

Sportbad Eisenach GmbH (SEG)

1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2024



Gesundheitswelt | Sauna | Freibad | Schwimmbad

Gewinn- und Verlustrechnung	Plan 2024 T€	Plan 2025 T€	Plan 2026 T€	Plan 2027 T€	Plan 2028 T€
1 Umsatzerlöse	2.127	2.345	2.518	2.538	2.574
Badumsatz	944	944	944	944	944
Wärmeumsatz	556	556	556	556	556
sonstige Umsatzerlöse	626	844	1.017	1.038	1.073
2 Sonstige betriebliche Erträge	856	945	956	955	955
3 Materialaufwand	2.811	2.871	2.871	2.871	2.871
Aufwand für bezogene Waren	1.169	1.169	1.169	1.169	1.169
Aufwand für bezogene Leistungen	1.643	1.703	1.703	1.703	1.703
4 Personalaufwand	120	120	120	120	120
5 Abschreibungen	1.249	1.326	1.319	1.322	1.341
6 sonstige betriebliche Aufwendungen	898	900	903	905	908
Betriebsergebnis	-2.096	-1.927	-1.741	-1.725	-1.712
7 Finanzergebnis	1.984	2.095	2.014	2.061	2.047
sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	2	1	0	0	0
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	-102	-161	-126	-98	-70
Beteiligungsergebnis	2.084	2.256	2.140	2.158	2.116
8 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-112	168	274	336	335
9 Steuern vom Einkommen und Ertrag	150	200	200	200	200
10 sonstige Steuern	-5	-5	-5	-5	-5
11 Jahresergebnis vor Gewinnabführung	-257	-27	79	141	140

Erläuterungen zum Erfolgsplan des Geschäftsjahres 2024

Nachfolgend wird die Erfolgsrechnung für das voraussichtliche Ist des Geschäftsjahres 2023 erläutert und dem Vorjahreszeitraum 2022 sowie dem Plan des Geschäftsjahres 2024 gegenübergestellt.

	Plan 2024	V-Ist 2023	Ist 2022
	T€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	2.127	1.963	2.207
Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:			
Hallenbad	570	586	525
Freibad	115	106	127
Sauna	260	262	188
Wärme	556	777	760
Cafeteria und Kiosk	190	222	213
Vermietung und Verpachtung	185	2	2
Shop- und Verleihartikel	5	6	6
Sonstige Umsatzerlöse	246	3	385

In dem Umsatzerlösen 2024 sind erstmalig ganzjährige Effekte aus dem neuen Multifunktionsgebäude sowie auch erstmalig Erlöse aus der Verpachtung des Breitbandnetzes zu sehen.

2. Sonstige betriebliche Erträge	856	172	223
Auflösung SOPO	856	129	69
Sachbezug Sportvereine	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	70	33
Versicherungsleistungen	0	0	4
Auflösung Rückstellungen	0	0	2
periodenfremde Erträge	0	-27	114

Bezüglich der Auflösung des Sonderpostens sind für das Jahr 2024 Aktivierungen für das Breitbandprojekt geplant, welche sich erstmalig in dieser Größenordnung auswirken.

3. Materialaufwand	2811	2690	2248
3.1. Aufwendungen für bezogene Waren	1169	1633	1189
a Strombezug	166	292	33
b Fernwärmebezug	554	706	716
c Erdgasbezug	280	421	219
d Verbrauch Wasser/Abwasser	65	55	51
e Chemikalien	16	16	14
f Wareneinsatz Cafeteria	61	74	73
g Shopartikel	2	2	11
h Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1	28	25
i Reparatur- und Verbrauchsmaterial	25	39	46
j Periodenfremder Aufwand	0	0	2

Im Strombezug ist die Residualstrommenge, die neben dem im BHKW selbsterzeugten Strom benötigt wird, prognostiziert. Das Gleiche gilt für den Wärmebezug, wobei hier auch die Wärme enthalten ist, die an die Stadt Eisenach für die Sportstätten weiterverkauft wird. Die Kosten für Strom, Gas und Fernwärme ermitteln sich aus der Energiebilanz, welche seitens der evb erstellt wird. Aufgrund der bereits geschlossenen Lieferverträge für 2024 lässt sich hierbei bereits eine deutliche Kostensenkung im Vergleich zu 2023 erkennen.

