1	04.1.03.01.01	Personal	AL 10	2.3.1.10.01	Berufsschulzentrum des Landkreises Stendal	AL 40
1	04.1.03.02.01	Personal	AL 10	2.3.1.10.02	Berufsbildende Schulen II, Stendal	AL 40
1	04.1.04.01	Personal	AL 10	2.4.1.10	Schülerbeförderung	AL 40
1	04.1.05.01	Personal	AL 10	2.4.2.10	Ausbildungsförderung	AL 40
1	04.1.06.01	Personal	AL 10	2.4.3.10	Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben	AL 40
1	04.1.07.01	Personal	AL 10	2.5.2.10	Museen	AL 40
1	04.1.08.01	Personal	AL 10	2.6.3.10	Kreismusikschule	AL 40
1	04.1.09.01	Personal	AL 10	2.7.1.10	Kreisvolkshochschule	AL 40
1	04.1.10.01	Personal	AL 10	2.7.2.10	Kreisleihverkehr	AL 40
1	04.1.11.01	Personal	AL 10	2.8.1.10	Heimat- und sonstige Kulturpflege	AL 40
1	04.1.12.01	Personal	AL 10	4.2.1.10	Förderung des Sports	AL 40
1	05.1.01.01	Personal	AL 10	3.1.1.10	Hilfe zum Lebensunterhalt nach Kapitel 3 SGB XII und nach USG (Wehrdienst)	AL 50
1	05.1.02.01	Personal	AL 10	3.1.1.20	Hilfe zur Pflege (Kapitel 7 SGB XII)	AL 50
1	05.1.03.01	Personal	AL 10	3.1.1.30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Kapitel 6 SGB XII)	AL 50
1	05.1.04.01	Personal	AL 10	3.1.1.40	Hilfe zur Gesundheit (Kapitel 5 SGB XII)	AL 50
1	05.1.05.01	Personal	AL 10	3.1.1.50	Hilfe z. Überwindung besond. sozial. Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	AL 50
1	05.1.06.01	Personal	AL 10	3.1.1.60	Grundsicherung im Alter, Leistungen (Kapitel 4 SGB XII)	AL 50
1	05.1.07.01	Personal	AL 10	3.1.2.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (SGB II)	AL 50
1	05.1.09.01	Personal	AL 10	3.4.4.10	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	AL 50
1	05.1.10.01	Personal	AL 10	3.4.5.10	Bildung und Teilhabe	AL 50
1	05.1.11.01	Personal	AL 10	3.4.6.10	Miet- und Lastenzuschüsse	AL 50
1	05.1.12.01	Personal	AL 10	3.6.7.50	Sucht- und Drogenberatung	AL 50
1	05.1.13.01	Personal	AL 10	3.3.1.10	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	AL 50
1	05.1.14.01	Personal	AL 10	3.1.1.61	Grundsicherung bei Erwerbsminderung, Leistungen (Kapitel 4 SGB XII)	AL 50
1	05.1.16.01	Personal	AL 10	5.7.3.10	Allgemeine Einrichtung	AL 50
1	05.1.20.01	Personal	AL 10	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
1	05.1.22.01	Personal	AL 10	3.1.4.10	Eingliederungshilfe nach SGB IX	AL 50
1	05.1.25.01	Personal	AL 10	3.1.2.30	Einmalige Leistungen (SGB II)	AL 50
1	05.1.26.01	Personal	AL 10	3.1.2.60	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	AL 50
1	05.1.27.01	Personal	AL 10	5.2.2.10	Wohnungsbauförderung	AL 50
1	05.2.01.01	Personal	AL 10	3.4.3.10	Betreuungsleistungen	AL 53
1	05.2.02.01	Personal	AL 10	4.1.4.10	Maßnahmen der Gesundheitspflege	AL 53
1	06.1.01.01	Personal	AL 10	3.6.1.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	AL 51
1	06.1.02.01	Personal	AL 10	3.6.2.10	Jugendarbeit (Kapitel 2 SGB VIII)	AL 51
1	06.1.03.01	Personal	AL 10	3.6.3.00	Produktübergreifende Jugendhilfe	AL 51
1	06.1.04.01	Personal	AL 10	3.6.3.10	Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	AL 51
1	06.1.05.01	Personal	AL 10	3.6.3.20	Förderung der Erziehung in der Familie	AL 51
1	06.1.06.01	Personal	AL 10	3.6.3.30	Hilfe zur Erziehung, Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder u. Jgendl.	AL 51
1	06.1.07.01	Personal	AL 10	3.6.3.41	Hilfen für junge Volljährige, Eingliederungshilfe für junge Volljährige	AL 51

1	06.1.08.01	Personal	AL 10	3.6.3.42	Kinderschutz (Kapitel 3 SGB VIII)	AL 51
1	06.1.09.01	Personal	AL 10	3.6.3.50	Adoptionsvermittlung	AL 51
1	06.1.10.01	Personal	AL 10	3.6.3.51	Beistandschaft, Beurkundungen, Amtsvormund- und Amtspflegschaft, Mitwirkung	AL 51
1	06.1.11.01	Personal	AL 10	3.6.3.70	Bundeseltern- und Elternzeitgesetz, Betreuungsgeldgesetz	AL 51
1	06.1.12.01	Personal	AL 10	3.6.7.10	Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe (Kapitel 2 SGB VIII)	AL 51
1	06.1.13.01	Personal	AL 10	3.4.1.10	Unterhaltsvorschussleistungen	AL 51
1	06.1.14.01	Personal	AL 10	3.6.3.43	Leistungen f.unbegleitete minderjährige ausländische Kinder u. Jugendl.(UMF/UMA)	AL 51
1	06.1.15.01	Personal	AL 10	1.2.2.20	Ordnungsrechtlicher Jugendschutz	AL 51
1	07.1.01.01	Personal	AL 10	5.1.1.10	Räumliche Planung und Entwicklung	AL 63
1	07.1.02.01	Personal	AL 10	5.2.1.10	Maßnahmen der Bauaufsicht und Beratung	AL 63
1	07.1.04.01	Personal	AL 10	5.2.3.10	Denkmalschutz und -pflege	AL 63
1	07.2.01.01	Personal	AL 10	5.4.2.10	Kreisstraßen	AL 66
1	07.2.02.01	Personal	AL 10	5.5.1.10	Radwanderwege	AL 66
1	08.1.01.01	Personal	AL 10	5.7.1.10	Wirtschaftsförderung	AL 80
1	08.1.03.01	Personal	AL 10	3.5.1.80	Förderung von Arbeitsmarkt und Integrationslotsen	AL 80
