



E i g e n b e t r i e b
„Jugend- und Freizeiteinrichtungen
des Schwalm-Eder-Kreises“
Parkstraße 6
34576 Homberg (Efze)

Wirtschaftsplan
2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Vorbericht	3
2. Feststellungsvermerk	4
3. Grundlagen und Struktur des Eigenbetriebes	5
4. Geschäftsverlauf 2018 – 2024	9
5. Erfolgsplan 2024	12
6. Vermögensplan – Investitionen und Mittelherkunft 2024	20
7. Stellenplan	29
8. Finanzplan	33

1. Vorbericht

1.1 Wirtschaftsplan 2022

Erfolgsplan

Erträgen	3.524.000 €
Aufwendungen	3.524.000 €

Vermögenshaushalt

Einnahmen	320.800 €
Ausgaben	320.800 €

Der Eigenbetrieb ist seiner Verpflichtung zur Aufstellung einer Bilanz und einer Gewinn- und Verlustrechnung nachgekommen. Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GBZ Revisions- und Treuhand AG, Marburg, hat mit Datum vom 02.06.2023 den uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Der Jahresüberschuss betrug 315.979,77 €. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 04.12.2023 soll der Jahresüberschuss in die allgemeine Rücklage eingestellt werden.

1.2 Wirtschaftsplan 2023

Erfolgsplan

Erträgen	3.864.000 €
Aufwendungen	3.864.000 €

Vermögenshaushalt

Einnahmen	749.900 €
Ausgaben	749.900 €

2. Feststellungsvermerk

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I 2005 Seite 183 ff), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 4. September 2020 (GVBl. S. 573), in Verbindung mit § 115 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I 2005 Seite 142 ff), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90), in Verbindung mit § 15 Abs. 1 Hessisches Eigenbetriebsgesetz (EigBGes), in der Fassung vom 09. Juni 1989 (GVBl. I 1989, Seite 154 ff) zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 14. Juli 2016 (GVBl. S. 121) hat der Kreistag am 06.05.2024 beschlossen:

1. Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 wird

a) im Erfolgsplan

in den Erträgen	auf 4.359.600 €
in den Aufwendungen	auf 4.359.600 €

b) im Vermögenshaushalt

in den Einnahmen	auf 1.058.500 €
in den Ausgaben	auf 1.058.500 €

festgestellt.

2. Die im Erfolgsplan veranschlagten Einzelansätze sind gegenseitig deckungsfähig.
3. Im Vermögensplan sind die Ausgabenansätze für verschiedene Vorhaben gegenseitig deckungsfähig (§ 17 Abs. 8 EigBGes)
4. Eine Aufnahme von Krediten zur Finanzierung von Maßnahmen des Vermögensplanes ist nicht vorgesehen.
5. Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen wird auf 0,00 EUR festgesetzt.
6. Der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Wirtschaftsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Aufwendungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 € festgesetzt.
7. Die Betriebskommission des Eigenbetriebes hat den Entwurf des Wirtschaftsplanes in ihrer Sitzung am 16.01.2024 festgestellt.
8. Es gilt der vom Kreistag als Teil des Wirtschaftsplanes beschlossene Stellenplan.

34576 Homberg (Efze), 06.05.2024

DER KREISAUSSCHUSS
DES SCHWALM-EDER-KREISES



KAUFMANN, Erster Kreisbeigeordneter
Vorsitzender der Betriebskommission

3. Grundlagen und Struktur des Eigenbetriebes „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises“

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Die Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises werden seit 1. Januar 1991 nach den Vorschriften des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes als Eigenbetrieb geführt. Die Betriebssatzung – beschlossen vom Kreistag am 13. Mai 1991 – gilt mit Wirkung vom gleichen Tage.

Gem. § 3 der Betriebssatzung ist der Zweck des Eigenbetriebes die Unterbringung, Betreuung und Beköstigung junger und erwachsener Menschen sowie der Betrieb der Naherholungseinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises und die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an der E.ON Mitte AG beziehungsweise an einer Besitzgesellschaft oder Nachfolgesellschaft im Rahmen des Rekommunalisierungsprozesses der E.ON Mitte AG.

Seit der Änderung der Betriebssatzung am 24. Februar 2003 beträgt das Stammkapital nach § 4 der Betriebssatzung 2.000.000,00 EUR.

Der Betrieb verfolgt keine Gewinnerzielungsabsicht.

Die dem Schwalm-Eder-Kreis gehörende Beteiligung am Grundkapital der E.ON Mitte AG wurde in den Eigenbetrieb eingelegt. Seit 2003 betrug der Anteil des Schwalm-Eder-Kreises an der E.ON Mitte AG EUR 3.900.434,00.

