

## **Wirtschaftsplan 2018**

# **Eigenbetrieb Sportstätten Dresden**

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan					2018
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021					
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
1.	U Umsatzerlöse	6.999	4.975	3.431	3.431	3.431	3.431
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-2	0	0	0	0	0
	a) Bestands erhöhungen						
	b) Bestands vermindierungen	2					
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	U Sonstige betriebliche Erträge	4.064	14.010	15.056	9.013	8.664	8.723
I.	<b>Gesamtleistung</b>	11.061	18.985	18.487	12.444	12.095	12.154
5.	Materialaufwand	6.656	9.107	6.925	6.238	6.238	5.618
	U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.790	2.211	2.211	2.211	2.211	2.211
	U b) bezogene Leistungen	4.866	6.896	4.714	4.027	4.027	3.407
6.	Personalaufwand	6.382	6.830	6.967	7.107	7.249	7.394
	a) Löhne und Gehälter	5.214	5.532	5.642	5.755	5.870	5.987
	b) soziale Abgaben	1.168	1.298	1.325	1.352	1.379	1.407
	- davon für Altersversorgung	168	182	186	189	193	197
7.	Abschreibungen	3.684	3.944	4.250	4.346	4.420	4.478
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.684	3.824	4.130	4.226	4.300	4.358
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
	c) Sonderverlustkonto						
	d) auf GWG's		120	120	120	120	120
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen						
8.	U Sonstige betriebliche Aufwendungen	622	13.140	12.052	7.561	7.139	7.139
II.	<b>Zwischenergebnis</b>	-6.283	-14.036	-11.707	-12.808	-12.951	-12.475
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55	25	25	25	25	25
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme						
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4	20	20	20	20	20
	- davon aus verbundenen Unternehmen						
III.	<b>Finanzergebnis</b>	51	5	5	5	5	5
IV.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	-6.232	-14.031	-11.702	-12.803	-12.946	-12.470
16.	Außerordentliche Erträge	15.541					
17.	Außerordentliche Aufwendungen	15.541					
V.	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	0	0				
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
VI.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	-6.232	-14.031	-11.702	-12.803	-12.946	-12.470
19.	Sonstige Steuern	55	53	53	53	53	53
VII.	<b>Ergebnis ohne Ergebnisabführung</b>	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999	-12.523
20.	Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter						
21.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn						
22.	Erträge aus Verlustübernahme						
VIII.	<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999	-12.523
23.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-19.674	-18.885	-18.503	-27.164	-32.126	-38.695
24.	Entnahme aus Rücklagen	7.582	6.669	5.423	6.793	6.287	14.084
25.	Einstellung in Rücklagen						
26.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter						
IX.	<b>Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	-18.379	-26.300	-24.835	-33.227	-38.838	-37.134
	Nachrichtlich						
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	4.308	12.467	9.471	9.312	9.312	9.312
	Vortrag auf neue Rechnung	-6.793	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999	-12.523
	Gesamtaufwendungen	32.944	33.094	30.267	25.325	25.119	24.702
	Gesamterträge	26.657	19.010	18.512	12.469	12.120	12.179

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden				Wirtschaftsplan			2018
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)				2018 bis 2021			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
					2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	6.999	4.975	3.431	3.431	3.431	3.431
	Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD	396	392	392	392	392	392
	Erträge aus öffentl. Und privat-rechtl. Verträgen	266	236	236	236	236	236
	Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten	178	149	154	154	154	154
	Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene +angemietete Objekte)	216	242	242	242	242	242
	SKB - Auffüllbetrag (eigene und angemietete Objekte)	2.571	1.488	0	0	0	0
	Selbstkostenbeteiligung SVA	768	655	655	655	655	655
	Mieten und Pachten	870	798	793	793	793	793
	Zuschüsse LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschonergrundbad, u.a.)	221	277	221	221	221	221
	Zuschüsse LHD BK Stadion (Glücksgas)	1.370	603	603	603	603	603
	Zuweisungen und Zuschüsse Bund und Land	143	135	135	135	135	135
	sonstige Erlöse	0	0	0	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	4.064	14.010	15.056	9.013	8.664	8.723
	übrige betriebl. Erträge	839	68	68	68	68	68
	Erträge aus Auflösg. Sonderposten	3.225	3.422	3.728	3.824	3.897	3.956
	<u>Sportförderung</u>		<u>10.520</u>	<u>11.260</u>	<u>5.121</u>	<u>4.699</u>	<u>4.699</u>
	Zuschuss der LHD für direkte Sportförderung (incl. Somi)		1.340	1.896	1.290	1.290	1.290
	Zuschuss LHD für SKB Auffüllbetrag EBS Objekte						
	Zuschuss LHD für SKB Auffüllbetrag angemietete Objekte						
	Zuschuss LHD für Kostenerstattung SVA						
	Zuschuss LHD für SKB Auffüllbetrag Schwimmhallen		800				
	Zuschuss LHD für Mehraufwand Kostenerstattung SVA (Verrechnung)		3.034				
	Zuschuss GB1 für Großsportveranstaltungen + zusätzl. Mittel		190	240	190	190	190
	Zuschuss LHD SG Dynamo		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Zuschüsse LHD aus SR-Beschlüssen		155	155			
	Erträge Vereine Schulturnhallen		595	640	699	699	699
	Verwendung aus Verlustausgleich (Anmietg. Dritter d.Verein + 2018: zusätzl Deckung 649 TEUR)		197	861	220	220	220
	Verwendung aus Umgliederung Zuschüsse LHD BK Stadion		404	0	0	0	0
	Erträge aus der Auflösung Verbindlichkeiten SpoFö (SH) 3200						
	Erträge aus der Auflösung Verbindlichkeiten SpoFö (direkte SpoFö) 3200		509	19	0	0	0
	Verwendung Budgetreste Deckungsring investive/konsumtive SpoFö		511	450	0	0	0
	Zuschuss LHD investive SpoFö aus Übertrag Budgetreste		313	699	422		
	Zuschuss der LHD für investive Sportförderung		972	4.800	800	800	800
5a.	Aufwendung für RHB	1.790	2.211	2.211	2.211	2.211	2.211
	Materialaufwand	374	460	460	460	460	460
	Wasser/Abwasser	264	300	300	300	300	300
	Strom	758	850	850	850	850	850
	Gas	255	331	331	331	331	331
	Heizöl	23	40	40	40	40	40
	Fernwärme	126	240	240	240	240	240
	Skontoerträge	-10	-10	-10	-10	-10	-10