1	08.2.01.01	Personal	AL 10	1.2.2.30	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	AL 39
1	09.1.01.01	Personal	AL 10	5.5.2.10	Aufgaben der Unteren Wasserbehörde	AL 70
1	09.1.02.01	Personal	AL 10	5.5.4.10	Aufgaben der Unteren Naturschutzbehörde	AL 70
1	09.1.03.01	Personal	AL 10	5.5.5.10	Aufgaben der Unteren Forstbehörde	AL 70
1	09.1.04.01	Personal	AL 10	5.6.1.10	Aufgaben der Unteren Abfallbehörde und Bodenschutz	AL 70
1	09.1.05.01	Personal	AL 10	5.6.1.20	Aufgaben der Unteren Immissionsschutzbehörde und Chemikalienrecht	AL 70
1	09.1.06.01	Personal	AL 10	5.3.7.10	Abfallwirtschaft	AL 70

3	01.1.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.1.1.11	Steuerung des Landkreises	Landrat
3	01.2.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.1.1.30	Zentrale Dienste/Arbeitsschutz	AL 10
3	01.6.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.1.1.21	Finanzmanagement/Rechnungswesen und Teilnehmungsmanagement	AL 20
3	01.6.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
3	01.6.04.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.7.3.20	Unternehmensbeteiligungen	AL 20
3	01.7.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
3	02.1.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.1.1.70	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	AL 65
3	03.1.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.2.10	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	AL 32
3	03.1.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.6.10	Brandschutz	AL 32
3	03.1.04.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.6.20	Feuerwehrtechnische Zentrale (FTZ)	AL 32
3	03.1.05.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.7.10	Rettungsdienst	AL 32
3	03.1.06.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.7.20	Integrierte Rettungsleitstelle Altmark (ILS)	AL 32
3	03.1.07.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.8.10	Katastrophenschutz/ Zivilschutz	AL 32
3	03.1.10.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.2.50	Straßenverkehr	AL 32
3	03.1.11.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.4.7.10	ÖPNV	AL 32
3	04.1.01.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.01	Sekundarschule Bismark	AL 40
3	04.1.01.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.02	Sekundarschule "Geschwister Scholl", Goldbeck	AL 40
3	04.1.01.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.03	Sekundarschule "Am Weinberg", Havelberg	AL 40
3	04.1.01.04.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.04	Sekundarschule "K. Marx", Osterburg	AL 40
3	04.1.01.06.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.06	Sekundarschule "W. Wundt", Tangerhütte	AL 40
3	04.1.01.07.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.07	Sekundarschule "H. Brunsberg", Tangermünde	AL 40

3	04.1.01.08.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.08	Sekundarschule "Diesterweg", Stendal	AL 40
3	04.1.01.09.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.09	Sekundarschule "Komarow", Stendal	AL 40
3	04.1.01.10.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.6.10.10	Ganztagschule "Comenius", Stendal	AL 40
3	04.1.01.11.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.7.10.01	Gymnasium "Markgraf-Albrecht", Osterburg	AL 40
3	04.1.01.13.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.7.10.03	Gymnasium "Hildebrand", Stendal	AL 40
3	04.1.01.14.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.7.10.04	Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg	AL 40
3	04.1.01.15.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.7.10.05	Gymnasium "Winckelmann", Stendal	AL 40
3	04.1.01.16.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.9.10.01	Gemeinschaftsschule Tangerhütte	AL 40
3	04.1.01.17.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.1.9.10.02	Gemeinschaftsschule "J. J. Winckelmann" Seehausen	AL 40
3	04.1.02.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.01	Förderschule (LB) "Pestalozzi", Stendal	AL 40
3	04.1.02.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.02	Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal	AL 40
3	04.1.02.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.03	Förderschule (LB) "A. Frank", Osterburg	AL 40
3	04.1.02.04.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.04	Förderschule (GB) Erleben	AL 40
3	04.1.02.06.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.06	Förderschule (GB) "Am Lindenweg", Havelberg	AL 40
