

Eigenbetrieb
Jugend- und Kulturförderung

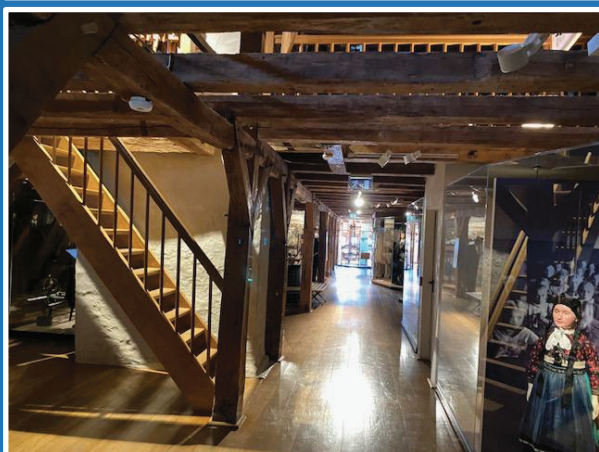
LANDKREIS



MARBURG
BIEDENKOPF

Wirtschaftsplan 2026

2
0
2
6



Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Feststellungsvermerk	3 – 4
Vorbericht mit Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	5 – 8
Erfolgsplan	9
Finanzplan	10
Vermögensplan	11
Teilerfolgs- und Teilvermögenspläne nach Betriebszweigen	12 - 41
<u>Anlagen</u>	
Kennzahlen zur Kostendeckung in den Einrichtungen	42 - 43
Stellenübersicht	44
Schuldenübersicht	45

Feststellungsvermerk

über den Wirtschaftsplan des Betriebes „Eigenbetrieb Jugend- und Kulturförderung des Landkreises Marburg-Biedenkopf“ für das Wirtschaftsjahr 2026

Gemäß § 115 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) i.V.m. § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) sowie § 5 Satz 2 Ziffer 4 und § 15 Eigenbetriebsgesetz (EigBGes) – in der jeweils gültigen Fassung – hat der Kreistag des Landkreises Marburg-Biedenkopf zu dem Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs für das Wirtschaftsjahr 2026 in seiner Sitzung am 12.12.2025 folgende Feststellungen getroffen:

§ 1

Gesamtbetrag der Erträge/Einnahmen und Aufwendungen/Ausgaben

Die Erträge/Einnahmen und Aufwendungen/Ausgaben werden für das Wirtschaftsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

Planart	Erträge / Einnahmen	Aufwendungen /Ausgaben	Jahresergebnis
Erfolgsplan	1.631.200 €	2.493.069 €	-861.869 €
Vermögensplan	513.700 €	510.700	3.000 €

§ 2

Kredite

Es werden keine Kredite zur Finanzierung von Investitionen veranschlagt.

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Es werden keine Verpflichtungsermächtigungen im Wirtschaftsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen veranschlagt.

§ 4**Liquiditätskredite**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Wirtschaftsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **500.000 €** festgesetzt.

§ 5**Stellenübersicht**

Es gilt die vom Kreistag mit dem Wirtschaftsplan 2026 beschlossene Stellenübersicht.

35043 Marburg, den

DER KREISAUSSCHUSS
DES LANDKREISES MARBURG-BIEDENKOPF



Jens Womelsdorf
Landrat

Vorbericht mit Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Aktuell gliedert sich der Eigenbetrieb in die folgenden betrieblichen Zweige und dazugehörigen Einrichtungen:

Betriebszweig	Einrichtungen
Jugend- und Freizeiteinrichtungen	Blockhäuser Schubystand
	Ferienlager Schubystand
	Ferienlager Glücksburg
	Kreisjugendheim Wolfshausen
Kulturgeschichtliche Bauwerke	Schloss Biedenkopf
	Kirche Wommelshausen
	Synagoge Roth
	Zeiteninsel Argenstein
	Route der Arbeits- und Industriekultur
	Gedenkstätte Münchmühle

Beim Eigenbetrieb handelt es sich um ein wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, welches als Sondervermögen nach den Vorschriften des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) zu führen ist. Vor Beginn eines Wirtschaftsjahres hat der Eigenbetrieb einen Wirtschaftsplan aufzustellen (§ 15 Abs. 1 EigBGes).

Der Wirtschaftsplan gliedert sich in einen Erfolgsplan mit den voraussehbaren Erträgen und Aufwendungen sowie einen Vermögensplan mit den erwarteten Einnahmen und Ausgaben im Zusammenhang mit der Änderung des Anlagevermögens, also der Investitionstätigkeit, und der Kreditwirtschaft.

Teile der Einrichtungen unterliegen mit ihren Umsätzen als Betriebe gewerblicher Art der Umsatzsteuer. Dazu gehören die angestrebte Wieder-Verpachtung der Gaststätte am Schloss in Biedenkopf, die Betriebsführung des Kreisjugendheimes Wolfshausen und der Betrieb der PV-Anlagen in den Ferienlagern Glücksburg und Schuby.

Erfolgsplan – Übersicht der saldierten Erträge und Aufwendungen nach Einrichtungen

Produkt	Bezeichnung	Jahresergebnisse			
		Erg. 2023	Erg. 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
08100000	Blockhäuser Schubstrand	-151	-151	0	0
32000000	Landgrafenschloss Biedenkopf	-678.519	-648.490	-719.300	-698.400
32100000	Kirche Wommelshausen	-9.389	-9.103	-10.300	-7.670
32200000	Synagoge Roth	-12.693	-8.042	-12.100	-8.140
32300000	Zeiteninsel Argenstein	-51.445	-50.154	-52.250	-56.050
32400000	Route der Arbeits- und Industriekultur	-75.782	-76.357	-89.300	-94.900
32500000	Münchmühle	-3	0	-1.500	-5.000
46000000	Ferendorf Schubstrand	-248.205	-261.378	-213.394	-220.959
46010000	Kreisjugendheim Wolfshausen	-188.926	-149.038	-246.274	-261.950
46020000	Zeltlager Glücksburg	-98.901	-108.984	-92.800	-114.800
91000000	Jugend- und Freizeiteinrichtungen	774.690	776.744	919.800	710.800
91001000	Kulturförderung, kulturelle Einrichtungen (Hoheitsbetrieb)	-100.891	-90.511	-108.500	-104.800
	Summen	-690.217	-625.465	-625.918	-861.869

Der Eigenbetrieb finanziert sich aus Entgelten für erbrachte Leistungen, Zuschüssen Dritter, zu einem Großteil aus den im Produkt 91000000 „Jugend- und Freizeiteinrichtungen“ veranschlagten Erträgen aus der ihm gewidmeten Beteiligung an der EAM und im Übrigen aus vorhandenen liquiden Mitteln, die aber zum Ende des Finanzplanungszeitraums im Jahr 2029 aufgebraucht sein werden.

Nach dem Ende der Corona-Pandemie konnten die Einrichtungen des Eigenbetriebes in 2022 mit Einschränkungen und seit 2023 wieder in vollem Umfang betrieben werden.

Der Gaststättenbetrieb am Schloss in Biedenkopf ruht seit der Kündigung des bisherigen Pächters zum 31.03.2022. Am 02.07.2025 ist ein Letter of Intent mit einem Pachtinteressenten geschlossen worden. Im nächsten Schritt müssen umfassende Sanierungen zur Wiederherstellung der Betriebsbereitschaft erfolgen. Die Wiederaufnahme eines Pachtverhältnisses wird für den Herbst 2026 angestrebt. Im Wirtschaftsplan 2026 sind fortgesetzt Mittel für die Sanierung eingeplant.

Wesentliche und grundsätzlichere Veränderungen ergeben sich im Erfolgsplan nicht. Ansätze, die jährlichen Veränderungen unterliegen sowie besondere Vorhaben und Projekte sind innerhalb der Teilerfolgspläne einzeln erläutert.

Finanz- und Vermögensplan – Entwicklung der liquiden Mittel

Bezeichnung	Erg. VVJ	Ansatz VJ	Ansatz 2026	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Erfolgsplan	-109.922	-284.900	-538.669	-395.860	-84.741	4.130
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-361.969	-485.000	-398.200	-55.000	-5.000	-5.000
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf gesamt	-471.891	-769.900	-936.869	-450.860	-89.741	-870
Einzahlungen aus Krediten	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen Tilgung von Krediten	52.500	0	0	0	0	0
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf Finanzierungstätigkeit	-52.500	0	0	0	0	0
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf haushaltsunwirksame Vorgänge	590.699	200.000	860.000	450.000	90.000	0
Änderung Zahlungsmittelbestand	66.307	-569.900	-76.869	-860	259	-870
Girokonto 01.01.	450.687	516.995	80.000	3.131	2.271	2.530
Geldanlagen 01.01.	1.600.000	1.600.000	1.400.000	540.000	90.000	0
Liquide Mittel gesamt 01.01.	2.050.687	2.116.995	1.480.000	543.131	92.271	2.530
Änderung Zahlungsmittelbestand	66.307	-569.900	-76.869	-860	259	-870
Zahlungsmittelbestand 31.12.	2.116.995	1.547.095	543.131	92.271	2.530	1.660

Zum 31.12.2025 wird mit liquiden Mitteln einschließlich Geldanlagen von rd. 1.480.000 € gerechnet, die Grundlage für die Liquiditätsplanung 2026 bis 2029 sind. Bis im Finanzplanungsjahr 2028 werden sich die noch vorhandenen liquiden Mittel einschließlich der Geldanlagen vollständig aufbrauchen.

Es ist geplant, die insbesondere am Schloss in Biedenkopf notwendigen Investitionen und der abschließend fällige Investitionszuschuss für die Zeiteninsel zunächst aus den vorhandenen Mitteln zu finanzieren. Derzeit wird die Errichtung von Aufzugsanlagen zur Erreichung von mehr Barrierefreiheit am Schloss geprüft. Dazu sind umfassende Planungen und Aufmaße notwendig. Sobald genehmigungsfähige Varianten vorliegen, soll ein Förderantrag beim Land Hessen gestellt werden. Eine Realisierung wird nur mit Fördergeldern möglich sein.

Aktuell ist der Eigenbetrieb schuldenfrei. Der letzte Investitionskredit wurde im Jahr 2024 getilgt. Neue Investitionskredite sollen erst aufgenommen werden, wenn die vorhandenen liquiden Mittel aufgebraucht sind und sich abzeichnet, ob die Aufzugsanlagen gebaut werden können.

Nach den gegenwärtigen Finanzplanungen wären die liquiden Mittel bis zum Ende des Jahres 2028 aufgebraucht. In 2028 müsste vom Landkreis ein Liquiditätszuschuss von 33.000 € und in 2029 von 390.000 € geleistet werden.

Im Ferienlager Schuby soll nach dem Einbau barrierefreier WC's und Duschen im Zuge der 2024 abgeschlossenen Sanierung des Waschhauses in 2026 der Eingang zum Essenshaus barrierefrei umgebaut werden, sofern eine Förderung erfolgt.

Im Verbund mit dem Land Hessen, der Universitätsstadt Marburg und der Gemeinde Weimar muss der Eigenbetrieb für die bauliche Fertigstellung des Besucherzentrums im Freilichtmuseum Zeiteninsel einen abschließenden Investitionszuschuss von 185.000 € leisten, der für 2026 eingeplant ist.

