

zu TOP 5 – Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2020 der Stadion Halle Betriebs GmbH

A. Allgemeines

Der aufgestellte Wirtschaftsplan 2020 basiert auf den bestehenden vertraglichen Grundlagen, insbesondere den neu verhandelten und ab 1. Juli 2018 gültigen Konditionen des Mietverhältnisses mit dem HFC e.V., sowie den Erfahrungswerten der bisherigen Betriebsjahre des Erdgas Sportparks. Für die Wirtschaftsplanung wird weiterhin unterstellt, dass der Hallesche Fußballclub e.V. der 3. Liga angehört.

Darüber hinaus ist hervorzuheben, dass alle wesentlichen Vertragsbeziehungen zum 30. Juni 2021 enden. Über etwaige Vertragsverlängerungen wurde bislang nicht verhandelt, so dass im Wirtschaftsplan ab dem 1. Juli 2021 weder Erträge/Einnahmen noch Aufwendungen/Ausgaben geplant werden können.

B. Erträge

Die geplanten Erträge setzen sich im Wirtschaftsplan 2020 wie folgt zusammen und wurden mittelfristig bis zum 30. Juni 2021 analog fortgeschrieben:

Einnahmesachverhalt	Betrag in Euro
Zuschuss Stadt Halle (Saale) laufend	870.000
Zuschuss Stadt Halle (Saale) Abgrenzung Verbrauch	16.047
Einnahmen HFC (Zugehörigkeit 3. Liga)	335.994
Einnahmen HFC Mietanpassung aufgrund Investition	3.300
Einnahmen Rückvergütung Catering	15.000
Einnahmen Fremdveranstaltungen	12.500
Einnahmen Weiterberechnungen/Sonstiges	6.500
Umsatzerlöse gesamt (Zwischensumme)	1.259.341
Sonstige betriebliche Erträge (Sponsoring VNG)	500.000
Gesamterträge	1.759.341

Dabei sind die Konditionen aus dem neuen, seit dem 1. Juli 2018 gültigen Mietvertrag mit dem HFC berücksichtigt. Diese sehen eine Grundmiete von 205.000 € und eine Betriebskostenvorauszahlung in Höhe von 130.994 € vor. Bezüglich der Betriebskosten erfolgt eine Endabrechnung anhand des tatsächlichen Verbrauches bzw. der tatsächlichen Nutzung durch den HFC. Diese ist für das 2. Halbjahr 2018 erfolgt. Der Rückzahlungsbetrag belief sich auf marginale 1.881,73 € (netto), so dass die Vorauszahlung in den kommenden Wirtschaftsjahren zunächst gleichbleibend geplant wird.

C. Aufwendungen

Die geplanten Aufwendungen setzen sich im Wirtschaftsplan 2020 wie folgt zusammen und wurden mittelfristig bis zum 30. Juni 2021 analog fortgeschrieben; für die vertraglich vereinbarten Bewirtschaftungs- und Instandhaltungsraten wurde eine Indizierung berücksichtigt:

Aufwandssachverhalt	Betrag in Euro
Bewirtschaftung und Instandhaltung durch die GP Beteiligungs- und Bewirtschaftungs GmbH	553.725
Pacht Erdgas Sportpark	500.000
Abschreibungen	8.337
Versicherungen/Betriebshaftpflicht	3.200
Sonstige Instandhaltung	20.000
Veranstaltungsleitung	15.000
Medienver- und entsorgung	160.139
Bewachung / Reinigung	18.500
Sponsoring GWG (Ballsporthalle)	360.000
Geschäftsbesorgung	72.000
Verwaltung/Rechnungswesen/Sonstiges	45.460
Zinsaufwendungen	2.980
Gesamtaufwendungen	1.759.341

D. Planergebnis 2020

	Betrag in Euro
Gesamterträge	1.759.341
Gesamtaufwendungen	1.759.341
Jahresergebnis	0

