

Entwurf



Wirtschaftsplan

2023



Inhaltsverzeichnis:

<u>Seite</u>	<u>Inhalt</u>
2	Feststellungsvermerk
3	Erläuterungsbericht
6	Entwicklung der Teilnehmerentgelte und Eintrittsgelder
7	Erfolgsplan
14	Vermögensplan
21	Stellenübersicht
22	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
23	Rücklagenübersicht
24	Finanzplan 2022-2026
25	Entwicklungserfolgsplan 2021-2025

Wirtschaftsplan 2023

Jugend- und Freizeiteinrichtungen Eigenbetrieb des Landkreises Kassel

Feststellungsvermerk

Aufgrund des § 52 (1) der Hessischen Landkreisordnung (HKO) i. d. F. vom 07.03.2005 (GVBl. I, S. 183), zuletzt geändert durch Gesetz vom 07.05.2020 (GVBl. I, S. 318), § 115 (3) der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) i. d. F. vom 07.03.2005 (GVBl. I, S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 07.05.2020 (GVBl. I, S. 318), i. V. m. § 5 Nr. 4 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) i. d. F. vom 09.06.1989 (GVBl. I, S. 154), zuletzt geändert durch Gesetz vom 14.07.2016 (GVBl. I, S.121) hat der Kreistag am folgende Feststellung getroffen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 wird

1.1 <i>im Erfolgsplan</i>	in den Erträgen	auf	10.091.900 €
	in den Aufwendungen	auf	10.091.900 €
1.2 <i>im Vermögensplan</i>	in den Einnahmen	auf	4.436.600 €
	in den Ausgaben	auf	4.436.600 €

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung investiver Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf festgesetzt.

1.826.000 €

3. Der Höchstbetrag der **Betriebsmittelkredite**, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf festgesetzt.

4.000.000 €

4. **Verpflichtungsermächtigungen** werden nicht veranschlagt.

5. Es gilt die vom Kreistag am beschlossene **Stellenübersicht**.

Kassel,

Landkreis Kassel
-Der Kreisausschuss-

Andreas Siebert
Landrat

ERLÄUTERUNGSBERICHT

Der nach § 15 Abs. 1 Eigenbetriebsgesetz aufgestellte Wirtschaftsplan gliedert sich in

Erfolgsplan,
Vermögensplan und
Stellenübersicht.

Dem Wirtschaftsplan ist ein nach Jahren gegliederter Finanzplan beigelegt, bestehend aus einer Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes.

Als weitere Anlagen sind beigelegt:

- Stand der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten am 31.12.2023
- Übersicht der Rücklagen
- Entwicklung des Erfolgsplans

Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan ist in den Erträgen und Aufwendungen mit je 10.091.900 € ausgeglichen. Der Ausgleich erfolgt durch eine Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 1.350.600 €.

Da derzeit davon ausgegangen werden kann, dass es zu keinen weiteren angeordneten Restriktionen aufgrund der Corona-Pandemie seitens der Behörden kommen wird, sind die Planzahlen wieder in voller Höhe veranschlagt. Des Weiteren wurde eine Anpassung der Teilnehmer-Entgelte und der Eintrittsgelder einkalkuliert. Die Planansätze des Vorjahres 2022 wurden dagegen mit einer Auslastung von nur 60 % bis 90 % in den Einrichtungen berechnet.

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** werden u. a. Provisionen, Kurtaxe, die Übernahme der Aufwendungen durch den Landessportbund Hessen aber auch die Pachteinnahmen der Tierpark-Gaststätte und der Kasseler Kogge auf Sylt verbucht.

Die Beteiligung von rd. 3,3% an der E.ON mit 4.287.834 Stückaktien am Grundkapital von 130.000.000 € wurde im Jahr 2013 verkauft. Der erzielte Erlös wurde in ein langfristiges Darlehen umgewandelt. Aus dieser Darlehensgewährung erhält der Eigenbetrieb **Zinsen von der EAM** Sammel- und Vorschalt 1 GmbH.

Der Mehraufwand bei den **Personalaufwendungen** ergibt sich aufgrund der tariflichen Stufensteigerungen und der allgemeinen Tariferhöhung nach TVöD.

