



Wirtschaftsplan 2026/2027

Eigenbetrieb

Erfurter Sportbetrieb

Stand 12.11.2025

- Erfolgsplan 2026/2027
- Vermögensplan 2026/2027
- Stellenplan 2026/2027
- Mittelfristige Finanzplanung Erfolgsplan
- Mittelfristige Finanzplanung Vermögensplan
- Maßnahmen Investitionsprogramm
- Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden
- Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben mit Auswirkung auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt
- Anlagennachweis 2026/2027
- Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2026/2027
- Untersetzung der vom ESB verwalteten Sportfördermittel

WIRTSCHAFTSPLAN 2026 / 2027

ERFOLGSPLAN	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
1. Umsatzerlöse ¹⁾	3.508.008,24	4.776.710	4.921.400	5.021.400
2. Zuwendungen zur Aufwandsdeckung	15.838.300,00	17.745.700	17.850.000	17.765.000
3. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0
4. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0
5. sonstige betriebliche Erträge	2.717.512,18	4.141.580	5.424.700	4.903.800
davon Auflösung von Sonderposten	1.845.439,97	3.655.500	3.957.500	4.363.600
6. Materialaufwand	12.532.602,10	15.925.966	16.800.900	16.047.300
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezogene Waren ²⁾	2.418.073,12	4.498.289	3.222.000	3.301.000
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.114.528,98	11.427.677	13.578.900	12.746.300
7. Personalaufwand	4.898.545,61	5.041.900	5.420.000	5.555.400
a) Löhne und Gehälter ³⁾	3.948.822,20	4.072.300	4.336.000	4.444.400
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung ³⁾	949.723,41	969.600	1.084.000	1.111.000
davon für Altersversorgung	152.372,98	156.600	158.200	159.800
8. Abschreibungen	2.622.490,90	4.578.000	6.764.000	7.139.000
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.622.490,90	4.578.000	6.764.000	7.139.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0	0	0
9. sonstige betriebliche Aufwendungen ⁴⁾	497.400,20	721.133	962.100	935.100
10. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0,00	0	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0,00	0	0	0
12. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	138.693,43	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0,00	0	0	0
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157.617,98	191.200	157.300	134.500
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0,00	0	0	0
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.493.857,06	205.800	-1.908.200	-2.121.100
16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0	0	0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0	0	0
18. außerordentliche Erträge	433.103,73	0	0	0
19. außerordentliche Aufwendungen	147.230,00	0	0	0
20. außerordentliches Ergebnis	285.873,73	0	0	0
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	29.295,87	0	0	0
22. sonstige Steuern	29.127,55	27.500	52.500	52.500
23. Jahresgewinn/Jahresverlust	1.721.307,37	178.300	-1.960.700	-2.173.600

Nachrichtlich

Verwendung des Jahresgewinns

oder

Behandlung des Jahresverlustes

- a) zur Tilgung des Verlustvortrages
- b) zur Einstellung in Rücklagen
- c) zur Abführung an den Haushalt der Stadt
- d) auf neue Rechnung vorzutragen

- a) zu tilgen aus dem Gewinnvortrag
- b) aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen
- c) auf neue Rechnung vorzutragen
- d) Verrechnung mit Rücklagen

Höhe des Kassenkredites

2.000.000,00

- 1) Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse
- 2) Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungstechnische Gründe entgegenstehen
- 3) Einschließlich aktivierter Beträge
- 4) Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte
- 5) Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

*unternehmensspezifische Positionen

Stand: 12.11.2025

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 / 2027

Teil 1 : Einnahmen

	Bezeichnung	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Erläuterungen
1.	Zuführung zum Stammkapital ¹⁾	0,00	0	0	0	
2.	Zuführungen zu Rücklagen ¹⁾	0,00	0	0	0	
3.	Jahresgewinn	1.721.307,37	178.300	0	0	
4.	Abschreibungen	2.622.490,90	4.578.000	6.764.000	7.139.000	
5.	Anlagenabgänge	0,00	0		0	
6.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0	0	0	
7.	Zuführungen zu Sonderposten	0,00	0	0	0	
8.	Empfangene Ertragszuschüsse	533.340,00	548.340	562.000	545.300	
	- Sportförderung	488.000,00	503.000	500.000	500.000	
	- Fanprojekt	45.340,00	45.340	62.000	45.300	
9.	Projekt der Basket Löwen e. V. Eigenanteil der LHE	190.000,00	0	0	0	
10.	Kredite	0,00	0	0	0	
	- von der Trägerkörperschaft	0,00	0	0	0	
	- von Dritten	0,00	0	0	0	
11.	Investitionszuschüsse	4.550.679,80	5.020.625	5.303.330	4.991.040	
	- von der Stadt Erfurt Vermögenshaushalt	3.419.850,00	3.914.400	3.417.300	1.561.000	
	- investive Sportfördermittel der LHE Vermögenshaushalt	5.000,00	5.000	5.000	5.000	
	- von Dritten, darunter	1.125.829,80	1.101.225	1.881.030	3.425.040	
	- von der EU	0,00	0	0	0	
	- vom Bund	0,00	0	160.515	1.712.520	
	- vom Freistaat Thüringen	1.125.829,80	1.101.225	1.720.515	1.712.520	
	- von anderen (Städten u. Landkreisen)	0,00	0	0	0	
12.	Abbau des Finanzmittelbestandes ²⁾	0,00	2.010.625	17.570	140.560	
13.	sonstiges*	0,00	0	0	0	
14.	Einnahmen insgesamt	9.617.818,07	12.335.890	12.646.900	12.815.900	

¹⁾ Kapitaleinlagen, Eigenkapitalzuführung von außen

²⁾ Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

* unternehmensspezifische Positionen

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2026 / 2027

Teil 2 : Ausgaben

	Bezeichnung	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Planansatz 2026		Planansatz 2027		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
				Finanzierungs- bedarf EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Finanzierungs- bedarf EUR	Verpflichtungs- ermächtigungen EUR	Gesamtausgabe- bedarf EUR	Bisher bereitgestellt EUR ³⁾	
1.	Investitionen in Sachanlagen u. immaterielle Anlagewerte ⁴⁾	2.663.940,12	6.936.250	5.258.900,00		5.105.600	1.328.700	32.653.390	7.381.440	
2.	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0	0		0				
3.	Entnahme aus Rücklagen ⁵⁾	0,00	0	0		0				
4.	Jahresverlust	0,00	0	1.960.700		2.173.600				
5.	Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	8.796,96	0	0		0				
6.	Ausgereichte Sportfördermittel	538.340,00	553.340	567.000		550.300				
	- Sportförderung	488.000,00	503.000	500.000		500.000				
	- Fanprojekt	45.340,00	45.340	62.000		45.300				
	-investive Sportförderung	5.000,00	5.000	5.000		5.000				
7.	Auflösung Sonderposten	1.845.439,97	3.655.500	3.967.500		4.363.600				
8.	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	0,00	0	0		0				
9.	Darlehensgewährung	0,00	0	0		0				
10.	Tilgung von Krediten	693.907,57	1.190.800	892.800		622.800				
	- an die Trägerkörperschaft	0,00	0	0		0				
	- an Dritte	693.907,57	1.190.800	892.800		622.800				
11.	Finanzanlagen	0,00	0	0		0				
12.	Zunahme des Finanzmittelbestandes ⁶⁾	3.867.393,45	0			0				
13.	sonstiges*	0,00	0	0		0				
14.	Ausgaben insgesamt	9.617.818,07	12.335.890	12.646.900	0	12.815.900	1.328.700	32.653.390	7.381.440	

³⁾ Ausgabeansätze der Vorjahre und des laufenden Jahres.

⁴⁾ Die einzelnen Vorhaben sind getrennt nach Betriebszweigen und entsprechend der Gliederung des Anlagennachweises zu veranschlagen (§ 15 Abs. 3 ThürEBV)

⁵⁾ Kapitalentnahme (beinhaltet nicht eine Entnahme zum Verlustausgleich).

