

Wirtschaftsplan 2021/2022

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

(geändert 30.08.2021 mit V0776/21)

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

Wirtschaftsplan 2022

Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
		2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
1.	U Umsatzerlöse	6.812	5.308	5.700	5.336	5.180	5.180	5.180
2.	Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse	-1	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen							
	b) Bestandsverminderungen							
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen							
4.	U Sonstige betriebliche Erträge	3.875	4.575	4.699	5.202	5.833	6.504	6.866
I.	Gesamtleistung	10.686	9.883	10.399	10.538	11.013	11.684	12.046
5.	Materialaufwand	9.373	7.154	8.447	7.305	7.101	7.102	7.102
	U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	1.813	2.244	2.247	2.244	2.244	2.244	2.244
	U b) bezogene Leistungen	7.560	4.910	6.200	5.061	4.857	4.858	4.858
6.	Personalaufwand	7.257	7.964	7.726	8.089	8.137	8.185	8.233
	a) Löhne und Gehälter	5.892	6.438	6.200	6.514	6.562	6.610	6.658
	b) soziale Abgaben	1.365	1.526	1.526	1.575	1.575	1.575	1.575
	- davon für Altersversorgung	223	236	236	244	244	244	244
7.	Abschreibungen	3.596	4.230	4.148	5.269	6.100	6.771	7.133
	a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen	3.531	4.137	4.055	5.162	5.993	6.664	7.026
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
	c) Sonderverlustkonto							
	d) auf GWG's	65	93	93	107	107	107	107
	- davon außerplanmäßige Abschreibungen							
8.	U Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.222	1.591	1.490	1.596	1.596	1.596	1.596
II.	Zwischenergebnis	-10.762	-11.056	-11.412	-11.721	-11.921	-11.970	-12.018
9.	Erträge aus Gewinnabführungsvertrag							
10.	Erträge aus Beteiligungen							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens							
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44	24	24	0	0	0	0
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
14.	Aufwendungen aus Verlustübernahme							
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40	10	11	10	10	10	10
	- davon aus verbundenen Unternehmen							
III.	Finanzergebnis	4	14	13	-10	-10	-10	-10
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-10.758	-11.042	-11.399	-11.731	-11.931	-11.980	-12.028
16.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	2	2	2	2	2	2
VI.	Ergebnis nach Steuern	-10.759	-11.044	-11.401	-11.733	-11.933	-11.982	-12.030
17.	Sonstige Steuern	56	58	58	58	58	58	58
VII.	Ergebnis ohne Ergebnisabführung	-10.815	-11.102	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040	-12.088
18.	Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn							
19.	Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn							
20.	Erträge aus Verlustübernahme							
VIII.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-10.815	-11.102	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040	-12.088
21.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr	-29.827	-35.051	-35.051	-33.221	-33.785	-34.065	-35.241
22.	Entnahme aus Rücklagen	6.287	12.645	12.645	10.895	11.511	10.815	11.459
23.	Einstellung in Rücklagen							
24.	Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter							
IX.	Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-34.355	-33.508	-33.865	-34.117	-34.265	-35.290	-35.870

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden
Wirtschaftsplan 2022

Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024 2025	
	Nachrichtlich							
	(Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter	10.523	10.789	10.834	11.032	11.032	11.032	11.032
	Vortrag auf neue Rechnung	-11.511	-10.993	-10.815	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040
	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung	0						
	Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden	-10.815	-11.102	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040	-12.088
	Gesamtaufwendungen	21.545	21.009	21.882	22.329	23.004	23.724	24.134
	Gesamterträge	10.730	9.907	10.423	10.538	11.013	11.684	12.046

Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen

1.	Umsatzerlöse	6.812	5.308	5.700	5.336	5.180	5.180	5.180
	Benutzungsentgelt lt. Satzung der LHD	411	567	397	567	567	567	567
	Erträge aus öffentl. und privat-rechtl. Verträgen	146	262	114	262	262	262	262
	Umsatz a. Leistungen gegenüber Dritten	62	70	23	70	70	70	70
	nichtsteuerbarer Innenumsatz	140	110	122	110	110	110	110
	Selbstkostenbeteiligung (SKB) Vereine (eigene + angemietete Objekte)	243	611	400	611	611	611	611
	Selbstkostenbeteiligung SVA für SpA EBS	597	850	400	850	850	850	850
	Mieten und Pachten	831	855	725	855	855	855	855
	Zuschüsse LHD Aufstockung SKB Anmietung Dritter d.Vereine	114						
	Zuschüsse LHD für Dritte (Galopprennbahn, Zschoenergrundbad, u.a.)	264	219	209	226	91	91	91
	Zuschuss LHD PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	3.000	0	1.910	729	0	0	0
	Auflösung unverb. Zuschüsse	0		340	21	0	0	0
	Zuschuss LHD PG Stadion (BK) Grundl. Konzessionsvertrag	709	1.438	709	709	1.438	1.438	1.438
	Zuschuss LHD sonstiges		0		0	0	0	0
	Zuweisungen und Zuschüsse Bund/Land	295	290	315	290	0	0	0
	sonstige Erlöse/Grundstückserträge		36	36	36	290	290	290
						36	36	36
4.	sonstige betriebliche Erträge	3.875	4.575	4.699	5.202	5.833	6.504	6.866
	übrige betriebl. Erträge	180	23	634	23	23	23	23
	Erträge SVA aus Servicestelle Vergabe Schulturnhallen	391	645	280	645	645	645	645
	Erträge aus Auflösg. Sonderposten	3.304	3.907	3.785	4.534	5.165	5.836	6.198
	Erträge aus der Wahrnehmung von Sportförderung							
5a.	Aufwendung für RHB	1.813	2.244	2.247	2.244	2.244	2.244	2.244
	Materialaufwand	388	568	571	568	568	568	568
	Wasser/Abwasser	243	306	306	306	306	306	306
	Strom	822	850	850	850	850	850	850
	Gas	208	300	300	300	300	300	300
	Heizöl	11	20	20	20	20	20	20
	Fernwärme	150	210	210	210	210	210	210
	Skontoerträge	-9	-10	-10	-10	-10	-10	-10

E Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

Wirtschaftsplan 2022

Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024 2025	
5b.	Aufwendung für bezogene Leistungen	7.560	4.910	6.200	5.061	4.857	4.858	4.858
	Instandhaltung Gebäude, Techn. Anlagen, Außenanlagen	1.210	1.235	1.255	1.320	1.275	1.275	1.275
	Instandsetzung Margon Arena Dach	9		0	0	0	0	0
	Bewirtschaftungsaufwand	319	497	435	535	535	535	535
	Kostenerstattung f. Betreibung Dritter (Weißig, Galopprennb.,)	217	219	252	226	91	91	91
	Aufwand Servicestelle SVA Vergabe Schulturnhallen	391				0	0	0
	Aufwand LHD PG Stadion (SG Dynamo) Zusatz Konzessionsvertrag	3.000		2.250	750	0	0	0
	Aufwand LHD PG Stadion (BK) Grundl. Konzessionsvertrag	864	1.593	864	864	1.593	1.593	1.593
	sonstige Leistungen durch Dritte	402	623	599	623	620	621	621
	Mieten und Pachten (incl. SpA Dritter)	505	673	475	673	673	673	673
	Leasingaufwendungen	643	70	70	70	70	70	70
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.222	1.591	1.490	1.596	1.596	1.596	1.596
	Versicherungen	267	271	271	271	271	271	271
	Dienstleistungen LHD	97	169	169	169	169	169	169
	Aufwendungen für Veranstaltungen	101	70	107	65	65	65	65
	sonstige betriebl. Aufwendungen	735	436	514	446	446	446	446
	Restbuchwert Verschrottung/Verkauf	22		149	0	0	0	0
	Aufwendungen Servicestelle SVA Vergabe Schulturnhallen		645	280	645	645	645	645
	Aufwendungen aus der Wahrnehmung von Sportförderung							

Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.		Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024 2025	
1	Anzahl Sportstätten und Campingplätze		100,000		100,000	100,000	100,000	100,000

Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre 2023 2024 2025		
I.	Laufende Geschäftstätigkeit							
	Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-10.815	-11.102	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040	-12.088
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	3.596	4.230	4.148	5.269	6.100	6.771	7.133
+/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-164	0	-652	0	0	0	0
+	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen	236	0	3	3	3	3	3
-	Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-3.350	-3.907	-3.785	-4.534	-5.165	-5.836	-6.198
+/-	Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.226	0	1.064	0	0	0	0
+/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-511	0	313	-357	-747	0	0
+/-	Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	21		148				
+/-	Zinsaufwendungen/Zinserträge							
-	Sonstige Beteiligungserträge							
+/-	Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteueraufwand/-ertrag							
+/-	Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+/-	Ertragsteuerzahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit	-8.761	-10.779	-10.220	-11.410	-11.800	-11.102	-11.150
II.	Investitionstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens	-5.674	-9.190	-11.304	-23.225	-17.254	-13.902	-7.500
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens							
-	Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens							
+/-	Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten							
+	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis							
-	Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis							
+	Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
-	Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
+	Erhaltene Zinsen/Zinserträge							
+	Erhaltene Dividenden							
+/-	Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen							
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit	-5.674	-9.190	-11.304	-23.225	-17.254	-13.902	-7.500

Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024 2025	
III.	Finanzierungstätigkeit							
+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
+	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens							
-	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter							
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)		1.362	1.362	18.600	10.038		
+	Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen							
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)						-1.000	-1.000
-	Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen							
-	Auszahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	10.523	10.789	10.834	11.032	11.032	11.032	11.032
+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	3.350	4.812	8.657	3.243	2.748	14.902	8.500
+	Zuweisungen Dritter							
+	Investitionszuwendungen Dritter	1.310	2.000	204	1.046	3.721	0	0
-	Rückzahlungen von Zuweisungen							
-	Rückzahlungen von Investitionszuwendungen							
+	Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung							
-	Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand							
-	Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt)							
-	Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter							
+/-	Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag/Beteiligungserträge							
+/-	Sonstige Ein- und Auszahlungen		1.081	1.081	336	747		
	Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit	15.183	20.044	22.138	34.257	28.286	24.934	18.532
4.	Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow)	748	75	614	-378	-768	-70	-118
5.1.	Finanzmittelbest. Anfang d. Periode	5.341	5.588	6.089	6.703	6.325	5.557	5.487
5.2.	Finanzmittelbestand am Ende der Periode	6.089	5.663	6.703	6.325	5.557	5.487	5.369
5.3.	Bestand Liquiditätsverbund am Ende der Periode [+ Guthaben / - Inanspruchnahme]	6.020	5.415	6.458	6.080	5.312	5.242	5.124
5.4.	liquide Mittel (ohne Liquiditätsverbund)	69	248	245	245	245	245	245

Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	2023	Folgejahre 2024	2025
	Geldeinzahlungen							
1.	laufendes Geschäft							
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt	4.032	1.647	2.818	1.664	1.529	1.529	1.529
	Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	10	10	0	0	0	0	0
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)		0					
2.	Investitionen/Desinvestitionen							
	Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt	0	4.107	4.819	2.850	2.645	14.902	8.500
	Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	3.350	705	3.838	393	103	0	0
3.	Finanzverkehr							
	Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	0	0	0	0	0
	Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0	0	1.362	18.600	10.038	0	0
	Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	10.523	10.789	10.834	11.032	11.032	11.032	11.032
	Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Summe 1	17.915	17.258	23.671	34.539	25.347	27.463	21.061
	Geldauszahlungen							
1.	laufendes Geschäft							
	Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt)							
2.	Investitionen/Desinvestitionen							
	Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
3.	Finanzverkehr							
	Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt)	0		0	0	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)	0		0	0	0	1.000	1.000
	Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt)							
	Summe 2	0	0	0	0	0	1.000	1.000
	Saldo Summe1 - Summe 2	17.915	17.258	23.671	34.539	25.347	26.463	20.061

Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
						2023	2024	2025
A.	Aktiva							
	Anlagevermögen	74.578	82.061	81.587	99.543	110.697	117.828	118.195
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	10	11	11	11	11	11	11
	II. Sachanlagevermögen	74.568	82.050	81.576	99.532	110.686	117.817	118.184
	III. Finanzanlagen	0						
B.	Umlaufvermögen	9.423	6.230	7.890	7.512	6.744	6.674	6.556
	I. Vorräte	72	79	72	72	72	72	72
	II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst.	9.281	5.902	7.573	7.195	6.427	6.357	6.239
	1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	374	0	374	374	374	374	374
	2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1						
	3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	0						
	4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter	7.823	5.900	7.197	6.819	6.051	5.981	5.863
	5. sonstige Vermögensgegenstände	1.083	3	2	2	2	2	2
	III. Wertpapiere							
	IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	69	248	245	245	245	245	245
C.	Rechnungsabgrenzungsposten							
D.	Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBilG							
E.	Aktive latente Steuern							
F.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver.							
G.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							
	Summe Aktiva	84.001	88.291	89.478	107.055	117.441	124.502	124.751
	Treuhandvermögen							