In der Finanzplanung 2027 bis 2029 sind daneben zunächst keine größeren Investitionen vorgesehen.

Deckungs- und Übertragbarkeitsvermerke

Nr.	Typ	Bezeichnung
1	unechte und echte gegenseitige Deckung	Aufwandskonten und zweckgebundene Ertragskonten jeweils innerhalb der Jugend- und Freizeiteinrichtungen (Produktbereiche 08100000, 46000000, 46010000, 46020000, 91000000) und der Kultureinrichtungen (Produktbereiche 32000000, 32100000, 32200000, 32300000, 32400000, 32500000 und 91001000). Darüber hinaus innerhalb des Erfolgsplans mit Genehmigung des Landrates.
2	unechte und echte gegenseitige Deckung	Ausgaben und zweckgebundene Einnahmen für Investitionen innerhalb des Vermögensplans
3	Übertragbarkeit	Die Ausgabeansätze des Vermögensplans sind nach § 17 Abs. 8 EGBGes übertragbar.

Erfolgsplan (gesamt, alle Angaben in Euro)

Pos	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Haushaltsansatz		Planung		
			2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	5000-5078	Privatrechtliche Leistungsentgelte *	594.842,09	572.600	606.000	606.000	606.000	606.000
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *	12.516,40	12.000	18.000	18.000	20.000	20.000
7.	593-595	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen *	13.105,81	0	3.000	2.500	35.500	392.500
8.	537, 597-598	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	26.700,98	26.456	29.400	22.300	20.300	18.200
9.	530-536, 538-539, 560-566, 599	Sonstige ordentliche Erträge *	6.681,17	6.000	4.800	4.700	4.700	4.700
10.		<u>Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)</u>	<u>653.846,45</u>	<u>617.056</u>	<u>661.200</u>	<u>653.500</u>	<u>686.500</u>	<u>1.041.400</u>
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	450.763,25	481.400	508.700	518.874	529.253	539.841
12.	64	Versorgungsaufwendungen	80.384,23	83.600	97.809	99.766	101.768	103.809
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	1.146.272,24	1.297.700	1.336.010	1.217.670	1.184.170	1.179.670
14.	65	Abschreibungen	442.524,45	367.474	355.600	342.100	303.700	299.700
15.	79	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen *	117.495,00	121.500	117.500	105.000	105.000	105.000
18.	70, 71, 737, 74	Sonstige ordentliche Aufwendungen *	44,44	3.300	34.450	5.250	5.250	5.250
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)</u>	<u>2.237.483,61</u>	<u>2.354.974</u>	<u>2.450.069</u>	<u>2.288.660</u>	<u>2.229.141</u>	<u>2.233.270</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. 19)</u>	<u>-1.583.637,16</u>	<u>-1.737.918</u>	<u>-1.788.869</u>	<u>-1.635.160</u>	<u>-1.542.641</u>	<u>-1.191.870</u>
21.	54-55, 590-592	Finanzerträge *	997.661,97	1.150.400	970.000	970.000	1.225.000	965.000
22.	72	Zinsen und ähnliche Aufwendungen *	39.489,93	38.400	43.000	48.000	48.000	48.000
23.		<u>Finanzergebnis (Pos. 21 ./. 22)</u>	<u>958.172,04</u>	<u>1.112.000</u>	<u>927.000</u>	<u>922.000</u>	<u>1.177.000</u>	<u>917.000</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + 23)</u>	<u>-625.465,12</u>	<u>-625.918</u>	<u>-861.869</u>	<u>-713.160</u>	<u>-365.641</u>	<u>-274.870</u>
25.	567, 569, 596	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
26.	730-736, 738-739	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
28.		<u>Jahresergebnis (Pos. 24 + 27)</u>	<u>-625.465,12</u>	<u>-625.918</u>	<u>-861.869</u>	<u>-713.160</u>	<u>-365.641</u>	<u>-274.870</u>

Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2026

A Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans (§ 19 Nr. 1 EigBGes.)						
Nr.	Bezeichnung	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
	<u>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</u>					
1	Zuführungen zum Stammkapital	0	0	0	0	0
2	Zuführungen zu Rücklagen (aus dem Erfolgsplan)	-625.918	-861.869	-713.160	-365.641	-274.870
3	Abschreibungen, Anlagenabgänge abzügl. Erträge aus Auflösung Sonderposten	341.018	326.200	319.800	283.400	281.500
4	Vom Anschaffungswert abzusetzende Kapitalzuschüsse	0	0	0	0	0
5	Zuschüsse	5.000	112.500	10.000	10.000	10.000
6	Liquide Mittel	569.900	76.869	860	-259	870
	Rückflüsse aus Geldanlagen	200.000	860.000	450.000	90.000	0
7	Kredite von Dritten	0	0	0	0	0
	Deckungsmittel insgesamt	490.000	513.700	67.500	17.500	17.500
	<u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>					
1	Immaterielles Vermögen, Investitionszuschüsse	200.000	200.000	60.000	0	0
2	Sachanlagen	290.000	310.700	5.000	15.000	15.000
3	Finanzanlagen	0	0	0	0	0
4	Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
5	Weiterleitung an Rücklagen	0	0	0	0	0
6	Ausgaben insgesamt	490.000	510.700	65.000	15.000	15.000

B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Landkreises auswirken (§ 19 Nr. 2 EigBGes)						
Nr.	Bezeichnung	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
1	<u>Einnahmen</u> Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0	33.000	390.000
2	<u>Ausgaben</u> Verwaltungskostenbeiträge (Pers./Sachkostenerstattung, Kto. 67901000)	269.000	255.000	255.000	255.000	255.000

Vermögensplan 2026

Konto / Bezeichnung	Ansatz 2025 €	Planung 2026 €	Planung 2027 €	Planung 2028 €	Planung 2029 €
<u>Einnahmen (Mittelherkunft)</u>					
Verlust Erfolgsplan	-625.918	-861.869	-713.160	-365.641	-274.870
Investitionszuschüsse	5.000	112.500	10.000	10.000	10.000
Finanzmittel aus Abschreibungen	367.474	355.600	342.100	303.700	299.700
./. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-26.456	-29.400	-22.300	-20.300	-18.200
Finanzmittel aus Abschreibungen netto	341.018	326.200	319.800	283.400	281.500
Kredite von Dritten	0	0	0	0	0
Rückflüsse aus Geldanlagen	200.000	860.000	450.000	90.000	0
Inanspruchnahme liquide Mittel	569.900	76.869	860	-259	870
Deckungsmittel insgesamt	490.000	513.700	67.500	17.500	17.500
<u>Ausgaben (Mittelverwendung)</u>					
<u>Auszahlungen Investitionstätigkeit für:</u>					
08100000 Blockhäuser Schubystand	0	0	0	0	0
32000000 Landgrafenschloss Biedenkopf	260.000	165.700	65.000	15.000	15.000
32100000 Kirche Wommelshausen	0	0	0	0	0
32200000 Synagoge Roth	10.000	0	0	0	0
32300000 Zeiteninsel Argenstein	200.000	185.000	0	0	0
32400000 Route der Industriekultur	0	0	0	0	0
32500000 Münchmühle	0	0	0	0	0
46000000 Feriendorf Schubystand	0	150.000	0	0	0
46010000 Kreisjugendheim Wolfshausen	0	0	0	0	0
46020000 Zeltlager Glücksburg	20.000	10.000	0	0	0
91000000 Jugend- und Freizeiteinrichtungen	0	0	0	0	0
91001000 Kulturförderung (Hoheitsbetrieb)	0	0	0	0	0
Auszahlungen Investitionstätigkeit gesamt:	490.000	510.700	65.000	15.000	15.000
Tilgung von Krediten	0	0	0	0	0
Weiterleitung an Rücklagen	0	0	0	0	0
Ausgaben insgesamt	490.000	510.700	65.000	15.000	15.000
Fehlbetrag (-) / Überschuss	0	3.000	2.500	2.500	2.500

Teilerfolgspläne und Teilvermögenspläne

Nach Betriebseinrichtungen:

- 08100000 Blockhäuser Schubystand
- 32000000 Landgrafenschloss Biedenkopf
- 32100000 Kirche Wommelshausen
- 32200000 Synagoge Roth
- 32300000 Zeiteninsel Argenstein
- 32400000 Route der Industriekultur
- 32500000 Münchmühle
- 46000000 Feriendorf Schubystand
- 46010000 Kreisjugendheim Wolfshausen
- 46020000 Zeltlager Glücksburg
- 91000000 Jugend- und Freizeiteinrichtungen
- 91001000 Kulturförderung, kulturelle Einrichtungen (Hoheitsbetrieb)

Teilprodukt 08100000	Blockhäuser Schubystand
----------------------	--------------------------------

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
14.	65	Abschreibungen	0	0	151,03	0	0	0
		65490000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0	0	151,03	0	0	0
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>151,03</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-151,03</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20.+23.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-151,03</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
28.		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-151,03</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-151,03</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Erläuterungen

08100000 65490000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

Erträge und Aufwendungen für die 4 Blockhäuser im Ferienlager Schubystand werden nicht gesondert verbucht, da die Häuser Bestandteil des Lagerbetriebes sind. Für das Jahr 2024 sind noch Abschreibungen ausgewiesen, da die Anlagegüter noch dem vorstehenden Produkt zugeordnet waren.

Teilprodukt 32000000	Landgrafenschloss Biedenkopf
----------------------	------------------------------

Teilerfolgsplan –Euro-

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	5000-5078	Privatrechtliche Leistungsentgelte *	6.000	5.600	5.100,00	6.000	6.000	6.000
		50030000 Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäuden und Räumen	6.000	5.600	5.100,00	6.000	6.000	6.000
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte *	18.000	12.000	12.516,40	18.000	20.000	20.000
		51000000 Eintrittsgelder/ Verw.gebühren	18.000	12.000	12.516,40	18.000	20.000	20.000
7.	593-595	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen *	3.000	0	13.105,81	2.500	2.500	2.500
		59500000 Erträge aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen	3.000	0	13.105,81	2.500	2.500	2.500
8.	537, 597-598	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	25.500	24.800	24.801,65	18.500	16.500	14.400
		53700000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	25.500	24.800	24.801,65	18.500	16.500	14.400
9.	530-536, 538-539, 560-566, 599	Sonstige ordentliche Erträge *	3.300	3.500	3.692,21	3.200	3.200	3.200
		53090000 Verkaufserlöse Museumsshop	3.000	3.500	2.798,15	3.000	3.000	3.000
		56000000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	200	0	806,94	200	200	200
		59900000 sonstige Erträge	100	0	87,12	0	0	0
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	55.800	45.900	59.216,07	48.200	48.200	46.100
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	261.400	255.700	235.227,03	266.628	271.961	277.401
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	261.400	255.700	235.227,03	266.628	271.961	277.401
12.	64	Versorgungsaufwendungen	67.100	62.100	59.940,38	68.442	69.813	71.214
		64000000 AG-Anteile Sozialversicherung	53.300	48.900	46.641,07	54.366	55.455	56.566
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	13.800	13.200	13.299,31	14.076	14.358	14.648
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	243.950	252.000	216.160,85	205.950	197.450	192.950
		60510000 Strom	9.000	9.000	8.725,74	9.000	9.500	9.500
		60510002 Strom mit Vorsteuer	500	500	556,01	500	500	500
		60520000 Gas	30.000	30.000	27.403,36	30.000	30.000	30.000
		60520002 Gas mit Vorsteuer	500	600	129,44	500	500	500
		60560000 Wasser-, Abwasser	1.500	1.500	1.508,39	1.500	1.500	1.500
		60630000 Materialaufwand für Gebäude, Einrichtungen u. Reparaturen	3.000	1.000	15.407,68	1.000	1.000	1.000
		60630001 Ausstattung, Einrichtung Schlossmuseum	6.000	5.000	3.983,45	5.000	5.000	5.000
		60800000 Wareneinkauf Museumsshop	2.500	3.000	2.721,51	2.500	2.500	2.500
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	50.000	50.000	5.116,75	20.000	10.000	10.000
		61610100 Instandhalt./ Wartung Gebäude, Außenanl.Masch. ohne Vorsteuer	15.000	20.000	25.233,10	10.000	10.000	5.000
		61710000 Aufwendungen f. Fremdensorg. (u.a. Müllgebühren)	700	800	688,32	700	700	700
		61730000 Fremdreinigung	12.000	10.000	9.219,24	12.000	12.500	13.000
		61790000 andere sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.000	5.000	1.657,35	2.000	2.000	2.000
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	45.000	45.000	45.174,11	45.000	45.500	45.500
		67300000 Gebühren	100	100	73,44	100	100	100