Im Zuge der Rekommunalisierung der E.ON beteiligt sich der Schwalm-Eder-Kreis über den Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“ mit einem Anteil von 23,9% am Stammkapital an der EAM Sammel- und Vorschalt-GmbH 1. Diese SVSG ist wiederum Kommanditistin der EAM GmbH & Co. KG, welche alleinige Gesellschafterin ihrer Komplementärin EAM Verwaltungs-GmbH ist (sog. Einheits-KG). Die EAM GmbH & Co. KG hält 100 % der Gesellschafteranteile an der E.ON Mitte AG.

Der Schwalm-Eder-Kreis bzw. der Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“ hat in diesem Zusammenhang die bisher gehaltenen Aktien der E.ON Mitte AG (3.900.434 Stück) an die Sammel- und Vorschalt-GmbH (im Wege eines Verkaufes zum Verkehrswert, unter Stundung der Kaufpreisschuld und gleichzeitiger Umwandlung der Kaufpreisschuld in ein Darlehen) übertragen.

3.2 Der Eigenbetrieb hat folgende Organe:

Kreistag
Betriebskommission
Betriebsleitung

Der Kreisausschuss hat im Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplanes folgende Mitarbeiter der Kreisverwaltung zu Betriebsleitern bestellt:

Kerstin Schwab, Betriebsleiterin (Betriebsleitung gem. § 5 der Satzung)

Dr. Wolfgang Fröhlich (stellvertretender Betriebsleiter gem. § 6 Abs. 2 der Satzung)

Die Betriebsleitung vertritt den Landkreis in den Angelegenheiten des Betriebes, die nach den Bestimmungen der Satzung nicht der Entscheidung des Kreistages obliegen. Ihr obliegt insbesondere die laufende Betriebsführung, die Aufstellung des Wirtschaftsplanes, des Jahresabschlusses, der Erfolgsübersicht und des Jahresberichtes.

Die nach § 7 der Satzung gebildete Betriebskommission hat zurzeit folgende Zusammensetzung:

3 Mitglieder des Kreisausschusses:

Ordentliche Mitglieder

Erster Kreisbeigeordneter
Jürgen Kaufmann (Vorsitzender)
Helmut Balamagi
Karsten Schenk

Stellvertreter/in

Landrat Winfried Becker
Adele Hafermas-Fey
Veronika Backes

5 Mitglieder des Kreistages:

Bernd Heßler
Martin Herbold
Achim Jäger
Jürgen Lepper
Manfred Hollstein

Herbert Vaupel
Sonja Lehmann
Lothar Kothe
Matthias Wettlaufer
Hermann Häusling

2 Mitglieder des Personalrates

Florian Geißer
Martina Felix

N. N.
Heike Jungermann

3 sachkundige Bürger

Andrea Glintzer
Jürgen Liebermann
Ralf-Urs Giesen

Ute Talic
Hans- Jürgen Köbberling
Nils Weigand

3.3 Kurzbeschreibung der Einrichtungen

Der Eigenbetrieb „Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises“ umfasst folgende Einrichtungen:

1. „Buchenhaus“ in Schönau am Königssee
2. „Haus Schwalm-Eder“ in Westerland / Sylt
3. Jugendcamp „Schwalm-Eder“ in Dahme / Ostsee
4. „Wildpark Knüll“ bei Homberg-Allmuthshausen

Das „**Buchenhaus**“ in Schönau am Königssee ist die größte Einrichtung. Das Haus mit seinem hotelähnlichen Charakter, auf dem 3,8 ha großen Areal, verfügt über 195 Betten in zweckmäßig eingerichteten Zimmern:

9	Einzelzimmer	3	Apartments (sechs/vier/zwei Betten)
25	Doppelzimmer	1	Zehnbett-Gruppenschlafraum
5	Dreibettzimmer	1	Elfbett-Gruppenschlafraum
22	Vierbettzimmer		

Alle Zimmer sind mit Nasszelle (Dusche/WC) ausgestattet. Verschiedene Zimmer sind für gehbehinderte Gäste geeignet, ein Zimmer ist weitestgehend rollstuhlgerecht ausgestattet.

Das „Buchenhaus“ verfügt weiterhin über einen großen Gemeinschaftssaal, 8 Aufenthalts- bzw. Gruppenräume, ein Kleinkindspielzimmer, einen Tischkicker-Raum und eine hauseigene Gaststätte (Hessenstube, derzeit nicht bewirtschaftet). Weiterhin stehen für die Gäste ein Hallenbad (8 x 12 m) mit Saunabereich, eine Mehrzweckhalle mit Kletterwand sowie Tischtennisplatten und ein Kinderspielplatz im Außenbereich zur Verfügung.