⁶⁾ Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

* unternehmensspezifische Positionen

Stand: 12.11.2025

Eigenbetrieb Erfurter Sportbetrieb

Erfurter Sportbetrieb
Friedrich - Ebert - Str. 60
99096
Erfurt

Batschkus, Jens

Stellenplan 2026 / 2027

Beamte																								
Besoldungsgruppe (Planwert)	Beamte auf Zeit			höherer Dienst			gehobener Dienst						mittlerer Dienst							Beamte gesamt Plan 2027	Beamte gesamt Plan 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06. 2025	Vermerke
	B8	B6	B4	A16	A15	A14	A13 hD	A13 gD	A12	A11	A10	A9 gD	A9 mD	A8	A7	A6	A5							
Stellenplan 2027																			0,00					
Stellenplan 2026																			0,00					
Stellenplan 2025																				0,00				
Stellenplan 30.06.2025																					0,00			

Entgeltgruppe (Planwert)	Beschäftigte nach TVöD																			Beschäftigte TVöD gesamt Plan 2027	Beschäftigte TVöD gesamt Plan 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06. 2025	Vermerke
	E 15 Ü	E 15	E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2 Ü	E 2	E 1					
Stellenplan 2027	0,00	1,00	0,00	0,00	2,00	5,00	4,00	3,00	7,00	4,00	3,00	15,00	9,00	36,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	89,18				
Stellenplan 2026	0,00	1,00	0,00	0,00	2,00	5,00	4,00	3,00	7,00	4,00	3,00	15,00	9,00	36,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00	89,18				
Stellenplan 2025	0,00	1,00	0,00	0,00	2,00	5,00	5,00	3,00	7,00	3,00	3,00	15,00	9,00	36,00	0,00	0,18	0,00	0,00	0,00			89,18		
Stellenplan 30.06.2025	0,00	1,00	0,00	0,00	1,00	4,00	3,00	2,00	5,44	2,00	3,00	11,00	7,79	35,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				75,23	

Beschäftigtengruppe	Planstellen 2027			Planstellen 2026			Planstellen 2025				besetzte Planstellen am 30.06.2025		
	Beamte	Beschäftigte	gesamt	Beamte	Beschäftigte	gesamt	Beamte	Beschäftigte	gesamt		Beamte	Beschäftigte	gesamt
Stellen insgesamt (VbE)	0,00	89,18	89,18	0,00	89,18	89,18	0,00	89,18	89,18		0,00	75,23	75,23

Stand: 12.11.2025

Mittelfristige Finanzplanung

ERFOLGSPLAN	Plan 2025 2. Fort- schreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
1. Umsatzerlöse ¹⁾	4.776.710	4.921.400	5.021.400	5.121.400	5.121.400	5.141.400	5.141.400
2. Zuwendungen zur Aufwandsdeckung	17.745.700	17.850.000	17.765.000	18.125.000	17.870.000	18.250.000	18.250.000
3. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0	0
4. andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
5. sonstige betriebliche Erträge	4.141.580	5.424.700	4.903.800	5.216.000	5.311.900	5.285.900	5.285.900
davon Auflösung von Sonderposten	3.655.500	3.957.500	4.363.600	4.675.800	4.771.700	4.745.700	4.745.700
6. Materialaufwand	15.925.966	16.800.900	16.047.300	16.606.300	16.325.200	16.606.700	16.606.700
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. für bezogene Waren ²⁾	4.498.289	3.222.000	3.301.000	3.360.000	3.427.500	3.569.750	3.569.750
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.427.677	13.578.900	12.746.300	13.246.300	12.897.700	13.036.950	13.036.950
7. Personalaufwand	5.041.900	5.420.000	5.555.400	5.555.400	5.694.500	5.815.500	5.815.500
a) Löhne und Gehälter ³⁾	4.072.300	4.336.000	4.444.400	4.444.400	4.555.500	4.676.500	4.676.500
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung ³⁾	969.600	1.084.000	1.111.000	1.111.000	1.139.000	1.139.000	1.139.000
davon für Altersversorgung	156.600	158.200	159.800	161.400	161.400	161.400	161.400
8. Abschreibungen	4.578.000	6.764.000	7.139.000	7.210.000	6.728.000	6.569.000	6.569.000
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.578.000	6.764.000	7.139.000	7.210.000	6.728.000	6.569.000	6.569.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0	0
9. sonstige betriebliche Aufwendungen ⁴⁾	721.133	962.100	935.100	839.100	729.100	730.100	730.100
10. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0
11. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0
12. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	191.200	157.300	134.500	120.500	107.500	93.000	93.000
davon aus verbundenen Unternehmen ⁵⁾	0	0	0	0	0	0	0
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	205.800	-1.908.200	-2.121.100	-1.868.900	-1.281.000	-1.137.000	-1.137.000
16. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0	0	0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0
18. außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
19. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
20. außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
22. sonstige Steuern	27.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500
23. Jahresgewinn/Jahresverlust	178.300	-1.960.700	-2.173.600	-1.921.400	-1.333.500	-1.189.500	-1.189.500

1) Einschließlich Auflösung der passivierten Ertragszuschüsse

2) Materiallieferungen und Fremdleistungen für Anlagenzugänge sind unmittelbar zu aktivieren, soweit nicht abrechnungstechnische Gründe entgegenstehen

3) Einschließlich aktivierter Beträge

4) Einschließlich Konzessions- und Wegeentgelte

5) Die Begriffsbestimmung des § 15 AktG findet sinngemäß Anwendung

*unternehmensspezifische Positionen

Stand: 12.11.2025

Mittelfristige Finanzplanung - Vermögensplan

Teil 1 : Einnahmen

	Bezeichnung	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
1.	Zuführung zum Stammkapital ¹⁾	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuführungen zu Rücklagen ¹⁾	0	0	0	0	0	0	0
3.	Jahresgewinn	178.300	0	0	0	0	0	0
4.	Abschreibungen	4.578.000	6.764.000	7.139.000	7.210.000	6.728.000	6.569.000	6.569.000
5.	Anlagenabgänge	0	0	0	0	0	0	0
6.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
7.	Zuführungen zu Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
8.	Empfangene Ertragszuschüsse	548.340	562.000	545.300	995.300	845.300	845.300	845.300
	- Sportförderung	503.000	500.000	500.000	950.000	800.000	800.000	800.000
	- Fanprojekt	45.340	62.000	45.300	45.300	45.300	45.300	45.300
9.	Projekt Basketball Löwen	0	0	0	0	0	0	0
10.	Kredite	0	0	0	0	0	0	0
	- von der Trägerkörperschaft	0	0	0	0	0	0	0
	- von Dritten	0	0	0	0	0	0	0
11.	Investitionszuschüsse	5.020.625	5.303.330	4.991.040	3.180.830	1.595.000	4.095.000	3.745.000
	- von der Stadt Erfurt Vermögenshaushalt	3.914.400	3.417.300	1.561.000	1.440.000	1.590.000	4.090.000	3.740.000
	- investive Sportfördermittel der LHE Vermögenshaushalt	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
	- von Dritten, darunter	1.101.225	1.881.030	3.425.040	1.735.830	0	0	0
	- von der EU	0	0	0	0	0	0	0
	- vom Bund	0	160.515	1.712.520	717.915	0	0	0
	- vom Freistaat Thüringen	1.101.225	1.720.515	1.712.520	1.017.915	0	0	0
	- von anderen (Städten u. Landkreisen)	0	0	0	0	0	0	0
12.	Abbau des Finanzmittelbestandes ²⁾	2.010.625	17.570	140.560	92.870	0	0	0
13.	sonstiges*	0	0	0	0	0	0	0
14.	Einnahmen insgesamt	12.335.890	12.646.900	12.815.900	11.479.000	9.168.300	11.509.300	11.159.300

¹⁾ Kapitaleinlagen, Eigenkapitalzuführung von außen

²⁾ Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

* unternehmensspezifische Positionen

Mittelfristige Finanzplanung - Vermögensplan

Teil 2 : Ausgaben

	Bezeichnung	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
1.	Investitionen in Sachanlagen u. immaterielle Anlagewerte ³⁾	6.936.250	5.258.900	5.105.600	3.268.700	1.590.000	4.090.000	3.740.000
2.	Rückzahlung von Stammkapital	0	0	0	0	0	0	0
3.	Entnahme aus Rücklagen ⁴⁾	0	0	0	0	0	0	0
4.	Jahresverlust	0	1.960.700	2.173.600	1.921.400	1.333.500	1.189.500	1.189.500
5.	Inanspruchnahme langfristiger Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
6.	Ausgereichte Sportfördermittel	553.340	567.000	550.300	1.000.300	850.300	850.300	850.300
	- Sportförderung	503.000	500.000	500.000	950.000	800.000	800.000	800.000
	- Fanprojekt	45.340	62.000	45.300	45.300	45.300	45.300	45.300
	-investive Sportförderung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
7.	Auflösung Sonderposten	3.655.500	3.967.500	4.363.600	4.686.800	4.771.700	4.745.700	4.745.700
8.	Auflösung passivierter Ertragszuschüsse							
9.	Darlehensgewährung	0	0	0	0	0	0	0
10.	Tilgung von Krediten	1.190.800	892.800	622.800	601.800	601.800	601.800	601.800
	- an die Trägerkörperschaft	0	0	0	0	0	0	0
	- an Dritte	1.190.800	892.800	622.800	601.800	601.800	601.800	601.800
11.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
12.	Zunahme des Finanzmittelbestandes ⁵⁾	0	0	0	0	21.000	32.000	32.000
13.	sonstiges*	0	0	0	0	0	0	0
14.	Ausgaben insgesamt	12.335.890	12.646.900	12.815.900	11.479.000	9.168.300	11.509.300	11.159.300

³⁾ Die einzelnen Vorhaben sind getrennt nach Betriebszweigen und entsprechend der Gliederung des Anlagennachweises zu veranschlagen (§ 15 Abs. 3 ThürEBV)