Bilanz					2020		bis		2024		
Stadion Halle Betriebs GmbH					Ist	Erwartung	Plan	Plan	Plan	Plan	
TEURO					2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aktiva											
A. Ausstehende Einlagen											
B. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes											
C. Anlagevermögen					121	53	44	40	40	40	40
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
II. Sachanlagen					121	53	44	40	40	40	40
III. Finanzanlagen											
D. Umlaufvermögen					622	565	570	37	26	15	4
I. Vorräte											
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					65	45	45	0	0	0	0
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr					65	45	45	45	0	0	0
darunter Forderungen gegen verbundene Unternehmen											
darunter Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis											
darunter Forderungen gegenüber dem Gesellschafter/Träger											
III. Wertpapiere											
IV. Liquide Mittel					757	520	525	37	26	15	4
E. Rechnungsabgrenzungsposten					282	242	202	0	0	0	0
F. Aktive latente Steuern											
G. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung											
H. Sondervverlustkonto gemäß § 17 (4) DMBiG											
I. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag											
Summe Aktiva					1.225	860	816	77	66	55	44
Passiva											
A. Eigenkapital					27	27	27	26	26	26	25
I. Gezeichnetes Kapital/Festgesetztes Kapital/Stammkapital					25	25	25	25	25	25	25
II. Kapitalrücklage											
III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen											
IV. Gewinnrücklagen					0	0	0	0	0	0	0
1. gesetzliche Rücklagen											
2. Rücklagen für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen											
3. satzungsmäßige Rücklagen											
4. andere Gewinnrücklagen											
V. Gewinnvortrag / Verlustvortrag					2	2	2	1	1	1	0
VI. Bilanzergebnis											
VII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag											
VIII. Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeiträgen											
IX. Sonderrücklagen nach DMBiG											
X. Verrechnungskonten											
B. Sonderposten					0	0	0	0	0	0	0
1. Andere Sonderposten für Investitionszuwendungen											
2. Sonderposten mit Rücklageanteil											
3. Sonderposten für Baukostenzuschüsse/Abnehmerbeiträge											
4. Weitere Sonderposten											
C. Empfangene Ertragszuschüsse											
D. Rückstellungen					7	7	7	0	0	0	0
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen											
2. Steuerrückstellungen					0						
3. Sonstige Rückstellungen					7	7	7	0	0	0	0
4. Rückstellungen für Baumstandhaltung											
E. Summe Verbindlichkeiten					429	151	124	51	40	29	19
1. Anleihen											
davon konvertibel											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen					348	80	63	0	0	0	0
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
5. Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
8. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger											
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
9. Sonstige Verbindlichkeiten					81	71	61	51	40	29	19
darunter mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr											
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr											
davon aus Steuern											
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit											
F. Rechnungsabgrenzungsposten					762	675	658	0	0	0	0
G. Passive latente Steuern											
Summe Passiva					1.225	860	816	77	66	55	44

Finanzplan		2020		bis		2024		
Stadion Halle Betriebs GmbH								
TEURO		1st 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.	laufendes Geschäft							
1.1.	Geldeinzahlungen aus							
	Umsatzerlöse	366	373	373	187			
	sonstige betriebliche Erträge	507	500	500	250			
	Zuschüsse der Stadt Halle VWH	870	870	870	435			
	Zuschüsse der Stadt Halle VMH							
	Zuschüsse Dritter, dauerhaft							
	Zuschüsse Dritter, einmalige, objektbezogene							
	sonstige Einzahlungen							
	Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	1.743	1.743	1.743	872	0	0	0
1.2.	Geldauszahlungen							
	in Personalaufwendungen							
	Lieferungen und Leistungen	1.505	1.950	1.708	1.330			
	Zinsen	5	4	3	2	1		
	Steuern							
	Rückzahlung von Zuschüssen							
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	1.510	1.954	1.711	1.332	1	0	0
1.3.	Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft	233	-211	32	-460	-1	0	0
2.	Investitionen/Deinvestitionen							
2.1.	Geldeinzahlungen							
	aus Veräußerung von Beteiligungen/Finanzanlagen							
	aus Abgang von sonstigem Anlagevermögen							
	Investitionszuschüsse der Stadt Halle							
	Investitionszuschüsse Dritter, dauerhaft/pauschal							
	Investitionszuschüsse Dritter, einmalig, objektbezogen							
	sonstige Einzahlungen							
	Summe Geldeinzahlungen Investitionen/Deinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Geldauszahlungen							
	in Beteiligungen/Finanzanlagen							
	Investitionen in sonstiges Anlagevermögen	30						
	Rückzahlung von Investitionszuschüssen							
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	30	0	0	0	0	0	0
2.3.	Über-/ Unterdeckung Investition	-30	0	0	0	0	0	0
3.	Finanzverkehr							
3.1.	Geldeinzahlungen							
	Kapitalerhöhung der Stadt Halle							
	Kapitalerhöhungen sonstiger Gesellschafter							
	Kredite der Stadt Halle							
	langfristige Kredite Dritter/Begebung von Anleihen							
	kurzfristige Kredite/Kontokorrentkredit							
	aus an Dritte gewährte Darlehen							
	Zuschüsse/Finanzbeiträgen							
	sonstige Einzahlungen							
	im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag							
	Summe Geldeinzahlungen Finanzverkehr	0	0	0	0	0	0	0
3.2.	Geldauszahlungen							
	Beteiligung/Finanzanlagen							
	Tilgung langfristige Kredite/Rückzahlung von Anleihen	26	26	27	28	10	11	11
	Tilgung kurzfristige Kredite/Kontokorrentkredit							
	aus der Gewährung von Darlehen an Dritte							
	Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeiträgen							
	Kapitalrückzahlung/Gewinnausschüttung							
	sonstige Auszahlungen							
	im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag							
	Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr	26	26	27	28	10	11	11
3.3.	Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr	-26	-26	-27	-28	-10	-11	-11
4.	Über-/ Unterdeckung gesamt	177	-237	5	-488	-11	-11	-11
5.	Liquide Mittel gesamt							
5.1.	Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	580	757	520	525	37	26	15
5.2.	Endbestand Liquide Mittel gesamt	757	520	525	37	26	15	4
5.3.	verfügbare Kreditlinien							
5.4.	verbleibender genehmigter Kreditrahmen							