3	04.1.02.07.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.2.1.10.07	Förderschule mit Ausgleichsklassen, Tangermünde	AL 40
3	04.1.03.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.3.1.10.01	Berufsschulzentrum des Landkreises Stendal	AL 40
3	04.1.03.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.3.1.10.02	Berufsbildende Schulen II, Stendal	AL 40
3	04.1.03.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.3.1.30	Lehrlingswohnheim	AL 40
3	04.1.06.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.4.3.10	Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben	AL 40
3	04.1.07.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.5.2.10	Museen	AL 40
3	04.1.08.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.6.3.10	Kreismusikschule	AL 40
3	04.1.09.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.7.1.10	Kreisvolkshochschule	AL 40
3	04.1.10.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	2.7.2.10	Kreisleihverkehr	AL 40
3	04.1.13.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	3.6.7.11	Lehrlingswohnheim	AL 40
3	05.1.08.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	3.1.3.90	Kriegsflüchtlinge nach § 24 AufenthG	AL 50
3	05.2.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	4.1.4.10	Maßnahmen der Gesundheitspflege	AL 53
3	06.1.08.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	3.6.3.42	Kinderschutz (Kapitel 3 SGB VIII)	AL 51
3	07.2.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.4.2.10	Kreisstraßen	AL 66
3	08.1.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	3.5.1.80	Förderung von Arbeitsmarkt und Integrationslotsen	AL 80
3	08.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 80	3.5.1.80	Förderung von Arbeitsmarkt und Integrationslotsen	AL 80
3	08.2.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	1.2.2.30	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	AL 39
3	09.1.01.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.5.2.10	Aufgaben der Unteren Wasserbehörde	AL 70
3	09.1.02.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.5.4.10	Aufgaben der Unteren Naturschutzbehörde	AL 70
3	09.1.03.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.5.5.10	Aufgaben der Unteren Forstbehörde	AL 70
3	09.1.04.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.6.1.10	Aufgaben der Unteren Abfallbehörde und Bodenschutz	AL 70
3	09.1.05.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	5.6.1.20	Aufgaben der Unteren Immissionsschutzbehörde und Chemikalienrecht	AL 70
101/102	01.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 01.01	1.1.1.11	Steuerung des Landkreises	Landrat
105	01.5.01.05	SG Personal	SGL 10.02	1.1.1.12	Personalrat	Vorsitzende/r
111/112	01.2.01.04	Amt investiv/konsumtiv	SGL 10.02	1.1.1.41	Personalmanagement	AL 10
111/112	01.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	SGL 10.03	1.1.1.30	Zentrale Dienste/Arbeitsschutz	AL 10
111/112	01.7.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 12	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
111/112	03.1.05.01	Personal	AL 10	1.2.7.10	Rettungsdienst	AL 32
111/112	03.1.06.01	Personal	AL 10	1.2.7.20	Integrierte Rettungsleitstelle Altmark (ILS)	AL 32
111/112	05.1.07.01	Personal	AL 10	3.1.2.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (SGB II)	AL 50

121/122	01.7.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 12	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
121/122	04.1.01.01.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.01	Sekundarschule Bismark	AL 40
121/122	04.1.01.02.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.02	Sekundarschule "Geschwister Scholl", Goldbeck	AL 40
121/122	04.1.01.03.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.03	Sekundarschule "Am Weinberg", Havelberg	AL 40
121/122	04.1.01.04.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.04	Sekundarschule "K. Marx", Osterburg	AL 40
121/122	04.1.01.07.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.07	Sekundarschule "H. Brunsberg", Tangermünde	AL 40
121/122	04.1.01.08.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.08	Sekundarschule "Diesterweg", Stendal	AL 40
121/122	04.1.01.09.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.09	Sekundarschule "Komarow", Stendal	AL 40
121/122	04.1.01.10.07	IT-Service	AL 12	2.1.6.10.10	Ganztagschule "Comenius", Stendal	AL 40
121/122	04.1.01.11.07	IT-Service	AL 12	2.1.7.10.01	Gymnasium "Markgraf-Albrecht", Osterburg	AL 40
121/122	04.1.01.13.07	IT-Service	AL 12	2.1.7.10.03	Gymnasium "Hildebrand", Stendal	AL 40