3.2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.643	1.057	1.059
---	-------	-------	-------

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen sind nach der Anwendung des BilRUG die Personalkosten für die Betriebsführung der GMF enthalten sowie die Kosten aus dem Dienstleistungsvertrag mit der evb zur Betriebsführung der BHKW-Anlage. Durch die geplante Angleichung der Löhne an den Tarif und den steigenden Mindestlohn wurden durch die GMF höhere Personalkosten geplant.

4. Personalaufwand	120	39	37
---------------------------	------------	-----------	-----------

In den Personalkosten wurden für 2024 erstmalig Aufwendungen für eine Geschäftsführung in Vollzeit geplant.

5. Abschreibungen	1249	501	387
--------------------------	-------------	------------	------------

Für das Jahr 2023 sind erste Aktivierungen im Breitbandnetz geplant, so dass ab 2024 die Abschreibungen entsprechend deutlich steigen werden.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	898	873	742
Werbung, Öffentlichkeitsarbeit	84	77	49
Sachbezug Sportvereine	0	0	0
Mieten, Pachten, Gebühren	144	134	109
Versicherungsprämien	3	3	29
Dienst- und Fremdleistungen	377	367	346
Prüfungs- und Beratungskosten	51	53	39
Lehrgangsgebühren	12	10	0
Reisekosten und Bewirtung	5	8	0
Bürobedarf	5	5	3
Reinigungsleistungen	179	170	121
Wertberichtigung	0	0	0
Sonstige Aufwendungen	38	45	45

In den sonstigen Dienst- und Fremdleistungen sind seit dem Geschäftsjahr 2016 und der seit diesem stattfindenden Anwendung des BilRuG ausschließlich die Kosten für die Geschäftsbesorgung durch die evb sowie Managementgebühr der GMF, Entsorgungskosten und Kosten für die Grundstückspflege enthalten. Die Personalaufwendungen der GMF sowie die Betriebsführung der evb für das BHKW sind den Aufwendungen für bezogene Leistungen zugeordnet. Hier sind vorrangig nur inflationsbedingte Anpassungen vorgenommen wurden.

7. Finanzergebnis	1.984	2.521	2.590
Ertrag aus Beteiligung	2.084	2.557	2.611
Zinsaufwendungen	-102	-39	-24
Zinserträge	2	3	3

Ab dem Jahr 2024 steigen die Zinsaufwendungen durch die Aufnahme eines Darlehens deutlich an.

8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-112	554	1.606
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	150	686	928
10. Sonstige Steuern	-5	-5	-42
11. Jahresüberschuss	-257	-127	719

Finanzplan	V-IST 31.12.2023 (T€)	Plan 31.12.2024 (T€)	Plan 31.12.2025 (T€)	Plan 31.12.2026 (T€)	Plan 31.12.2027 (T€)	Plan 31.12.2028 (T€)
1. Finanzbedarf	2.765	6.247	1.745	1.256	1.255	1.255
Ausschüttung	0	0	0	0	0	0
Investitionen	3.273	5.391	800	300	300	300
Zahlungsunwirksame Erträge	129	856	945	956	955	955
Veränderungen andere Aktiva	-636	0	0	0	0	0
2. Finanzmitteldeckung	2.768	6.241	3.714	1.932	2.272	2.662
Flüssige Mittel aus Vorjahr	20	3	329	551	1.270	1.582
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-127	-257	-27	79	141	140
Darlehensrückzahlung evb	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen	501	1.249	1.326	1.319	1.322	1.341
Veränderung Beteiligungsertrag	-520	473	-172	116	-18	42
Aufnahme Bankdarlehen		2.500	0	0	0	0
Tilgung Bankdarlehen		-167	-500	-500	-500	-500
Veränderungen andere Passiva	0	40	58	58	58	58
Fördermittel Land Thüringen und Bund	2.894	2.400	2.700	310	0	0
Überhang flüssige Mittel	3	-6	1.969	677	1.017	1.408