



Wirtschaftsplan 2025

Der Wirtschaftsplan 2025 des Landessportverbands für das Saarland KödR (LSVS) umfasst folgende Berichtsteile:

	Seite
Erfolgsplan 2025	2
Detail zum Erfolgsplan 2025	3
Investitionsplanung 2024 - 2028	4
Finanzplan 2024 - 2028	
Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben	5
Stellenübersicht 2025	6
Anlage: Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	

ERFOLGSPLAN 2025 gemäß § 11 LSVS-G in Verbindung mit § 105 Haushaltsordnung des Saarlandes	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Plan 2025
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	18.228.003	17.225.993	17.629.146
2. sonstige betriebliche Erträge	4.835.843	4.051.698	4.873.978
3. Materialaufwand	-3.815.602	-3.569.698	-3.780.250
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-3.815.602	-3.569.698	-3.780.250
4. Personalaufwand	-4.188.359	-4.338.551	-4.623.442
a) Löhne und Gehälter	-3.277.605	-3.340.684	-3.570.400
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-910.754	-997.867	-1.053.042
5. Abschreibungen	-1.203.651	-1.218.711	-1.229.767
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.203.651	-1.218.711	-1.229.767
6. sonstige betrieblichen Aufwendungen	-12.803.002	-11.563.671	-12.400.263
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2	0	0
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	264.055	160.000	280.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-647.387	-621.921	-581.596
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	669.901	125.139	167.806
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-40.000	-15.000	-40.000
12. sonstige Steuern	-30.118	-11.500	-31.500
13. Jahresverlust (-) / Jahresgewinn (+)	599.783	98.639	96.306

DETAIL ZUM ERFOLGSPLAN 2025	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Plan 2025
	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse	18.228.003	17.225.993	17.629.146
a) Umsatzerlöse gem. § 7 AG GlüStV-Saar (Sportachtel)	14.351.643	13.750.000	13.900.000
b) Umsatzerlöse SCS	2.273.643	1.956.943	2.354.046
c) Umsatzerlöse aus Weiterbelastung Sportversicherung	894.553	880.000	900.000
d) Umsatzerlöse Sonstiges	708.165	639.050	475.100
2. sonstige betriebliche Erträge	4.835.843	4.051.698	4.873.978
a) Zuschüsse Betrieb SCS	2.827.224	2.583.039	2.417.000
b) Zuschüsse Sport	551.093	443.500	346.100
c) Zuschüsse Bildung und Gesellschaft	700.729	630.659	730.578
d) Sonstige Erträge	448.904	394.500	1.380.300
e) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	307.892	0	0
3. Materialaufwand	-3.815.602	-3.569.698	-3.780.250
a) Aufwendungen für Sportplanungskommission (22,75 % des "Sportachtels" zzgl. Zinsertrag)	-3.465.600	-3.248.125	-3.402.250
b) Sonstiger Materialaufwand	-350.003	-321.573	-378.000
4. Personalaufwand	-4.188.359	-4.338.551	-4.623.442
a) Löhne und Gehälter	-3.277.605	-3.340.684	-3.570.400
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-910.754	-997.867	-1.053.042
5. Abschreibungen	-1.203.651	-1.218.711	-1.229.767
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-43.007	-2.454	-1.667
b) auf Sachanlagen	-1.160.644	-1.216.257	-1.228.101
6. sonstige betrieblichen Aufwendungen	-12.803.002	-11.563.671	-12.400.263
a) Mittel Fachverbände	-2.885.621	-3.032.830	-3.033.000
b) Breitensport Sportentwicklung	-97.152	-210.650	-249.290
c) Leistungssport	-1.843.869	-1.998.700	-1.948.000
d) Bildung und Gesellschaft	-278.527	-245.104	-322.548
e) Versicherungen Beiträge	-1.187.429	-1.240.700	-1.319.168
f) Aufwendungen IT EDV	-416.161	-342.000	-412.100
g) Kommunikation	-314.851	-149.000	-112.500
h) Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwendungen inkl. Buchhaltung	-183.074	-162.000	-208.500
i) Büro- und Geschäftsbedarf	-71.445	-60.700	-71.500
j) Aus- und Fortbildungskosten, Reisekosten	-17.234	-38.300	-30.000
k) Entsorgungs- und Reinigungskosten	-698.170	-680.000	-797.857
l) sonstige Aufwendungen	-993.182	-830.660	-1.659.300
m) Instandhaltungen Reparaturen SCS	-2.616.294	-1.546.500	-1.221.500
n) Energie und Wasser Abwassergebühren	-1.199.993	-1.026.527	-1.015.000
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2	0	0
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	264.055	160.000	280.000
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-647.387	-621.921	-581.596
a) Zinsaufwendungen Darlehen	-475.788	-450.321	-409.997
b) Zinsaufwendungen aus Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (Vorfälligkeit)	-171.599	-171.600	-171.599
c) sonstige zinsähnliche Aufwendungen	0	0	0
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	669.901	125.139	167.806
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-40.000	-15.000	-40.000
12. sonstige Steuern	-30.118	-11.500	-31.500
a) Grundsteuer	-30.000	-10.000	-30.000
b) Kfz-Steuer	-118	-1.500	-1.500
c) sonstige Steuern	0	0	0
13. Jahresverlust (-) / Jahresgewinn (+)	599.783	98.639	96.306