Im Buchenhaus werden Familien-, Jugend- und Seniorenfreizeiten, Schullandheimaufenthalte und sonstige Gruppenfreizeiten durchgeführt. Die Verpflegung besteht aus Frühstück, Lunchpaket und Abendessen.

Eine weitere Jugend- und Freizeiteinrichtung befindet sich am Nordrand von Westerland/Sylt. Das „**Haus Schwalm-Eder**“ hat aufgrund seiner zentralen Lage und seiner geringen Platzkapazität eine sehr hohe Auslastung. Insgesamt stehen 60 Betten zur Verfügung, die jedoch nur bei Schullandheimaufenthalten und Familienfreizeiten komplett belegt werden können. Bei Seniorenfreizeiten können nur 36 Betten belegt werden. Im Einzelnen sind vorhanden:

- 3 Zweibettzimmer
- 6 Dreibettzimmer
- 9 Vierbettzimmer

Aufgrund der baulichen Gegebenheiten sind lediglich sieben Zimmer mit Nasszelle (Dusche/WC) ausgestattet, die übrigen 11 Zimmer mit Waschgelegenheit. Die Einrichtung wird ergänzt durch einen Saunabereich sowie einen Gruppenraum und die bewirtschaftete „Friesenstube“.

Auch in dieser Einrichtung finden Familien- und Seniorenfreizeiten sowie Schullandheimaufenthalte, Gruppenfreizeiten sowie Freizeiten für Einzelreisende statt. Die Verpflegung besteht aus Frühstück, Lunchpaket und Abendessen.

Im „**Jugendcamp Schwalm-Eder**“ in Dahme/Ostsee finden während der hessischen Sommerferien drei verschiedene Zeltfreizeiten mit jeweils 12 Übernachtungen für jeweils 200 Mädchen und Jungen im Alter von 11 bis 15 Jahren statt. Für das Personal stehen Betten in Funktionierzelten und Wohnwagen zur Verfügung.

In festen Gebäuden untergebracht sind die Küchen- und Sanitäreinrichtungen. Es gibt eine Spielhalle in Holzbauweise, einen Kiosk, einen Gruppenraum sowie einen Beachvolleyplatz und einen Bolzplatz.

Der Förderverein Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises e. V. hat das Ziel, bedürftige Kinder und Jugendliche zu unterstützen, die im Rahmen von Klassenfahrten oder Jugendfreizeiten in die beiden Gästehäuser bzw. das Jugendcamp fahren. Darüber hinaus kann pädagogische Zusatzausstattung gefördert werden.

Auf einem Areal von ca. 50 ha kann man im „**Naturzentrum Wildpark Knüll**“ bei Homberg-Allmuthshausen die heimischen Wildarten sowie die Kleintier- und Vogelwelt aus der Nähe beobachten. Zu den Hauptattraktionen zählen die freilaufenden Hirscharten, die Bären- und Wolfsgemeinschaft sowie die Luchse und Waschbären.

Im Bereich Umweltbildung bietet das Naturentdeckerteam ein umfangreiches Schulungsangebot für Schüler, Kindergärten, Jugend- und Erwachsenenengruppen. Dieses beinhaltet allgemeine und thematische Führungen durch den Wildpark Knüll, die Wildparkfeste, Exkursionen, Praktika, Schulungen und Vorträge. In wechselnden Ausstellungen werden weitere umweltrelevante Themen dargeboten.

Die Arbeit wird unterstützt durch den Förderverein Naturzentrum Wildpark Knüll e. V.

4. Geschäftsverlauf 2018 - 2024

Entwicklung der Teilnehmerentgelte und Eintrittsgelder

Einrichtungen	IST 2018 Euro	IST 2019 Euro	IST 2020 Euro	IST 2021 Euro	IST 2022 Euro	ANSATZ 2023 Euro	ANSATZ 2024 Euro
Buchenhaus	806.569	821.235	374.881	281.920	581.461	840.000	770.000
Haus Schwalm-Eder	361.272	353.744	133.208	190.108	301.027	370.000	350.000
Jugendcamp Schwalm-Eder	79.287	163.028	0	0	109.116	162.000	139.000
Wildpark Knüll	353.176	394.098	359.629	341.573	391.406	430.000	420.000
SUMMEN:	1.600.304	1.732.105	867.718	813.601	1.383.010	1.802.000	1.679.000