Bilanz (einschließlich Finanzplanung)		2022 bis 2025						
Pos.	Angaben in vollen TEuro	Ist 2020	Plan 2021	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre		
						2023	2024	2025
A.	Passiva							
	Eigenkapital	28.384	27.823	27.759	27.000	26.041	25.033	23.977
	I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital	25	25	25	25	25	25	25
	- nicht eingefordertes Kapital							
	II. Kapitalrücklagen							
	III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO)	74.216	72.290	72.405	72.542	72.063	72.280	71.853
	IV. Gewinnrücklagen	9	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	9
	5. Sonderrücklagen DMBiG							
	V. Gewinn-/Verlustvortrag	-35.050	-33.399	-33.221	-33.785	-34.065	-35.241	-35.822
	VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-10.815	-11.102	-11.459	-11.791	-11.991	-12.040	-12.088
	VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust							
B.	Sonderposten	51.180	56.602	56.256	56.347	58.398	67.464	69.766
	1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln							
	2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln							
	3. Weitere Sonderposten	51.180	56.602	56.256	56.347	58.398	67.464	69.766
C.	Empfangene Ertragszuschüsse							
D.	Rückstellungen	1.610	130	960	963	966	969	972
	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen							
	2. Steuerrückstellungen	14		14	14	14	14	14
	3. Sonstige Rückstellungen	1.596	130	946	949	952	955	958
E.	Verbindlichkeiten	2.821	3.736	4.496	22.739	32.030	31.030	30.030
	1. Anleihen							
	2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		1.362	0	0	0	0	0
	3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	22	23	22	22	22	22	22
	4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.163	0	1.163	1.163	1.163	1.163	1.163
	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	21		1.362	19.962	30.000	29.000	28.000
	10. Sonstige Verbindlichkeiten	1.615	2.351	1.949	1.592	845	845	845
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	6		6	6	6	6	6
G.	Passive latente Steuern							
	Summe Passiva	84.001	88.291	89.477	107.055	117.441	124.502	124.751
	Treuhandverbindlichkeiten							

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden										Wirtschaftsplan 2022			
Investitionen (einschließlich Finanzplanung)										2022 bis 2025			
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Investitionsbeträge je Projekt			restl. Jahre	Zuwendungen für Einzelprojekte			
						Folgejahre				Stadt Dresden Plan		Dritte Plan	
					2023	2024	2025		Gesamt	2022	Gesamt	2022	
1.	Fortführung von Investprojekten												
	verschiedene Objekte - Energetische Maßnahmen, Beregnung, Ballfänge diverses	991	846	55	90	0	0	0	0	991	90		
	verschiedene Objekte - Sanierung Großspießfelder	3.675	675	28	0	0	1.272	750	950	3.675	0		
	SpA Am Dölzschgraben - Umwandlung Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21)	470	0	20	450	0	0	0	0	470	450		
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Rigole und Entwässerung,	111	111	0	0	0	0	0	0	57	0	54	0
	SpA Bärensteiner Str. - Neubau Kunstraseneplatz	663	357	306	0	0	0	0	0	344	0	319	0
	SpA Eibenstocker Str. - Neubau Gebäude	1.300	1.274	26	0	0	0	0	0	1.300	0		
	SpA Ludwig-Kossuth-Str. 34a - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz	952	0	2	80	0	870	0	0	952	80		
	SpA Meschwitzstraße - Sanierung/Neubau Funktionsgebäude	1.222	232	990	0	0	0	0	0	1.222	0		
	SpA Liebstädter Str. - Komplexsanierung Rasenplatz +Anbindg. Flutlicht	530	423	107	0	0	0	0	0	132	0	398	
	SpA Oberpoyritz "An der Schmiede" - Ersatzneubau Flutlichtanlage	150	0	150	0	0	0	0	0	150	0		
	SpA Oskar-Röder-Str. - Tenne in Kunstrasenplatz	645	644	1	0	0	0	0	0	464	0	181	0
	SpA Pirnaer Landstraße 121b - Neubau Kunstrasenplatz	448	399	49	0	0	0	0	0	249	0	199	0
	SpA Saalhausener Str. - Komplexsanierung Kunstrasen Großfeld	1.260	987	273	0	0	1.260	0	0	1.011	0	249	0
	SpA Saalhausener Str. - Neubau Funktionsgebäude	1.823	1.759	64	0	0	0	0	0	1.823	0		
	SpA Stuttgarter Str. - Ersatzneubau Funktionsgebäude	1.550	1.524	26	0	0	0	0	0	1.119	0	431	0
	SpA Wurzener Str. - Neubau Beleuchtung (Planung)	3	3	0	0	0	0	0	0	3	0		
	SpH Alexander-Herzen-Str. - Komplettsanierung Sporthalle	401	171	230	0	0	0	0	0	401	0		
	Reiterhof Pillnitz - Generalinstandsetzung 1.BA	550	522	28	0	0	0	0	0	550	0		
	WSZ Cotta (RH Cotta)-Studie Ausbau Bundeszentrum Rudern (zzgl 155 T€ aus V1289/16)	1.182	0	1.182	0	0	0	0	0	1.182	0		
	RH Cotta - Haupthaus Raumkonzept	24	54	-30	0	0	0	0	0	24	0		
	RH Cotta - Umbau Haupthaus II. BA (Fassade Fenster)	5	5	0	0	0	0	0	0	5	0		
	SP Ostra - Umbau- und Sanierung Kunstrasenplatz 12	420	0	420	0	0	0	0	0	420	0		
	SP Ostra - Eingangsbereich - Erweiterung Sportgeräteangebot	130	3	127	0	0	0	0	0	130	0		
	SP Ostra - Projekt Erweiterung SP Ostra -Expo/Studie Ostra 2030	2	2	0	0	0	0	0	0	2	0		
	SP Ostra - Umbau Flutlichtanlage Platz 15/18 auf LED	400	0	0	30	370	0	0	0	400	30		
	SP Ostra - Entwicklung Perspektivszenario	950	0	0	0	950	0	0	0	950	0		
	SP Ostra - Neubau Sportachse	1.000	0	0	60	700	240	0	0	1.000	60		
	EnergieVerbundArena/ESBZ - diverse Baumaßnahmen im Objekt (incl.DEL Tauglichkeit)	6.161	77	234	205	375	5.270	0	0	6.161	205		
	EnergieVerbundArena/ESBZ - flexibles Bandensystem Eisarena	210	0	210	0	0	0	0	0	30	0	180	
										0	0		
	Heinz-Steyer-Stadion - Um- und Ausbau gemäß Konzept (incl. 4.000 T€ FM+53T€ DSC)	38.407	842	4.561	18.445	14.559	0	0	0	34.407	18.167	4.000	278
	Heinz-Steyer-Stadion - Um-Ausbau Sanierung Altlasten	2.222	0	430	1.792	0	0	0	0	1.455	1.025	767	767
										0	0		
										0	0		0
	Ankauf MZH Bodenbacher Str.	1.081	0	1.081	0	0	0	0	0	1.081	0		
										0	0		
										0	0		
	vorbereitende investive Planungsleistungen									0	0		
	Margon Arena - Planung+Studie Entwickl. MZH Bodenbacher Str.	13.939	176	438	825	0	6.000	6.500	0	13.939	825		
	SpA Oskar-Röder-Str. - Anbau Funktionsgebäude (gesamt 1.140 TEUR)	87	87	0	0	0	0	0	0	87	0		
	SP Ostra - Sporthalle (Ersatzbau Klotzsche) (gesamt 6.000 TEUR)	1.080	0	70	960	50	0	0	0	1.080	960		
										0	0		
										0	0		
	Summe Fortführung	84.044	11.226	11.025	22.937	17.004	13.652	7.250	950	77.266	21.892	6.778	1.045