Unter der Position **Aufwendungen für Grundstücke und Gebäude** sind die Kostenbereiche für Gas, Strom, Öl und der Unterhaltungsaufwand für die Grundstücke und Gebäude zusammengefasst worden. Für alle Einrichtungen wurde notwendiger Unterhaltungsaufwand eingeplant.

Unter den **Betriebsaufwendungen** sind die Aufwendungen für die Verwaltungskosten-erstattung an den Landkreis und den Eigenbetrieb Abfallentsorgung sowie Veranstaltungen, Personenbeförderungskosten, Versicherungen, Rechts- und Beratungskosten, Porto, Telefon, Bürobedarf, Falknerei, Werbung/Marketing, Raumkosten u.a. erfasst.

Die **nichtabziehbare Vorsteuer** ist der Betrag, der den Nettoaufwendungen hinzuge-rechnet werden muss. Eine Zurückverteilung auf die Kostenarten ist nicht möglich.

Die **Abschreibungen** sind unter Einbeziehung der geplanten zukünftigen Investitionen kalkuliert worden.

Vermögensplan:

Der Vermögensplan schließt in Einnahmen und Ausgaben ausgeglichen mit 4.436.600 € ab. Zur Finanzierung der Investitionen sind die Abschreibungen und eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.826.000 € vorgesehen.

Für **Um- und Ausbauten** und **Außenanlagen** im Jugendseeheim Sylt werden insge-samt 885.000 € veranschlagt. Insbesondere ist dort die Erneuerung der technischen Ausstattung des Haus Hooge vorgesehen. Weitere 326.500 € verteilen sich auf das Haus Panorama, den Tierpark Sababurg, die Jugendburg Sensenstein und das Was-serschloss Wülmersen. Dabei handelt es sich u.a. um die Sanierung des Daches des Hauses 2 auf der Jugendburg Sensenstein sowie dem Wiederaufbau der Tierpark-mauer.

Bei den **technischen Anlagen** ist für das Jugendseeheim Sylt ein Austausch des Gas-kessels und für den Tierpark Sababurg eine Ampel zur Überquerung der Kreisstraße 55 eingeplant. Außerdem ist die Erneuerung der Heizungsanlage inkl. einer Solarther-mie für das Wasserschloss Wülmersen angedacht.

Weiterhin sind im Tierpark Ersatzbeschaffungen im Bereich **Fahrzeuge** für einen Pkw und für Wülmersen der Kauf eines Pkw-Anhängers geplant.

Bei den **Betriebs- und Geschäftsausstattungen** sind Neu- und Ersatzbeschaffungen vorgesehen.

Stellenübersicht:

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 können zwei zusätzliche Stellen geschaffen werden.

Küche Schönau:

Die Personalbemessung für das Haus Panorama ist insgesamt sehr knapp. Im Urlaubs- und Krankheitsfall kommt es regelmäßig zu Personalengpässen, die mit Hilfskräften abgedeckt werden müssen.

Für das Haus Panorama war bisher keine Hausmeisterstelle vorhanden. Hausmeister-tätigkeiten und Unterhaltung des Grundstücks kann der Hausleiter jedoch nicht allein erledigen. Die Person übernimmt neben ihrer Tätigkeit in der Küche, mit ca. 50 % ihrer Arbeitszeit, Hausmeistertätigkeiten wie Pflege des Geländes, Reparaturen und Renovierungsarbeiten.