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	600	350	312,97	600	600	600
		67901000 Personal- und Sachkosten-Erstattungen an Landkreis	45.000	51.000	44.216,00	45.000	45.000	45.000
		68320000 Telefon-, Porto- und Versandkosten	2.200	2.200	2.169,29	2.200	2.200	2.200
		68500000 Reisekosten	500	500	487,75	500	500	500
		68620000 Aufwendungen f. Gästebewirtung / Repräsentation	50	50	20,61	50	50	50
		68900000 Öffentlichkeitsarbeit	1.000	1.000	1.147,46	1.000	1.000	1.000
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	15.000	13.500	13.112,18	15.000	15.000	15.000
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	1.500	1.500	1.550,13	1.500	1.500	1.500
		69200000 Mitgliedsbeiträge	300	400	287,00	300	300	300
		69430001 Veranstaltungen und Projekte	0	0	5.259,57	0	0	0
14.	65	Abschreibungen	143.500	156.600	158.308,82	137.100	133.800	133.000
		65200100 Abschreibungen Bauten	116.500	128.100	128.000,36	111.200	111.200	111.200
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	24.200	24.900	26.376,68	24.100	22.100	21.500
		65490000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	2.800	3.600	3.931,78	1.800	500	300
18.	70, 71, 737, 74	Sonstige ordentliche Aufwendungen *	250	400	348,79	250	250	250
		70200000 Grundsteuer	250	400	348,79	250	250	250
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	716.200	726.800	669.985,87	678.370	673.274	674.815
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-660.400	-680.900	-610.769,80	-630.170	-625.074	-628.715
22.	72	Zinsen und ähnl. Aufwendungen *	38.000	38.400	37.720,37	38.000	38.000	38.000
		72600000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	38.000	38.400	37.720,37	38.000	38.000	38.000
23.		Finanzergebnis (21. ./ 22.)	-38.000	-38.400	-37.720,37	-38.000	-38.000	-38.000
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-698.400	-719.300	-648.490,17	-668.170	-663.074	-666.715
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-698.400	-719.300	-648.490,17	-668.170	-663.074	-666.715
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-698.400	-719.300	-648.490,17	-668.170	-663.074	-666.715

Erläuterungen zu 1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

32000000 50030000 Umsatzerlöse a. d. Überlassung von Gebäuden und Räumen

Umsatzerlöse von 4.940 € werden aus der Vermietung von Antennenflächen erzielt. Weitere 1.000 € werden aus der Raumüberlassung für Hochzeiten im Museum erwartet. Es wird ein Ansatz von gerundet 6.000 € eingeplant.

32000000 50030100 Umsatzerlöse aus Verpachtung (Umsatzsteuerpflichtig 19%)

Die Räumlichkeiten des Restaurants "Schlossterrasse" waren bis zum 31.03.2022 verpachtet. Auf Wunsch des Pächters ist das Pachtverhältnis vorzeitig beendet worden. Am 25.05.2023 hat der Landkreis im Rathaus Biedenkopf die im ersten Quartal von dem Beratungsunternehmen „Kommune Zukunft 2023“ erstellte „Umsetzungsstudie Schloss Biedenkopf – Mehr Leben auf dem Landgrafenschloss“ der Öffentlichkeit vorgestellt. Die Vorschläge und Ergebnisse werden in eine vertiefte Umsetzungsplanung überführt. Im Dezember 2023 ist ein öffentlicher Interessenauftrag für den Betrieb des Schlossrestaurants erfolgt. Am 02.07.2025 ist ein Letter of Intent mit einem Pachtinteressenten geschlossen worden. Im nächsten Schritt müssen umfassende Sanierungen zur Wiederherstellung der Betriebsbereitschaft erfolgen. Die Wiederaufnahme eines Pachtverhältnisses wird für den Herbst 2026 angestrebt. Vorab müssen allerdings umfassende Sanierungen erfolgen. Pachterträge können erst nach Abschluss eines Pachtvertrages eingeplant werden.

Erläuterungen zu 2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

32000000 51000000 Eintrittsgelder/ Verw.gebühren

Die Eintrittsgelder haben sich in 2025 mit zunehmenden Besucherzahlen positiv entwickelt. In 2024 wurden 12.516 € vereinnahmt, bis im August 2025 waren es 13.267 €. Am 05.11.2024 hatte die Betriebskommission eine Erhöhung der Eintrittsentgelte ab dem 1.1.2025 beschlossen. Erwachsene müssen 4 € (bisher 2,50 €) zahlen. Für Kinder, Schülerinnen und Schüler, Studierende, Auszubildende, Menschen mit Bürgergeldbezug und weitere gibt es Ermäßigungen und besondere Tarife für Gruppen. Für 2026 wird mit Eintrittsentgelten von 18.000 € gerechnet.

Erläuterungen zu 7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

32000000 59500000 Erträge aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen

Zu den beim Konto 60630001 veranschlagten Aufwendungen werden Zuschüsse durch den Museumsverband von rd. 50% erwartet.

Erläuterungen zu 9. Sonstige ordentliche Erträge

32000000 53090000 Verkaufserlöse Museumsshop

Unter dem Konto werden Einnahmen aus Verkäufen des Museumsshops verbucht. Mehrerträge berechtigen zu zweckentsprechenden Mehrausgaben für den Einkauf von Artikeln für den Museumsshop unter dem Konto 60800000.

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

32000000 60520000 Gas

Die Gaspreise sind wieder gesunken. Es wird mit einer Summe für Depot und Schloss über 30.000 € gerechnet.

32000000 60630000 Materialaufwand für Gebäude, Einrichtungen u. Reparaturen

Die Aufwendungen für Materialbeschaffungen und Einrichtungen nicht vermögenswirksamer Art werden seit 2024 getrennt für den Museumsbereich (Konto 60630001) und die übrigen Bereiche am Schloss verbucht (60630000). Für 2026 sind 3.000 € eingeplant. Rund 2.500 € sind für ergänzende Beschaffungen zur Sicherung der Bühnenanlage (u.a. Geländer) vorgesehen.

32000000 60630001 Ausstattung, Einrichtung Schlossmuseum

Für das Schlossmuseum wird eine Summe über 6.000,00 € eingeplant für das Scannen von Negativen aus dem Fotoarchiv Karl Schmidt sowie Verpackungsmaterial für Museumsgüter (Stülpboxen, Seidenpapier, Mappen). Des Weiteren soll die Vitrine "Männertrachten" neu gestaltet werden. Die Vorhaben werden ausgeführt, wenn eine Förderung durch den Museumsverband Hessen erfolgt (50%). Entsprechende Zuschüsse sind unter dem Konto 59500000 von 3.000 € eingeplant.

32000000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Aufwendungen für die Instandhaltung und Wartung sind insgesamt 70.000 € veranschlagt. Die Verbuchung richtet sich danach, ob ein Vorsteuerabzug im gewerblichen Bereich möglich ist (Konto 61610000) oder nicht (Konto 61610100).

Für die Sanierung der Räume und Einrichtungen der Gaststätte sind Auszahlungen für Investitionen veranschlagt (s. Konto 32000000.83007000 „Bau- und Sanierungsmaßnahmen“. Durch den Sanierungsstau ist mit erhöhten Aufwendungen auch bei den umliegenden Einrichtungen und Anlagen zu rechnen. Dafür sind Aufwendungen von 50.000 € veranschlagt.

32000000 61610100 Instandhalt./ Wartung Gebäude, Außenanl.Masch. ohne Vorsteuer

Im Bereich des Museums, des Schlosshofes und der Außenanlagen sind verschiedene Bauunterhaltungsmaßnahmen (u.a. Entsorgung defekte Kühlanlagen, Lagerraum für Bühne, Licht- und UV-Schutzfolien, Mauerwerk-Reparaturen) notwendig. Dafür sind in 2026 15.000 € eingeplant.

32000000 61790000 andere sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Unter den sonstigen Aufwendungen für bezogene Leistungen werden Ausgaben für Sachverständige, Gutachten, Ausschreibungen und sonstige Leistungen verbucht. Es ist ein Ansatz von 5.000 € veranschlagt. Im Rechnungsergebnis 2023 (54.126 €) waren einmalig erhöhte Aufwendungen u.a. für die Umsetzungsstudie zum Schloss enthalten.

32000000 67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen

Mietaufwendungen von 45.000 € sind für die Anmietung des Depots in der Industriestraße in Biedenkopf sowie ein Multifunktionskopiergerät eingeplant.

32000000 67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung

Cloud Kassensystem und Zahlungsdienstleister

32000000 69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen

Anteilige Umlage an LK für Unfallversicherung.

32000000 69200000 Mitgliedsbeiträge

160,00 € Deutscher Museumsverband

127,00 € Hessischer Museumsverband

Erläuterungen zu 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

32000000 70200000 Grundsteuer

Der Landkreis muss für die gastronomisch genutzten Flächen Grundsteuer entrichten.

Erläuterungen zu 22. Zinsen und ähnl. Aufwendungen

32000000 72600000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten

Aus der Übertragung von Anlagevermögen vom Landkreis an den Eigenbetrieb resultieren wechselseitige Verzinsungen, die buchhalterisch abzubilden sind. Im Betriebsteil Schloss, Konto 32000000.72600000, sind die Aufwendungen und im Betriebsteil Freizeit, Konto 91000000.55900000, die Erträge in jeweils gleicher Höhe veranschlagt.