I Eigenbetrieb Sportstätten Dresden Wirtschaftsplan 2022

Investitionen (einschließlich Finanzplanung) 2022 bis 2025													
Lfd. Nr.	Angaben in vollen TEuro Bezeichnung	Investitionsbeträge je Projekt							Zuwendungen für Einzelprojekte				
		Gesamt	Ist Vorjahre einschließlich 2020	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Folgejahre			restl. Jahre	Stadt Dresden Plan		Dritte Plan	
						2023	2024	2025		2022	Gesamt	2022	
2.	Neue Investprojekte												
		0								0	0		
	Investitionen in WG	1.822	696	226	100	200	200	200	200	1.822	100		
	Investitionen in GwG	303		53	50	50	50	50	50	303	50		
	Butgetübertrag von 2020 nach 2022 (WG und HSS)	138		0	138					138	138		
	Summe neue Investprojekte	2.263	696	279	288	250	250	250	250	2.263	288	0	0
	Summe gesamt	86.307	11.922	11.304	23.225	17.254	13.902	7.500	1.200	79.529	22.180	6.778	1.045
	Finanzierung durch:												
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt	10.319	2.761	611	2.025	1.200	1.522	1.000	1.200		2.025		
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt (Zusatzbeschlüsse allg.)	2.631	1.468	1.163	0	0	0				0		
	Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt (Zusatzbeschlüsse V0776/21)	8.650			825	1.445	6.380	0	0		825		
	Verwendung investiver Budgetreste allgemeine Baumaßnahmen	7.356	3.617	3.499	137	103					137		
	Zuwendung Stadt Dresden Margon Arena (V0561/20)	12.500	0	0	0	0	6.000	6.500			0		
	Zuwendung Stadt Dresden Heinz-Steyer-Stadion	6.045	0	3.045	0	0	1.000	1.000	1.000		0		
	Verwendung investiver Budgetresten Heinz-Steyer-Stadion	595	0	339	256						256		
	Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden)	2.011	1.807	204	0	0	0	0			0		0
	Zuwendungen Dritter Heinz-Steyer-Stadion (ohne Stadt Dresden)	4.767	0		1.046	3.721					0		1.046
	Verwendung unverb. Zuschüsse PSP10.100.42.4.1.01.	1.083			336	747					336		
	Auflösung Mieterdarlehen MZH Bodenbacher Str.	1.081	0	1.081							0		
	Kreditaufnahme	30.000	0	1.362	18.600	10.038					18.600		
	Eigenanteil	-731	2.269	0	0	0	-1.000	-1.000	-1.000		22.179		1.046

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2021/2022

Eigenbetrieb Sportstätten Dresden

(geändert 30.08.2021 mit V0776/21)

1. Vorbericht

Unter Berücksichtigung der Regelung des § 84 Abs. 3 SächsGemO liegt unter Berücksichtigung zahlungswirksamer Aufwendungen in Höhe von 16 620 000 Euro die Grenze zwischen genehmigungsfreiem und genehmigungspflichtigem Kassenkredit bei 3 324 000 Euro.

Mit Stadtratsbeschluss V0561/20 vom 17. Dezember 2020 wurden die Haushaltssatzung zum Doppelhaushalt 2021/2022 und die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe 2021/2022 bestätigt. Mit Beschluss V0776/21 vom 22. Juli 2021 beschloss der Stadtrat im Rahmen der Umsetzung der Beschlusspunkte 6 und 7 des Beschlusses zur Haushaltssatzung die Bereitstellung zusätzlicher Mittel in Höhe von 8,65 Mio. Euro für investive Maßnahmen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden in den Jahren 2022 bis 2024. Gemäß Pkt. 5 aus Beschluss V0776/21 sind die Wirtschaftspläne der Eigenbetriebe entsprechend zu ändern.

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.

Nach einer Entscheidung des Oberverwaltungsgerichtes Bautzen vom 30. September 2015 (Az.: 4 A 459/14; Entscheidung zum Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden), wonach hoheitliche Aufgaben nicht innerhalb eines Eigenbetriebes (abschließend) bearbeitet werden dürfen, machte sich eine Herauslösung der Aufgaben der Sportförderung aus dem Eigenbetrieb Sportstätten Dresden notwendig. Auch die im Jahr 2018 abgeschlossene Organisationsuntersuchung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden durch die Firma Ramboll Management Consulting GmbH kam zu dem Schluss, dass die hoheitliche Aufgabe der Sportförderung nicht mehr durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wahrgenommen werden kann, da dies eine Beschränkung der selbstständigen Wirtschaftstätigkeit bedeute. Die Änderung der Satzung für den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden wurde mit Beschluss V2561/18 am 13. Dezember 2019 durch den Stadtrat bestätigt. Gleichzeitig wurde mit der Organisationsverfügung Nr. 94 vom 21. Dezember 2018 die Zuordnung der Aufgabe „Sportförderung“ ab 01. Januar 2019 in den Geschäftsbereich Finanzen, Personal und Recht durch den Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Dresden festgelegt. Der Eigenbetrieb erbringt auch weiterhin Leistungen zur Erfüllung der Aufgaben der Sportförderung insbesondere bei der fachlichen Prüfung von Fördermittelanträgen zur Gewährung von Zuwendungen nach der Sportförderrichtlinie. Die Leistungserbringung erfolgt im Rahmen einer am 18. Januar 2019 mit der Landeshauptstadt Dresden geschlossenen Leistungsvereinbarung.

