

Entwurf



Wirtschaftsplan

2022



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 2021-2025
25	Entwicklungserfolgsplan 2020-2024

Wirtschaftsplan 2022

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 2022 wird

1.1 im Erfolgsplan	in den Erträgen	auf	8.857.900 €
	in den Aufwendungen	auf	8.857.900 €
1.2 im Vermögensplan	in den Einnahmen	auf	3.714.300 €
	in den Ausgaben	auf	3.714.300 €

festgesetzt.

2. Der Gesamtbetrag der **Kredite**, deren Aufnahme im Wirtschaftsjahr zur Finanzierung investiver Ausgaben im Vermögensplan erforderlich ist, wird auf **214.400 €** festgesetzt.

3. Der Höchstbetrag der **Betriebsmittelkredite**, die im Wirtschaftsjahr zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **4.000.000 €** festgesetzt.

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 31.12.2022
- Übersicht der Rücklagen
- Entwicklung des Erfolgsplans

Erfolgsplan:

Der Erfolgsplan ist in den Erträgen und Aufwendungen mit je 8.857.900 € ausgeglichen. Der Ausgleich erfolgt durch eine Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 1.730.900 €.

Aufgrund der nicht zu vorhersagenden weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie sind die Zahlen mit den derzeit herrschenden Restriktionen beurteilt worden. Das bedeutet, dass die Einrichtungen mit einer Auslastung von nur 60 % bis 90 % in die Berechnung eingeflossen sind.

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen werden u. a. die Übernahme der Aufwendungen durch den Landessportbund Hessen aber auch die Pachteinahmen 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 in 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 Personalkosten ergibt sich aufgrund der tariflichen Stufensteigerungen und der allgemeinen Tarifierhöhung 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 Verwaltungskostenerstattung 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 3.714.300 € ab.

Für Um- und Ausbauten und Außenanlagen im Tierpark Sababurg werden insgesamt 1.060.000 € veranschlagt. Weitere 434.250 € verteilen sich auf das Jugendseeheim Sylt, die Jugendburg Sensenstein und das Wasserschloss Wülmersen. Im Tierpark sind insbesondere der weitere Ausbau des Vorwerks zum Umweltbildungszentrum, die Errichtung von Volieren und der Spielplatzanlagen vorgesehen. Im Jugendseeheim Sylt ist die Erneuerung des Daches des Rundbaus sowie technische Erneuerungen am Kü-chengebäude geplant. Auf der Jugendburg Sensenstein ist die Erneuerung der Be-leuchtung der Schwimmhalle sowie die Nachrüstung des Blitzschutzes beabsichtigt. Auch in Wülmersen ist die Nachrüstung des Blitzschutzes vorgesehen.

Bei den technischen Anlagen ist für Sylt eine Steuerungsanlage für die Pumpstation, für Schönau die Erneuerung der Brandmeldeanlage und für den Tierpark ein neuer Heizkessel und die Erweiterung des Heizungskellers eingeplant.

Weiterhin sind im Tierpark Ersatzbeschaffungen für einen Traktor geplant.

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

Zur Finanzierung der Investitionen werden Abschreibungen und Zuschüsse herangezogen.

Stellenübersicht:

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 können drei zusätzliche Stellen geschaffen werden.

Reinigung:

Eine Stelle ist für die Reinigung je zur Hälfte in Wülmersen und den Tierpark vorgese-hen.

In Wülmersen ist derzeit nur eine befristete Stelle für die Reinigung im Austausch mit dem Tierpark eingesetzt. Durch den häufigen Belegungswechsel, die Erweiterung des Brauhauses zur Unterkunft und der zukünftigen Dauerausstellung im Museum sind mehr als 150 qm an Reinigungsfläche hinzugekommen.

Im Tierpark sind in den letzten Jahren durch die Elch-Lodge mehr als 100 qm und den neuen Eingangsbereich weitere 200 qm Reinigungsfläche hinzugekommen.

Der derzeitig erhöhte Aufwand wird durch Aushilfskräfte und Stundenaufstockungen abgedeckt, so dass die Personalkosten insgesamt nur geringfügig steigen.