121/122	04.1.01.14.07	IT-Service	AL 12	2.1.7.10.04	Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg	AL 40
121/122	04.1.01.15.07	IT-Service	AL 12	2.1.7.10.05	Gymnasium "Winckelmann", Stendal	AL 40
121/122	04.1.01.16.07	IT-Service	AL 12	2.1.9.10.01	Gemeinschaftsschule Tangerhütte	AL 40
121/122	04.1.01.17.07	IT-Service	AL 12	2.1.9.10.02	Gemeinschaftsschule "J. J. Winckelmann" Seehausen	AL 40
121/122	04.1.02.01.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.01	Förderschule (LB) "Pestalozzi", Stendal	AL 40
121/122	04.1.02.02.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.02	Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal	AL 40
121/122	04.1.02.03.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.03	Förderschule (LB) "A. Frank", Osterburg	AL 40
121/122	04.1.02.04.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.04	Förderschule (GB) Erleben	AL 40
121/122	04.1.02.06.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.06	Förderschule (GB) "Am Lindenweg", Havelberg	AL 40
121/122	04.1.02.07.07	IT-Service	AL 12	2.2.1.10.07	Förderschule mit Ausgleichsklassen, Tangermünde	AL 40
121/122	04.1.03.01.07	IT-Service	AL 12	2.3.1.10.01	Berufsschulzentrum des Landkreises Stendal	AL 40

141	01.4.01.01	Personal	AL 10	1.1.1.22	Rechnungsprüfung	AL 14
	01.4.01.06	Haupt- und Personalamt/Zentrale Dienste	SGL 10.03	1.1.1.22	Rechnungsprüfung	AL 14

201/202	01.6.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	1.1.1.21	Finanzmanagement/Rechnungswesen und Beteiligungsmanagement	AL 20
201/202	01.6.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
201/202	01.6.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	6.1.2.10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	AL 20
201/202	01.6.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	5.7.3.20	Unternehmensbeteiligungen	AL 20
201/202	01.6.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	5.3.6.10	Breitbandversorgung	AL 20
201/202	01.6.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	5.7.5.10	Tourismusförderung	AL 20
201/202	05.1.08.10	Kämmerei	AL 20	3.1.3.90	Kriegsflüchtlinge nach § 24 AufenthG	AL 50
201/202	07.1.01.10	Kämmerei	AL 20	5.1.1.10	Räumliche Planung und Entwicklung	AL 63
201/202	09.1.02.10	Kämmerei	AL 20	5.5.4.10	Aufgaben der Unteren Naturschutzbehörde	AL 70
201/202	09.1.05.10	Kämmerei	AL 20	5.6.1.20	Aufgaben der Unteren Immissionsschutzbehörde und Chemikalienrecht	AL 70
201/202	09.1.06.10	Kämmerei	AL 20	5.3.7.10	Abfallwirtschaft	AL 70

301/302	01.3.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 30	1.1.1.42	Rechtsangelegenheiten	AL 30
301/302	01.3.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 30	1.1.1.50	Kommunalaufsicht	AL 30
301/302	01.3.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 30	1.2.1.20	Wahlen	AL 30

321/322	03.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.2.10	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	AL 32
321/322	03.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.6.10	Brandschutz	AL 32
321/322	03.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.6.20	Feuerwehrtechnische Zentrale (FTZ)	AL 32
321/322	03.1.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.7.10	Rettungsdienst	AL 32
321/322	03.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.7.20	Integrierte Rettungsleitstelle Altmark (ILS)	AL 32
321/322	03.1.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.8.10	Katastrophenschutz/ Zivilschutz	AL 32
321/322	03.1.09.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	5.5.3.10	Kriegsgräber	AL 32
321/322	03.1.10.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	1.2.2.50	Straßenverkehr	AL 32
321/322	03.1.11.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 32/36	5.4.7.10	ÖPNV	AL 32
391/392	08.2.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 39	1.2.2.30	Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	AL 39
401/402	04.1.01.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.01	Sekundarschule Bismark	AL 40
401/402	04.1.01.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.02	Sekundarschule "Geschwister Scholl", Goldbeck	AL 40
401/402	04.1.01.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.03	Sekundarschule "Am Weinberg", Havelberg	AL 40
401/402	04.1.01.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.04	Sekundarschule "K. Marx", Osterburg	AL 40
401/402	04.1.01.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.05	Sekundarschule Seehausen	AL 40
401/402	04.1.01.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.06	Sekundarschule "W. Wundt", Tangerhütte	AL 40
