

Zu Top 4

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 der Stadion Halle Betriebs GmbH

A. Allgemeines

Der Wirtschaftsplan 2022 basiert auf den im Jahr 2021 verlängerten bzw. neu abgeschlossenen Verträgen, so dass für die kommenden 5 Jahre weitgehende Kosten- und Planungssicherheit besteht.

Zum 1. Juni 2021 konnte mit der Infra Leuna GmbH ein neuer Sponsor für die Namensrechte gefunden werden. Das regionale Unternehmen wird für die kommenden fünf Jahre 195.000,00 EUR p. a. für die Namensrechte und weitere Werbeleistungen an die Stadion Halle Betriebs GmbH zahlen. Davon muss die SHBG 35.000,00 EUR an den HFC für die Übertragung weiterer Werberechte beispielsweise für eine Bandenwerbung im Stadioninnenraum zahlen. Im Saldo kann die SHBG in den kommenden 5 Jahren mit 160.000,00 EUR p. a. für die Namensrechte planen.

Weiterhin wurde der Zuschussvertrag mit der Stadt Halle (Saale) um 5 Jahre verlängert. Er sieht einen saldierten Zuschuss von 370.000,00 EUR p. a. aus dem Haushalt der Stadt Halle (Saale) vor. Ohne diesen Zuschuss wäre der Stadionbetrieb und damit die Liquidität der Gesellschaft nicht abgesichert.

Darüber hinaus konnte die Gesellschaft nach einem europaweiten Ausschreibungsverfahren den Bewirtschaftungs- und Instandhaltungsvertrag für 5 Jahre (inklusive einer Option um weitere 5 Jahre) neu vergeben. Die Kosten konnten damit im Vergleich zu den im Wirtschaftsplan 2021 unterstellten Ansätzen leicht verringert werden.

Grundsätzlich wird für die Wirtschaftsplanung weiterhin unterstellt, dass der Hallesche Fußballclub e. V. der 3. Liga angehört und damit Mietzahlungen in der gleichen Höhe wie in den vergangenen Jahre geleistet werden. Die Betriebskosten sind analog zur Kostensteigerung bei den Medien indiziert worden.

Bei den zusätzlichen Veranstaltungen wurde angesichts der noch bestehenden Corona-Auswirkungen nur mit der Hälfte der Ansätze aus den Vor-Pandemie-Zeiten kalkuliert.

Wie im vergangenen Wirtschaftsplan wurden die Ausgaben für die Medien mit 2 Prozent indiziert. Bei allen weiteren Verträgen der SHBG wurde eine Fortschreibung angenommen.

B. Erträge

Die geplanten Erträge setzen sich im Wirtschaftsplan 2022 wie folgt zusammen:

Einnahmesachverhalt	Betrag in Euro
Zuschuss Stadt Halle (Saale) laufend	870.000
Zuschuss Stadt Halle (Saale) Abgrenzung Verbrauch	19.748
Einnahmen HFC (Zugehörigkeit 3. Liga)	339.924
Einnahmen Rückvergütung Catering	7.500
Einnahmen Fremdveranstaltungen	3.750
Einnahmen Weiterberechnungen/Sonstiges	9.000
Umsatzerlöse gesamt (Zwischensumme)	1.249.922
Sonstige betriebliche Erträge (Sponsoring Namensrechte)	195.000
Gesamterträge	1.444.922

C. Aufwendungen

Die geplanten Aufwendungen setzen sich im Wirtschaftsplan 2021 wie folgt zusammen:

Aufwandssachverhalt	Betrag in Euro
Bewirtschaftung und Instandhaltung	576.000
Pacht Erdgas Sportpark	500.000
Abschreibungen	9.253
Versicherungen/Betriebshaftpflicht	3.200
Sonstige Instandhaltung	20.500
Veranstaltungsleitung	15.000
Medienver- und entsorgung	154.862
Bewachung / Reinigung	18.500
Geschäftsbesorgung	72.000
Verwaltung/Rechnungswesen/Sonstiges	45.460
Sponsoring	35.000
Zinsaufwendungen	343
Gesamtaufwendungen	1.450.118

D. Planergebnis 2021

	Betrag in Euro
Gesamterträge	1.444.922
Gesamtaufwendungen	1.450.118
Jahresergebnis	-5.196

E. Schlussbemerkung

Die Gesellschaft hat den Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 nebst Mittelfristplanung bis 2026 auf Basis der aktuell bestehenden vertraglichen Grundlagen sowie den oben benannten plausiblen Annahmen aufgestellt. Die Gesellschaft rechnet mit einem Jahresverlust von 5.197 EUR, der aus den Liquiditätsbeständen der Gesellschaft ausgeglichen werden kann. Investitionen sind im Wirtschaftsplan nicht vorgesehen und daher nicht berücksichtigt. Die Liquidität und Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist im Planungszeitraum unter der Maßgabe gesichert, dass keine Ausschüttung der vorhandenen Liquidität an die Stadt Halle (Saale) erfolgt und gleichzeitig der Zuschuss der Stadt Halle (Saale) in geplanter Höhe beibehalten wird. Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie und der damit verbundenen zusätzlichen Ausgaben und Einnahmeverluste sowie der zusätzlichen Aufwendungen aufgrund der Verlängerung der Verträge (Sponsoring, Bewirtschaftung) verfügt die Gesellschaft unter den vorgenannten Prämissen über eine deutlich reduzierte, zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit aber noch ausreichende Liquidität.