⁴⁾ Kapitalentnahme (beinhaltet nicht eine Entnahme zum Verlustausgleich)

⁵⁾ Der Finanzmittelbestand ist der Bestand an unmittelbar verfügbaren finanziellen Mitteln (Nettogeldvermögen)

* unternehmensspezifische Positionen

Maßnahmen Investitionsprogramm

lfd.Nr.	Name der Maßnahme	Gesamtkosten EUR	bereits investiert EUR	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
		0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen:										
01.	Ersatz Pflegetechnik	1.165.844,71	270.844,71	135.844,71	135.000	135.000	220.000	135.000	135.000	135.000	135.000
03.	diverse Betriebsausstattung u.a. Sportausrüstung, Möbel, PC sonst. Ausstattung	1.351.364,08	241.364,08	131.364,08	110.000	200.000	90.000	205.000	205.000	205.000	205.000
04.	sonst. Kleinmaschinen und Geräte	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000	0	0	0	0	0	0
06.	Erwerb geringwertiges Anlagevermögen	253.830,24	73.830,24	53.830,24	20.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
07.	Reko von Sportplätzen und Sportanlagen	4.378.485,22	908.185,22	358.185,22	550.000	370.300	160.000	260.000	160.000	1.260.000	1.260.000
7a.	Erweiterung Funktionsgebäude Marbach	80.000,00	0,00	0,00	0	80.000	0	0	0	0	0
09.	Sportplatz Windischholzhausen	1.570.409,20	1.570.409,20	875.409,20	695.000	0	0	0	0	0	0
17.	Brunnenausbau	649.689,55	9.689,55	9.689,55	0	0	0	160.000	160.000	160.000	160.000
18.	Abwasseranschlüsse	21.729,46	21.729,46	1.729,46	20.000	0	0	0	0	0	0
20.	Sportanlage Cyriaksgebreite	657.479,05	407.479,05	307.479,05	100.000	250.000	0	0	0	0	0
24.	Sportplatzanlage Grubenstraße (Neubau Funktionsgebäude sowie Tribüne)	54.811,85	54.811,85	54.811,85	0	0	0	0	0	0	0
24a.	Sportplatzanlage Grubenstraße (Neubau Funktionsgebäude sowie Tribüne) NEU	2.678.750,00	0,00	0,00	2.218.750	460.000	0	0	0	0	0
26.	Sportplatz "Am Flughafen" (Sanierung)	713.499,69	493.499,69	273.499,69	220.000	220.000	0	0	0	0	0
28.	Riethsporthalle LED	367.352,15	367.352,15	367.352,15	0	0	0	0	0	0	0
29.	Johannesplatz (Garage)	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000	0	0	0	0	0	0
30.	Kaufland: grundlegende Sanierung	2.200.000,00	0,00	0,00	0	0	0	250.000	600.000	1.350.000	0
36.	LAH: LED	69,62	69,62	69,62	0	0	0	0	0	0	0
36a.	LAH: LED NEU	886.500,00	886.500,00	0,00	886.500	0	0	0	0	0	0
40.	Eissportzentrum: Schraubenverdichter/Austausch Kältemittelpumpen	1.100.000,00	0,00	0,00	0	0	0	1.000.000	100.000	0	0
43.	Eissportzentrum: (Aufstockung, Sanierung 1. EG)	1.942.900,00	1.736.000,00	0,00	1.736.000	206.900	0	0	0	0	0
43.a	NEU: Eissportzentrum: (Aufstockung, Sanierung 1. EG)	2.510.000,00	0,00	0,00	0	175.700	1.405.600	928.700	0	0	0
47.	Eissportzentrum: Austausch Eispflegemaschinen	181.000,00	0,00	0,00	0	181.000	0	0	0	0	0
48.	Eissportzentrum: Erneuerung Dach GNS-Halle	2.400.000,00	0,00	0,00	0	0	2.400.000	0	0	0	0
49.	Thüringenhalle (Grundhafte Sanierung)	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
52.	FES: Umgestaltung Außenanlagen	50.000,00	0,00	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0
54.	Sportplatz Hochheim (Soccer-Feld)	100.000,00	0,00	0,00	0	0	100.000	0	0	0	0
57.	Sportplatzanlage Am Zoopark (Errichtung Kunstrasen, Ersatzneubau Funktionsgebäude)	1.400.000,00	0,00	0,00	0	300.000	700.000	300.000	100.000	0	0
59.	Turnhalle Stotternheim (Sanierung)	72.368,22	72.368,22	72.368,22	0	0	0	0	0	0	0
63.	Sportplatz Wustrower Weg (Ersatzneubau Funktionsgebäude)	3.000.000,00	0,00	0,00	0	0	0	0	100.000	950.000	1.950.000
80.	MFA: LED Wände	85.000,00	85.000,00	0,00	85.000	0	0	0	0	0	0
81.	MFA: Parkplatz	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000	0	0	0	0	0	0
83.	MFA: Umrüstung Flutlicht	100.000,00	0,00	0,00	0	100.000	0	0	0	0	0
84.	MFA: Ertüchtigung Stadioninnenraum (Vorbereitung Deutsche Meisterschaften)	700.000,00	0,00	0,00	0	700.000	0	0	0	0	0
85.	MFA: Aktivierung Westtribüne	1.500.000,00	0,00	0,00	0	1.500.000	0	0	0	0	0
86.	MFA: Ersatz Werferhaus	250.000,00	0,00	0,00	0	250.000	0	0	0	0	0
87.	MFA: Ausstattung Sportgeräte Deutsche Meisterschaften	50.000,00	0,00	0,00	0	50.000	0	0	0	0	0
	III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0
	Summe bew.Sachanlagen	32.653.390,12	7.381.440,12	2.663.940,12	6.936.250	5.258.900	5.105.600	3.268.700	1.590.000	4.090.000	3.740.000
	Summe Investitionen	32.653.390,12	7.381.440,12	2.663.940,12	6.936.250	5.258.900	5.105.600	3.268.700	1.590.000	4.090.000	3.740.000

* Individuell zu benennen

Stand: 12.11.2025

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Ifd.Nr. ¹⁾	Verpflichtungsermächtigungen Investitionsmaßnahme ¹⁾	Verpflichtungsermächtigungen		voraussichtlich fällige Ausgaben				
		Gesamtbetrag VE 2026 TEUR	Gesamtbetrag VE 2027 TEUR	Plan 2027 TEUR	Plan 2028 TEUR	Plan 2029 TEUR	Plan 2030 TEUR	Plan 2031 TEUR
43.a	NEU: Eissportzentrum: (Aufstockung, Sanierung 1. EG)	1.405.600		1.405.600				
43.a	NEU: Eissportzentrum: (Aufstockung, Sanierung 1. EG)		928.700		928.700			
57.	Sporplatzanlage Am Zoopark (Errichtung Kunstrasen, Ersatzneubau Funktionsgebäude)	300.000		300.000				
57.	Sporplatzanlage Am Zoopark (Errichtung Kunstrasen, Ersatzneubau Funktionsgebäude)		400.000		300.000	100.000		
	Summe Verpflichtungsermächtigung	1.705.600	1.328.700	1.705.600	1.228.700	100.000	0	0
	Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme	0	0	0	0	0	0	0

1) entsprechend Umsetzung Investitionsprogramm

Stand: 12.11.2025

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 01.01.2025 TEUR	Stand zu Beginn des Planjahres 01.01.2026 TEUR	Voraussichtlicher Zugang 2026 TEUR	Voraussichtlicher Abgang 2026 TEUR	Stand nach Ablauf des Planjahres zum 31.12.2026 TEUR	Voraussichtlicher Zugang 2027 TEUR	Voraussichtlicher Abgang 2027 TEUR	Stand nach Ablauf des Planjahres zum 31.12.2027 TEUR
1. Schulden aus Krediten								
2. Schulden aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leasing, Restkaufpreis, sonst.)								
3. Innere Darlehen, Kassenkredite								
4. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung								
- aus Krediten	907	3.489	0	517	2.972	0	380	2.592
- aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leasing)	219	208	375	133	450	130	196	384
- aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (San. Friedrich-Ebert-Straße)	267	134	0	134	0	0	0	0
- aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (PPP-Riethsporthalle)	2.902	2.660	0	241	2.419	0	242	2.177
	Zahlungen im Vorjahr	voraussichtliche Zahlungen im Planjahr 2026	voraussichtliche Zahlungen im Planjahr 2027					
5. Belastungen aus Rechnungen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0					

Übersicht über die Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben (mit Auswirkung auf die Finanzplanung für den Haushalt der Stadt Erfurt)