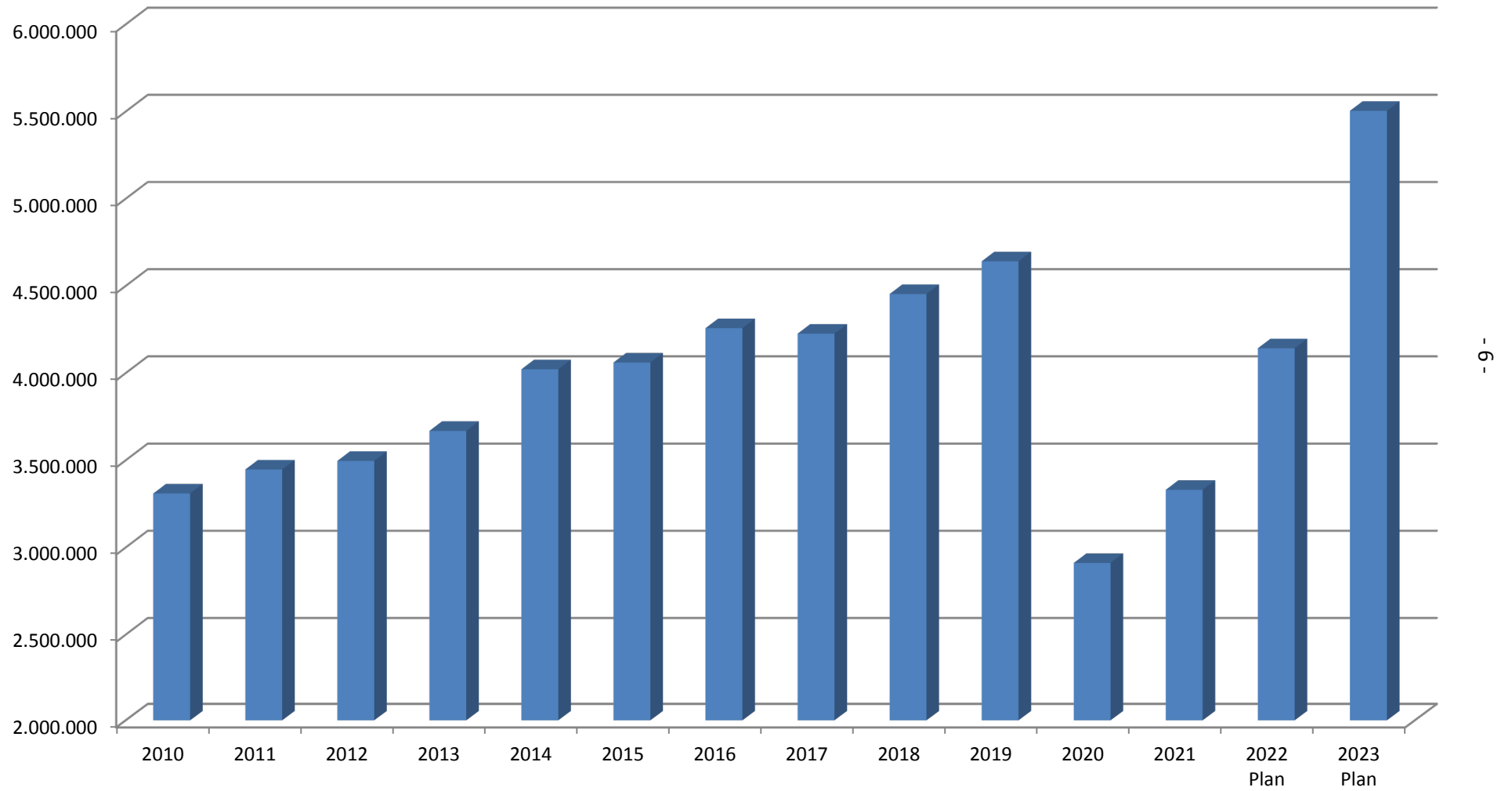
Da die Stelle schon aufgrund von Stundenreduzierungen der Kolleginnen besetzt ist, wirkt sich diese nicht kostensteigernd aus.

Verwaltung Tierpark:

Eine Stelle ist für die Verwaltungsarbeiten im Tierpark Sababurg vorgesehen. Derzeit gibt es in der Verwaltung nur 4 vollzeitige Arbeitsplätze. Durch die Vielzahl von Buchungsanfragen, die Organisation des Tierparkshops, Rechnungsbearbeitung, Events und diverse andere Verwaltungsaufgaben sowie die Notwendigkeit der Besetzung an 365 Tagen im Jahr, ist hier eine zusätzliche Stelle dringend notwendig.

Die Arbeiten werden derzeit durch befristete Stundenaufstockungen abgedeckt, so dass die Personalkosten nur geringfügig steigen.