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan						2018
Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre			
					2019	2020	2021	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	4.866	6.896	4.714	4.027	4.027	3.407	
	Instandhaltung Gebäude, Techn.Anlagen,Außenanlagen	1.692	1.548	1.648	1.098	1.098	1.098	
	Instandsetzung Margon Arena Dach		2.500					
	Bewirtschaftungsaufwand	225	284	328	328	328	328	
	Kostenerstattung f. Betreibung Dritter (Weißig, Galopprennb.,Zschonergrundbad Betreibg+Bau	300	338	307	307	307	307	
	Aufwendungen Konzessionsvertrag Stadion (Glücksas)	1.525	758	758	758	758	758	
	sonstige Leistungen durch Dritte	203	329	394	265	265	265	
	Mieten und Pachten (incl. SpA Dritter)	298	436	561	553	553	553	
	Leasingaufwendungen	623	703	718	718	718	98	
	übrige Leistungen	0						
	Instandhaltung Gebäude, Techn.Anlagen,Außenanlagen Mehraufwand	0						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	622	13.140	12.052	7.561	7.139	7.139	
	Versicherungen	172	175	175	175	175	175	
	Dienstleistungen LHD	128	130	135	135	135	135	
	Aufwendungen für Veranstaltungen	17	11	11	11	11	11	
	sonstige betriebl. Aufwendungen	300	517	455	429	429	429	
	sonstige betriebl. Aufwendungen Mehraufwand	0						
	Restbuchwert Verschrottung/Verkauf	5	16	16	16	16	16	
	<u>Sportförderung</u>		<u>12.291</u>	<u>11.260</u>	<u>6.795</u>	<u>6.373</u>	<u>6.373</u>	
	Auszahlung Sportförderung an Vereine (incl. Somi)		2.735	2.985	2.935	2.935	2.935	
	SKB Auffüllbetrag EBS/Anmietung Dritter		1.771	0	0	0	0	
	SKB Auffüllbetrag Anmietung Dritter d. Vereine		197	212	220	220	220	
	SKB Auffüllbetrag Schwimmhallen		800	0	0	0	0	
	Kostenerstattung Schulverwaltungsamt (Eigenanteil Vereine)		595	640	699	699	699	
	Kostenerstattung Schulverwaltungsamt (Auffüllbetrag)		3.034	0	0	0	0	
	Auzahlung Großsport		190	240	190	190	190	
	Auszahlung LHD SG Dynamo		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	
	Auszahlung LHD aus SR-Beschlüssen (SSB+bewegfreudige Kinder)		184	184	29	29	29	
	Verwendung unverb. Zuschüsse 3200							
	Auszahlung investive Sportförderung aus		972	4.800	800	800	800	
	Auszahlung investive Sportförderung aus Übertrag Budgetreste		313	699	422	0	0	
	UP Außerordentliche Erträge (entfällt aufgrund BilRUG ab 2017)	15.541	0	0	0	0	0	
	Zuschuss der LHD für Sportförderung (incl. Somi)	10.980						
	Zuschuss der LHD für investive Sportförderung	671						
	Zuschuss GB1 für Großsportveranstaltungen	176						
	Zuschuss LHD SG Dynamo	1.550						
	Zuschüsse LHD aus SR-Beschlüssen	175						
	Erträge Vereine Schulturnhallen	614						
	Auflösung unverb. Zuschüsse SpoFö 3200(SVA)	822						
	Verwendung aus Verlustausgleich/invest. SpoFö	553						
	Zuschuss LHD investive SpoFö aus Übertrag Budgetreste	0						
	UP Außerordentliche Aufwendungen (entfällt aufgrund BilRUG ab 2017)	15.541	0	0	0	0	0	
	Auszahlung Sportförderung an Vereine (incl. Somi)	2.304						
	SKB Auffüllbetrag EBS/Anmietung Dritter	3.232						
	SKB Auffüllbetrag Schwimmhallen	1.182						
	Kostenerstattung Schulverwaltungsamt	5.415						
	Auszahlung investive Sportförderung	510						
	Auzahlung Großsport	176						
	Auszahlung LHD SG Dynamo	1.500						
	Auszahlung LHD aus SR-Beschlüssen	175						
	Verwendung unverb. Zuschüsse 3200	1.041						
	Auszahlung investive Sportförderung aus Übertrag Budgetreste	6						



<b>F Eigenbetrieb Sportstätten Dresden</b>		<b>Wirtschaftsplan 2018</b>					
<b>Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)</b>		<b>2018 bis 2021</b>			<b>(in Anlehnung an DRS2 indirekt)</b>		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEUR	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Folgejahre		
					2019	2020	2021
<b>1.</b>	<b>Laufende Geschäftstätigkeit</b>						
	Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten)	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999	-12.523
+/-	Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen	3.684	3.944	4.250	4.346	4.420	4.478
+/-	Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-407	-2.670	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	32		0	0	0	0
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-3.285	-3.485	-3.728	-3.824	-3.897	-3.956
-/+	Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen	0					
-/+	Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-414	772	7	7	7	7
+/-	Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.281	-3.803	-2.007	-427	-158	0
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten		0				
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.396</b>	<b>-19.326</b>	<b>-13.233</b>	<b>-12.754</b>	<b>-12.627</b>	<b>-11.994</b>
<b>2.</b>	<b>Investitionstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-4.224	-8.483	-6.231	-1.960	-1.508	-1.350
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens						
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens						
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	4.712	5.935	3.432	1.200	1.200	1.200
+	Investitionszuwendungen Dritter	621	1.438	811	333	150	150
-	Rückzahlungen von Investitionszuweisungen						
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb / Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten						
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen	-2.400	1.110	1.988	427	158	
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.291</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3.</b>	<b>Finanzierungstätigkeit</b>						
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)						
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter						
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen						
+	Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	4.308	12.467	9.471	9.312	9.312	9.312
+	Zuweisungen Dritter						
-	Rückzahlungen von Zuweisungen						
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen						
	<b>Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.308</b>	<b>12.467</b>	<b>9.471</b>	<b>9.312</b>	<b>9.312</b>	<b>9.312</b>
<b>4.</b>	<b>Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)</b>	<b>-379</b>	<b>-6.859</b>	<b>-3.762</b>	<b>-3.442</b>	<b>-3.315</b>	<b>-2.682</b>
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	17.596	17.217	10.358	6.596	3.154	-161
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	17.217	10.358	6.596	3.154	-161	-2.843
5.3.	Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool]	16.480	9.600	5.700	2.300	0	0
5.4.	liquide Mittel (ohne Cash-Pool)	737	758	896	854	-161	-2.843

<b>H Eigenbetrieb Sportstätten Dresden</b>		<b>Wirtschaftsplan</b>					<b>2018</b>
<b>Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)</b>		<b>2018</b>		<b>bis</b>	<b>2021</b>		
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	2019	Folgejahre 2020	2021
	<b>Geldeinzahlungen</b>						
1.	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt (Dritte)	1.581	814	814	814	814	814
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	681	982	4.810	810	810	810
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	4.712	2.413	1.589	1.200	1.200	1.200
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) investive Budgetreste		3.522	1.843			
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	4.308	12.467	9.471	9.312	9.312	9.312
	sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) Deckungsring SpoFö		511	450			
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) SpoFö, Großsport	13.431	4.586	4.652	3.200	3.200	3.200
	Summe 1	24.713	25.295	23.629	15.336	15.336	15.336
	<b>Geldauszahlungen</b>						
1.	<b>laufendes Geschäft</b>						
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)						
2.	<b>Investitionen/Desinvestitionen</b>						
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
3.	<b>Finanzverkehr</b>						
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						
	Summe 2	0	0	0	0	0	0
	<b>Saldo Summe1 - Summe 2</b>	24.713	25.295	23.629	15.336	15.336	15.336