Einnahmen	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
Zuschuss LHE - Verwaltungshaushalt ges.	16.363.340	18.294.040	18.412.000	18.310.300	19.120.300	18.715.300	19.095.300	19.095.300
davon:								
a) lfd. Geschäftsbetrieb	15.830.000	17.745.700	17.850.000	17.765.000	18.125.000	17.870.000	18.250.000	18.250.000
b) Sportförderung	488.000	503.000	500.000	500.000	950.000	800.000	800.000	800.000
c) Fanprojekt	45.340	45.340	62.000	45.300	45.300	45.300	45.300	45.300
Zuschuss LHE - Vermögenshaushalt ges.	3.794.850	3.919.400	3.422.300	1.566.000	1.445.000	1.595.000	4.095.000	3.745.000
davon:								
a) Investitionszuschüsse	3.599.850	3.914.400	3.417.300	1.561.000	1.440.000	1.590.000	4.090.000	3.740.000
b) investive Sportförderung	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
c) Projekt Basket Ball Löwen e. V.	190.000	0	0	0	0	0	0	0
Nutzung Sporteinrichtungen (einschließl. Bäder) für Schulsport	1.664.924,92	2.283.310	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500
dav. für MFA	33.719,29	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Familienpass	52.100,00	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100
Summe Einnahmen	21.875.214,92	24.548.850	24.249.900	22.291.900	22.980.900	22.725.900	25.605.900	25.255.900

Ausgaben	Ist 2024 EUR	Plan 2025 2. Fortschreibung EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR	Plan 2029 EUR	Plan 2030 EUR	Plan 2031 EUR
Sonstige Auszahlungen	1.175.628,09	1.366.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000
dav. Nutzung Schulturnhallen durch Vereine	1.134.047,63	1.325.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000
dav. Kostenerstattung an Ämter der LHE	41.580,46	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Summe Ausgaben	1.175.628,09	1.366.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000	1.173.000

Anlagennachweis 2026

Posten des Anlagevermögens ¹⁾	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²⁾	Endstand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr ³⁾	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres ⁴⁾	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁵⁾	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁶⁾
		+	./.	+ / ./.				./.					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁷⁾	v.H. ⁷⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.742,06	0,00	0,00	0,00	41.742,06	38.867,06	2.150,00	0,00	41.017,06	725,00	3.407,00	5,2	1,7
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	152.278.783,90	420.300,00	0,00	5.314.803,00	158.013.886,90	74.168.553,12	4.271.451,00	0,00	78.440.004,12	79.573.882,78	78.110.230,78	2,7	50,4
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	21.396.888,75	100.000,00	0,00	886.500,00	22.383.388,75	9.955.581,08	2.089.704,00	0,00	12.045.285,08	10.338.103,67	11.441.307,67	9,3	46,2
3. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	6.292.121,42	596.000,00	0,00	500.000,00	7.388.121,42	5.012.636,42	400.695,00	0,00	5.413.331,42	1.974.790,00	1.279.485,00	5,4	26,7
4. Anlagen im Bau	10.484.868,93	4.142.600,00	0,00	-6.701.303,00	7.926.165,93	0,00	0,00	0,00	0,00	7.926.165,93	10.484.868,93	0,0	100,0
Sachanlagen	190.452.663,00	5.258.900,00	0,00	0,00	195.711.563,00	89.136.770,62	6.761.850,00	0,00	95.898.620,62	99.812.942,38	101.315.892,38	3,5	51,0
III. Finanzanlagen													
Summe													
Anlagevermögen gesamt	190.494.405,06	5.258.900,00	0,00	0,00	195.753.305,06	89.175.637,68	6.764.000,00	0,00	95.939.637,68	99.813.667,38	101.319.299,38	8,61	52,74

1) gemäß Formblatt 5
2) Umbuchungen von einer Anlagengruppe in die andere
3) Zuschreibungen sind in Spalte 8 gesondert aufzuführen
4) Betrag in Spalte 6 abzüglich des Betrages in Spalte 10
5) Betrag in Spalte 8 mit dem Faktor 100 multipliziert und durch den Betrag in Spalte 6 dividiert
6) Betrag in Spalte 11 mit dem Faktor 100 multipliziert und durch den Betrag in Spalte 6 dividiert
7) Der Wert ist mit einer Dezimalen anzugeben, z.B. 56,2 v.H.

Anlagennachweis 2027

Posten des Anlagevermögens ¹⁾	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Kennzahlen	
	Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen ²⁾	Endstand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr ³⁾	angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres ⁴⁾	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz ⁵⁾	Durchschnittlicher Restbuchwert ⁶⁾
		+	./.	+ / ./.				./.					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H. ⁷⁾	v.H. ⁷⁾
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.742,06	0,00	0,00	0,00	41.742,06	40.075,06	893,00	0,00	40.968,06	774,00	1.667,00	2,1	1,9
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	158.013.886,90	260.000,00	0,00	4.075.634,00	162.349.520,90	77.525.090,12	4.576.521,00	0,00	82.101.611,12	80.247.909,78	80.488.796,78	2,8	49,4
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	22.383.388,75	0,00	0,00	0,00	22.383.388,75	11.160.681,08	2.144.534,00	0,00	13.305.215,08	9.078.173,67	11.222.707,67	9,6	40,6
3. Betriebs- u. Geschäftsausstattungen	7.388.121,42	340.000,00	0,00	0,00	7.728.121,42	5.344.200,43	417.052,00	0,00	5.761.252,43	1.966.868,99	2.043.920,99	5,4	25,5
4. Anlagen im Bau	7.926.165,93	4.505.600,00	0,00	-4.075.634,00	8.356.131,93	0,00	0,00	0,00	0,00	8.356.131,93	7.926.165,93	0,0	100,0
Sachanlagen	195.711.563,00	5.105.600,00	0,00	0,00	200.817.163,00	94.029.971,63	7.138.107,00	0,00	101.168.078,63	99.649.084,37	101.681.591,37	3,6	49,6
III. Finanzanlagen													
Summe													
Anlagevermögen gesamt	195.753.305,06	5.105.600,00	0,00	0,00	200.858.905,06	94.070.046,69	7.139.000,00	0,00	101.209.046,69	99.649.858,37	101.683.258,37	5,69	51,48

1) gemäß Formblatt 5

2) Umbuchungen von einer Anlagengruppe in die andere

3) Zuschreibungen sind in Spalte 8 gesondert aufzuführen

4) Betrag in Spalte 6 abzüglich des Betrages in Spalte 10

5) Betrag in Spalte 8 mit dem Faktor 100 multipliziert und durch den Betrag in Spalte 6 dividiert

6) Betrag in Spalte 11 mit dem Faktor 100 multipliziert und durch den Betrag in Spalte 6 dividiert

7) Der Wert ist mit einer Dezimalen anzugeben, z.B. 56,2 v.H.

Stand: 12.11.2025

Erläuterungsteil zum Wirtschaftsplan 2026/2027**1 Allgemeines****1.1 Unternehmensform und Rechtsgrundlagen**

Der Erfurter Sportbetrieb wird als wirtschaftliches Unternehmen der Landeshauptstadt Erfurt ohne eigene Rechtspersönlichkeit außerhalb des Haushaltsplans der Landeshauptstadt Erfurt nach kaufmännischen Grundsätzen als Sondervermögen (Eigenbetrieb) gem. den Bestimmungen der Thüringer Kommunalordnung (ThürKO) und der Thüringer Eigenbetriebsverordnung (ThürEBV) in der jeweils gültigen Fassung sowie der Eigenbetriebsatzung geführt.

1.2 Tätigkeitsumfang

In der Verantwortung des Eigenbetriebes liegen entsprechend der Eigenbetriebssatzung die Planung, der Bau, die Vermarktung, der Betrieb und die Unterhaltung von Sportstätten sowie die Vermarktung, der Betrieb und die Unterhaltung der Multifunktionsarena. Der Erfurter Sportbetrieb verwaltet die im Haushalt der Landeshauptstadt Erfurt bereitgestellten Sportfördermittel und organisiert deren Vergabe nach Maßgabe der Beschlüsse des Stadtrates und den Festsetzungen der Sportförderrichtlinie der Landeshauptstadt Erfurt. Durch die Vorhaltung der Sportstätten werden Voraussetzungen für den Übungs- und Wettkampfsport der Erfurter Sportvereine und des Freizeitsports der Erfurter Bevölkerung auf der Grundlage der Sportanlagensatzung geschaffen. Darüber hinaus sind Nutzungen durch den Schulsport und Verpflichtungen gegenüber den Leistungssportzentren sowie dem Olympiastützpunkt Thüringen zu erfüllen.

Mit Wirkung zum 01.01.2018 wurde ein Geschäftsbesorgungsvertrag zwischen der Landeshauptstadt Erfurt und der Arena Erfurt GmbH geschlossen, infolgedessen durch diese das operative Geschäft zur Betreibung des Objektes der Multifunktionsarena wahrgenommen wird.