Tierpflege:

Die Tierpfleger sind das Aushängeschild des Tierparks und Ansprechpartner für alle Besucher. Durch das starke Besucheraufkommen sind unsere Tierpfleger in besonderem Maße gefordert. Nicht nur die täglich durchzuführenden acht Schaufütterungen, sondern auch die immer öfters gebuchten Kindergeburtstage und der „Tag mit dem Tierpfleger“ erfordern einen erhöhten Personalbedarf. Des Weiteren ergibt sich ein erhöhter Personalbedarf für die Pflege der Beberbecker Pferde.

Da der Eigenbetrieb im Bereich der Tierpflege selbst ausbildet, sind immer ausgebildete Tierpfleger/innen in einem befristeten Beschäftigungsverhältnis (Garantiejahr), so dass von denen eine/r übernommen werden kann.

Verwaltung:

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.

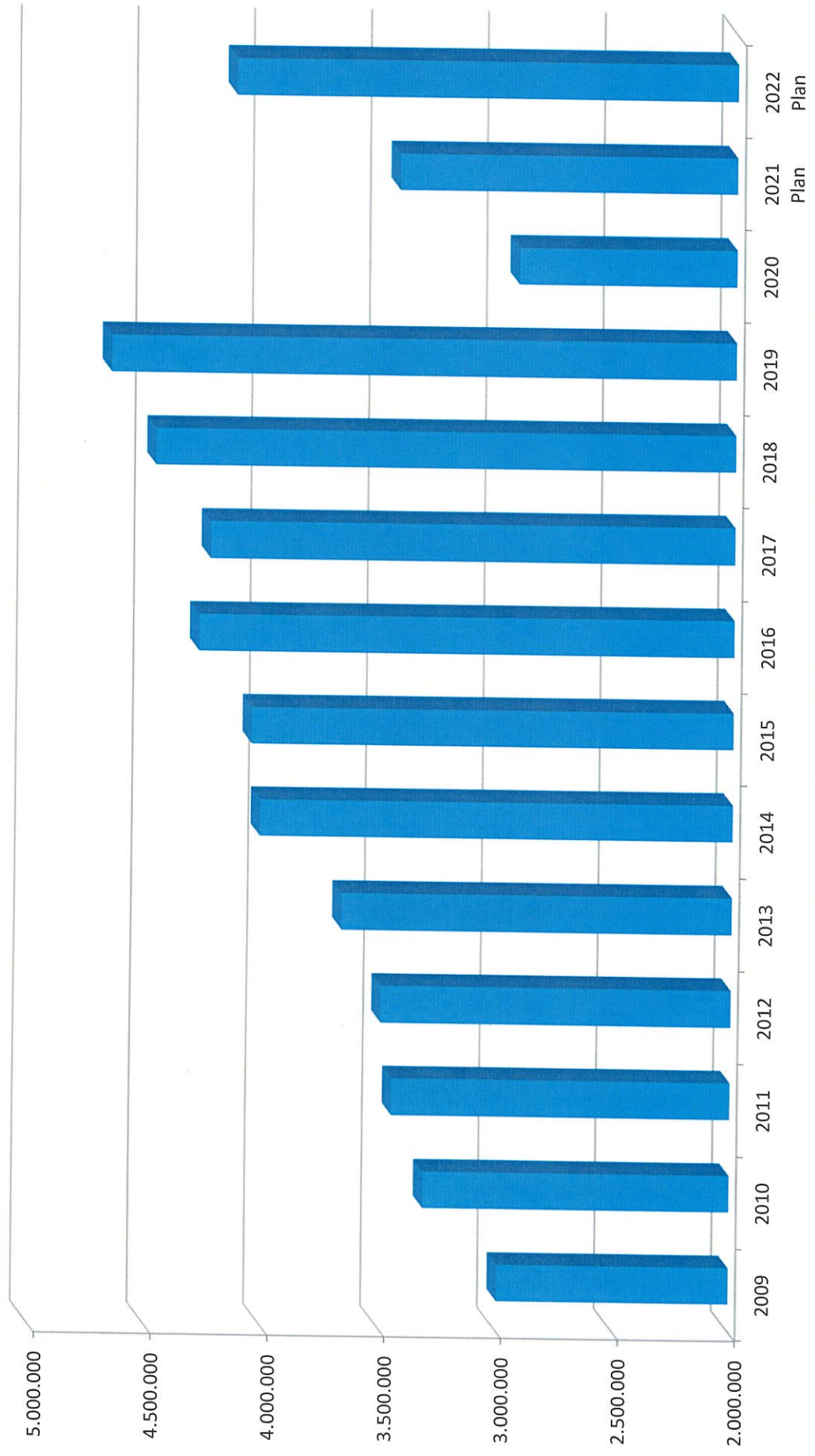
Neue Eingruppierung:

Es wurde eine Stelle im Bereich Tierpark Sababurg angehoben
von TVöD nach TVöD

Entgeltgruppe 8 → Entgeltgruppe 9a
Leitung Handwerker

Die Tätigkeitsmerkmale dieser Stelle wurden geprüft und es wurde festgestellt, dass die Anforderungen an die Entgeltgruppe erfüllt sind.

Entwicklung der Teilnehmerentgelte und Eintrittsgelder in €



Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2022

G E S A M T

in Euro

Ergebnis
2020

Planansatz
2021

Planansatz
2022

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	2.930.762	3.442.400	4.142.300
Andere aktivierte Eigenleistungen	117.081	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	499.885	604.200	645.200
Sonstige betriebliche Erträge	895.702	622.300	633.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	204.912	220.000	206.200
Zinsen EAM	1.484.673	1.485.000	1.485.000
Gewinnanteile Losintr. Sylt	14.771	14.000	15.000
Steuererstattungen	0	0	0
Zinsen aus Geldanlagen	90.064	100.000	0
Auflösung von Rücklagen	2.386.764	1.831.700	1.730.900
Summe ERTRÄGE	8.624.614	8.319.600	8.857.900

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	4.322.512	4.058.800	4.615.800
Verpflegungskosten	254.846	360.200	421.600
Wareneinkäufe	365.812	467.400	448.600
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	1.014.676	784.600	739.300
Betriebsaufwendungen	1.060.953	1.155.700	1.184.200
Fahrzeugkosten	94.553	71.400	75.800
Nichtabziehbare Vorsteuer	123.568	130.000	120.000
Zinsaufwendungen	30.243	23.000	24.100
Steuern	7.012	7.500	7.500
Kalkulatorische Abschreibungen	1.350.441	1.261.000	1.221.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen	0	0	0
Summe AUFWENDUNGEN	8.624.614	8.319.600	8.857.900

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

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Erfolgsplan 2022**
VERWALTUNG

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022
Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	754	0	0
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	121	200	200
Sonstige betriebliche Erträge	-20.574	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	90.064	100.000	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.555.038	1.594.200	1.494.200

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	302.331	312.400	316.100
Verpflegungskosten	0	0	0
Wareneinkäufe	-9.156	1.500	1.500
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	0	0	0
Betriebsaufwendungen	289.548	293.800	297.100
Fahrzeugkosten	253	200	300
Nichtabziehbare Vorsteuer	123.568	130.000	120.000
Zinsaufwendungen	5.925	13.000	7.100
Steuern	3	0	0
Kalkulatorische Abschreibungen	6.550	7.800	6.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	719.022	758.700	748.600

Überschuss (- = Defizit)	836.016	835.500	745.600
---------------------------------	----------------	----------------	----------------

Der Überschuss der Verwaltung wird bedarfsgerecht auf alle Einrichtungen verteilt.

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Erfolgsplan 2022

SYLT

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	854.364	1.032.000	1.284.500
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	201.785	95.600	105.200
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	53.585	53.600	53.600
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	14.771	14.000	15.000
Erträge aus interner Verteilung	723.855	634.400	395.900
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.848.360	1.829.600	1.854.200

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	890.741	813.600	892.800
Verpflegungskosten	134.842	182.400	215.000
Wareneinkäufe	207	0	700
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	325.774	354.700	262.300
Betriebsaufwendungen	176.355	200.900	217.600
Fahrzeugkosten	5.735	4.800	5.600
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	2.313	2.700	2.700
Kalkulatorische Abschreibungen	312.394	270.500	257.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	1.848.360	1.829.600	1.854.200