Rechnungsergebnisse nach den Einrichtungen

ohne Anrechnung der EAM-Zinserträge

Einrichtungen	IST 2018 EUR	IST 2019 EUR	IST 2020 EUR	IST 2021 EUR	IST 2022 EUR	ANSATZ 2023 EUR	ANSATZ 2024 EUR
Buchenhaus	-454.594	-364.955	-546.493	-386.115	-356.089	-377.800	-846.400
Haus Schwalm-Eder	29.292	-99.229	-154.391	-68.416	-48.889	-35.100	-109.300
Dahme	-172.571	-123.237	-59.971	-49.485	-141.639	-164.000	-125.400
Wildpark Knüll	-576.510	-545.645	-534.716	-501.837	-511.737	-538.600	-589.000
SUMMEN:	-1.174.383	-1.133.066	-1.295.571	1.005.853	-1.058.354	-1.115.500	-1.670.100

Aufwendungen für die Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen

Einrichtungen	IST 2018 EURO	IST 2019 EURO	IST 2020 EURO	IST 2021 EURO	IST 2022 EURO	ANSATZ 2023 EURO	ANSATZ 2024 EURO
Buchenhaus	178.575	104.743	51.255	30.612	47.206	54.000	405.000
Haus Schwalm-Eder	19.283	135.681	16.981	9.833	18.022	41.000	76.000
Dahme	37.465	34.520	13.328	6.842	29.636	36.000	25.000
Wildpark Knüll	192.286	187.372	110.348	106.728	113.961	112.000	115.000
SUMMEN:	427.609	462.316	191.913	154.015	208.825	243.000	621.000

5. Erfolgsplan

2024

Erfolgsplan 2024 - Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen

Bei dem Planungsansatz "Bezogene Leistungen" sind als "Unterhaltung von Gebäuden und Anlagen" folgende Maßnahmen berücksichtigt:

Buchenhaus

Erneuerung Hallendach Mehrzweckhalle	360.000 €	
Erneuerung Fenster Speisesaal klein, Speisenausgabe	20.000 €	
Allgemeine Bauunterhaltung	25.000 €	405.000 €

Haus "Schwalm-Eder"

Umbau Gemeinschafts-WC/Dusche für Zimmer 1 und 2	60.000 €	
Renovierung 2 Zimmer	10.000 €	
Allgemeine Bauunterhaltung	6.000 €	76.000 €

Jugendcamp Dahme

Allgemeine Bau- und Grundstücksunterhaltung	25.000 €	25.000 €
---	----------	----------

Wildpark Knüll

Zäune	30.000 €	
Wege/Wasserführung/Gräben	10.000 €	
Fenster Dienstgebäude Forsthaus	20.000 €	
Erneuerung Untergrund Tarpangatter	20.000 €	
Material Eigenleistungen	5.000 €	
Allgemeine Bauunterhaltung	30.000 €	115.000 €

621.000 €

Erfolgsplan

Buchenhaus

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 Buchenhaus EURO	ANSATZ 2023 Buchenhaus EURO	IST 2022 Buchenhaus EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	925.300	986.400	699.894
12	Sonstige betriebl. Erträge	9.500	8.500	56.638
13	Erträge Ausleihungen	0	0	0
14	Zinserträge u.a.	0	0	166
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	0	0	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	934.800	994.900	756.698
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	360.000	376.100	270.462
22	Bezogene Leistungen	574.000	216.500	176.679
23	Personalaufwand	698.600	635.200	525.706
24	Abschreibungen	92.200	87.000	92.249
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	55.600	57.100	46.917
26	Zinsaufwendungen	0	0	0
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	800	800	774
29	Zuführung zum Vermögensplan	0		
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.781.200	1.372.700	1.112.787
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	-846.400	-377.800	-356.089

Erfolgsplan

Haus Schwalm-Eder

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 Haus SE EURO	ANSATZ 2023 Haus SE EURO	IST 2022 Haus SE EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	443.500	469.500	376.542
12	Sonstige betriebl. Erträge	5.500	4.000	12.475
13	Erträge Ausleihungen	0	0	0
14	Zinserträge u.a.	0	0	0
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	0	0	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	449.000	473.500	389.017
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	98.000	96.000	79.255
22	Bezogene Leistungen	168.100	140.100	97.539
23	Personalaufwand	258.900	239.600	225.876
24	Abschreibungen	20.000	20.200	23.168
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	12.000	11.400	10.742
26	Zinsaufwendungen	0	0	0
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	1.300	1.300	1.326
29	Zuführung zum Vermögensplan	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN	558.300	508.600	437.906
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	-109.300	-35.100	-48.889