2 Erfolgsplan**2.1 Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse (Pos. 1) setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Benutzungsentgelte	1.032.804	1.766.500	1.757.000	1.857.000	1.957.000	1.957.000	1.977.000	1.977.000
Engelte Schulsport	1.664.925	2.283.310	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500	2.363.500
Familienpass	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100	52.100
Mieten u. Pachten	527.594	468.100	513.800	513.800	513.800	513.800	513.800	513.800
Erstattung Betriebskosten	210.586	190.200	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000	195.000
Pacht aus Werbeflächen	19.999	16.500	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	3.508.008	4.776.710	4.921.400	5.021.400	5.121.400	5.121.400	5.141.400	5.141.400

In den Umsatzerlösen speziell im Bereich der Benutzungsentgelte sind folgende Bestandteile nur für den Bereich der Multifunktionsarena enthalten:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Benutzungsentgelte (sportl. Nutzung)	794.992	826.100	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000	185.000
dav. Spielbetrieb FCRWE	132.544	150.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
dav. sonst. sportl. Nutzung			25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
dav. Schul- und Vereinssport	662.448	676.100	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Benutzungsentgelte (nichtsportl. Nutzung)	823.546	795.000	800.500	800.500	800.500	800.500	800.500	800.500
dav. Catering	225.143	185.000	185.500	185.500	185.500	185.500	185.500	185.500
dav. Drittveranstaltungen	581.196	590.000	615.000	615.000	615.000	615.000	615.000	615.000
Mieten und Pachten			20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
dav. Namensrechte/Werbung	17.207	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Pacht Werbeflächen	0		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	1.618.538	1.621.100	1.035.500	1.035.500	1.035.500	1.035.500	1.035.500	1.035.500

Die Benutzungsentgelte für die sportliche und nichtsportliche Nutzung der gesamten Sportobjekte einschließlich der Multifunktionsarena belaufen sich in 2026 auf 1.757 TEUR. Hierin sind 985,5 TEUR nur für den Bereich der Multifunktionsarena enthalten. Die detaillierte Darstellung ist der o. g. Tabelle zu entnehmen. In den verbleibenden 771,5 TEUR sind u. a. die Erlöse aus dem öffentlichen Eislaufen i. H. v. 255 TEUR enthalten. Des Weiteren generiert der Erfurter Sportbetrieb Entgelte aus Schulsport Dritter i. H. v. 135 TEUR (Plan) sowie Zahlungen des Freistaates Thüringens für die Nutzung der Schwimmhalle für den Nachwuchsleistungssport i. H. v. 350 TEUR. Der übrige Betrag entfällt auf die Entgelte für die sportliche und nichtsportliche Nutzung außerhalb des unentgeltlichen Trainings- und Wettkampfbetriebes.

Die Benutzungsentgelte für die sportliche und nichtsportliche Nutzung der gesamten Sportobjekte einschließlich der Multifunktionsarena belaufen sich in 2027 auf 1.857 TEUR.

Die Entgelte für die Nutzung der Sportstätten des ESB für den Schulsport und für die Ausreichung des Familienpasses sind vertraglich gebunden.

In der Position Mieten und Pachten ist auch der Mietanteil vom Olympiastützpunkt Thüringen im Landessportbund Thüringen e. V. (OSP) für die Leichtathletikhalle i. H. v. 92 TEUR in den Jahren 2026 sowie 2027 enthalten.

2.2 Zuschüsse zur Aufwandsdeckung

Zur Finanzierung des laufenden Aufwandes erhält der Erfurter Sportbetrieb einen Zuschuss i. H. v. 17.850 TEUR im Wirtschaftsjahr 2026 sowie für 2027 einen Zuschuss von 17.765 TEUR durch die Landeshauptstadt Erfurt.

Davon entfallen auf den Erfurter Sportbetrieb ohne den Veranstaltungs-BgA-MFA 15.762 TEUR in 2026 und 15.731,6 TEUR in 2027. Der Zuschuss für den Veranstaltungs-BgA-MFA beläuft sich in 2026 auf 2.088 TEUR und in 2027 auf 2.033,4 TEUR.

Der Zuschuss zur Aufwandsdeckung ermittelt sich aus den um die Abschreibungen bereinigten Aufwendungen abzüglich der um die Auflösung der Sonderposten bereinigten Erträge

zzgl. der Tilgungen von Verbindlichkeiten. Die Auszahlung des Zuschusses soll in monatlichen Raten erfolgen.

2.3 Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

Entfällt.

2.4 Andere aktivierte Eigenleistungen

Andere aktivierte Eigenleistungen sind im Wirtschaftsplan 2026 ff. des Erfurter Sportbetriebes nicht verankert.

2.5 Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge (Pos. 4) setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuschuss OSP Betriebskosten	548.895,20	458.400	515.200	515.200	515.200	515.200	515.200	515.200
Auflösung Sonderposten	1.845.439,97	3.655.500	3.957.500	4.363.600	4.675.800	4.771.700	4.745.700	4.745.700
Sonstiges	123.177	27.680	952.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Geschäftsbesorgung MFA	200.000							
	2.717.512	4.141.580	5.424.700	4.903.800	5.216.000	5.311.900	5.285.900	5.285.900

Darin enthalten für die Multifunktionsarena:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuschuss OSP Betriebskosten	0	0	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000
Pachteinnahme (Solaranlage)	0	5.000	0	0	0	0	0	0
Auflösung Sonderposten	1.570.519	1.655.000	1.568.000	1.608.000	1.722.200	1.784.100	1.774.100	1.774.100
	1.570.519	1.660.000	1.689.000	1.729.000	1.843.200	1.905.100	1.895.100	1.895.100

Der Gesamtplanansatz für das Wirtschaftsjahr 2026 der sonstigen betrieblichen Erträge beläuft sich auf 5.424,7 TEUR, wobei der Anteil der Auflösung des Sonderpostens mit 3.957,5 TEUR zu Buche schlägt. Zudem sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen 927 TEUR Fördermittel (Freistaat Thüringen 618 TEUR sowie Bundesmittel 309 TEUR) enthalten. Es wurde ein Fördermittelantrag in 2025 für die Sanierung des Belages auf der Radrennbahn gestellt. Die Gesamtausgabe (Jahre 2025-2026) beläuft sich auf 1.080 TEUR (siehe Position 6.b) Aufwendungen für bezogene Leistungen) Die Maßnahme war bereits in der 2. Fortschreibung 2024/2025 eingeplant.

Maßnahme: Radrennbahn			
Sanierung Belag			
Einnahme	Plan 2025	Plan 2026	Gesamt
Wirtschaftsplan ESB (Erfolgsplan Pkt. 2 Zuwendungen zur Aufwandsdeckung Eigenmittel)	5.000,00	103.000,00	108.000,00
Fördermittel (Erfolgsplan Pkt. 5, sonst. betriebl. Erlöse, darunter Freistaat Thüringen)	30.000,00	618.000,00	648.000,00
Fördermittel (Erfolgsplan Pkt. 5, sonst. betriebl. Erlöse, Investitionszuschuss Dritter, darunter Bund)	15.000,00	309.000,00	324.000,00
Summe	50.000,00	1.030.000,00	1.080.000,00
Ausgabe			
Wirtschaftsplan ESB (Erfolgsplan Pkt. 6b Aufwendungen für bezogenen Leistungen)	50.000,00	1.030.000,00	1.080.000,00
Summe	50.000,00	1.030.000,00	1.080.000,00

Der Gesamtplanansatz für das Wirtschaftsjahr 2027 der sonstigen betrieblichen Erträge beläuft sich auf 4.903,8 TEUR.