Entwicklung der Teilnehmerentgelte und Eintrittsgelder in €



Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

G E S A M T

in Euro

	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023
--	------------------	--------------------	--------------------

1

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	3.343.295	4.142.300	5.504.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	6.472	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	688.600	645.200	725.200
Sonstige betriebliche Erträge	1.974.638	633.300	780.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	230.909	206.200	231.800
Zinsen EAM	1.484.673	1.485.000	1.485.000
Gewinnanteile Losintr. Sylt	18.920	15.000	15.000
Steuererstattungen	0	0	0
Zinsen aus Geldanlagen	492	0	0
Auflösung von Rücklagen	1.278.156	1.730.900	1.350.600
Summe ERTRÄGE	9.026.155	8.857.900	10.091.900

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	4.229.274	4.615.800	4.919.100
Verpflegungskosten	291.270	421.600	630.600
Wareneinkäufe	479.420	448.600	524.900
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	1.114.617	739.300	1.074.400
Betriebsaufwendungen	1.316.981	1.184.200	1.400.800
Fahrzeugkosten	105.917	75.800	125.600
Nichtabziehbare Vorsteuer	175.569	120.000	120.000
Zinsaufwendungen	2.682	24.100	29.000
Steuern	8.908	7.500	7.500
Kalkulatorische Abschreibungen	1.301.518	1.221.000	1.260.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen	0	0	0
Summe AUFWENDUNGEN	9.026.155	8.857.900	10.091.900

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

VERWALTUNG

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	229	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	50	200	200
Sonstige betriebliche Erträge	9.193	9.000	9.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0	0	0
Zinsen EAM	1.484.673	1.485.000	1.485.000
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Steuererstattungen			
Zinsen aus Geldanlagen	492	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.494.637	1.494.200	1.494.200

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	314.918	316.100	334.100
Verpflegungskosten	0	0	0
Wareneinkäufe	24.134	1.500	1.000
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	3.568	0	6.000
Betriebsaufwendungen	526.787	297.100	335.900
Fahrzeugkosten	5.251	300	11.300
Nichtabziehbare Vorsteuer	175.569	120.000	120.000
Zinsaufwendungen	2.682	7.100	29.000
Steuern	2.500	0	0
Kalkulatorische Abschreibungen	20.561	6.500	4.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	1.075.970	748.600	841.800

Überschuss (- = Defizit)	418.667	745.600	652.400
---------------------------------	----------------	----------------	----------------

Der Überschuss der Verwaltung wird bedarfsgerecht auf alle Einrichtungen verteilt.

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

S Y L T

in Euro

Ergebnis
2021

Planansatz
2022

Planansatz
2023

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	1.033.607	1.284.500	1.790.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	219.121	105.200	128.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.585	53.600	53.600
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	18.920	15.000	15.000
Erträge aus interner Verteilung	591.342	395.900	233.600
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.916.576	1.854.200	2.220.200

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	845.228	892.800	930.000
Verpflegungskosten	158.234	215.000	325.000
Wareneinkäufe	1.475	700	0
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	468.755	262.300	460.000
Betriebsaufwendungen	166.014	217.600	259.000
Fahrzeugkosten	7.229	5.600	7.000
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	1.713	2.700	2.700
Kalkulatorische Abschreibungen	267.928	257.500	236.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	1.916.576	1.854.200	2.220.200

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

SCHÖNAU

in Euro

	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023
--	------------------	--------------------	--------------------

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	266.957	492.800	671.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	159.293	53.800	66.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.188	6.600	0
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	202.668	142.600	52.700
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	633.106	695.800	790.200

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	286.044	327.800	345.000
Verpflegungskosten	53.875	98.000	128.000
Wareneinkäufe	1.838	4.000	6.000
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	98.074	66.700	91.100
Betriebsaufwendungen	82.513	99.500	115.800
Fahrzeugkosten	6.052	3.300	4.300
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	2.950	3.000	3.000
Kalkulatorische Abschreibungen	101.762	93.500	97.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	633.107	695.800	790.200

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

TIERPARK SABABURG

in Euro

	Ergebnis	Planansatz	Planansatz
	2021	2022	2023

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	1.614.419	1.909.000	2.273.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	6.472	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	672.945	621.000	690.000
Sonstige betriebliche Erträge	1.277.302	308.500	345.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	144.589	124.800	162.000
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	0	672.700	403.400
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	3.715.727	3.636.000	3.873.700