Erfolgsplan

Jugendcamp Dahme

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 Dahme EURO	ANSATZ 2023 Dahme EURO	IST 2022 Dahme EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	234.300	219.000	175.145
12	Sonstige betriebl. Erträge	1.000	800	5.765
13	Erträge Ausleihungen	0	0	0
14	Zinserträge u.a.	0	0	0
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	0	0	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	235.300	219.800	180.910
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	69.700	66.600	63.991
22	bezogene Leistungen	205.500	204.500	186.951
23	Personalaufwand	31.600	40.200	18.226
24	Abschreibungen	11.200	9.400	11.733
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	42.700	63.100	41.648
26	Zinsaufwendungen	0	0	0
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	0	0	0
29	Zuführung zum Vermögensplan	0	0	0
	SUMME AUFWENDUNGEN	360.700	383.800	322.549
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	-125.400	-164.000	-141.639

Erfolgsplan

Wildpark

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 Wildpark EURO	ANSATZ 2023 Wildpark EURO	IST 2022 Wildpark EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	482.000	487.700	453.611
12	Sonstige betriebl. Erträge	28.000	27.700	34.289
13	Erträge Ausleihungen	0	0	0
14	Zinserträge u.a.	0	0	0
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	0	0	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	510.000	515.400	487.900
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	113.600	101.100	93.557
22	bezogene Leistungen	190.200	192.200	179.981
23	Personalaufwand	494.700	473.500	416.873
24	Abschreibungen	118.500	118.400	120.576
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	180.500	167.300	187.198
26	Zinsaufwendungen	0	0	0
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	1.500	1.500	1.452
29	Zuführung zum Vermögensplan			
	SUMME AUFWENDUNGEN	1.099.000	1.054.000	999.637
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	-589.000	-538.600	-511.737

Erfolgsplan

Verwaltung

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 Verwaltung EURO	ANSATZ 2023 Verwaltung EURO	IST 2022 Verwaltung EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	1.000	1.000	1.238
12	Sonstige betriebl. Erträge	6.000	6.000	20.997
13	Erträge Ausleihungen	1.460.500	1.460.500	1.838.476
14	Zinserträge u.a.	90.000	5.000	0
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	673.000	187.900	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	2.230.500	1.660.400	1.860.711
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	0	0	2.188
22	bezogene Leistungen	200	200	79
23	Personalaufwand	380.000	366.000	338.405
24	Abschreibungen	1.100	1.100	51
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	134.100	132.600	112.616
26	Zinsaufwendungen	45.000	45.000	33.042
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	0	0	0
29	Zuführung zum Vermögensplan	0	0	
	SUMME AUFWENDUNGEN	560.400	544.900	486.381
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	1.670.100	1.115.500	1.374.330

Erfolgsplan

	BEZEICHNUNG	ANSATZ 2024 SUMME EURO	ANSATZ 2023 SUMME EURO	IST 2022 SUMME EURO
	ERLÖSE UND ERTRÄGE:			
11	Umsatzerlöse	2.086.100	2.163.600	1.706.431
12	Sonstige betriebl. Erträge	50.000	47.000	130.165
13	Erträge Ausleihungen	1.460.500	1.460.500	1.838.476
14	Zinserträge u.a.	90.000	5.000	166
15	Zuführung aus dem Vermögensplan	673.000	187.900	0
	SUMME ERLÖSE UND ERTRÄGE	4.359.600	3.864.000	3.675.238
	AUFWENDUNGEN			
21	Materialaufwand	641.300	639.800	509.453
22	bezogene Leistungen	1.138.000	753.500	641.231
23	Personalaufwand	1.863.800	1.754.500	1.525.087
24	Abschreibungen	243.000	236.100	247.777
25	Sonstiger betriebl. Aufwand	424.900	431.500	399.117
26	Zinsaufwendungen	45.000	45.000	33.042
27	Steuern vom Einkommen	0	0	0
28	Sonstige Steuern	3.600	3.600	3.552
29	Zuführung zum Vermögensplan	0	0	
	SUMME AUFWENDUNGEN	4.359.600	3.864.000	3.359.259
30	ERGEBNIS (-Verlust/+Gewinn)	0	0	315.979

6. Vermögensplan Investitionen

2024

Investitionen 2024

Buchenhaus

Dienstwagen (PKW Kombi gebraucht)	25.000 €	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (Geräte etc.)	4.000 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000 €	32.000 €

