

STÄDTE- UND GEMEINDEBUND SACHSEN-ANHALT



Entwurf

Magdeburg, 15.09.2026
00-05-50 ke

Haushaltsplan 2027

Der Haushaltsplan für das Jahr 2027 wird

in der Einnahme auf	3.054.700 Euro
---------------------	----------------

in der Ausgabe auf	3.054.700 Euro
--------------------	----------------

festgesetzt.

Haushaltsvermerk:

Innerhalb des Haushaltsplanes sind sämtliche Haushaltsstellen sowohl in der Einnahme als auch in der Ausgabe gegenseitig deckungsfähig.

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz 2027	Ansatz 2026	Ist 2025	Bemerkungen
	Einnahmen				
100	Mitgliedsbeiträge	585.000	589.000	591.759,70	Festsetzung 0,40 Euro/EW (Erhebung 0,21 Euro/EW) und 100 bzw. 900 Euro Grundbeträge
130	Anzeigenwerbung und Verkauf von Publikationen	21.000	21.000	21.047,00	
140	Mieten und Pachten	69.000	63.000	68.964,57	
150	Vermischte Einnahmen, Verschiedenes	500	500	0,00	
163	Erstattung Verwaltungsdienstleistungen KOWISA - Gesellschaften	59.500	59.500	59.500,00	
165	Ausschüttung Kommunalwirtschaft Sachsen-Anhalt Verwaltungs-GmbH (KWV)	1.210.000	1.095.000	934.342,50	
170	Erlöse aus dem Betrieb des Internetauftritts	10.000	10.000	9.996,00	
180	Aufwandsentschädigung aus Kooperation mit OSV	29.700	29.700	29.700,00	
200	Zinsen aus Bankguthaben	41.000	46.500	61.016,69	
310	Entnahme aus Rücklagen (Betriebsmittel)	726.000	550.000	502.822,61	Einnahmenausgleich wegen abgesenkter Mitgliedsbeiträge, s. HHSt. 100 (401.000 Euro), Relaunch Homepage, s. HHSt. 670 (25.000 Euro), Auffüllung Sonderrücklagen, s. HHSt. 912 (150.000 Euro), s. HHSt. 920 (50.000 Euro), s. HHSt. 955 (50.000 Euro), s. HHSt. 959 (50.000 Euro)
312	Entnahme aus Sonderrücklage Verbandsgebäude	195.000	22.000	0,00	Sanierung Hausdach (175.000 Euro) sowie Sanierung Kellerraum Mieter Optikerladen Kunze und Waschraum der Mieter (12.000 Euro), Anbringung Großbild Seitenfassade (8.000 Euro), s. HHSt. 710
320	Entnahme aus Sonderrücklage Elektronische Datenverarbeitung und Telefonanlage	58.000	75.000	40.200,00	Neubeschaffung Software DMS (53.000 Euro) und Erwerb MFG 4. OG (5.000 Euro), s. HHSt. 520
355	Entnahme aus Sonderrücklage Prozesskostenfonds	25.000	5.000	1.000,00	s. HHSt. 655
359	Entnahme aus Sonderrücklage Förderung der gemeindlichen Selbstverwaltung in Sachsen-Anhalt	25.000	25.000	24.700,00	s. HHSt. 659
	Summe Einnahmen	3.054.700	2.591.200	2.345.049,07	