Teilprodukt 32000000	Landgrafenschloss Biedenkopf
----------------------	------------------------------

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen u. -beiträgen	7.500	0	5.000	8.506,44	0,00	0,00	7.500	7.500	7.500
	81130000 Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	7.500	0	5.000	8.506,44	0,00	0,00	7.500	7.500	7.500
4.	Summe investive Einzahlungen	7.500	0	5.000	8.506,44	0,00	0,00	7.500	7.500	7.500
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	165.700	0	260.000	9.401,02	0,00	0,00	65.000	15.000	15.000
	83004000 Auszahlungen für Erwerb von Museumsgütern	15.000	0	10.000	0,00	0,00	0,00	15.000	15.000	15.000
	83006000 Auszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.700	0	50.000	9.401,02	0,00	0,00	0	0	0
	83007000 Auszahlungen Anlagen im Bau	100.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	50.000	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	165.700	0	260.000	9.401,02	0,00	0,00	65.000	15.000	15.000
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-158.200	0	-255.000	-894,58	0,00	0,00	-57.500	-7.500	-7.500

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereit gestellt	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

32000000 3200000 Investitionen Schloss Biedenkopf									
32000000.81130000 Erhaltene Investitionszuschüsse *	7.500	0	5.000	8.506,44	0,00	0,00	7.500	7.500	7.500
32000000.83004000 Museumsgüter *	15.000	0	10.000	0,00	0,00	0,00	15.000	15.000	15.000
32000000.83006000 Betriebs- und Geschäftsausstattung *	50.000	0	50.000	8.516,89	0,00	0,00	0	0	0
32000000.83006000 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) *	700	0	0	884,13	0,00	0,00	0	0	0
32000000.83007000 Bau- und Sanierungsmaßnahmen *	100.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	50.000	0	0
32000000= Saldo	-158.200	0	-255.000	-894,58	0,00	0,00	-57.500	-7.500	-7.500

32000000.3 (32000000.81130000) Erhaltene Investitionszuschüsse

50% Förderung für Erwerb Nachlasse Heimatmuseum Wallau (Blöcher, Henkel).

3200000.4 (32000000.83004000) Museumsgüter

Für vermögenswirksame Beschaffungen im Museums- und Depotbereich (Nachlass Heimatmuseum Wallau (Blöcher, Henkel)) sind Ausgaben von 15.000 € eingeplant. Es wird mit einer 50%igen Förderung durch den Museumsverband gerechnet (32000000.59500000).

3200000.1 (32000000.83006000) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Zusammenhang mit der Neuverpachtung der Gaststätte müssen Betriebsvorrichtungen (u.a. Kühl- und Küchengeräte) sowie Ausstattungen beschafft werden, die für eine grundlegende Betriebsbereitschaft erforderlich und vom Landkreis zu finanzieren sind. Für das Jahr 2026 wird ein fortgesetzter Ansatz von 50.000 € eingeplant.

3200000.2 (32000000.83006000) Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

Zur Anschaffung eines Laptop für den Museumsbetrieb sind 700 € eingeplant.

3200000.5 (32000000.83007000) Bau- und Sanierungsmaßnahmen

Auf Grundlage der im Mai 2023 vorgestellten "Umzugsstudie Schloss Biedenkopf - Mehr Leben auf dem Landgrafenschloss" soll die Verpachtung des Schlossrestaurants wieder erfolgen. Am 02.07.2025 ist ein Letter of Intent mit einem Pachtinteressenten geschlossen worden. Im nächsten Schritt müssen umfassende Sanierungen zur Wiederherstellung der Betriebsbereitschaft erfolgen. Die Wiederaufnahme eines Pachtverhältnisses wird für den Herbst 2026 angestrebt.

Für das Jahr 2025 wurden Mittel von 200.000 € und eine Verpflichtungsermächtigung von 100.000 € eingeplant. Für 2026 werden 100.000 € veranschlagt.

Teilprodukt 32100000	Kirche Wommelshausen
----------------------	----------------------

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	0	1.900	1.261,69	0	0	0
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	0	1.900	1.261,69	0	0	0
12.	64	Versorgungsaufwendungen	0	500	337,86	0	0	0
		64000000 AG-Anteile	0	400	268,58	0	0	0
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	0	100	69,28	0	0	0
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	2.670	2.900	2.543,55	2.650	2.650	2.650
		60510000 Strom	1.000	1.400	1.510,51	1.000	1.000	1.000
		60560000 Wasser- ,Abwasser	50	0	34,29	50	50	50
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	500	500	0,00	500	500	500
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.100	1.000	987,21	1.100	1.100	1.100
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	20	0	11,54	0	0	0
14.	65	Abschreibungen	5.000	5.000	4.960,11	5.000	5.000	5.000
		65200100 Abschreibungen Bauten	5.000	5.000	4.960,11	5.000	5.000	5.000
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	7.670	10.300	9.103,21	7.650	7.650	7.650
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-7.670	-10.300	-9.103,21	-7.650	-7.650	-7.650
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-7.670	-10.300	-9.103,21	-7.650	-7.650	-7.650
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-7.670	-10.300	-9.103,21	-7.650	-7.650	-7.650
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-7.670	-10.300	-9.103,21	-7.650	-7.650	-7.650

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

32100000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Größere Instandhaltungen zeichnen sich aktuell nicht ab nachdem im Jahr 2025 Holzwurmbefall und Gefahren durch Brandlasten ausgehend von der Heizung durchgeführt wurden. Es wird ein Ansatz von 500 € für laufende Straßengebühren und kleinere Instandhaltungen eingeplant.

Teilprodukt 32200000	Synagoge Roth
----------------------	---------------

Teilerfolgsplan –Euro-

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	0	1.900	1.351,69	0	0	0
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	0	1.900	1.351,69	0	0	0
12.	64	Versorgungsaufwendungen	0	500	365,07	0	0	0
		64000000 AG-Anteile	0	400	295,79	0	0	0
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	0	100	69,28	0	0	0
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	3.940	5.500	2.296,04	3.570	3.570	3.570
		60510000 Strom	400	500	249,84	400	400	400
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	2.000	3.000	40,46	1.000	1.000	1.000
		61730000 Fremdreinigung	0	250	465,89	500	500	500
		68320000 Telefonkosten	900	900	928,20	950	950	950
		68900000 Öffentlichkeitsarbeit	0	200	0,00	100	100	100
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	620	600	593,32	620	620	620
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	20	50	18,33	0	0	0
14.	65	Abschreibungen	4.200	4.200	4.029,58	4.200	4.200	4.200
		65200100 Abschreibungen Bauten	3.500	3.500	3.420,05	3.500	3.500	3.500
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	700	700	609,53	700	700	700
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	8.140	12.100	8.042,38	7.770	7.770	7.770
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-8.140	-12.100	-8.042,38	-7.770	-7.770	-7.770
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-8.140	-12.100	-8.042,38	-7.770	-7.770	-7.770
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-8.140	-12.100	-8.042,38	-7.770	-7.770	-7.770
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-8.140	-12.100	-8.042,38	-7.770	-7.770	-7.770

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

32200000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Größere Gebäudeunterhaltungsmaßnahmen sind in 2026 nicht vorgesehen. Es wird ein Ansatz von 2.000 € eingeplant für Reparaturen im Innenraum.

Teilprodukt 32200000	Synagoge Roth
----------------------	---------------

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0	0	10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	83006000 Auszahlungen für den Zugang v. anderen Anlagen, Betriebs-u. Geschäftsausstattung	0	0	10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	0	0	10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereit gestellt	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

32200000 3220000 Investitionen Synagoge Roth									
32200000.83006000 Betriebs- und Geschäftsausstattung *	0	0	10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
32200000= Saldo	0	0	-10.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0

Teilprodukt 32300000	Zeiteninsel Argenstein
----------------------	------------------------

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	0	3.800	2.523,26	0	0	0
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	0	3.800	2.523,26	0	0	0
12.	64	Versorgungsaufwendungen	0	900	675,51	0	0	0
		64000000 AG-Anteile	0	700	537,00	0	0	0
		Sozialversicherung						
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	0	200	138,51	0	0	0
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50	550	47,16	50	50	50
		68900000 Öffentlichkeitsarbeit	0	500	0,00	0	0	0
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	50	50	47,16	50	50	50
14.	65	Abschreibungen	11.000	11.000	10.908,00	11.000	11.000	11.000
		65150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	11.000	11.000	10.908,00	11.000	11.000	11.000
15.	79	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen *	45.000	36.000	36.000,00	45.000	45.000	45.000
		79000000 Zuschüsse	45.000	36.000	36.000,00	45.000	45.000	45.000
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)</u>	<u>56.050</u>	<u>52.250</u>	<u>50.153,93</u>	<u>56.050</u>	<u>56.050</u>	<u>56.050</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)</u>	<u>-56.050</u>	<u>-52.250</u>	<u>-50.153,93</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20.+23.)</u>	<u>-56.050</u>	<u>-52.250</u>	<u>-50.153,93</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>
28.		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)</u>	<u>-56.050</u>	<u>-52.250</u>	<u>-50.153,93</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)</u>	<u>-56.050</u>	<u>-52.250</u>	<u>-50.153,93</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>	<u>-56.050</u>

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

32300000 79000000 Zuschüsse

Der Landkreis beteiligt sich zusammen mit der Universitätsstadt Marburg (je 45%) und der Gemeinde Weimar (10%) an den Aufwendungen für den Betrieb der Zeiteninsel. Der jährliche Zuschuss belief sich bis im Jahr 2023 auf 22.000 € und wird an die Zeiteninsel eG gezahlt.

Im Juni 2023 ist mit dem Bau des Besucherzentrums begonnen worden, das im Frühjahr 2026 fertiggestellt sein soll. Der Museumsbetrieb wird bis dahin ausgeweitet, so dass für die Übergangsjahre 2024 und 2025 der Zuschuss auf 36.000 € erhöht wurde. Ab dem Jahr 2026 soll der Vollbetrieb möglich sein. Das verursacht zusätzliche Personal- und Sachkosten in der Genossenschaft. Der Vorstand hat bei den kommunalen Trägern eine Erhöhung der Zuschüsse auf insgesamt 100.000 € beantragt, die entsprechend den bisherigen Vereinbarungen mit je 45% vom Landkreis und der Universitätsstadt und mit 10% von der Gemeinde aufgebracht werden sollen.

Für 2026 ist deshalb ein Ansatz von 45.000 € eingeplant. Ansprüche auf Zuschüsse können aus der Veranschlagung im Wirtschaftsplan nicht abgeleitet werden.

Teilprodukt 32300000	Zeiteninsel Argenstein
----------------------	------------------------

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	185.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	83002600 Auszahlungen aus Investitionszuschüssen	185.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	185.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-185.000	0	-200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereit gestellt	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
32300000 3230000 Investitionen Zeiteninsel Argenstein									
32300000.83002600 Geleistete Investitionszuschüsse *	185.000	0	200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0
32300000= Saldo	-185.000	0	-200.000	0,00	0,00	0,00	0	0	0

3230000.1 (32300000.83002600) Geleistete Investitionszuschüsse

Der Aufbau des archäologischen Freilichtmuseums Zeiteninsel in Weimar-Argenstein ist zwischenzeitlich weit fortgeschritten. Die fünf Zeitstationen mit ihren nach historischen Erkenntnissen aufgebauten Siedlungen und Gebäuden sind überwiegend errichtet. Im Juni 2023 ist mit dem letzten Meilenstein, dem Bau des Besucherzentrums im Eingangsbereich begonnen worden. Dessen Fertigstellung wird voraussichtlich im Frühjahr 2026 erreicht. Ausstehend ist dann noch eine Fertigstellung des Inselgeländes, insbesondere mit Brücken und Arbeiten am Wegenetz.