Investitionsplan 2024 - 2028

gemäß § 11 LSVS-G in Verbindung mit § 105 Haushaltsordnung des Saarlandes

EINNAHMEN

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ist	Ansatz	Plan			
		Investitionen	Investitionen	Investitionen	Investitionen	Investitionen	Investitionen
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		Euro					
	1	2	3	4	5	6	7
1	<u>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten</u>	48.205	5.575.000	5.575.000	0	0	0
	Bauten auf Grundstück Sportcampus Saar	0	5.000.000	5.000.000	0	0	0
	Außensportanlagen	0	575.000	575.000	0	0	0
	Anlage im Bau (Umbau Unterkünfte)	48.205	0	0	0	0	0
2	<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	294.423	449.000	139.000	139.000	139.000	139.000
	PC-Ausstattung	1.658	16.000	56.000	56.000	56.000	56.000
	technische Ausstattung Sportschule	0	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	Betriebs- und Geschäftsausstattung	292.765	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Errichtung PV-Anlagen	0	300.000	0	0	0	0
	Sonstiges	0	58.000	8.000	8.000	8.000	8.000
3	<u>Investitionen in immaterielle Anlagewerte</u>	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
	Software/Lizenzen	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
4	<u>Finanzanlagen</u>	554.900	0	0	0	0	0
	Summe Investitionen	897.528	6.034.000	5.724.000	149.000	149.000	149.000

FINANZPLAN 2024 - 2028

gemäß § 11 LSVS-G in Verbindung mit § 105 Haushaltsordnung des Saarlandes

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben des Vermögensplans

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ist	Ansatz	Plan			
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		TEUR					
EINNAHMEN							
1	Jahresgewinn	600	99	96	323	209	202
1	Abschreibungen	1.204	1.219	1.230	1.143	1.257	1.271
2	Veränderung Rückstellungen	58	0	0	0	0	0
3	Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	240	0	0	0	0	0
4	Nichtzahlungswirksame Zinsaufwendungen (Auflösung ARAP: Vorfälligkeitsentgelt)	172	172	172	172	172	172
6	Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
7	Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
8	Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	871	0	0	0	0	0
	Summe Einnahmen	3.144	1.489	1.498	1.637	1.638	1.644
AUSGABEN (Finanzbedarf)							
1	Jahresverlust	0	0	0	0	0	0
2	Veränderung Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
3	Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0	0	0
4	Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind (Auflösung Verbindlichkeit RZVK)	0	-34	-34	-34	-34	-34
5	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-343	-6.034	-5.724	-149	-149	-149
6	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-555	0	0	0	0	0
7	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	535	5.575	5.575	0	0	0
8	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
9	Auszahlung aus der Tilgung von Krediten	-1.972	-1.373	-1.412	-1.434	-1.457	-1.480
	Summe Ausgaben	-2.335	-1.866	-1.595	-1.617	-1.640	-1.663
	Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	809	-377	-97	20	-2	-19

STELLENPLAN 2025

Teil B: Tarifl. Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der geplanten Stellen 2025 (VZÄ)	davon durch Projekte finanziert	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 (VZÄ)	davon durch Projekte finanziert	Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen
AT	2,00	-	2,00	-	2,00
E14	2,00	-	1,00	-	1,00
E13	1,00	-	1,00	-	1,00
E12	5,75	2,00	4,75	-	5,75
E11	0,60	-	-	-	0,60
E10	5,50	2,90	6,20	4,60	4,90
E9a	4,50	2,90	2,60	1,00	3,60
E8	11,35	3,55	11,85	4,50	10,30
E6	12,75	-	15,05	-	14,15
E5	3,05	-	3,00	-	3,75
E4	5,25	-	5,75	-	5,25
E3	3,50	-	3,50	-	3,50
E2	2,25	-	2,25	-	2,25
E1	1,00	-	1,00	-	1,00
GESAMT	60,50	11,35	59,95	10,10	59,05

Nachrichtlich:

	Zahl der geplanten Stellen 2025 (VZÄ)	davon durch Projekte finanziert	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 (VZÄ)		Zahl der am 30.06.2024 tatsächlich besetzten Stellen (VZÄ)
geringfügig Beschäftigte	32,00	3,00	30,00	3,00	28,00
Studenten	8,00	-	6,00	-	6,00
Azubi's	2,00	-	2,00	-	2,00

VZÄ = Vollzeitäquivalent