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

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Erfolgsplan 2022**
SCHÖNAU

in Euro

 Ergebnis
2020

 Planansatz
2021

 Planansatz
2022

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	248.832	424.200	492.800
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	82.958	48.300	53.800
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	4.188	4.200	6.600
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	336.623	201.600	142.600
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	672.601	678.300	695.800

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	312.922	315.200	327.800
Verpflegungskosten	59.991	86.100	98.000
Wareneinkäufe	2.631	3.500	4.000
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	93.751	81.300	66.700
Betriebsaufwendungen	99.953	91.900	99.500
Fahrzeugkosten	1.939	3.100	3.300
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	2.950	3.000	3.000
Kalkulatorische Abschreibungen	98.463	94.200	93.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	672.601	678.300	695.800

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

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Erfolgsplan 2022**
TIERPARK SABABURG

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022
Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	1.562.072	1.609.700	1.909.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	57.564	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	485.500	584.000	621.000
Sonstige betriebliche Erträge	407.696	314.400	308.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	125.890	141.000	124.800
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	935.491	681.000	672.700
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	3.574.212	3.330.100	3.636.000

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	1.868.080	1.641.600	1.932.200
Verpflegungskosten	8.967	16.200	18.000
Wareneinkäufe	330.189	425.600	396.000
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	319.281	193.400	251.300
Betriebsaufwendungen	338.604	381.500	397.200
Fahrzeugkosten	62.971	57.200	59.800
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	24.318	10.000	17.000
Steuern	934	1.000	1.000
Kalkulatorische Abschreibungen	620.869	603.600	563.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	3.574.212	3.330.100	3.636.000

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

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Erfolgsplan 2022**
SENSENSTEIN

in Euro

 Ergebnis
2020

 Planansatz
2021

 Planansatz
2022

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	233.131	328.000	399.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	14.264	20.000	24.000
Sonstige betriebliche Erträge	183.862	142.000	142.300
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.558	10.500	10.500
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	980.260	886.600	973.200
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	1.422.077	1.387.100	1.549.000

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	781.854	819.600	949.400
Verpflegungskosten	51.016	75.500	90.600
Wareneinkäufe	37.297	35.800	45.300
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	202.899	108.800	116.900
Betriebsaufwendungen	115.418	150.300	136.700
Fahrzeugkosten	5.234	3.200	3.800
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	812	800	800
Kalkulatorische Abschreibungen	227.547	193.100	205.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	1.422.077	1.387.100	1.549.000

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

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Erfolgsplan 2022**
WÜLMERSEN

in Euro

 Ergebnis
2020

 Planansatz
2021

 Planansatz
2022

Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	31.610	48.500	57.000
Andere aktivierte Eigenleistungen	59.518	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	0	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	39.975	13.000	14.500
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	10.690	10.700	10.700
Zinsen EAM	0	0	0
Gewinnanteile Losintr. Sylt	0	0	0
Erträge aus interner Verteilung	246.551	263.600	292.100
Zinsen aus Geldanlagen	0	0	0
Auflösung von Rücklagen			
Summe ERTRÄGE	388.342	335.800	374.300

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	166.583	156.400	197.500
Verpflegungskosten	31	0	0
Wareneinkäufe	4.643	1.000	1.100
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	72.971	46.400	42.100
Betriebsaufwendungen	41.075	37.300	36.100
Fahrzeugkosten	18.420	2.900	3.000
Nichtabziehbare Vorsteuer	0	0	0
Zinsaufwendungen	0	0	0
Steuern	0	0	0
Kalkulatorische Abschreibungen	84.618	91.800	94.500
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen			
Summe AUFWENDUNGEN	388.342	335.800	374.300

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

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022
G E S A M T

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022**Einnahmen**

Zuführungen vom Erfolgsplan	1.350.441	1.261.000	1.221.000
Einnahmen aus Krediten			214.400
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	447.732	726.000	548.000
Verkauf von bew. Sachen			
Entnahmen aus Rücklagen	2.832.953	1.831.700	1.730.900
Summe Erträge	4.631.126	3.818.700	3.714.300