<b>B Eigenbetrieb Sportstätten Dresden</b>		<b>Wirtschaftsplan</b>					<b>2018</b>
<b>Bilanz (einschließlich Finanzplanung)</b>		<b>2018</b>			<b>bis</b>	<b>2021</b>	
Pos.	Angaben in vollen TEURO	<b>Ist</b>	<b>Erwartung</b>	<b>Planjahr</b>	<b>Folgejahre</b>		
		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Aktiva</b>							
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	72.015	76.554	78.535	76.149	73.237	70.109
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6	6	6	6	6	6
	II. Sachanlagevermögen	72.009	76.548	78.529	76.143	73.231	70.103
	III. Finanzanlagen						
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	20.072	12.441	8.672	5.223	1.901	-788
	Vorräte	78	78	78	78	78	78
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	19.257	11.605	7.698	4.291	1.984	1.977
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	502	502	502	502	502	502
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	17.627	9.982	6.082	2.682	382	382
	5. sonstige Vermögensgegenstände	1.128	1.121	1.114	1.107	1.100	1.093
	III. Wertpapiere						
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	737	758	896	854	-161	-2.843
<b>C.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>						
<b>D.</b>	<b>Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG</b>						
<b>E.</b>	<b>Aktive latente Steuern</b>						
<b>F.</b>	<b>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.</b>						
<b>G.</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>						
	<b>Summe Aktiva</b>	92.087	88.995	87.207	81.372	75.138	69.321
<b>Treuhandvermögen</b>							
<b>Passiva</b>							
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>	30.733	29.116	26.832	23.288	19.601	16.390
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital						
	II. Kapitalrücklagen						
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	55.871	61.669	65.717	68.236	71.261	66.489
	IV. Gewinnrücklagen	9	9	9	9	9	9
	1. Gesetzliche Rücklage						
	2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen						
	3. Satzungsmäßige Rücklagen						
	4. Andere Gewinnrücklagen	9	9	9	9	9	9
	5. Sonderrücklagen DMBiG						
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-18.885	-18.503	-27.164	-32.126	-38.695	-37.610
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.287	-14.084	-11.755	-12.856	-12.999	-12.523
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust						
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	47.244	52.305	54.808	52.944	50.555	47.949
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln	47.244	52.305	54.808	52.944	50.555	47.949
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln						
	3. Weitere Sonderposten						
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>						
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	3.669	999	999	999	999	999
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
	2. Steuerrückstellungen						
	3. Sonstige Rückstellungen	3.669	999	999	999	999	999
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	10.428	6.562	4.555	4.128	3.970	3.970
	1. Anleihen						
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten						
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	11	11	11	11	11	11
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.088	1.025	1.025	1.025	1.025	1.025
	5. Verbindlichkeiten aus Wechseln						
	6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens						
	7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen						
	8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
	9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger	1.493	278	278	278	278	278
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	7.835	5.247	3.240	2.813	2.655	2.655
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	13	13	13	13	13	13
<b>G.</b>	<b>Passive latente Steuern</b>						
	<b>Summe Passiva</b>	92.087	88.995	87.207	81.372	75.138	69.321
	<b>Treuhandverbindlichkeiten</b>						





I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2018												
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2016	Erwartung 2017	Planjahr 2018	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			Zuwendungen für Einzelprojekte					
						2019	2020	2021	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan			
1.									Gesamt	2018	Gesamt	2018	2019	
	Fortführung von Investprojekten													
<b>A)</b>	<b>Finanzierung gesichert</b>													
	verschiedene Objekte - Energetische Maßnahmen, Beregnung, Ballfänge diverses	1.151	286	313	147	120	120	165	1.151	147	0	0	0	
	verschiedene Objekte - Vorfinanzierung Hochwassermaßnahmen Sanierung Großspielfelder	1.541	789	112	210	0	0	430	705	50	836	160	0	
	Freiberger Str. 31 - diverse Baumaßnahmen im Objekt	475	0	400	75	0	0	0	475	75	0	0	0	
	Margon Arena - Um- und Ausbau	145	5	0	140	0	0	0	145	140	0	0	0	
	Campingplatz Wostra - diverse Baumaßnahmen im Objekt	135	0	12	123	0	0	0	135	123	0	0	0	
	SpA Bärnsdorfer Str. - Neubau Zaunanlage	30	0	30	0	0	0	0	30	0	0	0	0	
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Rigole und Entwässerung	120	0	20	100	0	0	0	120	100	0	0	0	
	SpA Bärensteiner Str. - Kleinspielfeld	200	0	0	0	0	200	0	200	0	0	0	0	
	SpA Bärensteiner Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	500	0	0	50	450	0	0	500	50	0	0	0	
	SpA Bodenbacher Str. - Neubau Kunstrasenplatz	295	0	0	30	265	0	0	295	30	0	0	0	
	SpA Bodenbacher Str. - Neubau 2 Doppelgaragen	25	2	23	0	0	0	0	25	0	0	0	0	
	SpA Bobestr. - Neubau Nebengebäude (Garage)	25	0	25	0	0	0	0	25	0	0	0	0	
	SpA Dohnaer Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	571	426	145	0	0	0	0	403	0	168	0	0	
	SpA Eibenstocker Str. - Bau Kunstrasenplatz I. Bauabschnitt	759	0	100	659	0	0	0	759	659	0	0	0	
	SpA Liebstädter Str. - Komplexsanierung Rasenplatz + Flutlicht	250	1	9	0	0	0	240	250	0	0	0	0	
	SpA Nachtflügelweg - Tenne in Kunstrasenplatz + Ertüchtigung Rasenplatz	620	356	264	0	0	0	0	481	0	139	0	0	
	SpA Oberpoyritz - Parkplatz SpA	35	0	0	35	0	0	0	35	35	0	0	0	
	SpA Oskar-Röder-Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	605	4	20	581	0	0	0	423	399	182	182	0	
	SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Großfeld	971	0	100	871	0	0	0	722	622	249	249	0	
	SpA Saalhausener Str. - Neubau Funktionsgebäude	1.500	101	750	649	0	0	0	1.500	649	0	0	0	
	SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Kleinfeld	250	0	0	0	0	250	0	250	0	0	0	0	
	SpA Steirische Str. - Komplexsanierung Kunstrasenplatz	298	0	298	0	0	0	0	211	0	87	0	0	
	SpA Stuttgarter Str. - Komplexsanierung Kunstrasenplatz + Flutlicht	450	43	407	0	0	0	0	341	0	109	0	0	
	Umsetzung Projekt Vereinsheimat DSC	53	0	0	53	0	0	0	53	53	0	0	0	
	SZ Blasewitz - Dach mit Wärmedämmung (Restleistung)	41	0	41	0	0	0	0	41	0	0	0	0	
	Reiterhof Pillnitz - Generalinstandsetzung Funktionsgebäude/Entwässerung	440	0	100	340	0	0	0	440	340	0	0	0	
	RH Cotta - Ersatzneubau RE22 Trainerhaus	1.776	152	1.524	100	0	0	0	936	100	840	0	0	
	RH Cotta - Haupthaus I.BA	322	30	0	292	0	0	0	322	292	0	0	0	
	RH Cotta - Umbau Haupthaus II. BA (Fassade Fenster)	252	249	3	0	0	0	0	252	0	0	0	0	
	SP Ostra - Logistikzentrum Betriebung (Tischlerei, Lager, Werkstätte) Restleistung	66	0	66	0	0	0	0	66	0	0	0	0	
	EnergieVerbundArena/ESBZ - diverse Baumaßnahmen im Objekt	160	14	20	126	0	0	0	160	126	0	0	0	
	Heinz-Steyer-Stadion - Aus- und Umbau	6.462	3.964	2.498	0	0	0	0	5.820	0	642	0	0	
		0							0	0				
<b>B)</b>	<b>Finanzierung teilweise gesichert (FM SAB offen)</b>	<b>0</b>							<b>0</b>	<b>0</b>				
	SpA Bergweg 8 Hockeyplatz - Neubau Funktionsgebäude (253 TEUR FM SAB offen)	959	54	80	700	125	0	0	706	480	253	220	33	
	SpA Stuttgarter Str. - Ersatzneubau Funktionsgebäude ( 450 TEUR FM SAB offen)	1.680	134	93	300	750	388	15	1.230	300	450	0	300	