401/402	04.1.01.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.07	Sekundarschule "H. Brunsberg", Tangermünde	AL 40
401/402	04.1.01.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.08	Sekundarschule "Diesterweg", Stendal	AL 40
401/402	04.1.01.09.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.09	Sekundarschule "Komarow", Stendal	AL 40
401/402	04.1.01.10.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.6.10.10	Ganztagschule "Comenius", Stendal	AL 40
401/402	04.1.01.11.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.7.10.01	Gymnasium "Markgraf-Albrecht", Osterburg	AL 40
401/402	04.1.01.13.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.7.10.03	Gymnasium "Hildebrand", Stendal	AL 40
401/402	04.1.01.14.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.7.10.04	Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg	AL 40
401/402	04.1.01.15.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.7.10.05	Gymnasium "Winckelmann", Stendal	AL 40
401/402	04.1.01.16.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.9.10.01	Gemeinschaftsschule Tangerhütte	AL 40
401/402	04.1.01.17.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.1.9.10.02	Gemeinschaftsschule "J. J. Winckelmann" Seehausen	AL 40
401/402	04.1.02.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.01	Förderschule (LB) "Pestalozzi", Stendal	AL 40
401/402	04.1.02.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.02	Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal	AL 40
401/402	04.1.02.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.03	Förderschule (LB) "A. Frank", Osterburg	AL 40
401/402	04.1.02.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.04	Förderschule (GB) Erleben	AL 40
401/402	04.1.02.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.06	Förderschule (GB) "Am Lindenweg", Havelberg	AL 40
401/402	04.1.02.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.2.1.10.07	Förderschule mit Ausgleichsklassen, Tangermünde	AL 40
401/402	04.1.03.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.3.1.10.01	Berufsschulzentrum des Landkreises Stendal	AL 40
401/402	04.1.03.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.3.1.10.02	Berufsbildende Schulen II, Stendal	AL 40
401/402	04.1.03.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.3.1.10.03	Lehrlingswohnheim	AL 40
401/402	04.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.4.1.10	Schülerbeförderung	AL 40
401/402	04.1.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.4.2.10	Ausbildungsförderung	AL 40
401/402	04.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.4.3.10	Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben	AL 40
401/402	04.1.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.5.2.10	Museen	AL 40
401/402	04.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.6.3.10	Kreismusikschule	AL 40
401/402	04.1.09.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.7.1.10	Kreisvolkshochschule	AL 40
401/402	04.1.10.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.7.2.10	Kreisleihverkehr	AL 40
401/402	04.1.11.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.8.1.10	Heimat- und sonstige Kulturpflege	AL 40
401/402	04.1.12.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	4.2.1.10	Förderung des Sports	AL 40
401/402	04.1.13.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	3.6.7.11	Lehrlingswohnheim	AL 40

501/502	01.6.02.08	Sozialamt (SOBEZ, Hartz IV)	AL 50	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
501/502	03.1.01.08	Sozialamt	AL 50	1.2.2.10	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	AL 32
501/502	05.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.10	Hilfe zum Lebensunterhalt nach Kapitel 3 SGB XII und nach USG (Wehrdienst)	AL 50
501/502	05.1.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.20	Hilfe zur Pflege (Kapitel 7 SGB XII)	AL 50
501/502	05.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.30	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Kapitel 6 SGB XII)	AL 50
501/502	05.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.40	Hilfe zur Gesundheit (Kapitel 5 SGB XII)	AL 50
501/502	05.1.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.50	Hilfe z. Überwindung besond. sozial. Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen	AL 50
501/502	05.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.60	Grundsicherung im Alter, Leistungen (Kapitel 4 SGB XII)	AL 50