	Ausgaben				
1.	Personalausgaben				
400	Aufwandsentschädigung für Verbandsorgane	4.500	4.500	4.320,00	Aufwandsentschädigung für Präsident und 1. Vizepräsident
410	Dienstbezüge und Entgelte	1.918.000	1.850.000	1.665.932,68	einschließlich Umlagen und Sozialversicherungsbeiträge
420	Beihilfeumlage	18.000	16.000	13.270,00	
2.	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand				
520	Erwerb bewegl. Vermögensgegenstände Landesgeschäftsstelle	66.000	85.000	107.039,17	einschließlich Neubeschaffung Software DMS (53.000 Euro) und Erwerb MFG 4. OG (5.000 Euro), s. HHSt. 320
521	Unterhaltung beweglicher Vermögensgegenstände Landesgeschäftsstelle	47.000	34.000	16.861,99	
530	Mietausgaben für technische Geräte	1.400	3.500	8.554,23	
540	Bewirtschaftungskosten Landesgeschäftsstelle	53.000	45.000	46.616,44	
550	Leasing- und Unterhaltungskosten Dienst-Kfz	11.000	11.000	10.610,99	
560	Mietausgaben Stellplätze	3.800	2.200	2.571,66	
562	Fortbildungskosten	7.000	7.000	7.018,11	
570	Tagungen und Sitzungen	15.000	15.000	10.464,75	
571	Jubiläen und Ehrungen	200	200	85,32	
590	Abgaben und weitere Kosten aus Erstattungen KOWISA	9.500	9.500	9.419,39	
630	Verbandspublikationen (einschl. KNSA)	30.000	30.000	28.873,54	
650	Bürobedarf	2.500	2.500	1.617,69	
651	Bücher, Zeitschriften und Gesetzblätter	3.000	3.000	3.212,22	

652	Post- und Telefonentgelte	6.000	6.000	5.197,65	
653	Inserate	3.000	3.000	948,00	
654	Reise- und Umzugskosten	20.000	17.000	16.298,32	
655	Kosten für Musterstreitverfahren aus Prozesskostenfonds	25.000	5.000	1.000,00	s. HHSt. 355
656	Gebühren für Kassen- und Rechnungsprüfung	3.000	3.000	2.890,68	
658	Kontogebühren	1.000	1.000	846,00	
659	Förderung der gemeindlichen Selbstverwaltung in Sachsen-Anhalt	25.000	25.000	24.636,33	s. HHSt. 359
660	Repräsentationsmittel	3.000	3.000	2.431,54	
661	Verfügungsfonds Präsident	500	500	282,97	
662	Verfügungsfonds Landesgeschäftsführer	500	500	500,00	
663	Beitrag an DStGB	164.500	156.000	151.047,00	Beitragserhöhung auf 10,43 ct/EW bei sinkender Einwohnerzahl
664	Beitrag an DST	33.000	32.000	32.000,00	Beitragserhöhung um 2% bei sinkender Einwohnerzahl
667	Beiträge an sonstige Verbände	3.000	3.000	8.705,63	
669	Vermischte Ausgaben, Verschiedenes	3.500	1.000	3.241,17	inkl. Preisgeld Wettbewerb Großbild Seitenfassade
670	Betriebskosten Internetauftritt	32.000	32.000	7.515,39	einschließlich Überarbeitung Internetauftritt (25.000 Euro), s. HHSt. 310
680	Abgaben und weitere Kosten aus der Kooperation mit dem OSV	4.800	4.800	4.661,23	
700	Bewirtschaftungskosten Verbandsgebäude	37.000	32.000	32.697,95	

710	Unterhaltung Verbandsgebäude	200.000	28.000	13.681,03	einschließlich Sanierung Hausdach (175.000 Euro) sowie Sanierung Kellerraum Mieter Optikerladen Kunze und Waschraum der Mieter (12.000 Euro), Anbringung Großbild Seitenfassade (8.000 Euro) s. HHSt. 312
3.	Übrige Ausgaben				
910	Zuführung an Rücklage (Betriebsmittel)	0	0	0,00	
912	Zuführung an Sonderrücklage Verbandsgebäude	150.000	20.000	70.000,00	s. HHSt. 310
920	Zuführung an Sonderrücklage Elektronische Datenverarbeitung und Telefonanlage	50.000	100.000	30.000,00	s. HHSt. 310
955	Zuführung an Sonderrücklage Prozesskostenfonds	50.000	0	0,00	s. HHSt. 310
959	Zuführung an Sonderrücklage Förderung der gemeindlichen Selbstverwaltung in Sachsen-Anhalt	50.000	0	0,00	s. HHSt. 310
	Summe Ausgaben	3.054.700	2.591.200	2.345.049,07	

