

ÖFFENTLICHE BESCHLUSSVORLAGE

Amt/Eigenbetrieb:

SZS Servicezentrum Sport

Beteiligt:

20 Fachbereich Finanzen und Controlling

Betreff:

Moderne Sportstätten 2022

Beratungsfolge:

30.03.2022 Sport- und Freizeitausschuss

Beschlussfassung:

Sport- und Freizeitausschuss

Beschlussvorschlag:

Der Sport- und Freizeitausschuss der Stadt Hagen beschließt:

1. Die Beantragung der Fördergelder aus dem Landesprogramm „Moderne Sportstätten 2022“ für die mit den jeweiligen Bezirksvertretungen abgestimmten Vorhaben durch das Servicezentrum Sport auf den Weg zu bringen.
2. Die über die finanzielle Beteiligung der Bezirksvertretungen hinausgehenden Eigenmittel in Höhe von insgesamt 165.300 Euro aus der Sportpauschale zu entnehmen.

Kurzfassung

Das Land NRW hat zum zweiten Mal ein Förderprogramm „Moderne Sportstätten 2022“ aufgelegt. Hagen stehen dabei 500.000 Euro zur Verfügung, die über den Stadtsportbund verteilt werden. Der SSB hat festgelegt, dass die Gelder der Stadt Hagen für Outdoor-Projekte in den fünf Stadtbezirken zukommen soll. Der eigentliche Bewerbungsschluss lag am 31. Januar 2022. Da dieser Termin wegen der Kurzfristigkeit und der benötigten politischen Beschlüsse nicht zu halten gewesen wäre, hat der SSB beim Land eine Fristverlängerung bis zum 30. Juni 2022 erwirken können. Um die Fördermittel zu erhalten, ist ein zweistufiges Bewerbungsverfahren notwendig. Gemeinsam mit den fünf Bezirksvertretungen wurden die Vorhaben abgestimmt und beschlossen, wobei im Stadtbezirk Eilpe/Dahl noch der Beschluss für die Örtlichkeit der Maßnahme aussteht.

Begründung

Gemäß Beschluss des SSB stehen pro Stadtbezirk Fördergelder in Höhe von 100.000 Euro zur Verfügung. Laut Förderrichtlinie ist bei Summen bis 100.000 Euro ein zehnprozentiger Eigenanteil zu leisten, darüber ein 15-prozentiger. Der jeweilige Eigenanteil aus Eigenmitteln der Bezirksvertretungen sowie der Sportpauschale gedeckt werden.

Für die einzelnen Stadtbezirke sind nach Abstimmung mit den jeweiligen Bezirksvertretungen folgende Maßnahmen geplant:

- **Bezirk Haspe:** Hier sollen die Gelder für den Bau der 3x3 Basketballfelder im Ennepe-Park verwendet werden. Die Gesamtkosten belaufen sich auf 250.000 Euro. Der Eigenanteil wird mit 4.500 Euro aus Mitteln der BV Haspe (Beschluss am 24.2.2022) finanziert, der Rest wird aus Mitteln der Sportpauschale getragen.
- **Bezirk Nord:** Hier sollen die Gelder für den Bau des bereits 2021 beschlossenen Outdoor-Parcours und der Calisthenics-Anlage im Hamecke-Park verwendet werden. Die Gesamtkosten liegen bei 120.000 Euro. Der städtische Eigenanteil wird über die bereits im Haushalt eingestellten Mittel abgedeckt.
- **Bezirk Hohenlimburg:** Hier sollen die Fördermittel für einen Outdoor-Parcours an der Zuwegung zum Haupteingang des Erich-Berlet-Stadions verwendet werden. Der Eigenanteil wird in Höhe von maximal 10.000 Euro aus Mitteln der Bezirksvertretung (Beschluss vom 24.2.2022) abgedeckt. Die übrigen Mittel für den Eigenanteil werden aus der Sportpauschale bereitgestellt.
- **Bezirk Mitte:** Hier soll eine Calisthenics-Anlage im Fritz-Steinhoff-Park errichtet werden. Der Eigenanteil wird in Höhe von maximal 10.000 Euro aus Mitteln der Bezirksvertretung abgedeckt (Beschluss vom 16.3.2022). Die übrigen Mittel für den Eigenanteil werden aus der Sportpauschale bereitgestellt.
- **Bezirk Eilpe/Dahl:** Hier soll der bestehende Outdoor-Parcours an der Wörthstraße erweitert werden und zusätzlich auf dem bisherigen Rasenstück unweit des Eilper Denkmals ein Boule-Platz errichtet werden. Der entsprechende Beschluss dazu steht noch aus. Unabhängig davon hat die BV Eilpe/Dahl bereits den Beschluss am 2. März 2022 für die Finanzierung gefasst: Der Eigenanteil wird in Höhe von maximal 10.000 Euro aus Mitteln der Bezirksvertretung abgedeckt. Die übrigen Mittel für den Eigenanteil werden aus der Sportpauschale bereitgestellt.