Haus "Schwalm-Eder"

Möbel 2 Zimmer	12.000 €	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.000 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000 €	18.000 €

Jugendcamp Dahme

Grundlegende Modernisierung Duschgebäude	240.000 €	
Funktionierzelte	9.000 €	
Fettabscheider	30.000 €	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.500 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000 €	282.500 €

Wildpark Knüll

Elektrosicherung Außenzaun (wolfssicher)	30.000 €	
Tische und Stühle Naturentdeckerhaus	7.000 €	
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.000 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000 €	45.000 €

Verwaltung

Büromöbel	6.000 €	
Software (Exchange Server)	1.000 €	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000 €	8.000 €

385.500 €

INVESTITIONEN "Buchenhaus" in Schönau am Königssee

Lfd Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächti- gungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
				Gesamtaus- gabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	1.1 Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahme	0				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	0				
	Summe:	0				
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Möbiliar für Belegzimmer	0				
	Sonstige Möbel	0				
	Sonstige Ausstattung Küche/Technik	4.000				
	EDV Kommunikation	0				
	Fuhrpark	25.000				
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.000				
	Software					
		32.000				
2	Finanzanlagen	0				
3	Tilgung Kredite	0				
	Ausgaben Gesamt	32.000	0	0	0	

INVESTITIONEN "Haus Schwalm-Eder" in Westerland/Sylt

Lfd Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächti- gungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
				Gesamtaus- gabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	1.1 Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahmen Gebäude	0				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	0				
	Summe:	0				
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Möbiliar für Belegzimmer	12.000				
	Sonst. Möbel	0				
	Sonstige Ausstattung Küche/Technik	5.000				
	EDV/Kommunikation	0				
	Fuhrpark					
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	1.000				
	Software	0				
		18.000				
2	Finanzanlagen	0				
3	Tilgung Kredite	0				
	Ausgaben Gesamt	18.000				

INVESTITIONEN "Jugendcamp Schwalm-Eder in Dahme/Ostsee"

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächtigungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
				Gesamtausgabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	1.1 Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahmen Gebäude	240.000				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	30.000				
	Summe:	270.000				
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Möbiliar/ Zelle	9.000				
	Kücheneinrichtung	0				
	Sonsige Ausstattung	1.500				
	EDV-Ausstattung, Kommunikation	0				
	Fuhrpark / Wohnwagen/ Geräte	0				
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.000				
	Software	0				
		12.500				
2	Finanzanlagen	0				
3	Tilgung Kredite	0				
	Ausgaben Gesamt	282.500				

Erläuterungen:

Der Ansatz für die Baumaßnahme "Grundlegende Modernisierung des Duschgebäudes" war bereits im Vermögensplan 2023 mit 160.000 EUR veranschlagt. Aufgrund ausschreibungsbedingter Verzögerungen sowie wettbewerbsbedingter Preiserhöhungen wird der nun höhere Gesamtbetrag neu veranschlagt.

INVESTITIONEN "Wildpark Krüml"

Lfd Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächti- gungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
				Gesamtaus- gabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	1.1 Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahmen	0				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	30.000				
	Summe:	30.000				
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Möbiliar/Ausstattung	7.000				
	Spielgerät	0				
	Sonsige Ausstattung/Technik	6.000				
	EDV	0				
	Fuhpark	0				
	Geringwertige Wirtschaftsgüter < 1.000 €	2.000				
	Software	0				
	Summe:	15.000				
2	Finanzanlagen	0				
3	Tilgung Kredite	0				
	Ausgaben Gesamt	45.000				

INVESTITIONEN Verwaltung

Lfd Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächti- gungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
				Gesamtaus- gabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	1.1 Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahmen Gebäude	0				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	0				
	Summe:	0				
	1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Mobiliar	6.000				
	Sonsige Ausstattung	0				
	Spielgeräte	0				
	EDV-Ausstattung, Kommunikation	0				
	Fuhrpark	0				
	Geringwertige Wirtschaftsgüter < 1.000 €	1.000				
	Software	1.000				
		8.000				
2	Finanzanlagen	0				
3	Tilgung Kredite	0				
4	Zuführung an Erfolgsplan	673.000				
5	Gewinnabführung/Rückzahlung Eigenkapital	0				
	Ausgaben Gesamt	681.000				