Unter den genannten Prämissen und Planungen kann die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft auch in der Mittelfristplanung bis zum Jahr 2026 gesichert werden.

Bilanz Stadion Halle Betriebs GmbH		2022		bis		2026		
		IST 2020	V-IST 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
TEURO								
Aktiva								
A. Ausstehende Einlagen								
B. Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes								
C. Anlagevermögen		79	69	60	52	44	39	36
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0	0	0	0	0	0	0
II. Sachanlagen		79	69	60	52	44	39	36
III. Finanzanlagen								
D. Umlaufvermögen		650	202	176	165	155	148	146
I. Vorräte		0	0	0	0	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		75	75	75	75	75	75	75
darunter mit einer Restlaufzeit von über 1 Jahr								
darunter Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
darunter Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis								
darunter Forderungen gegenüber dem Gesellschafter/Träger								
III. Wertpapiere								
IV. Liquide Mittel		372	127	100	90	80	73	70
E. Rechnungsabgrenzungsposten		203	0	0	0	0	0	0
F. Aktive latente Steuern								
G. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung								
H. Sonderverlustkonto gemäß § 17 (4) DMBilG								
I. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Summe Aktiva		729	271	236	217	199	186	182
Passiva								
A. Eigenkapital		27	27	21	13	7	5	7
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								
VI. Bilanzergebnis		2	2	-4	-12	-18	-20	-18
VII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
VIII. Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeiträgen								
XI. Sonderrücklagen nach DMBilG								
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	7	7	7	7
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								
3. Sonstige Rückstellungen		7	7	7	7	7	7	7
4. Rückstellungen für Bauinstandhaltung								
E. Summe Verbindlichkeiten		167	138	128	117	106	95	88
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		0	0	0	0	0	0	0
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		106	88	88	88	88	88	88
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		61	51	40	29	18	7	0
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		529	100	80	80	80	80	80
G. Passive latente Steuern								
Summe Passiva		729	271	236	217	199	186	182

Gewinn- und Verlustrechnung Stadion Halle Betriebs GmbH				2022		bis		2026				
		Ist 2020	V-IST 2021	Plan 2022	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nr.	TEURO											
1.	Umsatzerlöse	1.321	1.441	1.250	312	312	312	312	1.248	1.252	1.256	1.261
2.	Bestandsveränderungen unfertige/fertige Erzeugnisse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Bestands erhöhungen											
	b) Bestands vermindierungen											
3.	andere aktivierte Eigenleistungen											
4.	sonstige betriebliche Erträge	500	348	195	49	49	49	49	195	195	195	195
I.	Gesamterträge	1.821	1.788	1.445	361	361	361	361	1.443	1.447	1.451	1.456
6.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) bezogenes Material											
	b) bezogene Leistungen											
7.	Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) Löhne und Gehälter											
	b) soziale Abgaben											
	darunter für Altersversorgung											
8.	Abschreibungen	20	9	9	2	2	2	2	8	8	5	2
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und auf Sachanlagen	20	9	9	2	2	2	2	8	8	5	2
	b) auf Umlaufvermögen											
	c) auf Sonderverlustkonto											
	d) auf GWG's											
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.797	1.777	1.441	360	360	360	360	1.443	1.445	1.448	1.451
II.	Betriebsergebnis	4	2	-5	-1	-1	-1	-1	-8	-6	-2	3
11.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen											
12.	Erträge aus Beteiligungen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
13.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen der Finanzanlagen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
14.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0					0	0	0	0
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
15.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen											
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
16.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens											
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3	2	0		0		0	0	0	0	0
	darunter aus verbundenen Unternehmen											
III.	Finanzergebnis	-3	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1	0	-5	-1	-1	-1	-1	-8	-6	-2	3
18.	außerordentliche Erträge											
19.	außerordentliche Aufwendungen											
V.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0					0	0	0	0
21.	sonstige Steuern											
VI.	Ergebnis vor Ergebnisabführung/-zuführung	1	0	-5	-1	-1	-1	-1	-8	-6	-2	3
22.	Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter											
23.	Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag (EAV)											
24.	Erträge aus Verlustübernahme											
VII.	Jahresgewinn/-verlust	1	0	-5	-1	-1	-1	-1	-8	-6	-2	3
25.	fiktive Steuern auf Ergebnisabführung											
26.	Ergebnis ohne Zuschuss der Stadt Halle											
27.	Gesamtaufwendungen	1.820	1.789	1.450	362	362	362	362	1.451	1.454	1.454	1.453
28.	Gesamterträge	1.821	1.788	1.445	361	361	361	361	1.443	1.447	1.451	1.456
	Verwendung des Jahresergebnisses											
	Gewinn-/Verlustvortrag aus Vorjahr	2	2	2					-3	-12	-18	-20
	Einstellung Rücklage											
	Entnahme Rücklage											
	Gewinnausschüttung											
	Verlustausgleich durch Gesellschafter											
	Vortrag auf neue Rechnung	2	2	-3					-12	-18	-20	-17