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	1.722.027	1.932.200	1.934.000
Verpflegungskosten	8.383	18.000	20.000
Wareneinkäufe	411.908	396.000	444.100
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	340.606	251.300	272.400
Betriebsaufwendungen	377.777	397.200	490.200
Fahrzeugkosten	71.696	59.800	87.500
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	17.000	0
Steuern	934	1.000	1.000
Kalkulatorische Abschreibungen	621.953	563.500	624.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen	160.443		
Summe AUFWENDUNGEN	3.715.727	3.636.000	3.873.700

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

SENSENSTEIN

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	391.214	399.000	691.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	15.605	24.000	35.000
Sonstige betriebliche Erträge	260.378	142.300	197.000
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.920	10.500	5.500
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	713.456	973.200	976.800
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.396.573	1.549.000	1.905.300

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	819.817	949.400	1.165.000
Verpflegungskosten	70.689	90.600	157.000
Wareneinkäufe	39.711	45.300	72.500
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	134.887	116.900	166.800
Betriebsaufwendungen	124.511	136.700	149.600
Fahrzeugkosten	8.845	3.800	10.100
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	812	800	800
Kalkulatorische Abschreibungen	197.301	205.500	183.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	1.396.573	1.549.000	1.905.300

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2023

W Ü L M E R S E N

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	36.869	57.000	79.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	49.351	14.500	34.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.626	10.700	10.700
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	349.800	292.100	336.500
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	448.646	374.300	460.700

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	241.239	197.500	211.000
Verpflegungskosten	90	0	600
Wareneinkäufe	354	1.100	1.300
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	68.727	42.100	78.100
Betriebsaufwendungen	39.379	36.100	50.300
Fahrzeugkosten	6.844	3.000	5.400
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	0	0	0
Kalkulatorische Abschreibungen	92.013	94.500	114.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	448.645	374.300	460.700

Überschuss (- = Defizit)	0	0	0
---------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

G E S A M T

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023**Einnahmen**

1.461.961

Zuführungen vom Erfolgsplan	1.301.518	1.221.000	1.260.000
Einnahmen aus Krediten	0	1.202.100	1.826.000
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	803.086	548.000	0
Verkauf von bew. Sachen	0	0	0
Entnahmen aus Rücklagen	472.944	743.200	1.350.600
Summe Erträge	2.577.548	3.714.300	4.436.600

Ausgaben

EDV-Software	40.244	7.500	12.900
Ausleihungen/Beteiligungen	0	0	0
Grundstücke	0	0	0
Um- und Ausbauten	351.462	763.250	1.066.500
Außenanlagen	492.253	731.000	145.000
Technische Anlagen	18.835	130.000	501.000
Fahrzeuge	0	30.000	33.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.630	88.350	67.600
Tilgung von Krediten	27.060	27.100	77.100
Auflösung passivierter Zuschüsse	230.909	206.200	231.800
Zuführungen an den Erfolgsplan	1.278.156	1.730.900	1.350.600
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			951.100
Summe Aufwendungen	2.577.548	3.714.300	4.436.600

Überschuß (- = Defizit)	0	0	0
--------------------------------	----------	----------	----------

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

VERWALTUNG

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	20.561	6.500	4.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Entnahmen aus Rücklagen			
Summe Erträge	20.561	6.500	4.500

Ausgaben

EDV-Software	32.249	7.500	7.500
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten			
Außenanlagen			
Technische Anlagen			
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.756	8.000	8.000
Tilgung von Krediten	27.060	27.100	77.100
Auflösung passivierter Zuschüsse		0	0
Zuführungen an den Erfolgsplan			
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	61.065	42.600	92.600

Überschuß (- = Defizit)	-40.504	-36.100	-88.100
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Erläuterungen zu:

EDV-Software:

Ersatz- und Neuanschaffungen für Software und Lizenzen

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände
sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

SYLT

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	267.928	257.500	236.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	267.928	257.500	236.500

Ausgaben

EDV-Software	1.306		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten		28.250	852.500
Außenanlagen		58.500	32.500
Technische Anlagen		20.000	166.000
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.406	15.050	12.300
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	53.585	53.600	53.600
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	67.297	175.400	1.116.900