Haushaltsrelevante Positionen für Träger aus dem Finanzplan									2020	bis		2024
Stadion Halle Betriebs GmbH												
TEURO		Ist 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.	Geldeinzahlungen											
	Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	870	870	870	218	217	218	217	435	0	0	0
	Zuschüsse der Stadt Halle aus VWH	870	870	870	218	217	218	217	435	0	0	0
	Zuschüsse der Stadt Halle aus VMH											
	sonstige Einzahlungen durch die Stadt Halle											
2.	Geldeinzahlungen Investitionen/Desinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investitionszuschüsse der Stadt Halle aus VWH											
	Investitionszuschüsse der Stadt Halle aus VMH											
3.	Geldeinzahlungen Finanzverkehr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kapitalerhöhungen der Stadt Halle											
	Kredite der Stadt Halle											
	Zuschüsse/Finanzbeihilfen der Stadt Halle											
	Rückzahlungen von Darlehen durch die Stadt Halle											
	Verlustrückgleich											
	sonstige Einzahlungen durch die Stadt Halle											
	Summe 1	870	870	870	218	217	218	217	435	0	0	0
	Geldauszahlungen											
1.	Geldauszahlungen laufendes Geschäft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rückzahlung von Zuschüssen an die Stadt Halle											
	sonstige Auszahlungen (z. B. Konzessionsabgaben)											
2.	Rückzahlung von Investitionen/Desinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Rückzahlung von Investitionszuschüssen an die Stadt											
3.	Geldauszahlungen Finanzverkehr	500	500	500	125	125	125	125	250	0	0	0
	Kredittilgung an die Stadt Halle											
	Gewährung von Darlehen an die Stadt Halle											
	Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeihilfen an die Stadt Halle											
	Kapitalrückzahlung/Gewinnausschüttung an die Stadt											
	sonstige Auszahlungen an die Stadt Halle	500	500	500	125	125	125	125	250	0	0	0
	Summe 2	500	500	500	125	125	125	125	250	0	0	0
	Saldo Summe 1 - Summe 2	370	370	370	93	92	93	92	185	0	0	0

Personalplan		VBE = Vollbeschäftigteeneinheiten										
Stadion Halle Betriebs GmbH		Ist 2018 VBE	Erwartung 2019 VBE	Plan 2020 VBE	Plan Quartal 1 VBE	Plan Quartal 2 VBE	Plan Quartal 3 VBE	Plan Quartal 4 VBE	Plan 2021 VBE	Plan 2022 VBE	Plan 2023 VBE	Plan 2024 VBE
Nr.												
A: Durchschnittlich Beschäftigte												
1	Angestellte											
2	Arbeiter											
3	Auszubildende											
4	Σ Durchschnittliche Beschäftigte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
B: Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer nach § 285 Nr. 7 HGB i. V. m. § 267 (5) HGB		Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl
Arbeitnehmer												
B: Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse		Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl	Anzahl
1	Beschäftigte zu Beginn des Zeitraumes											
2	Beschäftigte zum Ende des Zeitraumes											