Hinweis:

Die Bezirksvertretung Eilpe/Dahl hat sich in ihrer Sitzung am 2. März 2022 gegen den genannten Standort ausgesprochen. Stattdessen sollen der bestehende Outdoor-Parcours an der Wörthstraße erweitert und zusätzlich auf dem bisherigen Rasenstück unweit des Eilper Denkmals ein Boule-Platz errichtet werden.

Der entsprechende Beschluss dazu steht noch aus, da die Planung erst in der nächsten Sitzung der BV Eilpe/Dahl vorgestellt werden kann. Unabhängig davon hat die BV Eilpe/Dahl bereits den Beschluss am 2. März 2022 für die Finanzierung gefasst: Der Eigenanteil wird in Höhe von maximal 10.000 Euro aus Mitteln der Bezirksvertretung abgedeckt. Die übrigen Mittel für den Eigenanteil werden aus der Sportpauschale bereitgestellt.

Inklusion von Menschen mit Behinderung

Belange von Menschen mit Behinderung

sind nicht betroffen

Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung

keine Auswirkungen (o)

Finanzielle Auswirkungen

Es entstehen folgende Auswirkungen:

1. Auswirkungen auf den Haushalt

Finanzielle Auswirkungen zur 3x3 Basketballanlage in der BSA Haspe

1.2 Investive Maßnahme in Euro

Teilplan:	4210	Bezeichnung:	Sportstätten und -förderung			
Finanzstelle:	5.000698	Bezeichnung:	Outdoor-Basketballanlage Haspe			
Finanzposition:	681100	Bezeichnung:	Investitionszuwendung vom Land			
	785200	Bezeichnung:	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen			
Finanzposition (Bitte überschreiben)	Gesamt	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlung (-) 681100	100.000	100.000				
Auszahlung (+) 785200	250.000	250.000				
Eigenanteil	150.000	150.000				

Bei steuerlichen Auswirkungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen unter Abzug von Vor-/Umsatzsteuer angegeben.

Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Sportpauschale.

Auswirkungen auf die Bilanz

Aktiva:

(Bitte eintragen)

Die Ausgaben für die Anschaffung der Basketballanlage in der Bezirkssportanlage Haspe in Höhe von insgesamt 250.000 Euro sind als Anschaffungs- und Herstellungskosten in der Bilanz zu aktivieren. Die Basketballanlage unterliegt einer Nutzungsdauer von 15 Jahren. Der jährliche Abschreibungsaufwand für die Basketballanlage beläuft sich auf 16.667 Euro.

Passiva:

(Bitte eintragen)

Die Einnahmen aus der Sportpauschale in Höhe von 145.500 Euro (incl. Eigenanteil 15 Prozent), aus den Fördermitteln des Landes aus dem Programm „Moderne Sportstätte 2022“ in Höhe von 100.000 Euro und den Mitteln der BV Haspe in Höhe von 4.500 Euro sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten zu bilanzieren. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibung und führt zu einem jährlichen Ertrag in Höhe von 16.667 Euro.