Das Gemeinschaftsprojekt wird vom Land Hessen, dem Landkreis, der Universitätsstadt Marburg und der Gemeinde Weimar finanziert. Zu den Ursprungskosten von 5,3 Mio. € wurde eine Landes-Förderung von 90% bewilligt. In 2020 sagte das Land zu, die Mehrkosten für das Multifunktionsgebäude von 850.000 € mit einem Festbetrag von 500.000 € zu finanzieren. Die verbleibenden Kosten sollten vom Landkreis und der Universitätsstadt Marburg zu je 45% und von der Gemeinde Weimar zu 10% getragen werden.

Infolge der Corona-Krise und der erheblichen Baupreissteigerungen in den letzten Jahren haben sich die Gesamtkosten auf zwischenzeitlich 7,6 Mio. € erhöht. Die kommunalen Partner haben im März 2024 aufgrund der Baupreissteigerungen eine zusätzliche Landesförderung beantragt. Im Sommer 2025 hat das Land eine Bewilligung von weiteren 120.000 € für unbedingt notwendige Maßnahmen nur zur Fertigstellung des Besucherzentrums in Aussicht gestellt. Darüberhinausgehende Förderungen wurden abgelehnt und müssen von den Kommunen getragen werden. Insbesondere die Fertigstellung der Museumsinsel mit geschätzten rund 373.000 € wird nicht mehr vom Land gefördert.

Vom Landkreis wären folgende Anteile zu finanzieren:

LOI 2014: Gesamtkosten 5,3 Mio. €, davon Land 90% 4,78 Mio. €, Kommunaler Anteil 10% = 546.500 €, davon Landkreis 45% = 245.925 €

LOI 2020: Mehrkosten 890.449 €, davon Land 500.000 €, kommunaler Anteil 390.449 €, davon Landkreis 45% = 175.702 €

Projektsteuerungskosten nicht förderfähig (45%) = 126.156 €

Fertigstellung Besucherzentrum (45%) = 95.169 €

Fertigstellung Museumsinsel (45%) = 167.742 €

Gesamt = 810.695 €

Mit der Gemeinde Weimar als Bauträger ist vereinbart, dass im Wirtschaftsplan 2026 nur die unbedingt notwendigen Anteile zur Inbetriebnahme des Besucherzentrums veranschlagt werden.

Die Finanzierung der Restarbeiten auf der Museumsinsel (insgesamt 372.760 €, davon Landkreis 167.742 €) übersteigt die finanziellen Möglichkeiten der Kommunen. Es muss zunächst geprüft werden, ob weitere Fördermittel zu generieren und Einsparungen möglich sind.

Der Ansatz für das Jahr 2026 wird in Höhe des zu erwartenden Mittelabflusses festgesetzt und errechnet sich danach wie folgt:

Gesamtanteil Landkreis = 810.695 €

abzüglich Fertigstellung Museumsinsel (45%) = 167.742 €

Verbleibender Anteil Landkreis = 642.953 €

abzüglich bereits gezahlt = 360.000 €

abzüglich zu erwartende Abschläge 2025 = 100.000 €

noch zu veranschlagende Restsumme = 182.953 € für die Inbetriebnahme des Besucherzentrums.

Der Ansatz wird auf 185.000 € festgesetzt.

Haushaltsreste werden nur übertragen, wenn die in 2025 zu erwartenden Abschläge niedriger als die eingeplanten 100.000 € ausfallen.

Teilprodukt 32400000	Route der Arbeits- und Industriekultur
----------------------	--

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
8.	537, 597-598	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	1.600	1.600	1.654,83	1.600	1.600	1.600
		53700000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	1.600	1.600	1.654,83	1.600	1.600	1.600
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	1.600	1.600	1.654,83	1.600	1.600	1.600
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	59.800	45.500	50.201,03	60.996	62.216	63.461
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	59.800	45.500	50.201,03	60.996	62.216	63.461
12.	64	Versorgungsaufwendungen	16.800	12.500	13.644,54	17.136	17.481	17.830
		64000000 AG-Anteile	13.300	9.800	10.756,57	13.566	13.839	14.115
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	3.500	2.700	2.887,97	3.570	3.642	3.715
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	6.200	19.200	581,56	2.700	2.700	2.700
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	0	15.000	253,47	0	0	0
		68900000 Öffentlichkeitsarbeit	500	1.000	0,00	500	500	500
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	200	200	191,24	200	200	200
		69430001 Veranstaltungen und Projekte	5.500	3.000	136,85	2.000	2.000	2.000
14.	65	Abschreibungen	13.700	13.700	13.584,21	12.200	9.000	9.000
		65200100 Abschreibungen Bauten	4.200	4.200	4.119,46	4.200	4.200	4.200
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	9.500	9.500	9.464,75	8.000	4.800	4.800
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	96.500	90.900	78.011,34	93.032	91.397	92.991
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-94.900	-89.300	-76.356,51	-91.432	-89.797	-91.391
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-94.900	-89.300	-76.356,51	-91.432	-89.797	-91.391
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-94.900	-89.300	-76.356,51	-91.432	-89.797	-91.391
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-94.900	-89.300	-76.356,51	-91.432	-89.797	-91.391

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

32400000 69430001 Veranstaltungen und Projekte

An Veranstaltungen und Projekten sollen in 2026 Erzähl-Cafés, Werksbesichtigungen, Führungen und die Tage der Industriekultur stattfinden. Des Weiteren soll die Pflege der Routen-Standorte erfolgen sowie neue Informationsstellen an besonderen Gebäuden mit Hilfe von QR-Codes auf Schildern erstellt werden. In Summe werden hierfür 5.500,00 € eingeplant.

Teilprodukt 32400000	Route der Arbeits- und Industriekultur
----------------------	--

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresab- schlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungs- maßnahmen		Planung		
		2026	Verpflich- tungser- mächtigi- ngen	2025		Gesamt- auszahlun- gsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0	0	0	4.307,80	0,00	0,00	0	0	0
	83007000 Auszahlungen Anlagen im Bau	0	0	0	4.307,80	0,00	0,00	0	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	0	0	0	4.307,80	0,00	0,00	0	0	0
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	-4.307,80	0,00	0,00	0	0	0

Teilprodukt 32500000	Münchmühle
----------------------	------------

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	5.000	1.500	0,38	1.500	1.500	1.500
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	5.000	1.500	0,00	1.500	1.500	1.500
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0	0	0,38	0	0	0
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	5.000	1.500	0,38	1.500	1.500	1.500
20.		Verwaltungsergebnis (10. J. 19.)	-5.000	-1.500	-0,38	-1.500	-1.500	-1.500
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-5.000	-1.500	-0,38	-1.500	-1.500	-1.500
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-5.000	-1.500	-0,38	-1.500	-1.500	-1.500
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-5.000	-1.500	-0,38	-1.500	-1.500	-1.500

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

32500000 61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)

Für 2026 sind in Zusammenarbeit mit der Stadt Stadtallendorf Maßnahmen zur Verbesserung der optischen Wahrnehmbarkeit des DIZ und der Münchmühle vorgesehen (rd. 2.000,00 €). Es soll weiterhin ein temporärer Pavillion an der Münchmühle während der Schließung des DIZ angebracht werden (rd. 2.000,00 €). Für die jährliche Instandhaltung, Pflege und Reparaturen werden 1.000,00 € eingeplant.

Teilprodukt 46000000	Feriendorf Schubystand
----------------------	------------------------

Teilerfolgsplan –Euro-

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	5000-5078	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.000	92.000	99.541,00	95.000	95.000	95.000
		50060000 Umsatzerlöse aus Teilnehmerentgelten (Übernachtungen)	95.000	92.000	99.541,00	95.000	95.000	95.000
8.	537, 597-598	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	2.300	56	244,50	2.200	2.200	2.200
		53700000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	2.300	56	244,50	2.200	2.200	2.200
9.	530-536, 538-539, 560-566, 599	Sonstige ordentliche Erträge	500	500	1.199,00	500	500	500
		53030000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien	500	500	898,14	500	500	500
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0	0	300,86	0	0	0
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	97.800	92.556	100.984,50	97.700	97.700	97.700
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	107.000	115.100	108.335,44	109.140	111.323	113.550
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	107.000	115.100	108.335,44	109.140	111.323	113.550
12.	64	Versorgungsaufwendungen	5.009	4.900	3.779,09	5.110	5.214	5.319
		64000000 AG-Anteile Sozialversicherung	4.809	4.700	3.640,53	4.906	5.005	5.105
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	200	200	138,56	204	209	214
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	135.350	116.850	109.130,61	115.350	115.350	115.350
		60510000 Strom	8.000	8.000	6.652,07	8.000	8.000	8.000
		60560000 Wasser, Abwasser	2.500	4.300	2.262,64	2.500	2.500	2.500
		60630000 Materialaufwand für Gebäude, Einrichtungen u. Reparaturen	3.000	4.500	8.046,44	3.000	3.000	3.000
		60800000 Sonstiger Materialaufwand	2.000	2.000	2.139,82	2.000	2.000	2.000
		60890000 Verpflegungskosten	45.000	45.000	44.335,22	45.000	45.000	45.000
		61310000 Aufwandsentschädigungen für Küchenkräfte und Ehrenamtliche	1.500	1.500	816,33	1.500	1.500	1.500
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	60.000	40.000	32.483,20	40.000	40.000	40.000
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten PV-Anlage	0	0	666,71	0	0	0
		61710000 Aufwendungen f. Fremdensorg. (u.a. Müllgebühren)	2.000	2.000	2.368,77	2.000	2.000	2.000
		61730000 Fremdreinigung	3.000	3.000	2.074,19	3.000	3.000	3.000
		61790000 andere sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.200	1.200	1.190,00	1.200	1.200	1.200
		67300000 Gebühren	1.500	200	164,90	1.500	1.500	1.500
		68320000 Telefon-, Porto- und Versandkosten	750	750	742,56	750	750	750
		68500000 Reisekosten	1.000	1.000	1.538,02	1.000	1.000	1.000
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	3.500	3.000	3.289,80	3.500	3.500	3.500
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	400	400	359,94	400	400	400

Pos.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
14.	65	Abschreibungen	71.400	69.100	141.117,80	70.900	67.300	65.900
		65200100 Abschreibungen Bauten	52.900	50.400	39.546,59	52.900	52.900	52.900
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	17.700	17.800	17.773,49	17.500	14.300	13.000
		65490000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	800	900	928,01	500	100	0
		65500000 außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	82.869,71	0	0	0
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)</u>	<u>318.759</u>	<u>305.950</u>	<u>362.362,94</u>	<u>300.500</u>	<u>299.187</u>	<u>300.119</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)</u>	<u>-220.959</u>	<u>-213.394</u>	<u>-261.378,44</u>	<u>-202.800</u>	<u>-201.487</u>	<u>-202.419</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20.+23.)</u>	<u>-220.959</u>	<u>-213.394</u>	<u>-261.378,44</u>	<u>-202.800</u>	<u>-201.487</u>	<u>-202.419</u>
28.		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)</u>	<u>-220.959</u>	<u>-213.394</u>	<u>-261.378,44</u>	<u>-202.800</u>	<u>-201.487</u>	<u>-202.419</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)</u>	<u>-220.959</u>	<u>-213.394</u>	<u>-261.378,44</u>	<u>-202.800</u>	<u>-201.487</u>	<u>-202.419</u>

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

46000000 60800000 Sonstiger Materialaufwand

Für 2026 sind Mittel zum Ersatz von Spielmaterialien eingeplant.