Finanzplan Stadion Halle Betriebs GmbH		2022		bis			2026	
		Ist 2020	V-Ist 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
TEURO								
1.	laufendes Geschäft							
1.1.	Geldeinzahlungen aus							
	Umsatzerlöse	291	142	360	378	382	386	391
	sonstige betriebliche Erträge	500	348	195	195	195	195	195
	Zuschüsse der Stadt Halle VWH	870	870	870	870	870	870	870
	Zuschüsse der Stadt Halle VMH							
	Zuschüsse Dritter, dauerhaft							
	Zuschüsse Dritter, einmalige, objektbezogene							
	sonstige Einzahlungen							
	Summe Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	1.661	1.359	1.425	1.443	1.447	1.451	1.456
1.2.	Geldauszahlungen							
	in Personalaufwendungen							
	Lieferungen und Leistungen	1.798	1.574	1.441	1.443	1.445	1.448	1.451
	Zinsen	3	2	0	0	0	0	0
	Steuern	0	0	0	0	0	0	0
	Rückzahlung von Zuschüssen							
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen laufendes Geschäft	1.801	1.576	1.441	1.443	1.446	1.448	1.451
1.3.	Über-/ Unterdeckung laufendes Geschäft	-140	-217	-16	0	2	3	5
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						
2.2.	Geldauszahlungen							
	in Beteiligungen/Finanzanlagen							
	Investitionen in sonstiges Anlagevermögen	51						
	Rückzahlung von Investitionszuschüssen							
	sonstige Auszahlungen							
	Summe Geldauszahlungen Investitionen/Deinvestitionen	51	0	0	0	0	0	0
2.3.	Über-/ Unterdeckung Investition	-51	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/Finanzbeihilfen							
	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	28	28	11	11	11	11	7
	Tilgung kurzfristige Kredite/Kontokorrentkredit							
	aus der Gewährung von Darlehen an Dritte							
	Rückzahlung von Zuschüssen/Finanzbeihilfen							
	Kapitalrückzahlung/Gewinnausschüttung							
	sonstige Auszahlungen							
	im Rahmen Ergebnisabführungsvertrag							
	Summe Geldauszahlungen Finanzverkehr	28	28	11	11	11	11	7
3.3.	Über-/ Unterdeckung Finanzverkehr	-28	-28	-11	-11	-11	-11	-7
4.	Über-/ Unterdeckung gesamt	-219	-245	-26	-11	-9	-8	-2
5.	Liquide Mittel gesamt							
5.1.	Anfangsbestand Liquide Mittel gesamt	590	372	127	101	90	80	73
5.2.	Endbestand Liquide Mittel gesamt	372	127	101	90	80	73	71
5.3.	verfügbare Kreditlinien							
5.4.	verbleibender genehmigter Kreditrahmen							

Haushaltsrelevante Positionen für Träger aus dem Finanzplan									2022	bis	2026
Stadion Halle Betriebs GmbH											
TEURO	Ist 2020	Erwartung 2021	Plan 2022	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Geldeinzahlungen											
1. Geldeinzahlungen laufendes Geschäft	870	870	870	218	217	218	217	870	870	870	870
Zuschüsse der Stadt Halle aus VWH	870	870	870	218	217	218	217	870	870	870	870
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											
Verlustausgleich											
sonstige Einzahlungen durch die Stadt Halle											
Summe 1	870	870	870	218	217	218	217	870	870	870	870
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	500	500	500	500
Kreditittigung 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	500	500	500	500
Summe 2	500	500	500	125	125	125	125	500	500	500	500
Saldo Summe 1 - Summe 2	370	370	370	93	92	93	92	370	370	370	370

Personalplan											VBE = Vollbeschäftigeneinheiten											
Stadion Halle Betriebs GmbH											Ist 2020	Erwartung 2021	Plan 2022	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	
Nr.											VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	VBE	
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	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 2020	Erwartung 2021	Plan 2022	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nr.											TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1	Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Investitionen in Sachanlagen																				
3	Investitionen in Finanzanlagen																				
4	Σ Investitionen										0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Investitionszuschüsse und Zulagen																				

Instandhaltungsplan																					
Stadion Halle Betriebs GmbH											Ist 2020	Erwartung 2021	Plan 2022	Plan Quartal 1	Plan Quartal 2	Plan Quartal 3	Plan Quartal 4	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nr.											TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1	Instandhaltungen										152	157	173	43	43	43	43	173	173	173	173