Überschuß (- = Defizit)	200.631	82.100	-880.400
--------------------------------	----------------	---------------	-----------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Techn. Instandsetzung Haus Hooge, für Küche Fliesenarbeiten, Fenster in div. Gebäuden, Hauszuwegung Dreifam.-Haus, Erneuerung Außenwände Haus Westerland sowie des Fernsehgebäudes, Neugestaltung des Eingangsbereiches der Sporthalle, neues Dach Rundbau

Außenanlagen:

Instandsetzung Kleinspielfeld

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände (u a. Büffetwagen, Stehleitern u.a.) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Technische Anlagen:

Ersatzbeschaffung Gaskessel und Erneuerung Pumpenanlage

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

SCHÖNAU

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	101.762	93.500	97.000
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	101.762	93.500	97.000

Ausgaben

EDV-Software	1.306		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten			10.000
Außenanlagen	20.135		
Technische Anlagen		10.000	
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.286	39.400	10.700
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	4.188	6.600	
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	36.916	56.000	20.700

Überschuß (- = Defizit)	64.845	37.500	76.300
--------------------------------	---------------	---------------	---------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Anschluss des Dachgeschosses an 2. Rettungstreppe

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände

(u.a. Aufschnittmaschine)

sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

TIERPARK SABABURG

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	782.396	563.500	624.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	672.484	480.000	
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	1.454.880	1.043.500	624.500

Ausgaben

EDV-Software	3.097		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten	151.927	410.000	50.000
Außenanlagen	472.118	650.000	100.000
Technische Anlagen		100.000	85.000
Fahrzeuge		30.000	30.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.044	10.000	10.000
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	144.589	124.800	162.000
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	874.774	1.324.800	437.000

Überschuß (- = Defizit)	580.106	-281.300	187.500
--------------------------------	----------------	-----------------	----------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Überdachung Maschinenlager

Außenanlagen:

Wiederaufbau der Tierparkmauer, allg. Wege- u. Gehegebau

Technische Anlagen:

Ampelanlage, Ersatzbeschaffung Heizkessel

Betriebs- und Geschäftsausstattung:Ersatz- und Neubeschaffungen für
Ausstattungen sowie geringwertige
WirtschaftsgüterFahrzeuge:

Ersatzbeschaffung für Pkw

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

SENSENSTEIN

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	197.301	205.500	183.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	78.703	68.000	0
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	276.004	273.500	183.500

Ausgaben

EDV-Software	1.119		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten		282.500	122.000
Außenanlagen		22.500	12.500
Technische Anlagen	18.835		0
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.101	5.700	21.400
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	15.920	10.500	5.500
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	42.975	321.200	161.400

Überschuß (- = Defizit)	233.029	-47.700	22.100
--------------------------------	----------------	----------------	---------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Beleuchtung in Speisesaal und Küche, Erneuerung des Daches in Haus 2,
Erneuerung Kessel, Überdachung Terrassen Wohnungen 1 + 2

Außenanlagen:

Instandsetzung der 400 m-Laufbahn Sportplatz, Erneuerung Schotterfläche für Busparkplatz

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände (u.a. Arbeitswagen, Registrierkassen, etc.), elektr. Schrankenanlage sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Vermögensplan 2023

W Ü L M E R S E N

in Euro

Ergebnis
2021Planansatz
2022Planansatz
2023

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	92.013	94.500	114.000
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	51.899		
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	143.912	94.500	114.000

Ausgaben

EDV-Software	1.167		5.400
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten	199.535	42.500	32.000
Außenanlagen			
Technische Anlagen			250.000
Fahrzeuge			3.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.038	10.200	5.200
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	12.626	10.700	10.700
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	216.366	63.400	306.300

Überschuß (- = Defizit)	-72.454	31.100	-192.300
--------------------------------	----------------	---------------	-----------------

Erläuterungen zu:

EDV-Software

Erweiterung der Lizenzen der EDV-Software "Haus-Manager" inkl. Schulung

Um- und Ausbauten:

Um-/Ausbau der Ellerbürg, des Glockenturms und der Mitarbeiterküche, Erneuerung Pflaster in der Ruine

Technische Anlagen

Erneuerung der Heizungsanlage mit Solarthermie

Fahrzeuge

Anschaffung eines Pkw-Anhängers

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Stellenübersicht 2023

Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Kassel"