46000000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Neben laufenden Instandhaltungen soll im Frühjahr 2026 das Leitungshaus 1 so umgebaut werden, dass ein WC und eine Dusche für 2 Betreuungspersonen zur Verfügung stehen.

46000000 61730000 Fremdreinigung

In Zukunft bringen die Kinder Bettzeug / Schlafsack selbst mit, somit können Reinigungskosten reduziert werden.

46000000 61790000 andere sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die eingeplanten 1.200 € sind für die Badeaufsicht am Strandabschnitt des Landkreises durch die DLRG eingeplant.

46000000 67300000 Gebühren

Das Amt Schlei hat im Februar 2025 mitgeteilt, dass auf Übernachtungen in der Gemeinde Damp (dazu gehört das Ferienlager Schuby) ab dem 1.1.2025 eine Übernachtungssteuer von 2% der Übernachtungsgelder zu entrichten ist. Bisher galt für die Übernachtung von Kindern und Jugendlichen eine Steuerbefreiung, die mit der Satzungsänderung weggefallen ist. Ausgehend von Übernachtungsgeldern von rund 60.000 € (ohne Verpflegungskosten) ist mit einer Steuer in Höhe von rund 1.200 € zu rechnen. Weiterhin werden unter dem Konto Gebühren für Führungszeugnisse und die Badeaufsicht gebucht. Insgesamt ist mit Aufwendungen von 1.500 € zu rechnen.

Teilprodukt 46000000	Feriedorf Schubystand
----------------------	-----------------------

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen u. -beiträgen	102.000	0	0	90.480,00	102.000,00	0,00	0	0	0
	81130000 Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	102.000	0	0	90.480,00	102.000,00	0,00	0	0	0
4.	Summe investive Einzahlungen	102.000	0	0	90.480,00	102.000,00	0,00	0	0	0
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	150.000	0	0	454.398,65	550.000,00	400.000,00	0	0	0
	83006000 Auszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	2.680,92	0,00	0,00	0	0	0
	83007000 Auszahlungen Anlagen im Bau	150.000	0	0	451.717,73	550.000,00	400.000,00	0	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	150.000	0	0	454.398,65	550.000,00	400.000,00	0	0	0
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-48.000	0	0	-363.918,65	-448.000,00	-400.000,00	0	0	0

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereit gestellt	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
46000000.46000000 Investitionen Feriedorf Schuby									
46000000.81130000 Landesförderung Umbau Eingang Speisesaal	102.000	0	0	0,00	102.000,00	0,00	0	0	0
46000000.83006000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0	0	2.314,92	0,00	0,00	0	0	0
46000000.83007000 Verbindungs- und Erweiterungsbau Sanitäranlagen	0	0	0	451.717,73	400.000,00	400.000,00	0	0	0
46000000.83007000 Barrierefreier Umbau Eingang Speisesaal *	150.000	0	0	0,00	150.000,00	0,00	0	0	0
46000000= Saldo	-48.000	0	0	-454.032,65	-448.000,00	-400.000,00	0	0	0

46000000.5 (46000000.83007000) Barrierefreier Umbau Eingang Speisesaal

Die Eingangstür zum Speisesaal im Ferienlager Schuby entspricht nicht den brandschutzrechtlichen Vorgaben und muss erneuert werden. In dem Zusammenhang soll der Eingangsbereich barrierefrei umgebaut werden. Dazu wird eine Zufahrtsrampe errichtet. Die Eingangstür und nebenliegende Fenster müssen umgebaut und erneuert werden.

Es ist ein Antrag auf Förderung des barrierefreien Umbaus gestellt worden. Zu den geschätzten Gesamtkosten von 150.000 € wird eine Förderung von rund 102.000 € erwartet.

Teilprodukt 46010000	Kreisjugendheim Wolfshausen
----------------------	-----------------------------

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	5000-5078	Privatrechtliche Leistungsentgelte	380.000	350.000	377.999,59	380.000	380.000	380.000
		50060000 Umsatzerlöse a. Teilnehmerentgelten	380.000	350.000	377.999,59	380.000	380.000	380.000
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	380.000	350.000	377.999,59	380.000	380.000	380.000
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	0	3.800	2.613,32	0	0	0
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	0	3.800	2.613,32	0	0	0
12.	64	Versorgungsaufwendungen	0	900	702,94	0	0	0
		64000000 AG-Anteile	0	700	564,38	0	0	0
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	0	200	138,56	0	0	0
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	569.550	519.200	451.469,64	529.500	504.500	504.500
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	70.000	50.000	1.351,48	30.000	5.000	5.000
		67720000 Aufwendungen f. Steuerberatung u. Wirtschaftsprüfung	0	0	1.077,24	0	0	0
		67900000 Betriebsführungsentgelt	490.000	460.000	439.856,28	490.000	490.000	490.000
		68500000 Reisekosten	0	0	7,20	0	0	0
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	9.500	9.200	9.166,58	9.500	9.500	9.500
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	50	0	10,86	0	0	0
14.	65	Abschreibungen	72.400	72.374	72.251,76	69.200	41.300	41.300
		65150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	1.000	974	973,05	1.000	1.000	1.000
		65200100 Abschreibungen Bauten	70.800	70.800	70.730,39	67.700	40.300	40.300
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	600	600	548,32	500	0	0
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	641.950	596.274	527.037,66	598.700	545.800	545.800
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-261.950	-246.274	-149.038,07	-218.700	-165.800	-165.800
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-261.950	-246.274	-149.038,07	-218.700	-165.800	-165.800
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-261.950	-246.274	-149.038,07	-218.700	-165.800	-165.800
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-261.950	-246.274	-149.038,07	-218.700	-165.800	-165.800

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

46010000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Im Kreisjugendheim Wolfshausen sind verschiedene Unterhaltungs- und Sanierungsmaßnahmen notwendig, die zum Teil in 2025 eingeplant waren aber nicht umgesetzt werden konnten:

- Brandschutzmaßnahmen Bettenhaus
- Schäden Dacheindeckung Seminar- und Küchentrakt
- Heizungsanlage Bettenhaus

Für die Jahre 2026 und 2027 sind Ansätze von 70.000 € und 30.000 € eingeplant.

46010000 67900000 Betriebsführungsentgelt

Für die Betriebsführung des Kreisjugendheimes zahlt der Landkreis eine Betriebskostenerstattung von 70.000 € zuzüglich eines maximalen zusätzlichen Defizitausgleiches von 40.000 €. Die auf Rechnung des Landkreises vereinnahmten Entgelte und Aufwendungen werden hierbei in Abzug gebracht, so dass eine Nettobelastung von rd. 110.000 € verbleibt.

Teilprodukt 46020000	Zeltlager Glücksburg
----------------------	----------------------

Teilerfolgsplan –Euro-

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	5000-5078	Privatrechtliche Leistungsentgelte *	125.000	125.000	112.201,50	125.000	125.000	125.000
		50060000 Umsatzerlöse a. Teilnehmerentgelten	125.000	125.000	112.201,50	125.000	125.000	125.000
9.	530-536, 538-539, 560-566, 599	Sonstige ordentliche Erträge	1.000	2.000	1.775,36	1.000	1.000	1.000
		53030000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien	1.000	2.000	1.646,96	1.000	1.000	1.000
		59900000 sonstige Erträge	0	0	128,40	0	0	0
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	126.000	127.000	113.976,86	126.000	126.000	126.000
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	70.900	53.700	49.249,79	72.318	73.765	75.241
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	70.900	53.700	49.249,79	72.318	73.765	75.241
12.	64	Versorgungsaufwendungen	1.200	1.300	938,84	1.224	1.251	1.276
		64000000 AG-Anteile Sozialversicherung	1.000	1.100	800,29	1.020	1.042	1.062
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	200	200	138,55	204	209	214
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	136.700	131.700	137.866,18	123.900	123.900	123.900
		60510000 Strom	4.600	4.000	4.551,71	4.600	4.600	4.600
		60510001 Aufwand für Energieeinspeisung PV-Anlage (Netzentgelte, EEG- Umlage)	200	200	192,58	200	200	200
		60540000 Heizöl	4.000	5.000	2.622,31	3.000	3.000	3.000
		60560000 Wasser- ,Abwasser	2.000	800	1.595,62	2.000	2.000	2.000
		60630000 Materialaufwand für Gebäude, Einrichtungen u. Reparaturen	4.000	5.000	3.446,03	3.000	3.000	3.000
		60800000 Sonstiger Materialaufwand	2.000	3.500	1.933,27	2.000	2.000	2.000
		60890000 Verpflegungskosten	40.000	40.000	40.577,57	40.000	40.000	40.000
		61310000 Aufwandsentschädigungen für Küchenkräfte und Ehrenamtliche	4.500	4.500	4.493,52	4.500	4.500	4.500
		61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen	40.000	35.000	42.573,16	30.000	30.000	30.000
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten PV-Anlage	500	0	0,00	0	0	0
		61710000 Aufwendungen f. Fremdsorg. (u.a. Müllgebühren)	2.500	3.000	3.235,55	2.500	2.500	2.500
		61730000 Fremdreinigung	24.000	23.000	24.390,72	24.000	24.000	24.000
		67300000 Gebühren	300	300	280,08	0	0	0
		68320000 Telefon-, Porto- und Versandkosten	500	500	501,13	500	500	500
		68500000 Reisekosten	1.000	1.000	1.295,70	1.000	1.000	1.000
		68900000 Öffentlichkeitsarbeit	300	300	287,77	300	300	300
		69010000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.000	5.300	5.634,18	6.000	6.000	6.000
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	300	300	255,28	300	300	300
14.	65	Abschreibungen	32.000	33.100	34.906,14	30.100	29.700	29.300
		65200100 Abschreibungen Bauten	23.000	23.000	23.557,22	23.000	23.000	23.000

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		65400000 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	8.100	9.100	10.402,13	6.900	6.700	6.300
		65490000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	900	1.000	946,79	200	0	0
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	240.800	219.800	222.960,95	227.542	228.616	229.717
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-114.800	-92.800	-108.984,09	-101.542	-102.616	-103.717
24.		Ordentliches Ergebnis (20.+23.)	-114.800	-92.800	-108.984,09	-101.542	-102.616	-103.717
28.		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)	-114.800	-92.800	-108.984,09	-101.542	-102.616	-103.717
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)	-114.800	-92.800	-108.984,09	-101.542	-102.616	-103.717

Erläuterungen zu 1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

46020000 50060000 Umsatzerlöse a. Teilnehmerentgelten

Die erheblichen Kostensteigerungen beim Lebensmitteleinkauf und den notwendigen Dienstleistungen (Reinigung, Hausmeister, Objektpflege) erfordern in 2025 eine Anhebung der Teilnehmerentgelte um rund 15%. Ausgehend von durchschnittlichen Einnahmen von bisher rund 110.000 € wird der Ansatz auf 125.000 € erhöht.

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

46020000 60800000 Sonstiger Materialaufwand

Für Ersatzbeschaffungen (u.a. Geschirr, Bettwäsche und übriges Material) ist ein Ansatz von 2.000 € eingeplant.

