

Wirtschaftsplan 2023

für den

**Eigenbetrieb Sport- und Freizeitbetrieb
der Stadt Weißenfels**

Vorbericht zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Sport- & Freizeitbetrieb der Stadt Weißenfels für das Wirtschaftsjahr 2023

Auf der Grundlage des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA), des Gesetzes über die Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalt (EigBG) und der Verordnung über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe gemäß Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt (EigBVO) jeweils in der derzeit gültigen Fassung, legt der Eigenbetrieb Sport- & Freizeitbetrieb der Stadt Weißenfels, folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 vor:

Erfolgsplan	Erträge	4.417.800,00 €
	Aufwendungen	4.365.700,00 €
	Jahresergebnis	22.100,00 €
Vermögensplan	Einnahmen	2.180.100,00 €
	Ausgaben	2.180.100,00 €

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wird mit Euro 851.255 festgesetzt.

Verpflichtungsermächtigungen werden insgesamt in Höhe von Euro 200.000 für das Wirtschaftsjahr 2024 festgesetzt.

1 Errichtung des Eigenbetriebes Sport- & Freizeitbetrieb der Stadt Weißenfels

Der Stadtrat der Stadt Weißenfels beschloss am 25. Mai 2000 die Errichtung des Sport- und Freizeitbetriebes der Stadt Weißenfels. Die Betriebssatzung wurde am 29. Juni 2000 beschlossen. Mit der Veröffentlichung der Betriebssatzung am 14. Juli 2000 im Amtsblatt der Stadt Weißenfels wurde der Betrieb am 19. Juli 2000 errichtet. Gegenstand des Eigenbetriebes sind nach der derzeit geltenden Fassung der Betriebssatzung die Errichtung und der Betrieb von öffentlichen Sport- und Freizeiteinrichtungen der Stadt Weißenfels.

2 Erläuterungen zum Erfolgsplan

Nach dreijähriger Nutzungseinschränkung wird im Wirtschaftsjahr 2023 erstmalig eine gewohnte Nutzung stattfinden. Ungeachtet dieser Tatsache haben die Aufwendungen in den Bereichen der Energie, Fremdleistungen und dem Material deutlich durch die Verknappung aufgrund gestörter Lieferketten, inflationären Druck als auch steigender Personalkosten in Bezug auf die Mindestlohnerhöhung deutlich zugenommen. Im laufenden Wirtschaftsjahr wurden die notwendigen Planungen vorgenommen, um die Abhängigkeit gegenüber Dritten in der Erledigung der übertragenen Aufgaben zu reduzieren. Mit den im Vermögensplan vorgemerkten Investitionen kann hier ein weiterer Schritt zu Einsparungen und somit zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit erreicht werden.

2.1 Umsatzerlöse

560.100 EUR
(Vorjahr: 381.400 EUR)

Die zu erwartenden Umsatzerlöse aus der Nutzung der betriebenen Anlagen durch Dritte. Hierunter werden Vermietung, Eintrittsgelder und sonstige privatrechtliche Vereinbarungen zusammengefasst.

2.2 Erstattung von kommunaler Sonderrechnungen

1.720.600 EUR
(Vorjahr 667.900 EUR)

Gemäß § 13 (1) EigBG LSA sind sämtliche Lieferungen, Leistungen und Kredite zwischen dem Eigenbetrieb und dem Aufgabenträger angemessen zu vergüten. Die Position der kommunalen Sonderrechnung bildet diese Leistungen ab. Die Vergütung erfolgt für die mit der Bereitstellung der Anlagen verbundenen Aufwendungen.

2.3 Sonstige betriebliche Erträge

125.000 EUR
(Vorjahr: 137.700 EUR)

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten den Posten für die Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse.

2.4 Materialaufwand

817.300 EUR
(Vorjahr: 924.500 EUR)

Der Materialaufwand betrifft Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen. Die Planungen für das Wirtschaftsjahr 2023 zeigen eine deutliche Steigerung in den Bereichen der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (Punkt 2.3) als auch im Materialaufwand (Punkt 2.4). Letzterer beinhalten unter anderem die Positionen Fremdleistungen und Reinigung. Dennoch konnten die steigenden Aufwendungen für Strom, Gas, Fernwärme durch Einsparungen in den Fremdleistungen erhöht werden. Aufgrund vertraglicher Bindungen ist eine weitere Reduzierung im Wirtschaftsjahr 2023 nicht möglich.

2.5 Personalaufwand

1.431.000 EUR
(Vorjahr: 1.280.500 EUR)

Der Ansatz der Personalaufwendungen ergibt sich aus der Entwicklung des Stellenplanes unter der Berücksichtigung des aktuellen Tarifvertrages. Für das Planjahr wird 1,0 VbE Fachangestellte für Bäderbetrieb, sowie 1,0 VbE als Gartenbaugehilfe berücksichtigt.