501/502	05.1.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.2.10	Leistungen für Unterkunft und Heizung (SGB II)	AL 50
501/502	05.1.09.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.4.4.10	Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	AL 50
501/502	05.1.10.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.4.5.10	Bildung und Teilhabe	AL 50
501/502	05.1.11.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.4.6.10	Miet- und Lastenzuschüsse	AL 50
501/502	05.1.12.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.6.7.50	Sucht- und Drogenberatung	AL 50
501/502	05.1.13.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.3.1.10	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	AL 50
501/502	05.1.14.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.61	Grundsicherung bei Erwerbsminderung, Leistungen (Kapitel 4 SGB XII)	AL 50
501/502	05.1.16.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	5.7.3.10	Allgemeine Einrichtung	AL 50
501/502	05.1.20.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
501/502	05.1.22.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.4.10	Eingliederungshilfe nach SGB IX	AL 50
501/502	05.1.23.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.1.00	Produktübergreifende soziale Leistungen	AL 50
501/502	05.1.24.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.2.20	Eingliederungsleistungen (SGB II)	AL 50
501/502	05.1.25.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.2.30	Einmalige Leistungen (SGB II)	AL 50
501/502	05.1.26.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.2.60	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	AL 50
501/502	05.1.27.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	5.2.2.10	Wohnungsbauförderung	AL 50
503/504	01.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	SGL 10.03	1.1.1.30	Zentrale Dienste/Arbeitsschutz	AL 10
503/504	01.6.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 20	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
503/504	01.7.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 12	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
503/504	02.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 65	1.1.1.70	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	AL 65
503/504	04.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.4.1.10	Schülerbeförderung	AL 40
503/504	04.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 40	2.4.3.10	Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben	AL 40
503/504	05.1.08.01	Personal	AL 10	3.1.3.10	Leistungen in besonderen Fällen nach § 2 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	3.1.3.10	Leistungen in besonderen Fällen nach § 2 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.10	Leistungen in besonderen Fällen nach § 2 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.20	Grundleistungen nach § 3 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.30	Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt nach § 4 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.40	Arbeitsangelegenheiten nach § 5 AsylbLG ohne § 5a und § 5b AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.50	Sonstige Leistungen nach § 6 AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.60	Arbeitsangelegenheiten nach § 5a und § 5b AsylbLG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.90	Kriegsflüchtlinge nach § 24 AufenthG	AL 50
503/504	05.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.1.17.01	Personal	AL 10	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.1.17.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.1.17.03	Anlagenbuchhaltung	AL 20	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.1.17.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.1.17.15	Gesundheitsamt	AL 53	3.1.5.50	Soziale Einrichtungen (Asylheim, Spätaussiedler)	AL 50
503/504	05.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 53	4.1.4.10	Maßnahmen der Gesundheitspflege	AL 53

505	01.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	SGL 10.03	1.1.1.30	Zentrale Dienste/Arbeitsschutz	AL 10
505	01.7.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 12	1.1.1.60	IT-Service	AL 10
505	05.1.17.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.19.01	Personal	AL 10	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.19.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.19.06	zentrale Dienste	SGL 10.03	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.19.07	IT-Service	AL 12	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.19.10	Kämmerei	AL 20	3.1.5.51	Landesaufnahmeeinrichtung Kietz	AL 50