STÄDTE- UND GEMEINDEBUND SACHSEN-ANHALT



Magdeburg, 15.09.2026
00-05-40

Entwurf Stellenplan 2027

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Besoldungs-/ Entgeltgruppe	Stellen im Haushaltsjahr		davon tats. be- setzt	Vermerke/ Erläuterungen
			2027	2026	6/2026	
1	Landesgeschäftsführer	B 6	1	1	1	DAE
2	Beigeordnete/-r	B 3/ B 4	1	1	1	• allgemeiner Vertreter des LGF • Stelleninhaber BesGr B 3, DAE
3	Büroleitung	A 16	1	1	1	
4	Referenten	A 13 - A 15	4	4	4	• ein Stelleninhaber BesGr A 15 • ein Stelleninhaber BesGr A 14 • ein Stelleninhaber BesGr A 13 • ein Stelleninhaber EG TVöD 14
5	Sachgebietsleiterin	A 12/ A 13	1	1	1	Stelleninhaber EG TVöD 12
6	Sachgebietsleiter/-in	A 11/ A 12	2	2	2	beide Stelleninhaber EG TVöD 10
7	Hauptsachbearbeiterin	EG 9/ 10	1	1	1	Stelleninhaber EG TVöD 9c, Teilzeitbeschäftigung, 35 h/Woche
8	Sachbearbeiterin	EG 9c	1	1	1	Teilzeitbeschäftigung, 37 h/Woche
9	Sachbearbeiterin/ Assistenzkraft	EG 8	1	1	1	Teilzeitbeschäftigung, 37 h/Woche
10	Vorzimmerkraft LGF / Sachbearbeiterin	EG 6 + Zulage nach EG 8	1	1	1	
11	Sachbearbeiterin/ Assistenzkraft	EG 5/6	2	2	2	beide Stelleninhaber EG TVöD 5
12	Technische Kraft/ Fahrer	EG 5	1	1	1	
	insgesamt		17	17	17	

Anmerkungen:

1. Hinsichtlich der Beigeordnetenstelle unter der lfd. Nr. 2 ist bei entsprechender Bewährung nach 3,5 Jahren, frühestens zum 01.07.2028, eine Beförderung nach BesGr B 4 möglich.
2. Die Eingruppierung der Referentin in BesGr A 13 unter der lfd. Nr. 4 erfolgt auf der Grundlage des Präsidiumsbeschlusses in der 223. Präsidiumssitzung am 18.05.2026.
3. Die Eingruppierungen der lfd. Nr. 5, 7 und 8 erfolgen auf der Grundlage der Aktualisierten Stellenbeschreibungen und -bewertungen auf der Grundlage des Präsidiumsbeschlusses in der 222. Präsidiumssitzung am 17.03.2026.
4. Die Stelle unter der lfd. Nr. 10 ist in die EG 6 mit Zulage nach EG 8 (auf der Grundlage des Beschlusses des Vorstandes des KAV vom 6.11.2023 – Möglichkeit einer Zulagengewährung für Vorzimmerkräfte von kommunalen Wahlbeamten) eingruppiert.
5. Sämtliche Stellen, die mit Besoldungsgruppen ausgewiesen sind, können auch durch Beschäftigte mit entsprechenden Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) besetzt werden.
6. Für besondere Aufgaben und solche, die nicht dauerhaft vom SGSA zu erfüllen sind, können im Rahmen der zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel weitere Arbeitskräfte beschäftigt werden.