Funktionsbereich		Beamte BBesG	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst														Stellen 2023	Stellen 2022	besetzt am 30.06.2022	Anmerkungen:		
		A 12	14	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2ü						
1.	Verwaltung		1	-	-	-	-			3	-	-	-	-	-	-		4	4	4	a.) Ohne Nachweis in der Stellenübersicht dürfen 3 Auszubildende im Hauswirtschafts- und Küchenbereich sowie 3 Auszubildende im Bereich Zootierpflege und 1 Auszubildender zur Kauffrau/Kaufmann für Büromanagement 1 Auszubildender zum Veranstaltungskaufmann/frau beschäftigt werden b.) Bei organisatorischen Änderungen können im laufenden Wirtschaftsjahr Planstellen umbesetzt werden, ohne dadurch die Gesamtzahl der Stellen zu erhöhen. c.) Über die Stellenübersicht hinaus können notwendige Aushilfs- und Saisonkräfte befristet beschäftigt werden.	
2.	Jugendseeheim Sylt																					
2.1	Hausleitung			-	-	1	-		-	-	-	1	-	-	-	-		2	2	2		
2.2	Küche			-	-	-	-		1	1	-	-	1	-	4	-		7	7	7		
2.3	Hauspersonal			-	-	-	-				-	1		-	4	-		5	5	5		
3.	Jugendheim Panorama																					
3.1	Hausleitung			-	-	-			1	-	-	-	-	-	-	-		1	1	1		
3.2	Küche			-	-	-	-			-	-	2	1	-	-	-		3	2	2		
3.3	Hauspersonal			-	-	-	-			-	-	-	1	-	1	1		3	3	3		
4.	Jugendburg Sensenstein																					
4.1	Verwaltung			-	-	-		1		-	-	1	-	-	-	-		2	2	2		
4.2	Küche/Hauswirtschaft			-	-	-			1	1	-	3	-	-	-	8		13	13	13		
4.3	Ausbildung / Bistro			-	-	-			1	-	-	-	-	-	-	-		1	1	1		
5.	Tierpark Sababurg	1				2			2	5					14		0	2	26	25		25
6.	Wülmersen							1											2	2		2
	Stellen 2023	1	1	0	0	3	0	2	6	10	0	7	18	0	9	12		69	-	-		
	Stellen 2022	1	1	0	0	3	0	2	6	9	0	6	18	0	9	12		-	67	-		
	besetzt am 30.06.2022	1	1	0	0	3	0	2	6	9	0	6	18	0	9	12		-	-	67		

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Wirtschaftsjahr 2020

Kreditaufnahme lt. WP 2020	0,00 €
Tilgung 2020	27.060,00 €

Tatsächlicher Schuldenstand 31.12.2020 **189.190,00 €**

Wirtschaftsjahr 2021

Kreditaufnahme lt. WP 2021	0,00 €
Tilgung lt. WP 2021	27.060,00 €

Tatsächlicher Schuldenstand 31.12.2021 **162.130,00 €**

Wirtschaftsjahr 2022

Kreditaufnahme lt. WP 2022	1.202.100,00 €
Tilgung lt. WP 2022	27.100,00 €

Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2022 **1.337.130,00 €**

Wirtschaftsjahr 2023

Kreditaufnahme lt. WP 2023	1.826.000,00 €
Tilgung lt. WP 2023	77.100,00 €

Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2023 **3.086.030,00 €**

Rücklagenübersicht

Die Rücklage hat sich wie folgt entwickelt:

Rücklage für	31.12
2018	
Stammkapital	3.000.000,00
Rücklagen	52.734.849,05
Entnahme a. d. allgemeinen Rücklage	0,00
Abführung an den Landkreis Kassel	-120.000,00
Bilanzgewinn/-verlust	-884.804,56
Rücklagen	51.730.044,49
2019	
Stammkapital	3.000.000,00
Rücklagen	51.730.044,49
Entnahme a. d. allgemeinen Rücklage	0,00
Abführung an den Landkreis Kassel	-120.000,00
Bilanzgewinn/-verlust	-613.898,94
Rücklagen	50.996.145,55
2020	
Stammkapital	3.000.000,00
Rücklagen	50.996.145,55
Entnahme a. d. allgemeinen Rücklage	0,00
Abführung an den Landkreis Kassel	-120.000,00
Bilanzgewinn/-verlust	-2.386.763,76
Rücklagen	48.489.381,79
2021	
Stammkapital	3.000.000,00
Rücklagen	48.489.381,79
Entnahme a. d. allgemeinen Rücklage	0,00
Abführung an den Landkreis Kassel	-6.000,00
Bilanzgewinn/-verlust	-1.278.155,82
Rücklagen	47.205.225,97