505	05.1.20.01	Personal	AL 10	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
505	05.1.20.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
505	05.1.20.10	Kämmerei	AL 20	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
505	05.1.20.15	Gesundheitsamt	AL 53	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
505	05.1.21.01	Personal	AL 10	3.1.3.20	Grundleistungen nach § 3 AsylbLG	AL 50
505	05.1.21.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	3.1.3.20	Grundleistungen nach § 3 AsylbLG	AL 50
505	05.1.21.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 50	3.1.3.20	Grundleistungen nach § 3 AsylbLG	AL 50
511/512	05.1.12.09	Jugendamt	AL 51	3.6.7.50	Sucht- und Drogenberatung	AL 50
511/512	06.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.1.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	AL 51
511/512	06.1.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.2.10	Jugendarbeit (Kapitel 2 SGB VIII)	AL 51
511/512	06.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.00	Produktübergreifende Jugendhilfe	AL 51
511/512	06.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.2.10	Jugendarbeit (Kapitel 2 SGB VIII)	AL 51
511/512	06.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.10	Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	AL 51
511/512	06.1.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.20	Förderung der Erziehung in der Familie	AL 51
511/512	06.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.20	Förderung der Erziehung in der Familie	AL 51
511/512	06.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.30	Hilfe zur Erziehung, Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder u. Jgendl.	AL 51
511/512	06.1.07.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.41	Hilfen für junge Volljährige, Eingliederungshilfe für junge Volljährige	AL 51
511/512	06.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.42	Kinderschutz (Kapitel 3 SGB VIII)	AL 51
511/512	06.1.09.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.50	Adoptionsvermittlung	AL 51
511/512	06.1.10.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.51	Beistandschaft, Beurkundungen, Amtsvormund- und Amtspflegschaft, Mitwirkung	AL 51
511/512	06.1.11.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.70	Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz, Betreuungsgeldgesetz	AL 51
511/512	06.1.12.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.7.10	Sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe (Kapitel 2 SGB VIII)	AL 51
511/512	06.1.13.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.4.1.10	Unterhaltsvorschussleistungen	AL 51
511/512	06.1.14.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.43	Leistungen f.unbegleitete minderjährige ausländische Kinder u. Jugendl.(UMF/UMA)	AL 51
511/512	06.1.15.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	1.2.2.20	Ordnungsrechtlicher Jugendschutz	AL 51
513	06.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.30	Hilfe zur Erziehung, Eingliederungshilfe seelisch behinderter Kinder u. Jgendl.	AL 51
513	06.1.08.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.42	Kinderschutz (Kapitel 3 SGB VIII)	AL 51
513	06.1.14.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 51	3.6.3.43	Leistungen f.unbegleitete minderjährige ausländische Kinder u. Jugendl.(UMF/UMA)	AL 51
531/532	05.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 53	4.1.4.10	Maßnahmen der Gesundheitspflege	AL 53
631/632	07.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 63	5.1.1.10	Räumliche Planung und Entwicklung	AL 63
631/632	07.1.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 63	5.2.1.10	Maßnahmen der Bauaufsicht und Beratung	AL 63
631/632	07.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 63	5.2.3.10	Denkmalschutz und -pflege	AL 63
631/632	07.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 66	5.5.1.10	Radwanderwege	AL 66

651/652	02.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 65	1.1.1.70	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	AL 65
651/652	04.1.01.01.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.01	Sekundarschule Bismark	AL 40
651/652	04.1.01.02.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.02	Sekundarschule "Geschwister Scholl", Goldbeck	AL 40
651/652	04.1.01.03.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.03	Sekundarschule "Am Weinberg", Havelberg	AL 40