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden		Wirtschaftsplan 2018												
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)		2018 bis 2021												
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Ist 2016	Erwartung 2017	2018 Planjahr	Investitionsbeträge je Projekt Folgejahre			Zuwendungen für Einzelprojekte					
						2019	2020	2021	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan			
									Gesamt	2018	Gesamt	2018	2019	
<b>C)</b>	<b>Finanzierung teilweise gesichert</b>													
	ESBZ - Umbau Gastro ESB (Event. Containerlösung) (Mehrbedarf 40 TEUR)	65		5	60					65	60			
	Margon Arena - Planung Anbau (Mehrbedarf 2.000 TEUR)	68		68	0					68	0			
	SpA Eibenstocker Str. - Neubau Gebäude (Mehrbedarf 871 TEUR+ 300 TEUR FM))	370		70	0		300			370	0			
	SpA Eisenberger Str. - Funktionsgebäude + Ersatz Nebengebäude (MB 1.668 TEUR+150 TEUR FM))	132	50	82	0					132	0			
	SpA Eisenberger Str. - Generalsanierung Sportfläche/Ersatz Flutlicht (Mehrbedarf 1.260 TEUR)	90		50	40					90	40			
	SpA Oskar-Röder-Str. - Anbau Funktionsgebäude (Mehrbedarf 700 TEUR)	50		50	0					50	0			
	SpA Wurzenener Str. - Generalsanierung (Mehrbedarf 3.500 TEUR + 300 TEUR FM)	45	41	4	0					45	0			
	Reiterhof Pillnitz - 2. BA Reitstall (Tragwerk, Fassade, Außenanlagen) (Mehrbedarf 310 TEUR)	250		0	0			250		250	0			
	RH Cotta - Umbau Haupthaus (Innenumbau) (Mehrbedarf 400 TEUR + 200 TEUR FM)	550		250	300					550	300			
	abzügl. (Lfd. Maßnahmen Finanzierung aus 2015 und Vorjahre +in 2016 abgeschlossene Maßn.)	-2.694	-2.694							-2.694	0			
	abzügl. Verwendung Eigenmittel									-3.683	-1.988			
	Investitionen in WG	1.352	167	385	200	200	200	200	1.332	200	20	0	0	
	Summe Fortführung	23.440	4.174	8.417	6.181	1.910	1.458	1.300	15.782	3.382	3.975	811	333	
<b>2.</b>	<b>Neue Investprojekte</b>													
<b>D)</b>	<b>Finanzierung ungesichert</b>	<b>0</b>										<b>0</b>	<b>0</b>	
	EnergieVerbundArena/ESBZ - 4. Eisfläche (Mehrbedarf 2.700 TEUR + 300 TEUR FM)	0										0	0	
	EnergieVerbundArena/ESBZ - Überdachung Eisschnelllaufbahn (Mehrbedarf 3.500 TEUR)	0												
	EnergieVerbundArena/ESBZ - diverse Baumaßnahmen EVAD (300 TEUR)	0												
	Heinz-Steyer-Stadion- elektrische Zugangsschranke Tor Weißeritzstr. (Mehrbedarf 10 TEUR)	0												
	Schulturnhalle Langebrück - Bau 2 Feldhalle (Mehrbedarf 2.000 TEUR)	0												
	SP Ostra - Fechtgebäude Raumkonzept und Brandschutz (Mehrbedarf 495 TEUR)	0												
	SP Ostra - Platz 12 - Sanierung Kunstrasenplatz (Mehrbedarf 300 TEUR)	0												
	SP Weißig - Brandschutz+Anpassung Gebäudetechnik (Bedarf in Ermittlung)	0												
	SpA Breitscheidstr. - Generalsanierung Kunstrasen (Bedarf in Ermittlung)	0												
	SpA Bobestr. - Komplexsanierung/Neubau Gebäude (Mehrbedarf 1.800 TEUR+200 TEUR FM)	0												
	SpA Ginsterstr. - Ausbau gemäß Förderpr. Soziale Stadt Eigenanteil (Mehrbedarf 800 TEUR)	0												
	SpA Ginsterstr. - Weiterführung Ausbau nach Konzept DSC (Mehrbedarf 10.000 TEUR)	0										0	0	
	SpA Leutewitzer Park - Kleinspielfeld (Mehrbedarf 300 TEUR)	0										0	0	
	SpA L-Kossuth-Str. - Neubau Kunstrasenplatz (Mehrbedarf 500 TEUR)	0										0	0	
	SpA Malterstr. - Garage Anbau (Mehrbedarf 20 TEUR)	0										0	0	
	SpA Saalhausener Str. - öffentliche Bewegungsfläche (Mehrbedarf 250 TEUR)	0										0	0	
	Wissenschaftsstandort Ost - Neubau Sportanlage (Mehrbedarf 3.000 TEUR)	0										0	0	
	SpA	0										0	0	
	SpA	0										0	0	
	SpA	0										0	0	
	Investitionen in GWG	316	50	66	50	50	50	50	316	50	0	0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2019	0										0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2020	0										0	0	
	Summe übrige Investitionsproj. 2021	0										0	0	
	Summe neue Investprojekte	316	50	66	50	50	50	50	316	50	0	0	0	
	<b>Summe gesamt</b>	<b>23.756</b>	<b>4.224</b>	<b>8.483</b>	<b>6.231</b>	<b>1.960</b>	<b>1.508</b>	<b>1.350</b>	<b>16.098</b>	<b>3.432</b>	<b>3.975</b>	<b>811</b>	<b>333</b>	
	<b>Finanzierung durch:</b>													
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	11.102	4.712	1.590	1.200	1.200	1.200	1.200						
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt zusätzl. Mittel V1334/16	1.212		823	389	0	0	0						
	Verwendung investive Budgetreste	5.365		3.522	1.843	0	0	0						
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	3.503	621	1.438	811	333	150	150						
	Kreditaufnahme	0	0											
	Eigenanteil	2.574	-1.109	1.110	1.988	427	158	0						