Magdeburg, 15.09.2026

**Vermögensübersicht
zum 31.12.2025**

	Stand am 01.01.	Zugänge / Zuführungen	a) Abgänge, Abschreibungen b) Entnahmen, Tilgungen	Stand am 31.12.
<u>A. Eigenes Vermögen</u>				
1. Haus Sternstr. 3				
a) Grundstück	337.044,00	-	-	337.044,00
b) Gebäude	1.278.946,00	0,00	a) 86.210,00	1.192.736,00
2. - 4. Inventar	59.084,00	96.000,00	a) 57.451,00	97.633,00
5. Beteiligung an KOWISA Verwaltungs- GmbH	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00
6. Genossenschaftsanteil an der KITU	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
7. Barbestände	3.940.231,93	100.000,00	b) 568.722,61	3.471.509,32
dv. 1.1 Rücklage Betriebsmittel	3.728.835,74	0,00	502.822,61	3.226.013,13
dv. 1.2 Verwahrgelder	0,00	0,00	b) 0,00	0,00
Zwischensumme 1.	3.728.835,74	0,00	502.822,61	3.226.013,13
dv. 2. Sonderrücklage Verbandsgebäude	36.847,73	70.000,00	b) 0,00	106.847,73
dv. 3. Sonderrücklage Immobilieninvestition	0,00	0,00	0,00	0,00
dv. 4. Sonderrücklage EDV- und Telefonanlage	57.200,00	30.000,00	b) 40.200,00	47.000,00
dv. 5. Sonderrücklage Prozesskostenfonds	35.393,40	0,00	b) 1.000,00	34.393,40
dv. 6. Sonderrücklage zur Förderung der gemeindlichen Selbstverwaltung in Sachsen- Anhalt	81.955,06	0,00	24.700,00	57.255,06
Summen 1. - 7.	5.646.305,93	196.000,00	712.383,61	5.129.922,32
<u>B. Externe Geldanlagen</u>	0,00			0,00
<u>C. Schulden</u>	0,00			0,00

Stand: 15.09.2026

Übersicht über gebildete Rücklagen

		2025				2026				2027		
	HHSt.	Bestand 01.01.	Plan	Ist	Bestand 31.12.	Bestand 01.01.	Plan	vorr. Ist	Bestand 31.12.	Bestand 01.01.	Plan	Bestand 31.12.
1. Betriebsmittelmittelrücklagen		3.728.836	-1.056.000	-502.822	3.226.014	3.226.014	-550.000	-586.200	2.639.814	2.639.814	-726.000	1.913.814
Entnahme (allgemein)	310		-1.056.000	-472.822			-550.000	-586.200			-726.000	
Entnahme (Verwahrungsgelder)	310v							-900.000				
Zuführung (allgemein)	910											
Zuführung (Verwahrungsgelder)	910v							900.000				
2. SoRl Verbandsgebäude		36.848	60.000	70.000	106.848	106.848	-2.000	-2.000	104.848	104.848	-45.000	59.848
	312		-10.000	0			-22.000	-22.000			-195.000	
	912		70.000	70.000			20.000	20.000			150.000	
3. SoRl EDV- und Telefonanlage		57.200	-40.000	-10.200	47.000	47.000	25.000	25.400	72.400	72.400	-8.000	64.400
Entnahme	320		-70.000	-40.200			-75.000	-110.800			-58.000	
Zuführung	920		30.000	30.000			100.000	136.200			50.000	
4. SoRl Prozesskostenfonds		35.393	-5.000	-1.000	34.393	34.393	-5.000	0	34.393	34.393	25.000	59.393
Entnahme	355		-5.000	-1.000			-5.000	0			-25.000	
Zuführung	955										50.000	
5. SoRl zur Förderung der gemeindl. Selbstverwaltung in Sachsen-Anhalt		81.955	-25.000	-24.700	57.255	57.255	-25.000	-25.000	32.255	32.255	25.000	57.255
Entnahme	359		-25.000	-24.700			-25.000	-25.000			-25.000	
Zuführung	959										50.000	
Rücklagen gesamt		3.940.232	-1.066.000	-468.722	3.471.510	3.471.510	-557.000	-587.800	2.883.710	2.883.710	-729.000	2.154.710