

Wirtschaftsplan 2023

**Eigenbetrieb Jugendbildungs- und
Begegnungsstätten des
Landkreises Vorpommern-
Greifswald**

Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2023
„Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises
Vorpommern-Greifswald“

Der Kreistag des Landkreis Vorpommern-Greifswald hat am 13.06.2022 die Gründung des Eigenbetriebes „Eigenbetrieb Jugendbegegnungsstätte Am Kutzow-See Plöwen des Landkreises Vorpommern-Greifswald“ beschlossen.

Dieser Eigenbetrieb wird ab 01.01.2023 um den Bereich „Zentrum für Erlebnispädagogik und Umweltbildung Ueckermünde“ (ZERUM) erweitert.

Der Landkreis ist Eigentümer von Grundstücken, Gebäuden und des Hafens in Ueckermünde. Seit 1993 war diese Anlage in Trägerschaft des gemeinnützigen Vereins zur Förderung bewegungs- und sportorientierter Jugendsozialarbeit e.V. mit Sitz in Marburg (kurz: bsj Marburg) verpachtet.

Der Verein hat zum 31.12.2022 den Vertrag gekündigt und der Landkreis Vorpommern-Greifswald hat sich entschieden dieses Zentrum mit in den gegründeten Eigenbetrieb aufzunehmen. Der Eigenbetrieb wird sich dann in die Bereiche „Jugendbegegnungsstätte Am Kutzow-See Plöwen“ und dem „Zentrum für Erlebnispädagogik und Umweltbildung Ueckermünde“ (ZERUM) gliedern.

Der Landkreis wird diesen Eigenbetrieb als einen gemeinnützigen Eigenbetrieb für die Kinder- und Jugendarbeit im Landkreis weiterführen.

Das Hauptbetätigungsfeld des Bereiches „Jugendbegegnungsstätte Am Kutzow-See Plöwen ist die Ausrichtung von Feriencamps mit den unterschiedlichsten Themenfeldern.

Die Nähe zum Kutzow-See ermöglicht die Durchführung von Wassercamps, die sich mit dem Leben im und ums Wasser beschäftigen. Unter pädagogischer Leitung wird das Biotop See unter biologischen Aspekten nähergebracht.

Im Naturcamp stehen Wasser und Wald im Mittelpunkt. Bei Ausflügen in die Natur werden einheimische Tiere in der Natur beobachtet, Pflanzen und Kräuter bestimmt und gesammelt. Dies gibt Anregungen und Einblicke in Zusammenhänge zwischen Natur und Mensch.

Die Durchführung eines Sportcamps bietet Aktivitäten zu verschiedensten Sportarten. Dort stehen Bewegungen mit und ohne Ball auf der Tagesordnung.

Als Ideenschmiede wird auch ein Kreativcamp angeboten, bei dem die Praktiken des Graffitis und die künstlerische Gestaltung im Allgemeinen im Mittelpunkt stehen.

Der Bereich „Zentrum für Erlebnispädagogik und Umweltbildung Ueckermünde“ ist eine maritim geprägte Jugendbildungs- und Begegnungsstätte mit integriertem Schullandheim am Kleinen Stettiner Haff.

Die Entwicklung und Realisierung von Bildungsangeboten unter Berücksichtigung maritimer Körper und Bewegung einbeziehender Instrumente und Methoden für Heranwachsende, Jugendbegegnungen, Gruppenreisen sowie Maßnahmen der Jugendsozialarbeit regional und auf Landes- und Bundesebene ist ein Betätigungsfeld der Einrichtung.

Ein weiterer Schwerpunkt ist die Sicherstellung der Teilhabe an innovativen Maßnahmen der außerschulischen Kinder- und Jugendbildung für Heranwachsende sämtlicher sozialen Milieus und individuellen Besonderheiten für den ländlich geprägten Landkreis Vorpommern-Greifswald.

Die nichtelitäre Vermittlung maritimer Themen und Zugänge zu Wasseraktivitäten und Gewässern und die Verringerung von Benachteiligungen in der Teilhabe an besonderen Erlebens- und Lernfeldern, etwa auf Grund von Herkunft, sozialem Milieu oder Bildungsstand ist Herzensangelegenheit der Einrichtung.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023 weist Erträge in Höhe von 865,0 TEUR aus. Dem gegenüber stehen Aufwendungen in Höhe von 1.027,4 TEUR. Daraus resultiert ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 162,4 TEUR.

Investitionen sind für 2023 nicht geplant.

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte sind nicht vorgesehen.

Rechtsgeschäfte nach § 57 Kommunalverfassung M-V werden und wurden nicht vorgenommen.

Es werden keine freiwilligen und nicht durch einen öffentlichen Zweck erforderlichen Aufwendungen (Sponsoring u. ä. Zuschüsse) getätigt.

In den Folgejahren wird auf eine höhere Auslastung der Einrichtung und auf eine überarbeitete Kalkulation der Gebühren gesetzt, um die Umsatzerlöse zu steigern und ein positives Jahresergebnis zu erzielen.