## Instandhaltungsplan (einschließlich Finanzplanung)

2018 bis 2021

Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEURO Bezeichnung	Gesamt	Erwartung 2017	Instandhaltungsbeträge je Projekt Planjahre				restl. Jahre
				2018	2019	2020	2021	
	Instandsetzung Immobilien (54500100)	2.122	590	512	340	340	340	
	Instandsetzung technische Anlagen (54500200)	2.078	534	566	326	326	326	
	Instandsetzung sonstiges (54500300)	50	10	10	10	10	10	
	Technische Sicherheit (54500201 + 301)	110	22	22	22	22	22	
	Instandsetzung Außenanlagen (54500400)	1.620	290	436	298	298	298	
	Zentrale WE-Maßnahmen (54500800/54500600)	40	8	8	8	8	8	
	Schadensfälle	90	18	18	18	18	18	
	KFZ-Unterhaltung (54500500)	350	70	70	70	70	70	
	IT-Instandhaltung (54500302)	30	6	6	6	6	6	
	Instandsetzung Dach MZH Bodenbacher Str.	2.500	2.500	0	0	0	0	
	zusätzliche Mittel V1334/16 Instandsetzung	0	0					
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
		0						
	Summe gesamt	8.990	4.048	1.648	1.098	1.098	1.098	0
3.	Finanzierung durch							
3.1.	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	8.990	4.048	1.648	1.098	1.098	1.098	
3.2.	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	0						
3.3.	Kreditaufnahme	0						
3.4.	Eigenanteil (bzw. Zuwendungen laufendes Geschäft)	0	0	0	0	0	0	0

Erläuterungen zum  
**Wirtschaftsplan 2018**

**Eigenbetrieb Sportstätten Dresden**

## 1. Vorbericht

Mit Beschluss vom 18. Januar 2001 Nr.: V913-23-2001 des Stadtrats der Landeshauptstadt Dresden wurde das Sportamt zum 1. Januar 2001 in den „Eigenbetrieb Sportstätten- und Bäderbetrieb Dresden“ überführt und die Satzung des Eigenbetriebes beschlossen. Nach Satzungsänderung in 2013 wird der Eigenbetrieb unter dem Namen „Sportstätten Dresden“ geführt und als Betriebszweck der Bau, die Betreuung und Unterhaltung von Sportstätten und Campingplätzen sowie die allseitige Förderung des Sports bestimmt.

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurde von der Landeshauptstadt Dresden sowie dem Ausschuss für Sport beauftragt, in Zusammenarbeit mit dem Steuer- und Stadtkassenamt und dem Fachbereich Beteiligungsmanagement die bestehende Gebührensatzung, Entgeltordnung, Zugangssatzung und Sportförderrichtlinie zu überarbeiten. Die Überarbeitung wurde 2017 abgeschlossen und mit Stadtratsbeschluss V1386/16 vom 22. Juni 2017 die neue Gebührensatzung, Entgeltordnung und die Satzung über den Zugang zu Sportstätten der Stadt Dresden, sowie mit Stadtratsbeschluss V1696/17 vom 22. Juni 2017 die Neufassung der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden über die Förderung des Sports (Sportförderrichtlinie) beschlossen. Nach Eingang der positiven verbindlichen Auskunft durch das Finanzamt erfolgte nach Veröffentlichung im Dresdner Amtsblatt vom 13. Juli 2017 zum 01. August 2017 die Inkraftsetzung der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden über die Förderung des Sportes (Sportförderrichtlinie), der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung von Sportstätten und die außerschulische Nutzung von Schulsportanlagen, sowie des Entgeltkatalog des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden und der Satzung der Landeshauptstadt Dresden über den Zugang zu Sportstätten.

Mit der Ausreichung der Budgets durch die Landeshauptstadt Dresden zum Doppelhaushalt 2017/2018 wurden bereits die städtischen Zuweisungen zur konsumtiven Sportförderung im Ausblick auf die angestrebte Satzungs- und Richtlinienänderung reduziert bzw. umgegliedert. Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten wurde für die Jahre 2017 und die Folgejahre bereits auf der Basis der verminderten Zuweisungen erstellt. Auf Grund der Inkraftsetzung der neuen Satzungen und Richtlinien zum 1. August 2017 ergibt sich für das Jahr 2017 ein Mehrbedarf aus der indirekten Sportförderung für den Zeitraum vom 01. Januar 2017 bis 31. Juli 2017 aus der Anwendung der bis dahin gültigen Sportförderrichtlinie vom 30. April 2009.

Die Aufwendungen für die Nutzung der Schulsporthallen durch Sportvereine (bisher indirekte Sportförderung) werden ab Inkraftsetzung der neuen Satzungen und Richtlinie ausschließlich im Haushalt des Schulverwaltungsamtes dargestellt.

Die aus dem Urteil des Sächsischen Oberverwaltungsgerichtes zum Eigenbetrieb Kindertagesstätten vom 16. November 2015 resultierenden Risiken zur notwendigen innerstädtischen Umstrukturierung der Sportförderung sind noch nicht abschließend geklärt, können sich aber umfassend auf die Organisationsform, die Satzung und Struktur des Eigenbetriebes auswirken. Mit der Entscheidung zur Zuordnung der Sportförderung ist ggf. eine weitere Anpassung des Wirtschaftsplanes des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden notwendig.

## 2. Erfolgsplan/Gewinn- und Verlust-Rechnung

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten weist jährlich, nach Herausrechnung der Sportförderung, in der Gewinn- und Verlustrechnung einen Verlust aus seiner wirtschaftlichen Tätigkeit aus. Diesem Verlust stehen Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich gegenüber. Diese Verlustausgleichszahlungen decken ab 2018 ff nicht vollumfänglich bestehende Mehrbedarfe des Eigenbetriebes aus der Erfüllung seiner satzungsmäßigen Aufgaben ab.

Der verbleibende Fehlbetrag (Verlustausgleich und Sportförderung) beträgt:

- Im Jahr 2017: 344 TEuro
- davon aus Sportförderung: 283 TEuro

Durch eine Erhöhung der Verwendung investiver Budgetreste der Sportförderung im Rahmen eines haushalterischen Deckungsringes von 261 TEuro auf 511 TEuro konnte der prognostizierte Mehraufwand aus der Umsetzung der neuen Sportförderrichtlinie für 2017 in Höhe von 250 TEuro gedeckt werden. Weiterhin wurden die mit Beschluss V1360/16 des Ausschuss für Finanzen und Liegenschaften vom 05. Dezember 2016 zusätzliche zur Verfügung gestellten Mittel in Höhe von 404 TEuro zur Deckung der Aufwendungen im Bereich der städtischen Sportförderung im Wirtschaftsplan des Eigenbetrieb Sportstätten Dresden verankert.

Für die in der Erwartung 2017 erfassten prognostizierten Mehraufwendungen in Höhe von 3.034 TEuro aus Selbstkostenauffüllbeträgen zur Nutzung von Schulturnhallen durch Dresdner Sportvereine gemäß der bis zum 31.07.2017 gültigen Satzungen und Richtlinien wurde im Wirtschaftsplan bereits eine Deckung aus der Verrechnung der entsprechenden Mehrerträge des Schulverwaltungsamtes unterstellt. Die Vorlage zur notwendigen Beschlussfassung zur Genehmigung und haushaltsneutrale Verrechnung der überplanmäßigen Aufwendungen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden mit den Mehrerträgen des Schulverwaltungsamtes der Landeshauptstadt Dresden wird nach erfolgter Endabrechnung der Nutzungszeiten vom 01. Januar 2017 bis 31. Juli 2017 erstellt.