Die strukturelle und personelle Ausrichtung des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden entsprechend den Ergebnissen der bereits genannten Organisationsuntersuchung wurde im Jahr 2018 begonnen und stetig weiterentwickelt. Umstrukturierungen vorhandener Stellenprofile und Auslastung des Stellenplanes durch Neubesetzungen offener Stellen bilden dabei eine wesentliche Grundlage um die Anforderungen und Perspektiven für die Weiterentwicklung der Aufgaben des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden zu erfüllen.

Im Rahmen der Organisationsuntersuchung wurden insbesondere die nachfolgend genannten Punkte als Voraussetzung für die Weiterentwicklung des Eigenbetriebes herausgearbeitet:

- Erhalt und Entwicklung der Dresdner Sportstätten durch Bereitstellung von Investitionsmitteln
- stärkere Ausrichtung an den Bedarfen des Individualsports
- stärkere wirtschaftliche Nutzung der Sportstätten durch Vermarktung
- Weiterentwicklung der Vermietungsstruktur

Für die Sport- und Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) machte die Landeshauptstadt Dresden gemäß Beschluss V1920/12 vom 13./14. Dezember 2012 nach Ablauf des bestehenden Immobilien-Leasingvertrages mit der SALUS Grundstücks-Vermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekt KG von ihrem Ankaufsrecht zum 31. Dezember 2020 Gebrauch. Das Eigentum an dem Leasingobjekt ist auf die Landeshauptstadt Dresden übergegangen. Die Betreuung der Margon Arena durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden ab 2021 ist in der Wirtschaftsplanung 2021/2022 mit aufgenommen wurden. Der Betrieb der Margon Arena führte zu einer weiteren Anpassung der Struktur des Eigenbetriebes. In der Abteilung Sportstätten des Eigenbetriebes wurde ein neues Sachgebiet – Sportzentrum Bodenbacher Straße – gebildet, in welchem die Mitarbeiter der Sportstätte Bodenbacher Straße (3 Personen) sowie die neu hinzukommenden Mitarbeiter der Margon Arena (5 Personen) ihren Wirkungskreis haben. Die Gesamtzahl der Personalstellen steigt um 5 Beschäftigte auf insgesamt 150 Beschäftigte.

Aus den auch im Jahr 2021 verfügbaren Einschränkungen des öffentlichen Lebens und des Sports aufgrund der Ausbreitung des Corona-Virus SARS-CoV-2 ergeben sich sowohl für die Landeshauptstadt Dresden, wie auch für den Eigenbetrieb sowohl finanzielle als auch organisatorische Auswirkungen. Die sich aus der Nutzungseinschränkung ergebenden Veränderungen in den Umsätzen und Aufwendungen wurden in der Erwartung 2021 in der geänderten Wirtschaftsplanung zum Doppelhaushalt 2021/2022 erfasst. Dabei sind u.a. Einnahmeausfälle bei den Nutzungsentgelten, Mieten und Pachten sowie bei Vertragsleistungen und Veranstaltungen zu verzeichnen. Vorrangig durch Kürzungen bzw. Verschiebung von geplanten Instandhaltungsmaßnahmen wurde den Einnahmeausfällen gegengesteuert.

Der geänderte Wirtschaftsplan 2022 des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden wurde unter Beachtung der Vorgaben der SächsEigBVO aufgestellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sportstätten weist jährlich 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 2021ff nicht vollumfänglich bestehende Mehrbedarfe des Eigenbetriebes ab, welche aus der Erfüllung seiner satzungsmäßigen Aufgaben entstehen. In der Erwartung 2021 steht dem Betriebsergebnis von - 11 459 000 Euro eine Zuweisung zum Verlustausgleich in Höhe von 10 834 000 Euro gegenüber. Im Jahr 2022 steht dem Betriebsergebnis von - 11 791 000 Euro eine Zuweisung zum Verlustausgleich in Höhe von 11 032 000 Euro gegenüber. Die jährliche

Unterdeckung ergibt sich aus den Abschreibungen vermindert um die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens zur Finanzierung des Anlagevermögens. Abschreibung und Erträge aus Auflösung Sonderposten sind zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge, welche nicht mit in die Ermittlung des Verlustausgleiches einfließen.

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.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Umsatzerlöse sind die Vereinsanteile aus der Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden, welche entsprechend der Sportstättengebührensatzung vom 22. Juni 2017 erhoben werden. Aufgrund der Übernahme der Betreuung der Margon Arena ab dem 01. Januar 2021 durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden ist im Wirtschaftsplan ein Zuwachs in den Umsatzerlösen ab 2021 erfasst.

Umsätze aus der Nutzung der Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden für den Schulsport durch das Schulverwaltungsamt sind ebenfalls in den Umsatzerlösen abgebildet.

In Umsetzung des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) werden seit dem Jahr 2017 die Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden für Betriebskostenzuschüsse des Rudolf-Harbig-Stadions, wie auch für Betreuungskostenzuschüsse für die Galopprennbahn und die Sportanlage Weißig in den Umsatzerlösen (vorher Pos. 4 sonstige betriebliche Erträge) ausgewiesen und sind somit ein wesentlicher Bestandteil dieser Position. Die Zuweisungen wie auch die Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag wurden in der Erwartung 2021 dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. in der 2. Liga in der Saison 2021/2022 angepasst. Ab der Saison 2022/2023 wurde an der ursprünglichen Planung für einen Spielbetrieb in der 3. Liga festgehalten, gleichlautend mit der Mittelbereitstellung durch die Landeshauptstadt Dresden. Die mit Beschluss V0877/21 vom 10. Juli 2021 durch den Stadtrat bestätigten zusätzlichen Mittel für die Zahlung einer Betriebsbeihilfe für die Saison 2020/2021 und 2021/2022 an die Stadion Projektgesellschaft mbH Co. KG zur Betreuung des Rudolf-Harbig-Stadions ist ebenfalls unter den Umsatzerlösen abgebildet. Da das Rudolf-Harbig-Stadion nicht im Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden geführt wird, können die Zuschüsse und Aufwendungen nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Vertragsleistungen und Werbeeinnahmen, ebenfalls Bestandteil der Umsatzerlöse, beinhalten im Wesentlichen die Entgelte aus dem Abschluss öffentlicher und privatrechtlicher Verträge. Weiterhin fließen in diese Position die Erträge gemäß den Leistungsvereinbarungen mit dem Schulverwaltungsamt vom