46020000 61610000 Instandhaltung/Wartungskosten Gebäude, Außenanl., Maschinen

Der Aufwand für Hausmeisterleistungen und die Grünpflege wird über dieses Konto abgewickelt. Ebenso der Wartungsvertrag für die Kühlanlagen und Küchengeräte.
In 2026 muss die Eingangstür zum Zentralgebäude und ein Teil der Türen zu den Gruppenhäusern getauscht werden. Dafür sind Aufwendungen von 40.000 € eingeplant.

Teilprodukt 46020000	Zeltlager Glücksburg
----------------------	----------------------

**Teilvermögensplan
– Investitionstätigkeit –
– Euro –**

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereit gestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	10.000	0	20.000	5.953,90	0,00	0,00	0	0	0
	83006000 Auszahlungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.000	0	20.000	5.953,90	0,00	0,00	0	0	0
7.	Summe investive Auszahlungen	10.000	0	20.000	5.953,90	0,00	0,00	0	0	0
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.000	0	-20.000	-5.953,90	0,00	0,00	0	0	0

Übersicht Investitionsmaßnahmen	Ansatz 2026	VE 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereit gestellt	Planung 2027	Planung 2028	Planung 2029
	1	2	3	4	5	6	7	8	9

4602000 4602000 Investitionen Zeltlager Glücksburg									
46020000.83006000 Betriebs- und Geschäftsausstattung *	10.000	0	20.000	5.953,90	0,00	0,00	0	0	0
4602000= Saldo	-10.000	0	-20.000	-5.953,90	0,00	0,00	0	0	0

4602000.1 (46020000.83006000) Betriebs- und Geschäftsausstattung

Im Bereich der Küche müssen Geschirrschränke, Lampen und eine Kühleinrichtung erneuert werden, nachdem die Lebensmittelkontrolle eine weitere Verwendung untersagt hat. Hierfür wird ein Ansatz von 10.000 € eingeplant.

Teilprodukt 91000000	Jugend- und Freizeiteinrichtungen
----------------------	-----------------------------------

Teilerfolgsplan –Euro-

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
9.	530-536, 538-539, 560-566, 599	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	14,60	0	0	0
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellung -en	0	0	14,60	0	0	0
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)	0	0	14,60	0	0	0
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	207.600	215.300	202.160,38	207.500	207.500	207.500
		61790000 andere sonst.	100	100	0,00	0	0	0
		Aufwendungen für bezogene Leistungen						
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	300	200	221,43	500	500	500
		67720000 Aufwendungen f. Steuerberatung u. Wirtschaftsprüfung	15.000	18.000	18.049,27	15.000	15.000	15.000
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	5.000	10.000	0,00	5.000	5.000	5.000
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	600	500	554,05	500	500	500
		67901000 Personal- und Sachkosten- Erstattungen an Landkreis	185.000	185.000	182.183,08	185.000	185.000	185.000
		68000000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen	1.000	1.000	776,85	1.000	1.000	1.000
		69400000 Sonst. betrieblicher Aufwand	600	500	375,70	500	500	500
14.	65	Abschreibungen	2.400	2.400	2.307,00	2.400	2.400	1.000
		65150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	2.400	2.400	2.307,00	2.400	2.400	1.000
15.	79	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen *	10.000	10.000	15.000,00	10.000	10.000	10.000
		79000000 Förderung Angebote u. Projekte Bildung u. Freizeitgestaltung	10.000	10.000	15.000,00	10.000	10.000	10.000
18.	70, 71, 737, 74	Sonstige ordentliche Aufwendungen *	34.200	2.900	-304,35	5.000	5.000	5.000
		74100000 Körperschaftssteuer, SoliZ	34.200	2.900	2.852,72	5.000	5.000	5.000
		74101000 Körperschaftssteuer, SoliZ Vorjahre	0	0	-3.157,07	0	0	0
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)	254.200	230.600	219.163,03	224.900	224.900	223.500
20.		Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)	-254.200	-230.600	-219.148,43	-224.900	-224.900	-223.500
21.	54-55, 590-592	Finanzerträge *	970.000	1.150.400	997.661,97	970.000	1.225.000	965.000
		54100000 Erträge aus Beteiligungen an anderen verbund. Unternehmen	25.000	205.000	24.343,46	25.000	285.000	25.000
		55000000 Sonst. Zinsen und Erträge von verbundenen Unternehmen	897.000	897.000	896.692,95	897.000	897.000	897.000
		55110000 Bankzinsen	10.000	10.000	38.593,19	10.000	5.000	5.000
		55900000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38.000	38.400	38.032,37	38.000	38.000	38.000
22.	72	Zinsen und ähnl. Aufwendungen *	5.000	0	1.769,56	10.000	10.000	10.000
		72100000 Bankzinsen	0	0	1.500,19	0	0	0
		Investitionskredite						
		72100100 Bankzinsen Kassenkredite	5.000	0	0,00	10.000	10.000	10.000
		72900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	269,37	0	0	0

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
23.		<u>Finanzergebnis (21. ./ 22.)</u>	<u>965.000</u>	<u>1.150.400</u>	<u>995.892,41</u>	<u>960.000</u>	<u>1.215.000</u>	<u>955.000</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20.+23.)</u>	<u>710.800</u>	<u>919.800</u>	<u>776.743,98</u>	<u>735.100</u>	<u>990.100</u>	<u>731.500</u>
28.		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)</u>	<u>710.800</u>	<u>919.800</u>	<u>776.743,98</u>	<u>735.100</u>	<u>990.100</u>	<u>731.500</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)</u>	<u>710.800</u>	<u>919.800</u>	<u>776.743,98</u>	<u>735.100</u>	<u>990.100</u>	<u>731.500</u>

Erläuterungen zu 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

91000000 67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches

5.000,00 € sind u.a. für die Beratung bzgl. der Betriebsführung durch bsj vorgesehen.

91000000 69400000 Sonst. betrieblicher Aufwand

Dankeschön-Treffen mit Küchen- und Aufbauteams.

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

91000000 79000000 Förderung Angebote u. Projekte Bildung u. Freizeitgestaltung

Für die Unterhaltung der Bildungsstätte des bsj in Gladenbach-Weidenhausen werden 10.000 € vorgesehen. Ansprüche auf Zuschüsse können aus der Veranschlagung im Wirtschaftsplan nicht abgeleitet werden.

Erläuterungen zu 18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

91000000 74100000 Körperschaftssteuer, SoliZ

Derzeit besteht eine Körperschaftssteuerpflicht im Rahmen des Betriebes gewerblicher Art "Halten einer Beteiligung", die auf die Beteiligung an der Energie Marburg-Biedenkopf zurückzuführen ist. Die Vorauszahlung beträgt für 2026 rd. 1.600€.

Für 2026 wird es neue Vorauszahlungen für den BgA Jugend- und Freizeit geben über rd. 33.600€ p.a.

Erläuterungen zu 21. Finanzerträge

91000000 54100000 Erträge aus Beteiligungen an anderen verbund. Unternehmen

Von der EAM ist alle 3 Jahre mit einer Vorab-Gewinnausschüttung zu rechnen, die zuletzt in 2022 und 2025 gezahlt wurde. Für 2026 sind lediglich Erträge Beteiligung an der Energie Marburg-Biedenkopf GmbH & Co.KG in Höhe von 25.000 € zu erwarten.

91000000 55000000 Sonst. Zinsen und Erträge von verbundenen Unternehmen

Im Zuge der Rekommunalisierung der E.ON-Mitte AG und dem damit einhergehenden Aktienwerb durch die EAM hat der Landkreis in 2013 eine Bürgschaft von ursprünglich 44,1 Mio. € gewährt. Aus dem damit im Zusammenhang stehenden Aktienkauf- und Übertragungsvertrag erhält der Eigenbetrieb von der EAM Sammel- und Vorschalt1 GmbH eine jährliche Verzinsung des gewährten Darlehens von rd. 897.000 €, die als Erträge von verbundenen Unternehmen eingeplant sind. Die Laufzeit des Darlehens endet am 31.12.2033.

91000000 55110000 Bankzinsen

Aus der vorübergehenden Anlage freier Liquidität wird mit Zinserträgen von 10.000 € gerechnet.

91000000 55900000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Aus der Übertragung von Anlagevermögen vom Landkreis an den Eigenbetrieb resultieren wechselseitige Verzinsungen, die buchhalterisch abzubilden sind. Im Betriebsteil Schloss, Konto 32000000.72600000, sind die Aufwendungen und im Betriebsteil Freizeit, Konto 91000000.55900000, die Erträge in jeweils gleicher Höhe veranschlagt.

Erläuterungen zu 22. Zinsen und ähnl. Aufwendungen

91000000 72100000 Bankzinsen Investitionskredite

Der Eigenbetrieb hatte lediglich ein Investitionsdarlehen zu bedienen, das im Dezember 2024 vollständig zurückgezahlt worden ist. Zinsen für Investitionskredite sind daher im Jahr 2025 zunächst nicht einzuplanen.

91000000 72900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Vorübergehende Inanspruchnahme Liquiditätskredite.

Teilprodukt 91000000	Jugend- und Freizeiteinrichtungen
----------------------	-----------------------------------

Teilvermögensplan – Investitionstätigkeit – – Euro –

Position	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Investitions- und Inv.-förderungsmaßnahmen		Planung		
		2026	Verpflichtungsermächtigungen	2025		Gesamtauszahlungsbedarf	bisher bereitgestellt	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	(davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0	0	0	52.500,00	0,00	0,00	0	0	0
	83217000 Auszahlung für die Tilgung von Krediten	0	0	0	52.500,00	0,00	0,00	0	0	0

Teilprodukt 91001000	Kulturförderung, kulturelle Einrichtungen (Hoheitsbetrieb)
----------------------	---

Teilerfolgsplan –Euro–

Pos	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis Jahres- abschluss	Planungsdaten		
			2026	2025		2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
7.	593-595	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen *	0	0	0,00	0	33.000	390.000
		59300000 Zuweisungen und Zuschüsse	0	0	0,00	0	33.000	390.000
10.		<u>Summe der ordentlichen Erträge (1. bis 9.)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>33.000</u>	<u>390.000</u>
11.	62-63, 66	Personalaufwendungen	9.600	0	0,00	9.792	9.988	10.188
		62000000 Löhne für geleistete Arbeitszeit	9.600	0	0,00	9.792	9.988	10.188
12.	64	Versorgungsaufwendungen	7.700	0	0,00	7.854	8.009	8.170
		64000000 AG-Anteile	2.300	0	0,00	2.346	2.390	2.440
		64710000 Zusatzversorgung Lohnbereich	5.400	0	0,00	5.508	5.619	5.730
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000	33.000	24.015,89	25.000	25.000	25.000
		67901000 Personal- und Sachkosten-Erstattungen an Landkreis	25.000	33.000	24.015,89	25.000	25.000	25.000
15.	79	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen *	62.500	75.500	66.495,00	50.000	50.000	50.000
		79000000 Förderung kulturelle Projekte, Einrichtungen, Organisationen	62.500	75.500	66.495,00	50.000	50.000	50.000
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11. bis 18.)</u>	<u>104.800</u>	<u>108.500</u>	<u>90.510,89</u>	<u>92.646</u>	<u>92.997</u>	<u>93.358</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10. ./ 19.)</u>	<u>-104.800</u>	<u>-108.500</u>	<u>-90.510,89</u>	<u>-92.646</u>	<u>-59.997</u>	<u>296.642</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20.+23.)</u>	<u>-104.800</u>	<u>-108.500</u>	<u>-90.510,89</u>	<u>-92.646</u>	<u>-59.997</u>	<u>296.642</u>
28.		<u>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (24.+27.)</u>	<u>-104.800</u>	<u>-108.500</u>	<u>-90.510,89</u>	<u>-92.646</u>	<u>-59.997</u>	<u>296.642</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28.+31.)</u>	<u>-104.800</u>	<u>-108.500</u>	<u>-90.510,89</u>	<u>-92.646</u>	<u>-59.997</u>	<u>296.642</u>

Erläuterungen zu 7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

91001000 59300000 Zuweisungen und Zuschüsse

Ab dem Wirtschaftsjahr 2028 entsteht im Wirtschaftsplan eine Deckungslücke. Da zu diesem Zeitpunkt die Geldanlagen aufgebraucht sind und in den Jahren 2026 und 2027 zur Deckung der Investitionen eingesetzt werden sollen, müsste zum liquiditätswirksamen Ausgleich des Wirtschaftsplans ein Zuschuss durch den Landkreis erfolgen, der sich in 2028 auf 33.000 € und in 2029 auf 390.000 € belaufen würde.