Der noch verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 344 TEuro ergibt sich aus der Förderung des Zschonergrundbades (61 TEuro) und aus der Umsatzsteuerpflicht der Erlöse aus den Auffüllbeträgen zur Vereinsnutzung städtischer und gemieteter Sportanlagen (283 TEuro). Der Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) ergibt sich gemäß der bis zum 31.07.2017 gültigen Satzungen und Richtlinien aus der Differenz zwischen dem Preis nach Gebührensatzung und dem durch die Vereine zu entrichtenden Entgelt. Nach erfolgter Endabrechnung der Nutzungszeiten städtischer und gemieteter Sportanlagen vom 01. Januar 2017 bis 31. Juli 2017 durch Dresdner Sportvereine erfolgt für die beiden Mehrbedarfe in 2017 die Beantragung überplanmäßiger Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt Dresden.

Der verbleibende Fehlbetrag (Verlustausgleich und Sportförderung) beträgt:

- im Jahr 2018: 86 TEuro
- davon aus Sportförderung: 0 TEuro

Der noch verbleibende Fehlbetrag in Höhe von 86 TEuro ergibt sich aus der Förderung zur Betreuung des Zschonergrundbades in 2018. Durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erfolgt eine Beantragung überplanmäßiger Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt der Landeshauptstadt Dresden.

Der ab 2018 ff prognostizierte Mehraufwand aus der Umsetzung der neuen Sportförderrichtlinie in Höhe von 500 TEuro jährlich konnte im Jahr 2018 durch die Erhöhung der Verwendung weiterer investiver Budgetreste der Sportförderung im Rahmen eines haushalterischen Deckungsringes von 200 TEuro auf 450 TEuro, sowie durch die Verwendung zusätzlicher Mittel im Rahmen der Haushaltbegleitbeschlüsse (V1334/16) gedeckt werden. Zusätzlich wurden zur Deckung der Aufwendungen aus der direkten Sportförderung in 2018 finanzielle Mittel in Höhe von 649 TEuro aus dem Liquiditätsüberschusses des Eigenbetriebes verwendet. Weiterhin wurden dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden mit Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 zur Haushaltssatzung 2017/2018 zusätzliche Mittel zur Verfügung gestellt, welche u.a. zum vollständigen Ausgleich des verbleibenden Fehlbetrages in der Sportförderung für das Jahr 2018 verwendet wurden.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplanes ist für die Jahre 2017 und Folgejahre eine genaue Hochrechnung der Mehrbedarfe sowohl aus der späteren Inkraftsetzung der Sportförderrichtlinie in 2017 (Selbstkostenauffüllbeträge) wie auch aus der Inanspruchnahme zusätzlicher Fördermöglichkeiten nach Inkraftsetzung der neuen Sportförderrichtlinie durch die Dresdner Sportvereine noch nicht vollumfänglich möglich.

Der verbleibende Fehlbetrag (Verlustausgleich und Sportförderung) beträgt:

- im Jahr 2019: 3.022 TEuro
- davon aus Sportförderung: 1.674 TEuro
  
- im Jahr 2020: 3.164 TEuro
- davon aus Sportförderung: 1.674 TEuro
  
- im Jahr 2021: 2.689 TEuro
- davon aus Sportförderung: 1.674 TEuro



Nach Verwendung von Liquiditätsüberschüsse des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden in 2017 und 2018 zur Deckung der bestehenden Mehrbedarfe im konsumtiven und investiven Bereich decken die ab dem Jahr 2019 ff zur Verfügung stehenden Mittel sowohl zum Verlustausgleich wie auch zur Sportförderung nicht mehr den Bedarf des Eigenbetriebes zur vollumfänglichen Erfüllung seiner satzungsmäßigen Aufgaben ab.

Durch Wegfall der im Doppelhaushalt 2017/2018 mit Hauhaltbegleitbeschluss (V1334/16) zusätzlichen bereitgestellten Mittel zur Sportförderung ab 2019 ff beträgt die im Wirtschaftsplan abgebildete Unterdeckung in der Sportförderung jährlich 1.674 TEuro bei Fortführung der Sportförderung auf dem Niveau der Vorjahre.

Über die zur Verfügung zu stellenden Mittel zur Sportförderung und zum Verlustausgleich ab dem Jahr 2019 ff ist im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2019/2020 neu zu befinden.

#### zu 1. Umsatzerlöse

Die Benutzungsentgelte werden gemäß der derzeit geltenden Satzung der Landeshauptstadt Dresden über die Erhebung von Gebühren für die Benutzung von Sportstätten erhoben. Die Ermittlung der Planungsgröße erfolgt an Hand der Durchschnittszahlen der Vorjahre. Benutzungsentgelte erzielt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden hauptsächlich aus Eintrittsgeldern in der Energieverbund Arena und dem Campingplatz Wostra.

Die wesentlichen Umsatzerlöse wurden bis 2016 aus Selbstkostenbeiträgen der Vereine und Auffüllbeträge erzielt. Die Selbstkostenbeteiligung der Vereine zur Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden wird auf Basis der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden zur Förderung des Sportes vom 30. April 2009 erhoben. Der Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Preis nach Gebührensatzung und dem durch die Vereine zu entrichtenden Entgelt und wird aus Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden für die Sportförderung finanziert. Im Rahmen der beschlossenen Sportförderrichtlinien- und Gebührensatzungsänderung entfällt mit Inkraftsetzung der neuen Sportförderrichtlinie die Verbuchung der Auffüllbeträge. Der Ausgleich der durch die Vereinsnutzung nach Abzug der Eigenanteile der Vereine entstehenden Aufwendungen im Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erfolgt ab 2017 im Rahmen der städtischen Zuweisungen zum Verlustausgleich. Für den Zeitraum 01. Januar 2017 bis zur Inkraftsetzung der neuen Sportförderrichtlinie und Satzungsänderungen erfolgt die Abrechnung auf Basis der Richtlinie der Landeshauptstadt Dresden zur Förderung des Sportes vom 30. April 2009.

Ab dem Jahr 2017 erfolgt in Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) erstmalig der Ausweis der Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für Betriebskostenzuschüsse des DDV-Stadions, wie auch für Betreuungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig in den Umsatzerlösen (vorher Pos. 4 sonstige betriebliche Erträge) und sind somit ab 2017 ein wesentlicher Bestandteil dieser Positionen.

Die Zuschüsse für Betriebskosten des DDV-Stadion (vorher Stadion Dresden, vorher Rudolf-Harbig-Stadion) basieren auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 4. Mai 2007 sowie dessen Nachträgen und wurden dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2016/2017 in der 2. Liga angepasst.

Da das DDV-Stadion nicht mehr im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt wird, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden. Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Position Umsatzerlöse sind die Erlöse aus Vermietung und Verpachtung.

Vertragsleistungen und Werbeeinnahmen beinhalten im Wesentlichen die Entgelte aus dem Abschluss öffentlicher und privatrechtlicher Verträge. Weiterhin fließen in diese Position die Erträge gemäß Leistungsvereinbarung mit dem Schulverwaltungsamt vom 31.01./05.02.2014 für die Erfüllung von Aufgaben der Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulturnhallen an Vereine, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 04. Mai 2007 zum DDV-Stadion mit ein.