5. Februar 2014, zuletzt geändert am 06. Januar 2017, für die Erfüllung von Aufgaben der Mitarbeiter der Servicestelle bei der Vergabe von Schulturnhallen an Vereine mit ein. Auch Erträge aus der Umsetzung der Leistungsvereinbarung mit dem Bereich Sportförderung zur Erfüllung von Aufgaben zur Sportförderung, sowie die Baukonzessionszinseinnahmen aus dem Vertrag vom 04. Mai 2007 zum Rudolf-Harbig-Stadion sind Bestandteil dieser Position.

zu 4. sonstige betriebliche Erträge

Wesentlichster Bestandteil dieser Position sind die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens, welche aus der Finanzierung des Anlagevermögens durch die Landeshauptstadt Dresden und die Förderung durch den Freistaat Sachsen entstehen und die Abschreibungen in entsprechender Höhe kompensieren.

Im Namen und im Auftrag des Schulverwaltungsamtes vereinnahmte Nutzungsgebühren für die Nutzung von Schulturnhallen durch Dresdner Sportvereine werden auf der Grundlage eines Dienstleistungsvertrages mit dem Schulverwaltungsamt durch den Eigenbetrieb Sportstätten erhoben und unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Weitergabe der Erträge an das Schulverwaltungsamt wird in gleicher Höhe unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen.

zu 5. Materialaufwand /bezogene Leistungen

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

Unter der Planposition bezogene Leistungen erfolgt die Abbildung der Aufwendungen im Instandhaltungsbereich für die Sportanlagen der Landeshauptstadt Dresden.

Mit Stadtratsbeschluss V3301/19 vom 05. März 2020 erfolgte die Übertragung der ehemaligen Schulturnhalle Alexander-Herzen-Straße 64 in die Verwaltung und Betreuung durch den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden. Gleichzeitig erfolgte mit der Beschlussfassung die Übertragung der Turnhalle in das Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden. Nutzungen der Turnhalle werden vorwiegend Dresdner Sportvereine sein. Aufgrund der gültigen Gebührensatzung werden die Aufwendungen durch die erzielten Nutzungsentgelte nicht gedeckt. Ab dem Planjahr 2021 werden die tatsächlichen Betriebskosten p. a. in der Wirtschafts- und Haushaltsplanung abgebildet.

Weitere Bestandteile der Position sind die Aufwendungen für Bau und Betriebskosten des Rudolf-Harbig-Stadions, basierend auf den Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag vom 04. Mai 2007 sowie dessen Ergänzungsvereinbarungen. Aufgrund des Baukonzessionsvertrages erfolgt eine Bezuschussung durch

die Landeshauptstadt Dresden auf der Grundlage der jährlichen Annuität für das vom Konzessionsnehmer für die Finanzierung des Stadionneubaus aufgenommene Darlehen. Die Höhe des Zuschusses richtet sich nach der Ligazugehörigkeit des Stadionhauptnutzers, der SG Dynamo Dresden e.V. Die Verpflichtungen aus dem Baukonzessionsvertrag und Ergänzungsvereinbarungen wurden in der Erwartung 2021 erfasst und dem Spielbetrieb der SG Dynamo Dresden e. V. in der 2. Liga in der Saison 2021/2022 angepasst. Ab der Saison 2022/2023 wurde an der ursprünglichen Planung für einen Spielbetrieb in der 3. Liga festgehalten, gleichlautend mit der Mittelbereitstellung durch die Landeshauptstadt Dresden.

Zusätzlich wurde im Rahmen der Ausgliederung der Sportförderung entschieden, dass die Mittel für die Bezuschussung der Betreuung der Galopprennbahn sowie der Sportanlage Weißig in der Zuständigkeit des Eigenbetriebes verbleiben. Mit dem Dresdner Rennverein 1890 e.V. wurde am 17. Dezember 2018 dazu für den Zeitraum 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2021 ein Zuschussvertrag mit dem Zweck zur finanziellen Zuwendung zum Betrieb und Erhalt des Flächendenkmals Galopprennbahn geschlossen. Die mit Beschluss V0776/21 vom 22. Juli 2021 bestätigten Mittel zur Fortführung der finanziellen Zuwendung an den Dresdner Rennverein 1890 e.V. wurden ebenfalls unter dieser Position mit aufgenommen. Die Aufwendungen daraus werden unter den bezogenen Leistungen abgebildet.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil der Position bezogene Leistungen sind die Aufwendungen aus der Anmietung von Sportanlagen Dritter für den Vereinssport. Die Anmietung der DSC-Trainingshalle, der Ballsportarena Dresden sowie weiterer Sportstätten Dritter wird entsprechend der Vorjahre zur Absicherung des Vereinssportes gewährleistet.

Weiterhin wurden in dieser Planposition bis 2020 die Leasingaufwendungen für die Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) abgebildet. Gemäß Beschluss V1920/12 vom 13./14. Dezember 2012 machte die Landeshauptstadt Dresden nach Ablauf des bestehenden Immobilien-Leasingvertrages mit der SALUS Grundstücks-Vermietungsgesellschaft mbH & Co. Objekt KG von ihrem Ankaufsrecht zum 31. Dezember 2020 Gebrauch. Das Eigentum an dem Leasingobjekt ist auf die Landeshauptstadt Dresden übergegangen. Die Betreuung der Margon Arena ab 2021 ist in der Wirtschaftsplanung 2021/2022 mit aufgenommen wurden. Der Kaufpreis wurde mit dem aufgebauten Mieterdarlehen verrechnet.

Mit Stadtratsbeschluss V0599/20 vom 26. November 2020 wurde die Betreuung der Margon-Arena durch den Eigenbetrieb Sportstätten bestätigt. Die daraus resultierenden zusätzlichen Aufwendungen und Erträge wurden auf Basis einer vorliegenden Jahresrechnung des Betreibers ermittelt und in der Wirtschaftsplanung ab 2021 mit aufgenommen. Nach Abschluss des ersten Bewirtschaftungsjahres kann die derzeitige Planung aktualisiert werden. Jedoch sind auch hier die Auswirkungen der verfügbaren Einschränkungen des öffentlichen Lebens und des Sports aufgrund der Ausbreitung des Corona-Virus SARS-CoV-2 zu berücksichtigen.

Unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Finanzmittel versucht der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden bis einschließlich 2022 dem Substanzabbau der im Vermögen befindlichen Sportanlagen entgegen zu wirken. Das 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 und zum Bau der Sportanlagen zur Verfügung gestellt werden. Hierzu sei insbesondere auf die im Sanierungs- und Entwicklungskonzept für Dresdner Sportstätten benannten notwendigen Maßnahmen hingewiesen, welche im Rahmen der Beschlussfassung (V2699/18) zur Sportstrategie der Landeshauptstadt Dresden bis 2030 vom Stadtrat in seiner Grundintention ausdrücklich bestätigt wurden.

zu 6. Personalkosten

Die Personalkosten wurden auf der Basis der besetzten Stellen zuzüglich der noch in 2021 nach zu besetzenden offenen Stellen sowie der zusätzlichen Stellen für die Betreuung der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) geplant. Die Personalkostenplanung erfolgte im Wirtschaftsplanungszeitraum entsprechend der Planungsvorgaben ohne Berücksichtigung von evtl. Tarifierhöhungen aus zukünftigen Tarifabschlüssen.

zu 8. sonst. betriebliche Erträge/sonstige betriebliche Aufwendungen

In diese Positionen fließen hauptsächlich Aufwendungen und Erträge aus dem Vereinsanteil für die Nutzung von Schulturnhallen durch Dresdner Sportvereine ein. Hierbei übernimmt die Servicestelle Aufgaben bei der Vergabe und Abrechnung der Nutzungszeiten im Namen und im Auftrag des Schulverwaltungsamtes. Die daraus resultierenden Erträge und Aufwendungen können nur ergebnisneutral in der GuV abgebildet werden.

Weitere Positionen unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind Aufwendungen für Versicherung und Dienstleistungen aus Leistungsvereinbarungen mit Ämtern und Eigenbetrieben der Landeshauptstadt Dresden.

3. Leistungsdaten

Mit Stadtratsbeschluss V0510/20 vom 26.11.2020 wurde die Übertragung der Margon Arena in das Sondervermögen des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden ab dem 1. Januar 2021 bestätigt.

4. Liquiditätsplan

Nach den gegenwärtigen Berechnungen wird bei konstanten Zuweisungen der Landeshauptstadt Dresden in den nächsten Jahren die Liquidität des Eigenbetriebes bis 2025 gewährleistet sein.

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 des Liquiditätsverbundes zur Folge.

Der Kassenkreditrahmen des Eigenbetriebes Sport wird mit 2 000 000 Euro festgesetzt. Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 16 680 000 Euro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

In den haushaltsrelevanten Positionen werden Zuweisungen und Zuschüsse der Landeshauptstadt Dresden zum Verlustausgleich und für den investiven Bereich entsprechend den Budgetvorgaben abgebildet. Die investiven Mittel für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadion und Weiterentwicklung des Sportpark Ostra wurden entsprechend der vom Projektsteuerer ermittelten Hochrechnung angepasst.

6. Personalübersicht

Die Betreuung der Margon Arena führt zu einer Erhöhung des Stellenplans des Eigenbetriebes zum 01. Januar 2021 mit fünf Mitarbeitern*in (5 VbE) und wurde im Wirtschaftsplan 2021 umgesetzt.

Eingeordnet sind aktuell 150 Stellen.

Für das im Bau befindliche Heinz-Steyer-Stadion wurde ein Betreuungskonzept aufgestellt, welches auch eine Neuausrichtung für die Betreuung des Sportpark Ostra beinhaltet. Der zusätzliche Personalbedarf für die Betreuung des Sportpark Ostra einschließlich des Heinz-Steyer-Stadion wurde zum derzeitigen Stand mit 14 Personalstellen ermittelt.

7. Investitionen

Der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden erhält in den Jahren 2020 bis 2025 investive Mittel in Höhe von 1 200 000 Euro jährlich für allgemeine Baumaßnahmen. Zusätzlich erhält der Eigenbetrieb 1 162 500 Euro in 2021 aus dem Maßnahmenpaket zur Unterstützung und Förderung des Vereins- und Breitensport (A0543/19) sowie mit Beschluss V0776/20 vom 22. Juli 2021 insgesamt 8 650 000,00 Euro in den Jahren 2022 bis 2024 für investive Maßnahmen. Die Verwendung der zusätzlichen Mittel wurden im Wirtschaftsplan 2022 für Baumaßnahmen auf folgenden Sportstätten erfasst:

- | | |
|---------------------------|--|
| - Pirnaer Landstraße 121b | - Neubau Kunstrasenplatz (A0543/19) |
| - Meschwitzstraße | - Neubau Funktionsgebäude (A0543/19) |
| - Am Dölzschgraben | - Umwandlung Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21) |

- Ludwig-Kossuth-Str. - Umbau Tenne in Kunstrasenplatz (V0776/21)
- Sportpark Ostra (Platz 15/18) - Umbau Flutlichtanlage auf LED-Beleuchtung (V0776/21)
- Sportpark Ostra - Neubau Sportachse (V0776/21)
- EnergieVerbund Arena/ESBZ - Herstellung DEL-Tauglichkeit (V0776/21)

Im Investitionsplan zum Doppelhaushalt 2021/2022 stehen für den geplanten Um- und Ausbau der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena) Planungsmittel zur Verfügung. Mit Beschluss V0303/20 vom 24. September 2020 wurde durch den Stadtrat die Sanierung, der Umbau und die Nutzungserweiterung der Margon Arena gemäß dem in der Entwicklungsstudie aufgezeigten favorisierten Realisierungsvorschlag bestätigt. Für den Um- und Ausbau stehen in den Jahren 2024 und 2025 finanzielle Mittel in Höhe von 6 000 000 Euro bzw. 6 500 000 Euro zur Verfügung.