2. Folgekosten in Euro:

a) jährliche Kreditfinanzierungskosten für den Eigenfinanzierungsanteil	
b) Gebäudeunterhaltsaufwand je Jahr	
c) sonstige Betriebskosten je Jahr	
d) Abschreibung je Jahr (nur bei investiven Maßnahmen)	16.667 €
e) personelle Folgekosten je Jahr	
Zwischensumme	16.667 €
abzüglich zusätzlicher Erlöse je Jahr	<u>-16.667 €</u>
Ergibt Nettofolgekosten im Jahr von insgesamt	0 €

3. Steuerliche Auswirkungen

Es entstehen keine steuerlichen Auswirkungen.

Es entstehen zusätzliche Erträge im Rahmen eines bestehenden Betriebs gewerblicher Art (BgA).

Bemerkungen:

(Bitte eintragen)

Der Vorsteuerabzug wird im Rahmen des Anteils im Erwachsenensport ermittelt.

**Finanzielle Auswirkungen zum Outdoor-Fitnessparcours im Hameckepark****Kurzbeschreibung:**

(Bitte eintragen)

Die Finanzierung der Maßnahme sollte komplett aus dem städtischen Haushalt erfolgen, durch die Fördermittel können so 100.000 Euro im Haushalt eingespart werden.

1.2 Investive Maßnahme in Euro

Teilplan:	4210	Bezeichnung	Sportstätten und -förderung			
Finanzstelle:	5.000735	Bezeichnung:	Errichtung Outdoor-Parcours im Hamecke-Park.			
Finanzposition:	681100	Bezeichnung:	Investitionszuwendungen vom Land			
Finanzposition:	785200	Bezeichnung:	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen			
Finanzposition (Bitte überschreiben)	Gesamt	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlung (-) 681100	100.000	100.000				
Auszahlung (+) 785200	120.000	120.000				
Eigenanteil	20.000	20.000				

Bei steuerlichen Auswirkungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen unter Abzug von Vor-/Umsatzsteuer angegeben.

Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Sportpauschale.

2. Auswirkungen auf die Bilanz

(nach vorheriger Abstimmung mit der Finanzbuchhaltung)

Aktiva:

(Bitte eintragen)

Die Ausgaben für die Baumaßnahme zur Errichtung eines Outdoor-Parcours im Hamecke-Park in Höhe von 120.000 Euro sind als Anschaffungs-/Herstellungskosten in der Bilanz zu aktivieren. Der Outdoor-Parcours unterliegt einer Nutzungsdauer von 10 Jahren. Der jährliche Abschreibungsaufwand für die Anlage beläuft sich auf 12.000 Euro.

Passiva:

(Bitte eintragen)

Die Einnahmen aus den Fördermitteln des Landes aus dem Programm „Moderne Sportstätte 2022“ sind in Höhe von 100.000 Euro auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten zu bilanzieren, da maximal 100.000 Euro Fördermittel pro Bezirk zur Verfügung stehen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibung und führt zu einem jährlichen Ertrag in Höhe von 10.000 Euro.

3. Folgekosten in Euro:

a) jährliche Kreditfinanzierungskosten für den Eigenfinanzierungsanteil	
b) Gebäudeunterhaltsaufwand je Jahr	
c) sonstige Betriebskosten je Jahr	
d) Abschreibung je Jahr (nur bei investiven Maßnahmen)	12.000 €
e) personelle Folgekosten je Jahr	
Zwischensumme	12.000 €
abzüglich zusätzlicher Erlöse je Jahr	-10.000 €
Ergibt Nettofolgekosten im Jahr von insgesamt	2.000 €

4. Steuerliche Auswirkungen

Es entstehen keine steuerlichen Auswirkungen.

Finanzielle Auswirkungen zum Outdoor-Parcours in Hohenlimburg

1.2 Investive Maßnahme in Euro

Teilplan:	4210	Bezeichnung: :	Sportstätten und -förderung			
Finanzstelle:	5.000736	Bezeichnung: :	Errichtung Outdoor-Parcours in Hohenlimburg.			
Finanzposition:	681100	Bezeichnung: :	Investitionszuwendungen vom Land			
Finanzposition:	785200	Bezeichnung: :	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen			
Finanzposition (Bitte überschreiben)	Gesamt	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlung (-) 681100	95.625	95.625				
Auszahlung (+) 785200	112.500	112.500				
Eigenanteil	16.875	16.875				

Bei steuerlichen Auswirkungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen unter Abzug von Vor-/Umsatzsteuer angegeben.

Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Sportpauschale.

2. Auswirkungen auf die Bilanz

Aktiva:

Die Ausgaben für die Baumaßnahme zur Errichtung eines Outdoor-Parcours in Hohenlimburg in Höhe von 112.500 Euro sind als Anschaffungs-/Herstellungskosten in der Bilanz zu aktivieren. Der Outdoor-Parcours unterliegt einer Nutzungsdauer von 10 Jahren. Der jährliche Abschreibungsaufwand für die Anlage beläuft sich auf 11.250 Euro.

Passiva:

Die Einnahmen aus den Fördermitteln des Landes aus dem Programm „Moderne Sportstätten 2022“ in Höhe von 95.625 Euro, den Eigenmitteln aus der Sportpauschale von 16.875 Euro und den Mitteln der BV Hohenlimburg von 10.000 Euro sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten zu bilanzieren. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibung und führt zu einem jährlichen Ertrag in Höhe von 11.250 Euro.

3. Folgekosten in Euro:

a) jährliche Kreditfinanzierungskosten für den Eigenfinanzierungsanteil	
b) Gebäudeunterhaltsaufwand je Jahr	
c) sonstige Betriebskosten je Jahr	
d) Abschreibung je Jahr (nur bei investiven Maßnahmen)	11.250 €
e) personelle Folgekosten je Jahr	
Zwischensumme	11.250 €
abzüglich zusätzlicher Erlöse je Jahr	<u>11.250 €</u>
Ergibt Nettofolgekosten im Jahr von insgesamt	0 €

4. Steuerliche Auswirkungen

(Bitte ankreuzen und Teile, die nicht benötigt werden löschen.)

Es entstehen keine steuerlichen Auswirkungen.

Finanzielle Auswirkungen zur Calisthenics-Station im Fritz-Steinhoff-Park

1.2 Investive Maßnahme in Euro

Teilplan:	4210	Bezeichnung: :	Sportstätten und -förderung			
Finanzstelle:	5.000734	Bezeichnung: :	Errichtung Calisthenics-Station im Fritz-Steinhoff-Park			
Finanzposition:	681100	Bezeichnung: :	Investitionszuwendungen vom Land			
Finanzposition:	785200	Bezeichnung: :	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen			
Finanzposition (Bitte überschreiben)	Gesamt	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlung (-) 681100	92.650	92.650				
Auszahlung (+) 785200	109.000	109.000				
Eigenanteil	16.350	16.350				

Bei steuerlichen Auswirkungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen unter Abzug von Vor-/Umsatzsteuer angegeben.

Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Sportpauschale.

2. Auswirkungen auf die Bilanz

(nach vorheriger Abstimmung mit der Finanzbuchhaltung)

Aktiva:

(Bitte eintragen)

Die Ausgaben für die Baumaßnahme zur Errichtung einer Calisthenics-Station im Fritz-Steinhoff-Park in Höhe von 109.000 Euro sind als Anschaffungs-/Herstellungskosten in der Bilanz zu aktivieren. Die Calisthenics-Station unterliegt einer Nutzungsdauer von 10 Jahren. Der jährliche Abschreibungsaufwand für die Anlage beläuft sich auf 10.900 Euro.

Passiva:

(Bitte eintragen)

Die Einnahmen aus den Fördermitteln des Landes aus dem Programm „Moderne Sportstätte 2022“ in Höhe von 92.650 Euro und den Mitteln der BV Mitte von 10.000 Euro sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten zu bilanzieren. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibung und führt zu einem jährlichen Ertrag in Höhe von 10.900 Euro.