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Finanzplan

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans
gem. § 19 Ziff. 1 EigBGes

in Euro

2022

2023

2024

2025

2026

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

Abschreibungen (aus Erfolgsplan) und übrige kalkulatorische Rückstellungen	1.221.000	1.260.000	1.180.000	1.082.000	1.024.000
Kredite vom Kreditmarkt	1.202.100	1.826.000			
Zuweisungen vom Land	548.000				
Verkauf beweglicher Sachen/Sponsoring					
Entnahme aus dem Erfolgsplan					
Entnahmen aus den Rücklagen/Rückstellungen	743.200	1.350.600	1.479.500	1.423.300	1.050.000
Summe	3.714.300	4.436.600	2.659.500	2.505.300	2.074.000

Ausgaben (Mittelverwendung)

Inv. wie in WP Vj Inv. wie in WP Vj

Um- und Ausbaumaßnahmen	763.250	1.066.500	850.000	850.000	400.000
Sonstige Maßnahmen	731.000	145.000	50.000	50.000	50.000
Erwerb von beweglichen Sachen (Anlagevermögen)	95.850	80.500	100.000	100.000	80.000
Erwerb von Kraftfahrzeugen und Maschinen sowie Technische Anlagen	160.000	534.000	100.000	50.000	50.000
Tilgung Kredite	27.100	77.100	77.100	71.100	70.100
Auflösung von Zuschüssen	206.200	231.800	213.000	212.000	212.000
Zuführungen zu den Rücklagen/Rückstellungen	0	951.100			161.900
Zuführungen zum Erfolgsplan	1.730.900	1.350.600	1.269.400	1.172.200	1.050.000
Summe	3.714.300	4.436.600	2.659.500	2.505.300	2.074.000

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Entwicklungs-Erfolgsplan - gesamt -

in Euro

	Ergebnis 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
--	------------------	--------------------	--------------------	------------------	------------------

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	3.343.295	4.142.300	5.504.000	5.559.000	5.614.600
Andere aktivierte Eigenleistungen	6.472	0	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	688.600	645.200	725.200	739.700	754.500
Sonstige betriebliche Erträge	1.974.638	633.300	780.300	795.900	811.800
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	230.909	206.200	231.800	213.000	212.000
Zinsen EAM	1.484.673	1.485.000	1.485.000	1.485.000	1.485.000
Gewinnanteile Losintr. Sylt	18.920	15.000	15.000	15.800	16.600
Steuererstattungen	0	0	0	0	0
Zinsen aus Geldanlagen	492	0	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	1.278.156	1.730.900	1.350.600	1.269.400	1.172.200
Summe ERTRÄGE	9.026.155	8.857.900	10.091.900	10.077.800	10.066.700

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	4.229.274	4.615.800	4.919.100	4.968.300	5.018.000
Verpflegungskosten	291.270	421.600	630.600	636.900	643.300
Wareneinkäufe	479.420	448.600	524.900	530.100	535.400
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	1.114.617	739.300	1.074.400	1.085.100	1.096.000
Betriebsaufwendungen	1.316.981	1.184.200	1.400.800	1.414.800	1.428.900
Fahrzeugkosten	105.917	75.800	125.600	126.900	128.200
Nichtabziehbare Vorsteuer	175.569	120.000	120.000	100.000	100.000
Zinsaufwendungen	2.682	24.100	29.000	28.200	27.400
Steuern	8.908	7.500	7.500	7.500	7.500
Kalkulatorische Abschreibungen	1.301.518	1.221.000	1.260.000	1.180.000	1.082.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen	0	0	0	0	0
Summe AUFWENDUNGEN	9.026.155	8.857.900	10.091.900	10.077.800	10.066.700