INVESTITIONEN Gesamt

Lfd Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2024 EURO	Verpflicht. ermächti- gungen EURO	Investitionen (nachrichtlich)		Erläute- rungen
				Gesamtaus- gabebedarf EURO	bisher bereitgestellt EURO	
1	2	4	5	6	7	8
1	Grundstücke u. Dienstgebäude					
	Grund und Boden	0				
	Baumaßnahmen Gebäude	240.000				
	Außenanlagen, Betriebsvorrichtungen	60.000				
	Summe	300.000				
2	Betriebs- und Geschäftsausstattung					
	Möbiliar Belegzimmer	34.000				
	Sonslige Möbel	0				
	Sonslige Ausstattung	16.500				
	EDV-Ausstattung, Kommunikation	0				
	Fuhrpark	25.000				
	Geringwertige Wirtschaftsgüter	9.000				
	Software	1.000				
	Summe	85.500				
3	Zuführung zu den Finanzanlagen/Forderungen	0				
4	Tilgung Kredite	0				
5	Zuführung zum Erfolgsplan	673.000				
6	Gewinnabführung/Rückzahlung Eigenkapital	0				
	Ausgaben Gesamt	1.058.500	0	0	0	

DECKUNGSMITTEL (Mittelherkunft)

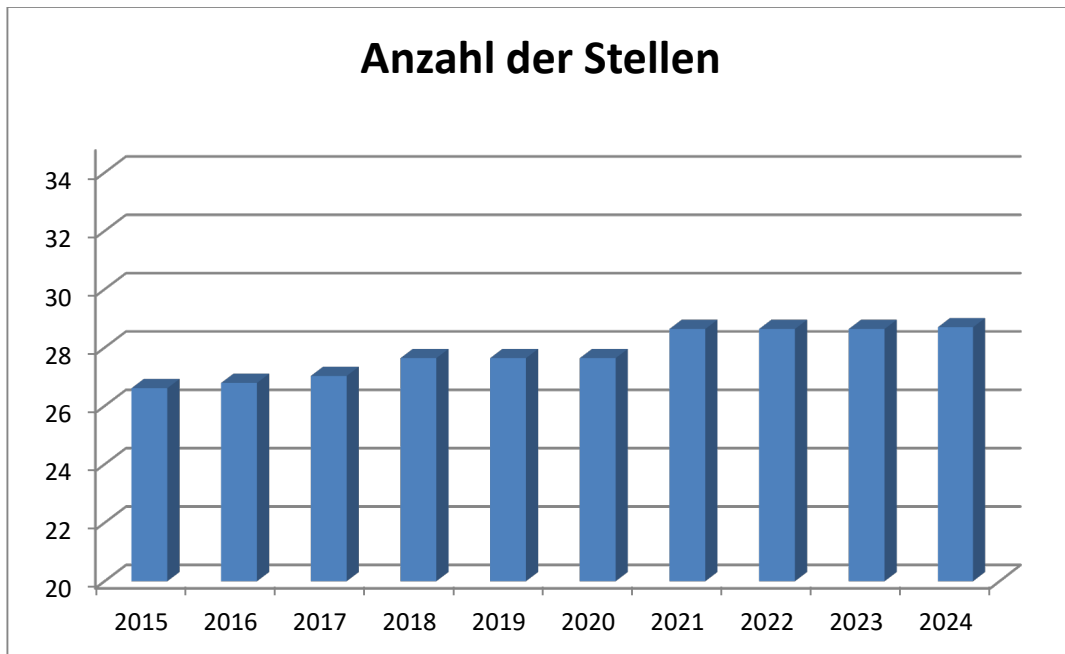
Lfd Nr.	Bezeichnung	2024 EURO	Erläute- rungen
1	2	3	4
1	Zuführung zum Stammkapital	0	
2	Zuführung zu den Rücklagen abzüglich Entnahmen	0	
3	Zuführung zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	-10.000	
4	Zuführung zu Sonderposten mit Rücklageanteil / Entnahmen	-19.000	
5	Erwirtschaftete Abschreibungen und Anlagenabgänge	243.000	
6	Abbau Finanzanlagen/Forderungen	845.300	
7	Zuschüsse für Investitionen	0	
8	Kreditaufnahme	0	
9	Zuführung aus dem Erfolgsplan	0	
	Deckungsmittel des Vermögensplanes insgesamt	1.058.500	