Gemäß Stadtratsbeschluss V2799/14 Pkt.1.c) vom 16. April 2014 zur Umsetzung des Sanierungskonzeptes der BG ESCD mbH für den Sanierungszeitraum bis 2018 wurde eine Mietminderung für die Nutzung der EnergieVerbund Arena beginnend ab der Saison 2014/2015 bis 2017/2018 im Plan eingearbeitet. Die Vertragsverhandlung zum Abschluss der Verträge nach dem Sanierungszeitraum wurde begonnen.

Die Umsetzung des Sanierungskonzeptes wird durch ein externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen begleitet, welches die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der BG ESCD mbH nach dem Sanierungszeitraum erneut bewerten wird. Erste Einschätzungen ergaben, dass eine Beibehaltung der Miethöhe entsprechend der Verträge vor dem Sanierungszeitraum erneut zu wirtschaftlichen Problemen der BG ESCD mbH führen können. Es muss davon ausgegangen werden, dass die Erträge nicht mehr in der Höhe wie vor dem Sanierungszeitraum erreicht werden.

#### zu 4. sonstige betriebliche Erträge

Ab dem Jahr 2017 erfolgt in Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) erstmalig kein Ausweis der Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung mehr im außerordentlichen Ergebnis. Die Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung wurden den Positionen 4. Sonstige betriebliche Erträge und 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen zugeordnet und sind somit ab 2017 der wesentlichste Bestandteil dieser Positionen.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens entstehen aus der Finanzierung des Anlagevermögens durch die Landeshauptstadt Dresden und die Förderung durch den Freistaat Sachsen und kompensieren die Abschreibungen in entsprechender Höhe. Diese wirken sich somit in verminderter Höhe auf das Jahresergebnis aus.

## zu 5. Materialaufwand/bezogenen Leistungen

Darin enthalten sind die Aufwendungen für die laufende Bewirtschaftung der an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden übertragenen Sportanlagen.

Weiterhin erfolgt in dieser Planposition unter den bezogenen Leistungen die Abbildung der Aufwendungen im Instandhaltungsbereich für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden und die Erfassung der Betreuungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn, das Zschonergrundbad und die Sportanlage Weißig. Zusätzlich wurden entsprechend den in Anlage 2 aufgeführten Begleitbeschlüssen zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 im Jahr 2018 zusätzliche Mittel in Höhe von 550 TEuro im Instandhaltungsplan verankert.

Die Aufwendungen für Bau und Betriebskosten des DDV-Stadions, basierend auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 04. Mai 2007 sowie dessen Nachträgen, sind ebenfalls Bestandteil der Position bezogene Leistungen und wurden dem Spielbetrieb des SG Dynamo Dresden e. V. ab der Saison 2016/2017 in der 2. Liga angepasst.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wird ab der Wirtschaftsplanung 2018 ff die Anmietung von Sportanlagen Dritter für den Vereinssport unter der Position Aufwendungen für bezogene Leistungen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden abgebildet. Die Anmietung der Margon Arena, der DSC-Trainingshalle und des Elbamare wird entsprechend der Vorjahre zur Absicherung des bisherigen Vereinssportes gewährleistet. Für die Nutzung der in 2017 in Betrieb gegangenen ElbflorenzArena wurden zusätzliche Mittel aus den Begleitbeschlüssen zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 zur Haushaltssatzung 2017/2018 in Höhe von 150 TEuro für das Jahr 2017 und 250 TEuro für das Jahr 2018 im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten verankert. Ab dem Jahr 2019 ff stehen keine zusätzlichen finanziellen Mittel zur Nutzung der ElbflorenzArena durch Dresdner Sportvereine zur Verfügung. Weitere Mehrbedarfe zur zusätzlichen Nutzung von Sportobjekten Dritter durch Dresdner Sportvereine konnten im Wirtschaftsplan **nicht** abgebildet werden.

Abweichend zu den Vorjahren werden weiterhin in dieser Planposition die Leasingaufwendungen für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße abgebildet. Der für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße bestehende Leasingvertrag wird gemäß Stadtratsbeschluss V1920/12 bis 31. Dezember 2020 weitergeführt.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden bis einschließlich 2019 dem Substanzabbau der im Vermögen befindlichen Sportanlagen entgegen zu wirken. Das bestehende Ziel, das in den vergangenen Jahren mit Fördermitteln des Bundes, des Landes sowie mit Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden geschaffene Vermögen nachhaltig zu sichern und im Sinne der Eigenbetriebssatzung dem Gemeinwesen zur Verfügung zu stellen, kann nur erreicht werden, wenn dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden auch in den Folgejahren zusätzliche Mittel zur Instandhaltung der Sportanlagen zur Verfügung gestellt werden. Hierzu sei insbesondere auf die Erhaltung der Kunstrasenplätze hingewiesen, welche im Rahmen des derzeitigen Budgets nicht vollumfänglich gewährleistet werden kann.

#### zu 6. Personalkosten

In Umsetzung des Stadtratsbeschluss V1929/12 vom 13. Dezember 2012 ("Gründung der Dresdner Bäder GmbH") wurde unter Einbeziehung eines Lenkungskreises die zukünftigen Struktur und Arbeitsweise des Eigenbetriebes Sportstätten erarbeitet. In der Stellenübersicht 2014 wurden 154 Stellen entsprechend Strukturplan ausgewiesen. Mit der Evaluierung dieses Strukturplanes sind derzeit im Stellenplan 2018 noch 148 Stellen ausgewiesen. Aufgrund des OVD Urteils zu den Kindertagesstätten sowie der in der Landeshauptstadt Dresden einzuführenden Ortschaftsverfassung sind wiederum Auswirkungen auf die Struktur des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden zu erwarten. Diese soll noch im Jahr 2017 im Rahmen einer Organisationsuntersuchung geprüft und bewertet werden. Ggf. zu erwartende Anpassungen können erst mit der Planung 2019 umgesetzt werden.

Die Personalkosten wurden auf der Basis der besetzten Stellen zuzüglich der noch dringend nachzubesetzenden Stellen geplant. Für künftige Tarifänderungen wurde eine prozentuale Erhöhung von ca. 2 % berücksichtigt.

#### zu 8. sonst. betriebliche Erträge/sonstige betriebliche Aufwendungen

Ab dem Jahr 2017 erfolgt in Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) erstmalig kein Ausweis der Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung im außerordentlichen Ergebnis. Die Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung wurden den Positionen 4. Sonstige betriebliche Erträge und 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen zugeordnet und sind somit ab 2017 der wesentlichste Bestandteil dieser Positionen.

Dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurden durch die Landeshauptstadt Dresden die Aufgaben der allseitigen Förderung des Sports nach der geltenden Sportförderrichtlinie übertragen. Dabei erfolgt insbesondere im Rahmen der Investitionsförderung eine Bezuschussung des Sportstättenbaus durch Vereine und im Rahmen der Sportförderung eine Beteiligung an den laufenden Kosten, welche den Vereinen bei der Wahrnehmung ihrer sportlichen Betätigung entstehen. Darüber hinaus übernimmt der Eigenbetrieb als Servicestelle die Vergabe von Schulsportanlagen an die Vereine.