Investitionsplan												
Stadion Halle Betriebs GmbH		Ist 2018 TEURO	Erwartung 2019 TEURO	Plan 2020 TEURO	Plan Quartal 1 TEURO	Plan Quartal 2 TEURO	Plan Quartal 3 TEURO	Plan Quartal 4 TEURO	Plan 2021 TEURO	Plan 2022 TEURO	Plan 2023 TEURO	Plan 2024 TEURO
Nr.												
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände											
2	Investitionen in Sachanlagen	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Investitionen in Finanzanlagen											
4	Σ Investitionen	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Investitionszuschüsse und Zulagen											

Instandhaltungsplan												
Stadion Halle Betriebs GmbH												
Nr.		Ist 2018 TEURO	Erwartung 2019 TEURO	Plan 2020 TEURO	Plan Quartal 1 TEURO	Plan Quartal 2 TEURO	Plan Quartal 3 TEURO	Plan Quartal 4 TEURO	Plan 2021 TEURO	Plan 2022 TEURO	Plan 2023 TEURO	Plan 2024 TEURO
1	Instandhaltungen	138	152	157	39	39	40	40	79	0	0	0

Austauschblatt zu Anlage 4 - Änderung Planjahr 2022

Gewinn- und Verlustrechnung

Stadion Halle Betriebs GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung												
Stadion Halle Betriebs GmbH												
		2020				bis				2024		
Nr.	TEURO	ist 2018	Erwartung 2019	Plan 2020	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
1.	Umsatzerlöse	1.352	1.302	1.259	315	315	315	314	643	0	0	0
2.	Bestandsveränderungen unfertigfertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestandserhöhungen											
	b) Bestandveränderungen											
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	507	500	500	125	125	125	125	250	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	1.859	1.802	1.759	440	440	440	439	893	0	0	0
5.	Gesamterträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Materialaufwand											
	a) bezogenes Material											
	b) bezogene Leistungen											
7.	Personalaufwand											
	a) Löhne und Gehälter											
	b) soziale Abgaben											
8.	Abschreibungen	118	69	8	2	2	2	2	4	0	0	0
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	118	69	8	2	2	2	2	4	0	0	0
	b) auf Umlaufvermögen											
	c) auf Sondervverlustkonto											
9.	auf GWG's	1.733	1.729	1.748	437	437	437	437	887	0	0	0
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	8	4	3	1	1	1	0	2	0	0	0
11.	Betriebsergebnis											
12.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen											
13.	Erträge aus Beteiligungen											
14.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen der Finanzanlagen											
15.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge											
16.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen											
17.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens											
18.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen											
19.	Finanzergebnis	5	4	3	1	1	1	0	2	1	0	0
20.	außerordentliche Erträge	-5	-4	-3	-1	-1	-1	0	-2	-1	0	0
21.	außerordentliche Aufwendungen	3	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0
22.	Finanzergebnis											
23.	außerordentliches Ergebnis											
24.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1										
25.	sonstige Steuern											
26.	Ergebnis vor Ergebnisabführung/-zuführung	2	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0
27.	Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter											
28.	Aufwendungen aus Ergebnisabführungsverträgen (EAV)											
29.	Erträge aus Verlustübernahme											
30.	Jahresgewinn/-verlust	2	0	0	0	0	0	0	0	-1	0	0
31.	künftige Steuern auf Ergebnisabführung											
32.	Ergebnis ohne Zuschuss der Stadt Halle											
33.	Gesamtaufwendungen	1.857	1.802	1.759	440	440	440	439	893	1	0	0
34.	Gesamterträge	1.859	1.802	1.759	440	440	440	439	893	0	0	0
35.	Vorwendung des Jahresergebnisses											
36.	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr	-1	1	1					1	1	0	0
37.	Einstellung Rücklage											
38.	Entnahme Rücklage											
39.	Gewinnausschüttung											
40.	Verlustausgleich durch Gesellschafter											
41.	Vortrag auf neue Rechnung	1	1	1					1	0	0	0