2.6 Abschreibungen

706.200 EUR
(Vorjahr: 678.400 EUR)

Die Planung der Abschreibungen basiert auf der Grundlage der ermittelten Restbuchwerte der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens unter Berücksichtigung des Zugangs an geplanten Neuinvestitionen und des Abgangs nicht betriebsnotwendigen Vermögens.

2.7 Sonstige betriebliche Aufwendungen

1.216.800 EUR
(Vorjahr: 1.000.300 EUR)

Die Position beinhaltet sämtliche laufende Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des betriebsüblichen Geschäftsbetriebes wie Reparaturen und Instandhaltung von Bauten, Versicherung oder Raumkosten. Deutliche Erhöhungen leiteten sich aus gestiegenen Materialkosten als auch dem gestiegenen Mindestlohn ab.

2.8 Erträge aus Beteiligungen

2.000.000 EUR
(Vorjahr: 1.400.000 EUR)

Die Erträge aus Beteiligungen betreffen die Ausschüttungen der Stadtwerke Weißenfels GmbH. Die Erträge aus Beteiligungen für die Jahre 2023 bis 2026 wurden anhand der Finanzplanungen der Stadtwerke Weißenfels GmbH zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2023 des Eigenbetriebes zum Ansatz gebracht. Der Planungsstand steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung durch die zuständigen Gremien der Stadtwerke Weißenfels GmbH.

2.9 Jahresergebnis

22.100 EUR
(Vorjahr: -1.495.400 EUR)

Für das Wirtschaftsjahr 2023 ff wird ein Jahresüberschuss erwartet. Dieser beläuft sich lt. Plan für das Wirtschaftsjahr 2023 auf 22 T€. Der Jahresgewinn wird zum Ausgleich des Jahresverlustes aus dem Wirtschaftsjahr 2023 verwendet. Der Verlustausgleich bleibt vorbehaltlich des Jahresabschlusses für das Wirtschaftsjahr 2023.

Durch die erhöhten Beteiligungserträge, steigende Umsatzerlöse und die angemessene Vergütung der Leistungen durch den Aufgabenträger ist die Finanzierung des Eigenbetriebes für das Wirtschaftsjahr 2023 solide aufgestellt.

Mögliche Risiken auf das Jahresergebnis können sich aktuell durch die Preisentwicklung von Bau-, Hilfs- und Betriebsstoffe ergeben. In Antizipation weiter steigender Preise wurden die bisher bekannten Aufwendungen um den jeweils branchenüblichen Preisindex erhöht.

Das im September 2023 eingerichtete Kontroll- und Überwachungssystem zum Energieverbrauch dient darüber hinaus als Frühwarnsystem um notwendige Steuerungsprozesse zur Verbrauchssenkung einzuleiten.

3 Erläuterungen zu den Ausgaben des Vermögensplanes 2023

Zum Erhalt des Sondervermögens des Eigenbetriebes sind folgende brutto Investitionen im Planjahr erforderlich:

Gebäude

Sanierung Hallenbad	240 T€
Legionellenschaltung Stadthalle	200 T€

Außenanlagen

Sanierung Kunstrasen Röntgenweg	1.550 T€
---------------------------------	----------

Ausstattungen

Kassenautomat Freibad	120 T€
Großflächenmäher	80 T€

Die Finanzierung der geplanten Investitionen ist aufgrund der Finanzkraft des Eigenbetriebes von Fördermitteln abhängig. Sollten begehrte Fördermittel versagt werden können notwendige Investitionen nicht vorgenommen werden. Die Finanzierungsplanung für die geplanten Investitionen können dem Vermögensplan entnommen werden.

Weißenfels, den 11.11.2023



Serge Musengeshi

Betriebsleiter

Sport- & Freizeitbetrieb der Stadt Weißenfels

Anlagen

Anlagenverzeichnis	Anlage Seite
Wirtschaftsplan 2023 in der Gesamtdarstellung	
Erfolgsplan 2023 bis 2026	1
Erfolgsplan 2023 mit Gewinn- und Verlustrechnung Ist 2021	1a
Vermögensplan 2023	2
Vermögensplan 2023 bis 2026	2a
Stellenübersicht 2023	3
Investitionsplan 2023 bis 2026	4
Wirtschaftspläne 2023 zu den einzelnen Kostenstellen	
Kostenstelle Stadion Erfolgsplan 2023 bis 2026	5
Stadion Entwicklung Anlagevermögen	6
Stadion Sonderposten für Investitionszuschüsse 2023 bis 2026	7
Kostenstelle Freibad Erfolgsplan 2023 bis 2026	8
Freibad Entwicklung Anlagevermögen	9
Kostenstelle Hallenbad Erfolgsplan 2023 bis 2026	10
Hallenbad Entwicklung Anlagevermögen	11
Hallenbad Sonderposten für Investitionszuschüsse 2023 bis 2026	12
Hallenbad Darlehensentwicklung 2023 bis 2026	13
Kostenstelle Stadthalle Erfolgsplan 2023 bis 2026	14
Stadthalle Entwicklung Anlagevermögen	15