2.6 Materialaufwand

Der Materialaufwand (Pos. 5) setzt sich aus

a) dem Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie

b) den bezogenen Leistungen zusammen:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibun	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe								
Strom	1.024.659	1.946.500	1.280.000	1.315.000	1.341.500	1.376.000	1.483.500	1.483.500
Fernwärme	760.144	1.767.500	1.155.000	1.185.000	1.216.500	1.248.500	1.280.250	1.280.250
Gas	147.825	204.980	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Wasser	79.541	111.500	112.000	123.000	123.000	123.000	123.000	123.000
Schmutzwasser	72.599	111.000	118.000	121.000	122.000	123.000	124.000	124.000
Zwischensumme (Medien)	2.084.768	4.141.480	2.865.000	2.944.000	3.003.000	3.070.500	3.210.750	3.210.750
Materialkosten für Werterhaltung								
Sportanlagenpflege u. Unterhaltung	333.305	356.800	357.000	357.000	357.000	357.000	359.000	359.000
	2.418.073	4.498.280	3.222.000	3.301.000	3.360.000	3.427.500	3.569.750	3.569.750
b) Bezogene Leistungen								
Leistungsentgelt für die Nutzung der Bäder durch den Schul- und Vereinssport	5.456.495	5.775.482	5.907.017	6.042.497	6.182.042	6.182.042	6.182.042	6.182.042
Leistungsverrechnung mit dem Amt für Bildung für Nutzung Schulturnhallen durch Vereine	1.134.048	1.325.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000	1.132.000
Betriebskostenanteil für Nutzung Sporteinrichtungen fremder Träger	868.193	849.000	994.200	1.026.400	1.059.600	1.094.900	1.130.200	1.130.200
davon Riethsporthalle		680.000	780.000	808.000	837.000	868.000	899.000	899.000
Leistungsentgelte Personal- und Organisationsamt	41.580	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Baumkataster/Baumpflege	55.344	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Revisionskosten technische Anlagen	178.113	168.000	403.700	411.700	420.700	430.800	436.800	436.800
Reparaturleistungen mobile Technik	151.207	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500
Bewachung MFA		210.700	129.000	132.000	135.300	138.700	142.200	142.200
Rückvergütung Catering FCRWE MFA		55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Aufwand Veranstaltungen MFA		197.000	120.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Leistungsentgelt Geschäftsbesorgungsvertrag AEF		741.075	806.800	827.000	847.700	868.900	890.600	890.600
Müll/Straßenreinigung	55.840	61.700	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000	63.000
Reinigung Fremdl.	308.447	237.100	415.100	424.400	434.000	443.700	446.300	446.300
Unterhaltung/Werterhaltung/Außenanlag	677.246	1.061.320	2.676.383	1.610.403	1.873.858	1.423.358	1.471.308	1.471.308
Fremdleistung Betreibung PPP-Kunstrasen (einschließl. Instandhaltungsrücklage)	338.952	340.000	476.000	495.000	515.000	536.000	557.000	557.000
Fremdleistung Pauschale für sportliche Nutzung MFA (Betreibergesellschaft)	662.448	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Leistungen (Pflegeverträge, Kassendienst)	186.617	166.800	161.200	162.400	163.600	164.800	166.000	166.000
	10.114.529	11.427.677	13.578.900	12.746.300	13.246.300	12.897.700	13.036.950	13.036.950

Der Materialaufwand nach Zusammenschluss der beiden Eigenbetriebe beläuft sich zum 01.01.2026 auf insgesamt 16.801 TEUR. Für das Wirtschaftsjahr 2027 sind 16.047 TEUR in Ansatz gebracht. Die jeweils einzelnen Positionen sind in der obigen Tabelle dargestellt. Geplant sind für den Veranstaltungs-BgA-Multifunktionsarena davon in 2026 Aufwendungen i. H. v. 2.688 TEUR und für 2027 2.655 TEUR. Die einzelnen Positionen des Veranstaltungs-BgA setzen sich wie folgt zusammen:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibun	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	341.165	848.800	398.000	410.000	421.000	431.000	513.750	513.750
dav. Strom	136.679	350.000	150.000	155.000	160.000	164.000	239.500	239.500
dav. Fernwärme	144.070	400.000	170.000	175.000	180.000	185.000	189.250	189.250
dav. Wasser	6.585	11.000	10.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
dav. Abwasser/Niederschlagswasser	38.886	44.000	43.000	44.000	45.000	46.000	47.000	47.000
dav. Materialkosten für Werterhaltung								
Sportanlagenpflege u. Unterhaltung	14.945	43.800	25.000	25.000	25.000	25.000	27.000	27.000
b) Bezogene Leistungen	1.468.679	1.586.400	2.289.800	2.245.000	2.436.700	2.173.900	2.222.600	2.222.600
dav. Bewachung	161.772	210.700	129.000	132.000	135.300	138.700	142.200	142.200
dav. Reinigung	44.593	46.000	38.500	39.500	40.500	41.500	42.500	42.500
dav. Reinigung Veranstaltung	0	0	58.000	59.200	60.700	62.200	63.800	63.800
dav. Revisionskosten technische Anlagen	0	0	222.000	226.000	231.000	237.000	243.000	243.000
Unterhaltung/Werterhaltung/Außenanlag	268.398	336.625	860.500	781.300	941.500	645.600	660.500	660.500
dav. Rückvergütung Catering (FCRWE)	67.567	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
dav. Aufwand Veranstaltungen	231.360	197.000	120.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
dav. Leistungsentgelt gem.								
Geschäftsbesorgungsvertrag	694.989	741.075	806.800	827.000	847.700	868.900	890.600	890.600
Gesamt	1.809.844	2.435.200	2.687.800	2.655.000	2.857.700	2.604.900	2.736.350	2.736.350

Für das Planjahr 2026 sind für den Bereich Werterhaltung/Unterhaltung/Sportanlagenpflege für die gesamten Sportanlagen sowie des Veranstaltungs-BgA Multifunktionsarena 2.676 TEUR eingestellt. Insbesondere sind folgende Sanierungsmaßnahmen geplant:

1. Eissportzentrum
 - Rohrisolierung (20 TEUR),
2. Hartwig-Gauder-Halle
 - Sanierung Lüftung (100 TEUR)
3. Radrennbahn
 - Sanierung Bahn (Risse) (1.035 TEUR). Ein Antrag zur Förderung des Sportstättenbaus ist im Januar 2025 erfolgt. Die Einnahme sind in der Position der sonstigen betrieblichen Erträge dargestellt.
4. Vieselbach
 - Sanierung Sanitär 10 TEUR in 2026 und im Wirtschaftsjahr 2027 70 TEUR.
5. Multifunktionsarena
 - 200 TEUR Optimierung gebäudetechnischer Anlagen
 - Für die Pflege der Außenanlagen sind 540 TEUR eingeplant.

2.7 Personalaufwand

Im Stellenplan des Erfurter Sportbetriebs werden in 2026 sowie in 2027 89,18 VbE ausgewiesen.

Unter Berücksichtigung von Tarifsteigerungen beträgt der Personalaufwand (Pos. 6):

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibun	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	3.948.822	4.072.300	4.336.000	4.444.400	4.444.400	4.555.500	4.676.500	4.676.500
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	949.723	969.600	1.084.000	1.111.000	1.111.000	1.139.000	1.139.000	1.139.000
	4.898.546	5.041.900	5.420.000	5.555.400	5.555.400	5.694.500	5.815.500	5.815.500

2.8 Abschreibungen

Die Abschreibung der Jahre 2026 bis 2031 belaufen sich auf folgende Beträge:

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.622.491	4.578.000	6.764.000	7.139.000	7.210.000	6.728.000	6.569.000	6.569.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.622.491	4.578.000	6.764.000	7.139.000	7.210.000	6.728.000	6.569.000	6.569.000

Die Abschreibung für das Wirtschaftsjahr 2026 beläuft sich für die Multifunktionsarena auf TEUR 1.882, für 2027 auf 1.912 TEUR und für die Folgejahre wie folgt:

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.909.787	2.012.000	1.882.000	1.912.000	1.929.000	1.905.000	1.905.000	1.905.000
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.909.787	2.012.000	1.882.000	1.912.000	1.929.000	1.905.000	1.905.000	1.905.000

2.9 Sonstige betriebliche Aufwendungen

Hierbei handelt es sich um alle im gewöhnlichen Geschäftsverkehr anfallenden Aufwendungen i. S. d. §275 Abs. 2 Nr. 8 HGB.

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibung	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
unentgeltliche Wertabgabe (saldiert ermittelter fiktiver Aufwand des steuerlichen Eigenverbrauches)	23.700	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Versicherungen, Beiträge und Abgaben	95.588	112.000	130.000	131.000	132.000	133.000	134.000	134.000
Werbe- und Reisekosten	6.739	55.100	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Aus- und Fortbildung/Arbeitsschutz	16.745	24.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Mieten und Pachten für Sportobjekte	104.001	90.200	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100	95.100
Kommunikationskosten	14.400	13.200	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Gebühren/Beiträge/Prüfungs-, Rechts u. Beratungskosten	38.720	77.300	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Mieten für Geräte und Sonstige Aufwendungen	95.066	146.000	347.000	339.000	240.000	129.000	129.000	129.000
	102.441	183.333	175.000	155.000	157.000	157.000	157.000	157.000
	497.400	721.133	962.100	935.100	839.100	729.100	730.100	730.100

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten ab 2026 die Ausrichtung der Sportgala i. H. v. 50 TEUR, die Umrüstung des bisherigen Finanzbuchungssystems i. H. v. 20 TEUR (Digitalisierung) etc..

Davon entfallen auf die Multifunktionsarena:

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Geschäftsbesorgung	200.000	0	0	0	0	0	0	0
Vers., Beiträge, Abgaben	41.521	35.000	40.000	41.000	42.000	43.000	44.000	44.000
Werbung, Marketing	34.347	40.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Gebühren, Beiträge, Prüfungskosten	14.923	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Mieten für Geräte und	965	7.500	10.000	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Sonstige Aufwendungen	27.950	25.500	48.000	28.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	319.706	128.000	168.000	149.000	162.000	163.000	164.000	164.000

2.10/2.11 Erträge aus Beteiligungen/Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

Erträge aus Beteiligungen sowie Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sind im Wirtschaftsplan 2026/2027 des Erfurter Sportbetriebes nicht verankert.

2.12 Zinsen und ähnliche Erträge

Für die Wirtschaftsjahre 2026 ff. werden keine Zinsen und ähnliche Erträge erwartet. Längerfristige Verträge, insbesondere solche, bei denen Stundungszinsen anfallen, sind derzeit nicht ersichtlich.