Mit Beschluss V2417/18 vom 20. September 2018 bestätigte der Stadtrat die Entwicklungsstudie zum Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadion und Erweiterung des Sportparks Ostra. Für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadions war ursprünglich in den Jahren 2019 bis 2023 die Bereitstellung von Zuweisungen aus dem Finanzhaushalt der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Sportstätten Dresden in Höhe von 33 330 000 Euro geplant. Mit Stadtratsbeschluss V0561/20 vom 17. Dezember 2020 zur Haushaltssatzung 2021/2022 wurde die bestehende Verpflichtungsermächtigung teilweise abgelöst und eine Kreditermächtigung in Höhe von 30 000 000 Euro zur Finanzierung der Maßnahme Heinz-Steyer-Stadion bestätigt. Zusätzlich werden zur Finanzierung der Maßnahme 2 275 000 Euro investive Mittel durch die Landeshauptstadt Dresden und 1 055 000 Euro aus investiven Budgetresten verwendet. Darüber hinaus werden durch den Freistaat Sachsen Fördermittel in Höhe von 4 000 000 Euro bereitgestellt, sodass insgesamt 37 330 000 Euro für das Projekt bereitstehen.

Der ursprüngliche Planansatz für den Um- und Ausbau des Heinz-Steyer-Stadion in Höhe von 37 330 000 Euro erhöht sich aufgrund einer Erweiterung des Umfangs der Maßnahme sowie gestiegener Kosten für die Nebenleistungen zum heutigen Zeitpunkt auf 40 628 972 Euro, davon 2 222 000 Euro für die notwendige Entsorgung u.a. für Erdaushub und Abbruchmassen. Zur Deckung der bestehenden Finanzierungslücke werden von der Landesdirektion Sachsen EFRE-Fördermittel zur Inwertsetzung von belasteten Flächen in Höhe von 766 714 Euro bereitgestellt. Zusätzlich erfolgt im Rahmen der vorliegenden Wirtschaftsplanung die Finanzierung der verbleibenden Mehrkosten aus einer Umgliederung investiver Mittel für allgemeine Baumaßnahmen in Höhe von 1 365 000 Euro sowie in Höhe von 85 112 Euro aus investiven Budgetresten allgemeiner Baumaßnahmen und durch die Inanspruchnahme von noch nicht verwendeten Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Sportstätten aus dem Bau des Rudolf-Harbig-Stadion in Höhe von 1 082 146 Euro.

Nachfolgend ist der geplante Kosten- und Finanzierungsplan dargestellt.

Zusätzlich werden für sonstige Baumaßnahmen in den Jahren 2021 bis 2023 investive Budgetreste in Höhe von 3 739 000 Euro aus den Vorjahren verwendet. Damit verfügt der Eigenbetrieb Sportstätten Dresden über ein hohes Investitionsbudget, welches jedoch einer zweckgebundenen Verwendung unterliegt.

Mit den bereits in 2020 in den Finanzplan bis 2024 eingeordneten Mitteln für die Baumaßnahmen auf den Sportstätten

- Eibenstocker Straße (V0672/15)
- Stuttgarter Straße (V2096/17)
- Saalhausener Straße (V0784/15)
- Planungskosten für die Erweiterung der Mehrzweckhalle Bodenbacher Straße (Margon Arena)
- Planungskosten Neubau einer Sporthalle im Sportpark Ostra

sowie zusätzlich in den Investitionsplan mit aufgenommenen Maßnahmen auf den Sportstätten

- Sportpark Ostra (Umbau und Sanierung Kunstrasenplatz 12)
- Sportanlage Oberpoyritz „An der Schmiede“ (Ersatzneubau Flutlichtanlage)
- Beginn Um- und Ausbau Margon Arena ab 2024

sind die zur Verfügung stehenden Mittel aufgebraucht.

Die Mittelherkunft für die im Wirtschaftsplan Jahr 2022 verankerten Investitionen stellt sich dabei wie folgt dar:

Angaben in vollen TEuro	Erwartung					
	2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investzuschüsse LHD für Anlagen des EB Sport (PSP 70.205.072.740.003)	611	2.025	1.200	1.522	1.000	1.200
Investzuschüsse LHD Heinz-Steyer-Stadion (PSP 70.205.072.740.006)	3.045	0	0	0	0	0
Investzuschüsse LHD Margon Arena	0	0	0	6.000	6.500	0
Zus. Mittel aus A0543/19 + V0776/21	1.163	825	1.445	6.380	0	0
Zwischensumme Finanzplan LHD	4.819	2.850	2.645	13.902	7.500	1.200
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren	3.499	137	103	0	0	0
Haushaltsausgabenreste aus Vorjahren (Heinz-Steyer-Stadion)	339	256	0	0	0	0
Tilgung Kredit	0	0	0	1.000	1.000	1.000
Zwischensumme sonstige Einzahlungen LHD	3.838	393	103	1.000	1.000	1.000
FÖMI Heinz Steyer Stadion (beantragt)		1.046	3.721	0		
FÖMI für Anlagen des EB Sport	204	0	0	0	0	0
Zwischensumme Fördermittel	204	1.046	3.721	0	0	0
Verwendung noch nicht verwendete Zuschüsse PSP 10.100.42.4.1.01	0	336	747	0	0	0
Kredit	1.362	18.600	10.038	0	0	0
GESAMT	10.223	23.225	17.254	14.902	8.500	2.200

Mit Stadtratsbeschluss (V2699/18) zur Sportstrategie der Landeshauptstadt Dresden bis 2030 wurde gleichzeitig das Sanierungs- und Entwicklungskonzept für Dresdner Sportstätten in seiner Grundintention beschlossen. Das Konzept ist ausgerichtet an der Sportstättenentwicklungsplanung, welche in den Jahren 2017/2018 einer Fortschreibung unterlag und soll neben dem Abbau des Sanierungsstaus langfristig die Bereitstellung einer Infrastruktur für den Sport sichern.

Die im Sanierungs- und Entwicklungskonzept aufgeführten Baumaßnahmen der Priorität 1

- Am Leutewitzer Park (Umwandlung in Kunstrasenplatz)
- Am Leutewitzer Park (Neubau Flutlichtanlage)
- Saalhausener Str. 30 (Ersatzneubau Kunstrasen Kleinspielfeld)

und künftige Entwicklungsabsichten, wie

- Umsetzung der Planung Errichtung einer Sporthalle im Ostragehege,
- Aus- und Umbau der Sportstätte Neuländer Straße,
- Entwicklung der Standorte
 - Ginsterstraße,
 - Wissenschaftsstandort Ost,
 - Südpark

sind derzeit wegen fehlender Investitionsmittel im Finanzplan des Eigenbetriebes Sportstätten Dresden bis 2025 nicht abbildbar.

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

Dresden, 30. August 2021

Betriebsleitung