7. Stellenplan

Stellenplan 2024

Abschnitt/ Unterab- schnitt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach Entgeltordnung TVöD/VKA																			Zu- sammen	Zahl der Stellen nach dem Stellen- plan	Zahl der am 30.09.2023 tats. besetzten Stellen		
		15Ü	15	14	13	12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1				2024	2023
	Standort																								
1	Buchenhaus									1,00		1,60		1,00	2,38	1,51		4,69			12,18	12,08	10,78		
2	Haus Schwalm-Eder Sylt										1,00				0,67	1,78		0,76			4,21	4,21	4,21		
4	Dahme													0,15	0,30			0,12			0,57	0,67	0,30		
5	Wildpark							1,00		0,77				1,10	3,85			0,77			7,49	7,43	7,49		
7	Verwaltung				1,00							3,00		0,25							4,25	4,25	4,12		
	Stellenplan 2024	0	0	0	1,00	0	0	1,00		1,77	1,00	4,60	0	2,50	7,20	3,29	0,00	6,34	0	0	28,70	28,64			
	Zahl der am 30.09.23 besetzten Stellen																							26,90	

Entwicklung des Personalstandes



„Jugend- und Freizeiteinrichtungen des Schwalm-Eder-Kreises“

Zusammenstellung der Personalkosten

	IST	IST	IST	IST	IST	Ansatz Wirt- schaftsplan	Ansatz Wirt- schaftsplan
	2018 EURO	2019 EURO	2020 EURO	2021 EURO	2022 EURO	2023 EURO	2024 EURO
Verwaltung der Ein- richtungen ¹⁾	431.910	393.810	360.595	339.795	338.405	366.000	380.000
Buchenhaus	593.089	543.768	544.537	400.346	525.706	635.200	698.600
Haus Schwalm-Eder	206.758	208.722	199.819	172.984	225.877	239.600	258.900
Dahme	38.638	36.413	20.189	16.445	18.226	40.200	31.600
Wildpark Knüll	343.096	381.001	358.510	391.507	416.873	473.500	494.700
Insgesamt:	1.613.491	1.563.714	1.483.650	1.321.077	1.525.087	1.754.500	1.863.800

¹⁾ Diese Position enthält die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions- und Altersteilzeitverpflichtungen und unterliegt daher Schwankungen.

8. Finanzplan

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt der Gemeinde auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2023 EURO	2024 EURO	2025 EURO	2026 EURO	2027 EURO
	<u>Einnahmen</u>					
1	Zuweisungen zur Eigenkapitalaufstockung	-	-		-	-
2	Zuweisungen zum Verlustausgleich	-	-		-	-
3	Verwaltungskostenbeiträge, Zinsen	600	1.000	1.000	1.000	1.000
4	Darlehen der Gemeinde	-	-		-	-
	<u>Ausgaben</u>					
1	Gewinnabführungen					
2	Konzessionsabgaben	-	-		-	-
3	Verwaltungskostenbeiträge	206.400	209.100	212.200	215.400	218.600
4	Eigenkapitalrückzahlung	-	-		-	-
5	Tilgung von Darlehen der Gemeinde	-	-		-	-

INVESTITIONEN 2023 bis 2027

Einrichtung	Maßnahme	2023	2024	2025	2026	2027
Buchenhaus	Baumaßnahmen/Betriebsvorr.	50.000				
	Möbel/Ausstattung	2.500		30.000	50.000	
	Fuhrpark		25.000			
	Küchenausstattung/techn. Geräte	204.000	4.000	4.000	4.000	4.000
	EDV/Software					
	GWG	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
		259.500	32.000	37.000	57.000	7.000
Haus Schwalm-Eder	Baumaßnahme					
	Möbel Belegzimmer	12.000	12.000	15.000		
	Sonstige Möbel/Ausstattung	10.000				5.000
	Küchengeräte/techn. Geräte	5.000	5.000	5.000	5.000	
	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		28.000	18.000	21.000	6.000	6.000
Jugendcamp Schwalm-Eder	Baumaßnahmen	160.000	270.000			
	Zelte		9.000		10.000	
	Sonstige Ausstattung / Küche	6.500	1.500	3.000	3.000	1.500
	Spielgeräte					4.000
	GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		168.500	282.500	5.000	15.000	7.500
Wildpark Knüll	Grundstücke/Baumaßnahme	40.000	30.000			
	Gehege			200.000		200.000
	Fuhrpark	45.000				
	Ausstattung/Geräte	8.000	13.000	4.000	4.000	4.000
	GWG	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
		95.000	45.000	206.000	6.000	206.000
Verwaltung	EDV/Software	10.000	1.000	2.500		
	Ausstattung/Möbel		6.000	6.000		
	GWG	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
	Tilgung von Krediten					
	Rückzahlung Eigenkapital/ Gewinnausschüttung					
		11.000	8.000	9.500	1.000	1.000
Gesamt		562.000	385.500	278.500	85.000	227.500