2.13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens sind im Wirtschaftsplan 2026 ff des Erfurter Sportbetriebes nicht verankert.

2.14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zahllast im Bereich der Zinsaufwendungen wird sich im Wirtschaftsjahr 2026 auf 157 TEUR und im Wirtschaftsjahr 2027 auf 135 TEUR belaufen. In der folgenden Übersicht sind die Kredite des Erfurter Sportbetriebes aufgeführt.

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibun	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zinsen für Kredit Radrennbahn	9.128	5.900	2.500	500	0	0	0	0
Zinsen für Finanzierung Friedrich-Ebert-Straße	14.513	9.300	4.000	0	0	0	0	0
Zinsen für Finanzierung Riethsporthalle	126.563	117.000	107.000	97.000	87.000	77.000	67.000	67.000
Zinsen für Kredit Kunstrasenprogramm	7.093	6.300	5.500	4.900	4.300	3.800	3.200	3.200
Zinsen für Kredit MFA 1		700	0	0	0	0	0	0
Zinsen für Kredit MFA 2		33.000	30.000	27.300	24.300	21.300	17.800	17.800
Zinsen für Kredit MFA 3		1.500	1.300	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Zinsen für laufende Geschäftsvorfälle	321	17.500	7.000	3.600	3.700	4.200	3.800	3.800
Zinsaufwand Abzinsung Rückstellungen								
	157.618	191.200	157.300	134.500	120.500	107.500	93.000	93.000

2.15 Sonstige Steuern

Für die Wirtschaftsjahre 2026 ff wird mit einem Grundsteueraufkommen inklusive dem Objekt Multifunktionsarena i. H. v. TEUR 48 gerechnet. Zusätzlich werden für Kfz-Steuern TEUR 4,5 in Ansatz gebracht.

	Ist 2024	Plan 2025 2. Fort- schreibun	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer	10.659	23.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
Kfz-Steuer	3.620	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
Sonstige Steuern	14.849	0	0	0	0	0	0	0
	29.128	27.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500	52.500

Speziell für den Veranstaltungs-BgA entfallen auf die Steuern:

	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer	11.015	11.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
Kfz-Steuer	239	500	500	500	500	500	500	500
Sonstige Steuern	8.492	0	0	0	0	0	0	0
	19.746	11.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500	36.500

2.16 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis im Wirtschaftsjahr 2026 wird sich unter Berücksichtigung des städtischen Zuschusses i. H. v. 17.850 auf -1.961 TEUR belaufen. Im Jahr 2027 wird ein Jahresergebnis von -2.174 TEUR erwartet.

Die Tilgungen der Verbindlichkeiten sind im Zuschuss des Eigenbetriebes eingerechnet, da diese zwar nicht das Betriebsergebnis beeinflussen, jedoch Auswirkungen auf die Liquidität haben. Als Ausnahme gilt lediglich der Kredit der Radrennbahn. Die Tilgung wird über den Vermögenshaushalt finanziert.

	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Plan 2031
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tilgungen							
Werkvertrag Friedrich-Ebert-Straße	134.000	134.000	0	0	0	0	0
Werkvertrag Riethsporthalle	241.900	241.900	241.900	241.900	241.900	241.900	241.900
Kredit Kunstrasenprogramm	240.000	140.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
MFA 1	165.000	0	0	0	0	0	0
MFA 2	193.600	193.600	193.600	193.600	193.600	193.600	193.600
MFA 3	126.300	126.300	126.300	126.300	126.300	126.300	126.300
	1.100.800	835.800	601.800	601.800	601.800	601.800	601.800

3 Vermögensplan

3.1 Finanzierungsbedarf/Ausgaben

Die zu tätigenden Investitionen sind der Anlage zu entnehmen. Hieraus ergibt sich für das Planjahr 2026 ein Gesamtausgabebedarf von 5.259 TEUR und für das Jahr 2027 ein Bedarf von 5.106 TEUR.

3.2 Deckungsmittel/Einnahmen

Im Planjahr 2026 ist ein Zuschuss aus dem Vermögenshaushalt der Landeshauptstadt Erfurt i. H. v. 3.360,3 TEUR nötig, um die geplanten Investitionsmaßnahmen inklusive dem Objekt Multifunktionsarena finanzieren zu können. Weitere TEUR 57 sind notwendig, um die Kredite der Radrennbahn zu bedienen. Vom gesamten Zuschuss zum Vermögenshaushalt entfallen im Jahr 2026 1.095 TEUR für den Veranstaltungs-BgA-MFA.

In Pkt. 7 des Investitionsprogramms sind unter der Position Rekonstruktion von Sportplätzen 370,3 TEUR eingeordnet. Von den finanziellen Mitteln sind vorrangig Sportstätten zu begünstigen, die von kleineren Erfurter Sportvereinen genutzt werden. Angedacht ist es u. a. hiervon in der Essener Straße eine Photovoltaik Anlage zu errichten (Plan 70 TEUR).

Zu Pkt. 7a: Gem. DS 1840/24 werden 270 TEUR des Vermögensplans 2024 für die Sportanlage Marbach für die Erweiterung des Funktions- und Umkleidegebäudes verwendet. Die Kostenschätzung ergab in 2025 allerdings Gesamtausgaben i. H. v. 650 TEUR. Daraufhin soll der Erfurter Sportbetrieb zur Finanzierung der Maßnahme noch im Haushaltsjahr 2025 überplanmäßige Mittel aus der Investitionspauschale des Freistaates Thüringen i. H. v. 300 TEUR von der Landeshauptstadt Erfurt erhalten. Die noch verbleibende Restsumme zur Finanzierung der Gesamtausgabe i. H. v. 80 TEUR sind im Vermögensplan 2026 eingestellt.

Die Investitionsmittel für die Maßnahme Pkt. 20 Sportanlage Cyriaksgebäude belaufen sich in 2026 auf 250 TEUR für einen Trinkwasseranschluss.

Pkt. 24a: Die Finanzierung der Maßnahme Grubenstraße (Neubau Funktionsgebäude sowie Tribüne) sind im Wirtschaftsplan gem. DS 0800/25 (2. Fortschreibung 2024/2025) mit Eigenmitteln dargestellt. Die Gesamtausgaben für die Maßnahme, die bereits im Wirtschaftsplan ab dem Jahr 2023 eingeordnet war, belaufen sich nunmehr auf TEUR 2.678,5.

Für die Generalsanierung am Flughafen (Pkt. 26) sind in 2026 weitere 220 TEUR eingeplant.

Für die Finanzierung der Maßnahme im Eissportzentrum gem. Investitionsprogramm Pkt. 43 a wurden Fördermittel i. H. v. 2.259 TEUR in den Jahren 2026 bis 2028 eingeplant, um die Sanierung des 1. Erdgeschosses sowie eine Aufstockung der Etage in der kleinen Eishalle zu finanzieren. Eigenmittel i. H. v. 251 TEUR (Jahre 2026 bis 2028) sind notwendig. Die Gesamtausgabe beläuft sich auf 2.510 TEUR, wobei Fördermittel beim Freistaat Thüringen sowie beim Bund beantragt wurden.

Für die Anschaffung einer neuen Eispflegemaschine (181 TEUR) sind ebenso Fördermittel vom Bund sowie Freistaat Thüringen i. H. v. 162,9 TEUR in den Wirtschaftsplan 2026 eingestellt.

Es ist angedacht auf der Sportplatzanlage Am Zoopark (Pkt. 57) das Funktionsgebäude zu erneuern. Zudem soll dort ein Kunstrasenplatz entstehen. Das Projekt ist mit 1.400 TEUR veranschlagt und wird über die Jahre 2026 bis 2029 finanziert.

Der anteilige Investitionszuschuss aus dem Vermögensplan für das Objekt Multifunktionsarena beläuft sich im Wirtschaftsjahr 2026 auf 1.095 TEUR. Neben den 55 TEUR für Sachanlagevermögen (Pkt. 1 und 3) sind weitere Maßnahmen in den Punkten 83 bis 87 im Investitionsprogramm aufgeführt. Die Ausgaben für die Ertüchtigung des Stadioninnenraumes, die Aktivierung der Westtribüne, die Umrüstung Flutlicht, der Ersatzneubau des Werferhauses sowie die Ausstattung mit Sportgeräten belaufen sich auf 2.600 TEUR, wobei eine Fördermittelanmeldung am 30.06.2025 mit einer Fördersumme von 1.560 TEUR gestellt wurde (Eigenmittel 1.040 TEUR).

Im Planjahr 2027 ist ein Zuschuss aus dem Vermögenshaushalt der Landeshauptstadt Erfurt i. H. v. TEUR 1.540 nötig, um die geplanten Investitionsmaßnahmen inklusive dem Objekt Multifunktionsarena finanzieren zu können. Weitere TEUR 21 sind notwendig, um die Kredite der Radrennbahn zu bedienen. Vom gesamten Zuschuss zum Vermögenshaushalt entfallen im Jahr 2027 45 TEUR für den Veranstaltungs-BgA-MFA.