651/652	04.1.01.04.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.04	Sekundarschule "K. Marx", Osterburg	AL 40
651/652	04.1.01.05.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.05	Sekundarschule Seehausen	AL 40
651/652	04.1.01.06.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.06	Sekundarschule "W. Wundt", Tangerhütte	AL 40
651/652	04.1.01.07.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.07	Sekundarschule "H. Brunsberg", Tangermünde	AL 40
651/652	04.1.01.08.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.08	Sekundarschule "Diesterweg", Stendal	AL 40
651/652	04.1.01.09.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.09	Sekundarschule "Komarow", Stendal	AL 40
651/652	04.1.01.10.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.6.10.10	Ganztagschule "Comenius", Stendal	AL 40
651/652	04.1.01.11.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.7.10.01	Gymnasium "Markgraf-Albrecht", Osterburg	AL 40
651/652	04.1.01.13.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.7.10.03	Gymnasium "Hildebrand", Stendal	AL 40
651/652	04.1.01.14.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.7.10.04	Gymnasium "Diesterweg", Tangermünde-Havelberg	AL 40
651/652	04.1.01.15.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.7.10.05	Gymnasium "Winckelmann", Stendal	AL 40
651/652	04.1.01.16.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.9.10.01	Gemeinschaftsschule Tangerhütte	AL 40
651/652	04.1.01.17.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.1.9.10.02	Gemeinschaftsschule "J. J. Winckelmann" Seehausen	AL 40
651/652	04.1.02.01.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.01	Förderschule (LB) "Pestalozzi", Stendal	AL 40
651/652	04.1.02.02.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.02	Förderschule (GB) "H. Keller", Stendal	AL 40
651/652	04.1.02.03.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.03	Förderschule (LB) "A. Frank", Osterburg	AL 40
651/652	04.1.02.04.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.04	Förderschule (GB) Erleben	AL 40
651/652	04.1.02.06.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.06	Förderschule (GB) "Am Lindenweg", Havelberg	AL 40
651/652	04.1.02.07.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.2.1.10.07	Förderschule mit Ausgleichsklassen, Tangermünde	AL 40
651/652	04.1.03.01.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.3.1.10.01	Berufsschulzentrum des Landkreises Stendal	AL 40
651/652	04.1.03.02.02	Hochbauamt und Gebäudemanagement investiv/konsumtiv	AL 65	2.3.1.10.02	Berufsbildende Schulen II, Stendal	AL 40

661/662	01.6.02.16	Straßenbauamt	AL 66	6.1.1.10	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	AL 20
661/662	02.1.01.16	Straßenbauamt	AL 66	1.1.1.70	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	AL 65
661/662	03.1.11.16	Straßenbauamt	AL 66	5.4.7.10	ÖPNV	AL 32
661/662	07.2.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 66	5.4.2.10	Kreisstraßen	AL 66
661/662	07.2.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 66	5.5.1.10	Radwanderwege	AL 66

701/702	09.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.5.2.10	Aufgaben der Unteren Wasserbehörde	AL 70
701/702	09.1.02.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.5.4.10	Aufgaben der Unteren Naturschutzbehörde	AL 70
701/702	09.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.5.5.10	Aufgaben der Unteren Forstbehörde	AL 70
701/702	09.1.04.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.6.1.10	Aufgaben der Unteren Abfallbehörde und Bodenschutz	AL 70
701/702	09.1.05.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.6.1.20	Aufgaben der Unteren Immissionsschutzbehörde und Chemikalienrecht	AL 70
701/702	09.1.06.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 70	5.3.7.10	Abfallwirtschaft	AL 70

801/802	01.1.01.17	Amt für Wirtschaftsförderung und Projektmanagement	AL 80	1.1.1.11	Steuerung des Landkreises	Landrat
801/802	04.1.06.17	Amt für Wirtschaftsförderung und Projektmanagement	AL 80	2.4.3.10	Medienstelle und sonstige schulische Aufgaben	AL 40
801/802	05.1.20.17	Amt für Wirtschaftsförderung und Projektmanagement	AL 80	1.2.2.80	Regelung des Aufenthaltes von Ausländern	AL 50
801/802	07.1.01.17	Amt für Wirtschaftsförderung und Projektmanagement	AL 80	5.1.1.10	Räumliche Planung und Entwicklung	AL 63
801/802	08.1.01.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 80	5.7.1.10	Wirtschaftsförderung	AL 80
801/802	08.1.03.04	Amt investiv/konsumtiv	AL 80	3.5.1.80	Förderung von Arbeitsmarkt und Integrationslotsen	AL 80