Ausgaben

EDV-Software	45.688	7.500	7.500
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten	1.402.485	1.237.500	763.250
Außenanlagen	235.308		731.000
Technische Anlagen	157.185	2.500	130.000
Fahrzeuge	2.000	50.000	30.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.724	72.700	88.350
Tilgung von Krediten	27.060	27.100	27.100
Auflösung passivierter Zuschüsse	204.912	220.000	206.200
Zuführungen an den Erfolgsplan	2.386.764	1.831.700	1.730.900
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen		369.700	
Summe Aufwendungen	4.631.125	3.818.700	3.714.300

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

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022

VERWALTUNG

in Euro

	Ergebnis 2020	Planansatz 2021	Planansatz 2022
--	------------------	--------------------	--------------------

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	6.550	7.800	6.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Entnahmen aus Rücklagen			
Summe Erträge	6.550	7.800	6.500

Ausgaben

EDV-Software	10.259	7.500	7.500
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten			
Außenanlagen			
Technische Anlagen			
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500	8.000	8.000
Tilgung von Krediten	27.060	27.100	27.100
Auflösung passivierter Zuschüsse			
Zuführungen an den Erfolgsplan			
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	38.819	42.600	42.600

Überschuß (- = Defizit)	-32.269	-34.800	-36.100
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

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 2022

SYLT

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	312.394	270.500	257.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	312.394	270.500	257.500

Ausgaben

EDV-Software	8.045		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten		27.500	28.250
Außenanlagen			58.500
Technische Anlagen	24.366		20.000
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.992	22.500	15.050
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	53.585	53.600	53.600
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	115.988	103.600	175.400

Überschuß (- = Defizit)	196.405	166.900	82.100
--------------------------------	----------------	----------------	---------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Erneuerung des Bades im Dreifamilienwohnhaus, Erneuerung der Jalousinen, Beleuchtung und Sickerschacht Küche, Dacherneuerung Rundbau

Außenanlagen:

Pflasterung Notausgang Haus Römö, Instandsetzung der Gehwege Zeltplatz, Erneuerung Belag Minigolfanlage, Entwässerung Parkplatz

Technische Anlagen:

Steuerung Pumpstation

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände (u a. EBike Hausmeister, Mäher und Leitern) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022**
SCHÖNAU

in Euro

 Ergebnis
2020

 Planansatz
2021

 Planansatz
2022

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	98.463	94.200	93.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)			
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	98.463	94.200	93.500

Ausgaben

EDV-Software	1.306		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten			
Außenanlagen	235.308		
Technische Anlagen			10.000
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.972	8.300	39.400
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	4.188	4.200	6.600
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	253.774	12.500	56.000

Überschuß (- = Defizit)	-155.311	81.700	37.500
--------------------------------	-----------------	---------------	---------------

Erläuterungen zu:

Technische Anlagen:

Erneuerung der Brandmeldeanlage

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

 Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände
 (u.a. Ladesäule E-Auto, Rutsche u. Klettergerüst Spielplatz)
 sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022**
TIERPARK SABABURG

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022
Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	620.869	603.600	563.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	330.000	726.000	480.000
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	950.869	1.329.600	1.043.500

Ausgaben

EDV-Software	12.800		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten	1.102.235	983.000	410.000
Außenanlagen			650.000
Technische Anlagen			100.000
Fahrzeuge	2.000	50.000	30.000
Betriebs- und Geschäftsausstattung	106.962	10.000	10.000
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	125.890	141.000	124.800
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	1.349.887	1.184.000	1.324.800

Überschuß (- = Defizit)	-399.018	145.600	-281.300
--------------------------------	-----------------	----------------	-----------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Holzhaus am Lapplandlager, Uhu-/Eulen-Volieren, Wollschweinanlage, Überdachung Lagerplatz

Außenanlagen:

Wiederaufbau der Tierparkmauer, Erweiterung der Spielplatzanlagen, Pirschpfad, allgemeiner Wege- u. Gehegebau,, Anpflanzungen von Eicheninseln

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungen sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Technische Anlagen:

Erneuerung des Heizkessels

Fahrzeuge:

Ersatzbeschaffung für Traktor

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022

SENSENSTEIN

in Euro

Ergebnis
2020

Planansatz
2021

Planansatz
2022

Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	227.547	193.100	205.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	25.283		68.000
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	252.830	193.100	273.500

Ausgaben

EDV-Software			
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten		35.000	282.500
Außenanlagen			22.500
Technische Anlagen	132.819	2.500	
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.944	19.900	5.700
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	10.558	10.500	10.500
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	145.321	67.900	321.200

Überschuß (- = Defizit)	107.509	125.200	-47.700
--------------------------------	----------------	----------------	----------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Beleuchtung Schwimmhalle, Nachrüstung div. Gebäude mit Blitzschutz

Außenanlagen:

Instandsetzung der 400 m-Laufbahn Sportplatz

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände (u.a. Küchenmaschinen, Registrierkassen, Ruheliegen Sauna etc) sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Vermögensplan 2022**
W Ü L M E R S E N

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022
Einnahmen

Zuführungen vom Erfolgsplan	84.618	91.800	94.500
Einnahmen aus Krediten			
Zuweisungen vom Land (oder Zuschüsse)	92.449		
Verkauf von bew. Sachen			
Summe Erträge	177.067	91.800	94.500

Ausgaben

EDV-Software	13.278		
Ausleihungen/Beteiligungen			
Grundstücke			
Um- und Ausbauten	300.250	192.000	42.500
Außenanlagen			
Technische Anlagen			
Fahrzeuge			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.355	4.000	10.200
Tilgung von Krediten			
Auflösung passivierter Zuschüsse	10.690	10.700	10.700
Zuführung Rücklagen/Rückstellungen			
Summe Aufwendungen	340.573	206.700	63.400

Überschuß (- = Defizit)	-163.506	-114.900	31.100
--------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

Erläuterungen zu:

Um- und Ausbauten:

Nachrüstung der Gebäude mit Blitzschutz

Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Ersatz- und Neubeschaffungen für Ausstattungsgegenstände

(u.a. Bohrmaschine, Mähwerk etc.)

sowie geringwertige Wirtschaftsgüter

Stellenübersicht 2022

Eigenbetrieb "Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Landkreises Kassel"

Funktionsbereich	Beamte BBesG	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst													Stellen 2022	Stellen 2021	besetzt am 30.06.2021	Anmerkungen:	
		14	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3					2ü
1. Verwaltung	A 12	1	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	4	4	4	
2. Jugendseeheim Syt																			
2.1 Hausleitung					1											2	2	2	
2.2 Küche							1	1							4	7	7	7	
2.3 Hauspersonal															4	5	5	5	
3. Jugendheim Panorama																			
3.1 Hausleitung							1									1	1	1	
3.2 Küche																2	2	2	
3.3 Hauspersonal															1	3	3	3	
4. Jugendburg Sensenstein																			
4.1 Verwaltung							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	4						14	25	23	23	
6. Wülmersen							1									2	1	1	
Stellen 2022		1	1	0	0	3	0	2	6	9	0	6	18	0	9	12	67	-	
Stellen 2021		1	1	0	0	3	0	2	5	9	0	6	17	0	9	11	64	-	
besetzt am 30.06.2021		1	1	0	0	3	0	2	5	9	0	6	17	0	9	11	64	-	

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.

Verbindlichkeiten gegenüber
Kreditinstituten

Wirtschaftsjahr 2019

Kreditaufnahme 2019	0,00 €
Tilgung 2019	27.060,00 €
Tatsächlicher Schuldenstand 31.12.2019	216.250,00 €

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 €
Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2021	162.130,00 €

Wirtschaftsjahr 2022

Kreditaufnahme lt. WP 2022	214.400,00 €
Tilgung lt. WP 2022	27.060,00 €
Voraussichtlicher Schuldenstand 31.12.2022	349.470,00 €

Rücklagenübersicht

Die Rücklage hat sich wie folgt entwickelt:

Rücklage für	31.12
2017	
Stammkapital	3.000.000,00
Rücklagen	53.730.200,06
Entnahme a. d. allgemeinen Rücklage	0,00
Abführung an den Landkreis Kassel	-120.000,00
Bilanzgewinn/-verlust	-875.351,01
Rücklagen	52.734.849,05
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

Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen Finanzplan

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

in Euro 2021 2022 2023 2024 2025

Deckungsmittel (Mittelherkunft)

Abschreibungen (aus Erfolgsplan) und übrige kalkulatorische Rückstellungen	1.261.000	1.221.000	1.141.000	1.082.000	1.024.000
Kredite vom Kreditmarkt		214.400			
Zuweisungen vom Land	726.000	548.000			
Verkauf beweglicher Sachen/Sponsoring					
Entnahme aus dem Erfolgsplan					
Entnahmen aus den Rücklagen/Rückstellungen	1.831.700	1.730.900	1.719.700	1.222.500	1.223.100
Summe	3.818.700	3.714.300	2.860.700	2.304.500	2.247.100

Ausgaben (Mittelverwendung)

Um- und Ausbaumaßnahmen	1.237.500	763.250	1.360.000	850.000	850.000
Sonstige Maßnahmen	0	731.000	100.000	50.000	50.000
Erwerb von beweglichen Sachen (Anlagevermögen)	80.200	95.850	100.000	100.000	100.000
Erwerb von Kraftfahrzeugen und Maschinen sowie Technische Anlagen	52.500	160.000	80.000	100.000	50.000
Tilgung Kredite	27.100	27.100	27.100	27.100	27.100
Auflösung von Zuschüssen	220.000	206.200	206.200	220.000	220.000
Zuführungen zu den Rücklagen/Rückstellungen	369.700	0			
Zuführungen zum Erfolgsplan	1.831.700	1.730.900	987.400	957.400	950.000
Summe	3.818.700	3.714.300	2.860.700	2.304.500	2.247.100

**Eigenbetrieb Jugend- und Freizeiteinrichtungen
Entwicklungs-Erfolgsplan - gesamt -**

in Euro

Ergebnis
2020Planansatz
2021Planansatz
2022Prognose
2023Prognose
2024
Erträge des Erfolgsplans

Teilnehmerentgelte	2.930.762	3.442.400	4.142.300	5.331.000	5.384.300
Andere aktivierte Eigenleistungen	117.081	0	0	0	0
Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
Verkaufserlöse aus Bistro und Kiosk	499.885	604.200	645.200	730.200	737.500
Sonstige betriebliche Erträge	895.702	622.300	633.300	726.500	733.800
Erträge aus der Auflösung von Sonderposter	204.912	220.000	206.200	206.200	220.000
Zinsen EAM	1.484.673	1.485.000	1.485.000	1.485.000	1.485.000
Gewinnanteile Losintr. Sylt	14.771	14.000	15.000	15.000	15.500
Steuererstattungen	0	0	0	0	0
Zinsen aus Geldanlagen	90.064	100.000	0	0	0
Auflösung von Rücklagen	2.386.764	1.831.700	1.730.900	987.400	957.400
Summe ERTRÄGE	8.624.614	8.319.600	8.857.900	9.481.300	9.533.500

Aufwendungen des Erfolgsplans

Personalaufwendungen	4.322.512	4.058.800	4.615.800	4.885.100	4.984.000
Verpflegungskosten	254.846	360.200	421.600	600.700	606.700
Wareneinkäufe	365.812	467.400	448.600	505.300	510.400
Aufwendungen Grundstücke und Gebäude	1.014.676	784.600	739.300	859.000	867.600
Betriebsaufwendungen	1.060.953	1.155.700	1.184.200	1.256.100	1.268.700
Fahrzeugkosten	94.553	71.400	75.800	83.300	84.100
Nichtabziehbare Vorsteuer	123.568	130.000	120.000	120.000	100.000
Zinsaufwendungen	30.243	23.000	24.100	23.300	22.500
Steuern	7.012	7.500	7.500	7.500	7.500
Kalkulatorische Abschreibungen	1.350.441	1.261.000	1.221.000	1.141.000	1.082.000
Kalkulatorische Rücklagen/Rückstellungen	0	0	0	0	0
Summe AUFWENDUNGEN	8.624.614	8.319.600	8.857.900	9.481.300	9.533.500