Die gemäß Stadtratsbeschluss V0025/14 zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel für die SG Dynamo Dresden e.V. für Stadionzuschüsse zur Mietstabilisierung im Rahmen des Konzessionsvertrag wurden ebenfalls bis 2016 unter den außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen und ab 2017 ff unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Erträgen im Wirtschaftsplan dargestellt. Weiterhin wird unter dieser Planposition in den Jahren 2017 und 2018 die Verwendung der zusätzlich zur Verfügung gestellten Mittel zur Sportförderung aus den Begleitbeschlüssen gemäß Anlage 2 zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 abgebildet, darunter 50 TEuro in 2018 zur Unterstützung der Ausrichtung des FIS Ski-Weltcups Dresden gemäß Stadtratsbeschluss V1528/17 vom 23. März 2017. Weitere finanzielle Mittel zur Fortführung der Unterstützung des FIS Ski-Weltcups ab dem Jahr 2019 ff konnten im Rahmen der Sportförderung im Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes nicht abgebildet werden.

In 2018 wurden zudem 4.000 TEuro zusätzlich in der investiven Sportförderung zur Finanzierung des geplanten Neubaus des Trainingszentrums des SG Dynamo Dresden e. V. veranschlagt. Der nach Fertigstellung ab 2020 aus der Förderung zur Betreibung resultierende prognostizierte Mehrbedarf in Höhe von ca. 273 TEuro jährlich wurde im Wirtschaftsplan noch nicht erfasst.

Die Anmietung von Trainingszeiten in den Schwimmhallen der Landeshauptstadt Dresden erfolgt durch die Vereine bei der Dresdner Bäder GmbH. Bis 2016 erfolgt die Auszahlung des Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) nach Antragstellung an die Dresdner Vereine durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Ab dem Jahr 2017 soll die Finanzierung des Zuschuss zur Vereinsnutzung (Auffüllbetrag) durch den Eigenbetrieb Sportstätten entfallen. Die Finanzierung wird künftig mit Inkraftsetzung der neuen Sportförderrichtlinie über den Verlustausgleich der Technische Werke Dresden GmbH an die Dresdner Bäder GmbH erfolgen..

Eine entsprechende Reduzierung der städtischen Zuweisung ab 2017 zur konsumtiven Sportförderung wurde bereits im Rahmen der Budgetvorgaben vorgenommen. Bis zur Inkraftsetzung der neuen Richtlinie und Satzungen wurden für das erste Halbjahr 2017 zur Absicherung der Anmietung von Trainingszeiten Dresdner Vereine in den Schwimmhallen der Landeshauptstadt Dresden zusätzliche Mittel aus den Begleitbeschlüssen zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 zur Haushaltssatzung 2017/2018 in Höhe von 800 TEuro in den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden eingestellt.

zu 12. Außerordentliche Erträge und 13. Außerordentliche Aufwendungen

Bis 2016 werden in dieser Position die Aufwendungen und Erträge aus der Wahrnehmung von Sportförderungsaufgaben abgebildet. Ab dem Jahr 2017 erfolgt in Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) erstmalig kein Ausweis der Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung mehr im außerordentlichen Ergebnis. Die Erträge und Aufwendungen aus der Sportförderung wurden den Positionen 4. Sonstige betriebliche Erträge und 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen zugeordnet und sind somit ab 2017 der wesentlichste Bestandteil dieser Positionen.

### **3. Leistungsdaten**

### **4. Liquiditätsplan**

Im Wirtschaftsplan für die Jahre 2017 und 2018 ist eine stetige Senkung der liquiden Mittel des Eigenbetriebes durch Verwendung des Liquiditätsüberschusses zur Deckung der Mehrbedarfe im konsumtiven und investiven Bereich abgebildet.

Wie in den Vorjahren, wird der Eigenbetrieb bei hoher Liquidität die Mittel des Finanzhaushaltes erst im folgenden Jahr abfordern und somit nicht mehr als Verbindlichkeit gegenüber der LHD ausweisen. Diese Verfahrensweise entspricht den Vorgaben und hat die Abnahme des Bestandes Cash-Pool zur Folge.

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2018 vollumfänglich gewährleistet sein. Ab dem Jahr 2019 ist die Liquidität des Eigenbetriebes bei gleichbleibenden Zuweisungen zum Verlustausgleich nicht mehr langfristig gesichert. Dem kann nur durch eine Erhöhung der Zuweisungen zum Verlustausgleich und zur Sportförderung oder einer entsprechenden Ausgabenreduzierung entgegen gewirkt werden.

## **5. Haushaltsrelevante Positionen**

In den haushaltsrelevanten Positionen werden Zuweisungen und Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich, zur Sportförderung und für den investiven Bereich entsprechend den Budgetvorgaben abgebildet. Dabei wurden in der vorliegenden Wirtschaftsplanung bereits die städtischen Zuweisungen zur konsumtiven Sportförderung auf Basis der in 2017 beschlossenen Richtlinien- und Satzungsänderungen reduziert bzw. umgegliedert.

## **6. Personalübersicht**

Nach Personalüberleitung der Beschäftigten in die Dresdner Bäder GmbH und Evaluierung Struktur des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden werden in der Stellenübersicht 148 Stellen ausgewiesen. Auch für die Folgejahre wurde vorerst keine Strukturänderung bzw. Stellenerweiterung angenommen. Auswirkung der Organisationsuntersuchung auf die Personalentwicklung durch evtl. notwendige Neuordnung der Sportförderung und Ortschaftsverfassungen in der Landeshauptstadt Dresden, strukturell erforderliche Anpassungen, die Entwicklung der Sportlandschaft in Dresden und die immer größere Nachfrage nach öffentlichen Sportangeboten konnten in der Personalplanung aktuell noch nicht abgebildet werden.

## **7. Investitionen**

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erhält in 2018 investive Mittel in Höhe von 1.200 TEuro für allgemeine Baumaßnahmen aus Zuweisungen des Finanzaushaltes der Landeshauptstadt Dresden. Darüber hinaus werden 2018 investive Budgetreste in Höhe von 1.843 TEuro aus den Vorjahren verwendet.

Für das Jahr 2019 ff betragen die Zuweisungen aus dem Finanzhaushalt für allgemeine Baumaßnahmen 1.200 TEuro.

Die zur Verfügung stehenden Mittel ab 2018 decken nicht den Investitionsbedarf des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden ab. Notwendige Maßnahmen, wie die Fortführung der Baumaßnahmen im Heinz-Steyer-Stadion, Um- und Ausbaumaßnahmen im Bundestützpunkt Rudern in Cotta, die Generalsanierung der Sportanlagen Eibenstocker Straße und Eisenberger Straße u. a. wurden im Investitionsplan nachrichtlich erfasst, weisen jedoch keine vollständige finanzielle Deckung aus.

Zusätzliche Mittel aus den Begleitbeschlüssen gemäß Anlage 2 zum Stadtratsbeschluss V1334/16 vom 24. November 2016 wurden in 2018 in Höhe von 389 TEuro im Investitionsplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden verankert. Die zusätzlichen Mittel werden u.a. für den Neubau des Kunstrasenplatzes auf der Sportanlage Eibenstocker Straße, sowie für Baumaßnahmen auf den Sportanlagen Saalhausener Straße und Oskar-Röder-Straße verwendet.

Dresden,

Betriebsleiter