Erläuterungen zu 15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

91001000 79000000 Förderung kulturelle Projekte, Einrichtungen, Organisationen

Für das Wirtschaftsjahr 2026 sind folgende Zuschüsse zur Förderung kultureller Projekte, Angebote und von kulturellen Organisationen im Landkreis eingeplant:

16.000 € für Zuschuss Otto-Ubbelohde-Stiftung

34.000 € Zuschuss an das Dokumentations- und Informationszentrum Stadtallendorf (DIZ)

2.500 € Zuschuss Arbeitskreis Landsynagoge Roth

10.000 € Verschiedene Angebote inkl. 5.000,00 € Unterstützung Ubbelohde-Haus)

Ansprüche auf Zuschüsse können aus der Veranschlagung im Wirtschaftsplan nicht abgeleitet werden.

Kennzahlen zur Kostendeckung in den Einrichtungen

Einrichtung	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	2024	Planansatz	
									2025*)	2026*)
32000										
Schloss Biedenkopf										
Erträge	68.838,21	70.293,07	68.486,26	52.394,73	47.733,71	49.537,03	73.320,71	59.216,07	45.900,00	55.800,00
Aufwendungen	493.509,67	557.591,27	536.873,89	504.427,67	604.577,16	627.482,81	751.839,98	707.706,24	765.200,00	754.200,00
Kostenunterdeckung	-424.671,46	-487.298,20	-468.387,63	-452.032,94	-556.843,45	-577.945,78	-678.519,27	-648.490,17	-719.300,00	-698.400,00
Kostendeckungsgrad in %	13,95	12,61	12,76	10,39	7,90	7,89	9,75	8,37	6,00	7,40
Belegung/Besucher	14.783	14.139	9.657	2.153	3.236	9.046	10.429	10.856	10.129	11.000
Kosten pro Belegung/Besucher	33,38	39,44	55,59	234,29	186,83	69,37	72,09	65,19	75,55	68,56
Entgelt pro Belegung/Besucher	4,66	4,97	7,09	24,34	14,75	5,48	7,03	5,45	4,53	5,07
Zuschuss pro Belegung/Besucher	28,73	34,46	48,50	209,95	172,08	63,89	65,06	59,74	71,01	63,49
46000										
Feriendorf Schubstrand										
Erträge	90.469,65	89.079,54	97.786,39	713,78	32.877,31	80.494,10	100.486,72	100.984,50	92.556,00	97.800,00
Aufwendungen	143.561,43	178.892,99	201.481,64	93.425,13	154.351,78	204.330,44	348.692,04	362.362,94	305.950,00	318.759,00
Kostenunterdeckung	-53.091,78	-89.813,45	-103.695,25	-92.711,35	-121.474,47	-123.836,34	-248.205,32	-261.378,44	-213.394,00	-220.959,00
Kostendeckungsgrad in %	63,02	49,79	48,53	0,76	21,30	39,39	28,82	27,87	30,25	30,68
Belegung/Besucher	5.035	5.016	5.930	0	1.621	4.430	5.008	4.572	4.560	5.000
Kosten pro Belegung/Besucher	28,51	35,66	33,98		95,22	46,12	69,63	79,26	67,09	63,75
Entgelt pro Belegung/Besucher	17,97	17,76	16,49		20,28	18,17	20,07	22,09	20,30	19,56
Zuschuss pro Beleg./Besucher	10,54	17,91	17,49		74,94	27,95	49,56	57,17	46,80	44,19

*) ohne Zinsaufwand

2020: In der Corona-Pandemie waren die Einrichtungen überwiegend geschlossen.

2021 und 2022: Durch die anhaltenden Beschränkungen in der Corona-Pandemie war eine vollumfängliche Nutzung der Einrichtungen noch nicht möglich.

2026: Die Belegungszahlen aus 2025 (Stand 30.09.2025) sind als Grundlage für die Prognose 2026 übernommen worden. Für das Schloss Biedenkopf sowie das Jugendheim Wolfshausen wurden die Besucherzahlen aus dem 4. Quartal 2024 hinzugerechnet.

Kennzahlen zur Kostendeckung in den Einrichtungen

Einrichtung	2017*	2018*	2019*	2020*	2021*	2022*	2023*	2024*	Planansatz	
									2025*)	2026*)
46010										
Jugendheim Wolfshausen										
€ träge	204.384,40	279.799,47	262.099,11	101.785,79	117.629,58	329.232,32	361.738,71	377.999,59	350.000,00	380.000,00
Aufwendungen	436.051,56	497.341,02	519.549,51	337.287,34	379.245,16	527.335,32	550.664,83	527.037,66	596.274,00	641.950,00
Kostenunterdeckung	-231.667,16	-217.541,55	-257.450,40	-235.501,55	-261.615,58	-198.103,00	-188.926,12	-149.038,07	-246.274,00	-261.950,00
Kostendeckungsgrad in %	46,87	56,26	50,45	30,18	31,02	62,43	65,69	71,72	58,70	59,19
Belegungstage Übernachtungen	9.669	9.448	9.011	2.083	3.255	8.879	9.205	9.040	8.749	9.000
Belegungstage Tagesgäste	3.774	3.673	2.768	1.116	1.874	2.430	3.481	4.150	3.056	4.000
Gesamtbelegungstage	13.443	13.121	11.779	3.199	5.129	11.309	12.686	13.190	11.805	13.000
Kosten pro Belegung/Besucher	32,44	37,90	44,11	105,44	73,94	46,63	43,41	39,96	50,51	49,38
Entgelt pro Belegung/Besucher	15,20	21,32	22,25	31,82	22,93	29,11	28,51	28,66	29,65	29,23
Zuschuss pro Belegung/Besucher	17,23	16,58	21,86	73,62	51,01	17,52	14,89	11,30	20,86	20,15
46020										
Zeltlager Glücksburg										
€ träge	109.084,78	106.179,21	101.987,02	1.339,47	51.325,89	92.048,56	108.146,28	113.976,86	127.000,00	126.000,00
Aufwendungen	145.162,16	190.460,70	195.791,69	110.018,05	151.200,90	215.163,84	207.047,54	207.047,54	219.800,00	240.800,00
Kostenunterdeckung	-36.077,38	-84.281,49	-93.804,67	-108.678,58	-99.875,01	-123.115,28	-98.901,26	-93.070,68	-92.800,00	-114.800,00
Kostendeckungsgrad in %	75,15	55,75	52,09	1,22	33,95	42,78	52,23	55,05	57,78	52,33
Belegung/Besucher	6.396	6.230	6.548	0	2.443	5.330	5.705	5.717	4.369	5.600
Kosten pro Belegung/Besucher	22,70	30,57	29,90		61,89	40,37	36,29	36,22	50,31	43,00
Entgelt pro Belegung/Besucher	17,06	17,04	15,58		21,01	17,27	18,96	19,94	29,07	22,50
Zuschuss pro Beleg./Besucher	5,64	13,53	14,33		40,88	23,10	17,34	16,28	21,24	20,50

*) ohne Zinsaufwand

2020: In der Corona-Pandemie waren die Einrichtungen überwiegend geschlossen.

2021 und 2022: Durch die anhaltenden Beschränkungen in der Corona-Pandemie war eine vollumfängliche Nutzung der Einrichtungen noch nicht möglich.

2026: Die Belegungszahlen aus 2025 (Stand 30.09.2025) sind als Grundlage für die Prognose 2026 übernommen worden. Für das Schloss Biedenkopf sowie das Jugendheim Wolfshausen wurden die Besucherzahlen aus dem 4. Quartal 2024 hinzugerechnet.

Stellenübersicht

Teil B									
Beschäftigte									
Einrichtung	Entgeltgruppe nach TVöD						2026	2025	Ist 30.06.2025
	E 1	EG 3	EG 5	EG 8	EG 9	EG 11			
Schloss Biedenkopf		0,95		1,00	1,00	1,00	3,95	4,16	4,16
Kirche Wommelshausen				0,00			0,00	0,05	0,05
Synagoge Roth				0,00			0,00	0,05	0,05
Zeiteninsel Argenstein				0,00			0,00	0,10	0,10
Route der Arbeits- u. Industriekultur				0,00	0,77		0,77	1,05	1,05
Feriedorf Schubstrand	0,19			0,00			0,19	0,29	0,29
Jugendheim Wolfshausen				0,00			0,00	0,10	0,10
Zeltlager Glücksburg				0,00			0,00	0,10	0,10
Kulturförderung, Kultureinrichtungen				1,00			1,00	0,00	0,00
Stellenplan 2026	0,19	0,95	0,00	2,00	1,77	1,00	5,91		
Stellenplan 2025	0,19	0,77	0,38	2,50	1,77	1,00		5,90	
Ist 30.06.2025	0,19	0,77	0,38	1,78	1,77	1,00			5,90

Teil C			
Zusammenstellung Eigenbetrieb Jugend- und Kulturförderung			
Stellenplan	Beamte	Beschäftigte	gesamt
2026	0	5,91	5,91
2025	0	5,90	5,90
Ist 30.06.25	0	5,90	5,90

Übersicht

über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (01.01.2025)	Voraussichtl. Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres (01.01.2026)
1. <u>Schulden aus Krediten von:</u>		
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	0 €	0 €
1.2 Land	0 €	0 €
1.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0 €	0 €
1.4 Zweckverbände und dgl.	0 €	0 €
1.5 sonstigem öffentlichen Bereich	0 €	0 €
1.6 Kreditmarkt mit einer Laufzeit von über 5 Jahren	0 €	0 €
Summe	0 €	0 €
2. <u>Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</u>		
entfällt	0 €	0 €
Nachrichtlich:		
3. <u>Innere Darlehen</u>		
3.1 aus Sonderrücklagen	0 €	0 €
3.2 von Sondervermögen ohne Sonderrechnung	0 €	0 €
4. <u>Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung</u>		
entfällt	0 €	0 €
Summe	0 €	0 €
Gesamtsumme:	0 €	0 €