3. Folgekosten in Euro:

a) jährliche Kreditfinanzierungskosten für den Eigenfinanzierungsanteil	
b) Gebäudeunterhaltsaufwand je Jahr	
c) sonstige Betriebskosten je Jahr	
d) Abschreibung je Jahr (nur bei investiven Maßnahmen)	10.900 €
e) personelle Folgekosten je Jahr	
Zwischensumme	10.900 €
abzüglich zusätzlicher Erlöse je Jahr	<u>-10.900 €</u>
Ergibt Nettofolgekosten im Jahr von insgesamt	0 €

4. Steuerliche Auswirkungen

(Bitte ankreuzen und Teile, die nicht benötigt werden löschen.)

Es entstehen keine steuerlichen Auswirkungen.

Finanzielle Auswirkungen zum Outdoor-Parcours in Eilpe

1.2 Investive Maßnahme in Euro

Teilplan:	4210	Bezeichnung:	Sportstätten und -förderung			
Finanzstelle:	5.000737	Bezeichnung:	Errichtung eines Outdoor-Parcours in Eilpe			
Finanzposition:	681100	Bezeichnung:	Investitionszuwendungen vom Land			
Finanzposition:	785200	Bezeichnung:	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen			
Finanzposition (Bitte überschreiben)	Gesamt	2022	2023	2024	2025	2026
Einzahlung (-) 681100	93.925	93.925				
Auszahlung (+) 785200	110.500	110.500				
Eigenanteil	16.575	16.575				

Bei steuerlichen Auswirkungen sind die Einzahlungen und Auszahlungen unter Abzug von Vor-/Umsatzsteuer angegeben.

Die Finanzierung erfolgt aus Mitteln der Sportpauschale.

2. Auswirkungen auf die Bilanz

Aktiva:

(Bitte eintragen)

Die Ausgaben für die Baumaßnahme zur Errichtung eines Outdoor-Parcours in Eilpe in Höhe von 110.500 Euro sind als Anschaffungs-/Herstellungskosten in der Bilanz zu aktivieren. Der Outdoor-Parcours unterliegt einer Nutzungsdauer von 10 Jahren. Der jährliche Abschreibungsaufwand für die Anlage beläuft sich auf 11.050 Euro.

Passiva:

(Bitte eintragen)

Die Einnahmen aus den Fördermitteln des Landes aus dem Programm „Moderne Sportstätte 2022“ in Höhe von 93.925 Euro und den Mitteln der BV Eilpe-Dahl von 10.000 Euro sind auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten zu bilanzieren. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt parallel zur Abschreibung und führt zu einem jährlichen Ertrag in Höhe von 11.050 Euro.

3. Folgekosten in Euro:

a) jährliche Kreditfinanzierungskosten für den Eigenfinanzierungsanteil	
b) Gebäudeunterhaltsaufwand je Jahr	
c) sonstige Betriebskosten je Jahr	
d) Abschreibung je Jahr (nur bei investiven Maßnahmen)	11.050 €
e) personelle Folgekosten je Jahr	
Zwischensumme	11.050 €
abzüglich zusätzlicher Erlöse je Jahr	-11.050 €
Ergibt Nettofolgekosten im Jahr von insgesamt	0 €

4. Steuerliche Auswirkungen

(Bitte ankreuzen und Teile, die nicht benötigt werden löschen.)

Es entstehen keine steuerlichen Auswirkungen.

4. Rechtscharakter

Beschluss RAT, HFA, BV, Ausschuss, sonstiges

gez.

Henning Keune
Technischer Beigeordneter

Bei finanziellen Auswirkungen:

gez.

(Name Beigeordneter inkl. Funktion)

gez.

Christoph Gerbersmann
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Verfügung / Unterschriften

Veröffentlichung

Ja

Nein, gesperrt bis einschließlich _____

Oberbürgermeister

Gesehen:

**Erster Beigeordneter
und Stadtkämmerer**

Amt/Eigenbetrieb:
SZS

Stadtsyndikus

**Beigeordnete/r
Die Betriebsleitung
Gegenzeichen:**

Beschlussausfertigungen sind zu übersenden an:

Amt/Eigenbetrieb: _____ **Anzahl:** _____