Anlagenverzeichnis	Anlage Seite
Stadthalle Sonderposten für Investitionszuschüsse 2023 bis 2026	16
Stadthalle Darlehensentwicklung 2023 bis 2026	17
Kostenstelle Sporthalle West Erfolgsplan 2023 bis 2026	18
Sporthalle West Entwicklung Anlagevermögen	19
Kostenstelle Sportplatz Borau Erfolgsplan 2023 bis 2026	20
Sportplatz Borau Entwicklung Anlagevermögen	21
Kostenstelle Sportplatz Röntgenweg Erfolgsplan 2023 bis 2026	22
Sportplatz Röntgenweg Entwicklung Anlagevermögen	23
Sportplatz Röntgenweg Sonderposten für Invest.-Zuschüsse 2023 bis 2026	24
Sportplatz Röntgenweg Darlehensentwicklung 2023 bis 2026	25
Kostenstelle Turnhalle Filmeck Erfolgsplan 2023 bis 2026	26
Turnhalle Filmeck Entwicklung Anlagevermögen	27
Kostenstelle Sportplatz Lassalleweg Erfolgsplan 2023 bis 2026	28
Sportplatz Lassalleweg Entwicklung Anlagevermögen	29
Kostenstelle Sporthalle Schlossgarten Erfolgsplan 2023 bis 2026	30
Sporthalle Schlossgarten Entwicklung Anlagevermögen	31
Kostenstelle Sportplatz Karl- Hoyer- Straße Erfolgsplan 2023 bis 2026	32
Sportplatz Karl- Hoyer- Straße Entwicklung Anlagevermögen	33
Kostenstelle Schwarz- Gelb Selauer Straße Erfolgsplan 2023 bis 2026	34
Kostenstelle Schwarz- Gelb Selauer Straße Anlagevermögen	35
Kostenstelle Allgemeine Verwaltung Erfolgsplan 2023 bis 2026	36
Allgemeine Verwaltung Entwicklung Anlagevermögen	37

Anlagenverzeichnis	Anlage Seite
Kostenstelle Hundeplatz Langendorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	38
Hundeplatz Langendorf Entwicklung Anlagevermögen	39
Kostenstelle 2er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	40
2er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Entwicklung Anlagevermögen	41
2er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Sonderposten für Investitionszuschüsse	42
Kostenstelle 4er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	43
4er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Entwicklung Anlagevermögen	44
4er Kegelbahn Sportanlage Langendorf Sonderposten für Investitionszuschüsse	45
Kostenstelle Sportanlage mit Kunstrasen Langendorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	46
Sportanlage mit Kunstrasen Langendorf Entwicklung Anlagevermögen	47
Kostenstelle Sportplatz Markwerben Erfolgsplan 2023 bis 2026	48
Sportplatz Markwerben Entwicklung Anlagevermögen	49
Kostenstelle Sportplatz Uichteritz Erfolgsplan 2023 bis 2026	50
Sportplatz Uichteritz Entwicklung Anlagevermögen	51
Sportplatz Uichteritz Sonderposten für Investitionszuschüsse 2023 bis 2026	52
Kostenstelle Sportzentrum Großkorbetha Erfolgsplan 2023 bis 2026	53
SKZ Großkorbetha Entwicklung Anlagevermögen	54
SKZ Großkorbetha Sonderposten für Investitionszuschüsse 2023 bis 2026	55
Kostenstelle Sportplatz Reichardtswerben Erfolgsplan 2023 bis 2026	56
Kostenstelle Sportplatz Reichardtswerben Anlagevermögen	57
Kostenstelle Sportplatz Wengelsdorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	58
Kostenstelle Sportplatz Wengelsdorf Anlagevermögen	59

Anlagenverzeichnis	Anlage Seite
Kostenstelle Sport- u. Kulturzentrum Wengelsdorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	60
Kostenstelle Sport- u. Kulturzentrum Wengelsdorf Anlagevermögen	61
Kostenstelle Anglerheim Wengelsdorf Erfolgsplan 2023 bis 2026	62
Kostenstelle Anglerheim Wengelsdorf Anlagevermögen	63
Kostenstelle Sportplatz Leißling Erfolgsplan 2023 bis 2026	64
Sportplatz Leißling Entwicklung Anlagevermögen	65