Erwähnenswert ist hier Pkt. 48: Für die Erneuerung des Daches in der Gunda-Niemann-Stirnemann-Halle sind 2.400 TEUR eingeplant. Finanziert ist die Maßnahme mit 240 TEUR Eigenmitteln. Der Bund und der Freistaat Thüringen sollen das Projekt mit jeweils 1.080 TEUR unterstützen.

In 2027 werden finanzielle Mittel i. H. v. 45 TEUR für die Anschaffung von Sachanlagevermögen im Veranstaltungs-BgA-MFA benötigt.

Allgemein gilt: Maßnahmen bei denen zur Finanzierung Fördermittel eingerechnet wurden, sind nur finanzierbar, wenn eine entsprechende Zusage des Fördermittelgebers vorliegt. Ansonsten können die angedachten Projekte nicht umgesetzt werden.

4 Liquiditätsplanung

Die Liquiditätsplanung ist dem Wirtschaftsplan 2026/2027 zugrunde gelegt. Die Liquidität ist über den gesamten Planungszeitraum gesichert.

5 Stellenplan

Im Erfurter Sportbetrieb werden 2026 und 2027 89,18 VbE tariflich Beschäftigte im Stellenplan des Erfurter Sportbetriebes ausgewiesen. Hierbei ist die Werkleitung mit 1 Stelle enthalten.

**Untersetzung der durch den ESB verwalteten Sportfördermittel
vom ESB verwaltete Sportfördermittel im Einzelnen:**

Sachverhalt	Plan 2026 in EUR	Untersetzung 2026 in EUR	Einzelmaßnahme Fortschreibung	Plan 2027 in EUR	Untersetzung 2027 in EUR	Einzelmaßnahme Fortschreibung
Zuschüsse an Sportvereine	208.000,00			208.000,00		
		95.000,00	Kinder- und Jugend-förderung 3.5.3 SpoföR		95.000,00	Kinder- und Jugend-förderung 3.5.3 SpoföR
		99.500,00	Förderung von Übungsleitern gemäß 3.5.4 SpoföR		99.500,00	Förderung von Übungsleitern gemäß 3.5.4 SpoföR
		5.000,00	Erstattung Fahrtkosten zu DM 3.5.5 SpoföR		5.000,00	Erstattung Fahrtkosten zu DM 3.5.5 SpoföR
		3.500,00	ant. Förderung SSB Erfurt 3.5.8 SpoföR		3.500,00	ant. Förderung SSB Erfurt 3.5.8 SpoföR
		5.000,00	Sonstiges (z.B. Vereinsjubiläen)		5.000,00	Sonstiges (z.B. Vereinsjubiläen)
		0,00	Kinder- und Jugendarbeit Eishockeyclub Erfurt		0,00	Kinder- und Jugendarbeit Eishockeyclub Erfurt
Betriebs- und Sach- kostenzuschüsse	170.000,00		Sportanlagen mit Verträgen im Erbbaurecht, Miete oder eigenverantwortliche Nutzung gemäß 3.5.1.2 SpoföR	170.000,00		Sportanlagen mit Verträgen im Erbbaurecht, Miete oder eigenverantwortliche Nutzung gemäß 3.5.1.2 SpoföR
Baukostenzuschüsse	0,00		nach Förderanträgen gemäß 3.5.1.1 SpoföR	0,00		nach Förderanträgen gemäß 3.5.1.1 SpoföR
Internationale Sportarbeit	9.000,00			9.000,00		
		9.000,00	Messe-Cup und ega-Pokal		9.000,00	Messe-Cup und ega-Pokal
Nationale Sportarbeit	50.000,00		davon u.a.	50.000,00		davon u.a.
		30.000,00	Leichtathletik Meeting		30.000,00	Leichtathletik Meeting
		20.000,00	Radsport (Steher-Cup)		20.000,00	Radsport (Steher-Cup)
Großveranstaltungen gem. Sportförderrichtlinie	13.000,00			13.000,00		
		3.000,00	sonst. Veranstaltungen		3.000,00	sonst. Veranstaltungen
		0,00	Deutsche Tischtennis Finals (Deutscher Tischtennis-Bund e. V.)		0,00	Deutsche Tischtennis Finals (Deutscher Tischtennis-Bund e. V.)
		0,00	Weltcup Eisschnelllaufen		0,00	Weltcup Eisschnelllaufen
		0,00	Sportgala		0,00	Sportgala
		10.000,00	Sportlerehrung		10.000,00	Sportlerehrung
Gesamt	450.000,00			450.000,00		
Großveranstaltungen außerhalb der Sportförderrichtlinie	50.000,00			50.000,00		
		50.000,00	Deutsche Tischtennis Finals (Deutscher Tischtennis-Bund e. V.)		50.000,00	Deutsche Tischtennis Finals (Deutscher Tischtennis-Bund e. V.)
Gesamt	50.000,00			50.000,00		
Sachverhalt	Plan 2026 in EUR			Plan 2027 in EUR		
Förderung Fan-Projekt Erfurt (Perspektiv e.V.)	62.000,00			45.300,00		
Gesamt	62.000,00			45.300,00		

investive Sportförderung

Sachverhalt	Plan 2026 in EUR	Einzelmaßnahme	Plan 2027 in EUR	Einzelmaßnahme
Investitionszuschuss	5.000,00	div. Förderung von Sportgeräten im investiven Bereich nach Anträgen	5.000,00	div. Förderung von Sportgeräten im investiven Bereich nach Anträgen
Gesamt	5.000,00		5.000,00	

Eigenbetrieb Erfurter Sportbetrieb (ESB), Erfurt

Bilanz zum 31. Dezember 2023

A K T I V A	31.12.2023		31.12.2022
	€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.485,00	1.751,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Bauten	42.773.483,45		41.611.517,42
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	3.014.941,00		3.235.415,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	808.841,00		585.329,00
4. Anlagen im Bau	1.305.767,89		2.636.617,05
		47.903.033,34	48.068.878,47
		47.904.518,34	48.070.629,47
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	169.484,10		82.526,45
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 15.941,31 (Vorjahr € 32.857,86)			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	210.598,69		139.420,79
		380.082,79	221.947,24
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		8.238.631,12	5.508.176,20
		8.618.713,91	5.730.123,44
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		84.037,57	88.096,65
Summe Aktiva		56.607.269,82	53.888.849,56

Anlage 1

PASSIVA	31.12.2023		31.12.2022
	€	€	€
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes Kapital		1.000.000,00	1.000.000,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklagen		25.414.134,02	25.589.782,26
III. Jahresgewinn / Jahresverlust		1.225.375,71	-211.661,27
		27.639.509,73	26.378.120,99
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE DES ANLAGEVERMÖGENS		20.123.775,57	18.148.594,31
C. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		387.389,79	208.075,61
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.783.470,31		5.489.639,68
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 707.657,57 (Vorjahr € 708.262,50)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 4.075.812,74 (Vorjahr € 4.781.377,18)			
2. Erhaltene Anzahlungen	2.474,19		10.128,88
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 2.474,19 (Vorjahr € 10.128,88)			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	920.915,63		688.423,59
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 920.915,63 (Vorjahr € 688.423,59)			
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.748.868,76		2.965.611,00
- davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr € 293.459,23 (Vorjahr € 164.547,82)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 2.455.409,53 (Vorjahr € 2.801.063,18)			
		8.455.728,89	9.153.803,15
E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		865,84	255,50
Summe Passiva		56.607.269,82	53.888.849,56

Anlage 2

Eigenbetrieb Erfurter Sportbetrieb (ESB)

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023

	2023		2022
	€	€	€
1. Umsatzerlöse		3.457.932,73	3.493.758,25
2. Zuschüsse zu Betriebskosten		15.412.322,00	12.959.200,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		1.851.103,24	1.005.528,89
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.486.847,25		2.216.725,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.824.556,38		9.393.263,50
		13.311.403,63	11.609.989,43
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.678.496,11		3.620.218,11
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 124.833,35 (Vorjahr € 126.714,32)	838.956,07		861.444,30
		4.517.452,18	4.481.662,41
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.625.214,00	2.476.961,05
7. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		1.799.031,59	1.626.111,83
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		660.901,21	508.768,87
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus der Abzinsung € 110,00 (Vorjahr € 0,00)		35.071,64	118,36
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon aus der Aufzinsung € 50,00 (Vorjahr € 20,00)		177.436,87	204.606,03
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.263.053,31	-197.270,46
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		9.175,57	0,00
13. Sonstige Steuern		28.502,03	14.390,81
14. Jahresgewinn/Jahresverlust		1.225.375,71	-211.661,27

nachrichtlich:

Zuführung zur Allgemeinen Rücklage	1.225.375,71	0,00
Verrechnung mit Allgemeinen Rücklage	0,00	-211.661,27