Ueckermünde, 30.03.2023

Hardy Kundschaft
Betriebsleiter

Eigenbetrieb Jugendbildungs-
und Begegnungsstätten
des Landkreises Vorpommern-Greifswald
Kamigstr. 26
17373 Ueckermünde

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Zusammenstellung

Der Wirtschaftsplan wird mit folgenden Festsetzungen beschlossen:

Erfolgsplan

Gesamtbetrag der Erträge	865,0
Gesamtbetrag der Aufwendungen	1.027,4
Jahresergebnis	-162,4

Finanzplan

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	865
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	1.021
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-156

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	_____
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	_____
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	_____

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	_____

Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-156
--	------

Festsetzungen unter Genehmigungsvorbehalt

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen mit Ausnahme von Umschuldungen	_____
--	-------

Höchstbetrag der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit	86,5
--	------

Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen	_____
--	-------

In der Stellenübersicht ausgewiesene Stellen in Vollzeitäquivalenten	11,10
--	-------

Sonstige Angaben

Gesamtbetrag der aus Wirtschaftsplänen der Vorjahre voraussichtlich fortgeltenden Kreditermächtigungen	_____
--	-------

Finanzmittelbestand am Ende der Periode	-170
---	------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2021	0
---	---

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2022 voraussichtlich	_____
---	-------

Wertansatz des Eigenkapitals in der Bilanz zum 31.12.2023 voraussichtlich	_____
---	-------

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Erfolgsplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse	0,0	330,8	820,0	930,0	980,0	1.030,0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 andere aktivierte Eigenleistungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 sonstige betriebliche Erträge	0,0	0,8	45,0	47,0	49,0	51,0
5 Materialaufwand	0,0	130,1	268,5	262,0	269,0	276,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,0	112,1	165,5	155,0	158,0	161,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,0	18,0	103,0	107,0	111,0	115,0
6 Personalaufwand	0,0	196,7	609,2	700,7	732,7	765,4
a) Löhne und Gehälter	0,0	196,7	609,2	700,7	732,7	765,4
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- davon für Altersversorgung	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9 sonstige betriebliche Aufwendungen	0,0	24,5	149,6	129,6	134,6	139,6
10 Erträge aus Beteiligungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16 Ergebnis nach Steuern	0,0	-19,7	-162,4	-115,4	-107,4	-100,1
17 sonstige Steuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-19,7	-162,4	-115,4	-107,4	-100,1
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis	0	-19,7	-162,4	-115,4	-107,4	-100,1
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	6,0	6,0	5,8	5,5	0,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	0	-13,7	-156,3	-109,5	-101,8	-100,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
20 Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögens (+)	0	0	0	0	0	0
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)	0	0	0	0	0	0
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)	0	0	0	0	0	0
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)	0	0	0	0	0	0
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Finanzplan

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
26 Erhaltene Zinsen (+)	0	0	0	0	0	0
27 Erhaltene Dividenden (+)	0	0	0	0	0	0
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)	0	0	0	0	0	0
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)	0	0	0	0	0	0
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)	0	0	0	0	0	0
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)	0	0	0	0	0	0
a) von der Gemeinde	0	0	0	0	0	0
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter	0	0	0	0	0	0
c) von sonstigen Dritten	0	0	0	0	0	0
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)	0	0	0	0	0	0
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)	0	0	0	0	0	0
36 Gezahlte Zinsen (-)	0	0	0	0	0	0
37 Gezahlte Dividenden (-)	0	0	0	0	0	0
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	0	-14	-156	-110	-102	-100
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)	0	0	-14	-170	-280	-381
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode	0	-14	-170	-280	-381	-481
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichserfolgsplan für den Bereich "Jugendbegegnungsstätte Am-Kutzow-See"

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse		330,8	330,0	280,0	300,0	320,0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge		0,8	35,0	35,0	35,0	35,0
5 Materialaufwand		130,1	130,0	118,0	120,0	122,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		112,1	125,0	113,0	115,0	117,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		18,0	5,0	5,0	5,0	5,0
6 Personalaufwand		196,7	229,2	240,7	252,7	265,4
a) Löhne und Gehälter		196,7	229,2	240,7	252,7	265,4
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6,0				
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		0,0				
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9 sonstige betriebliche Aufwendungen		24,5	19,6	19,6	19,6	19,6
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern		-19,7	-13,8	-63,3	-57,3	-52,0
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-19,7	-13,8	-63,3	-57,3	-52,0
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

**"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises
Vorpommern-Greifswald"**

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichserfolgsplan für den Bereich ZERUM

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Umsatzerlöse			490,0	650,0	680,0	710,0
2 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen						
3 andere aktivierte Eigenleistungen						
4 sonstige betriebliche Erträge			10,0	12,0	14,0	16,0
5 Materialaufwand			138,5	144,0	149,0	154,0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			40,5	42,0	43,0	44,0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			98,0	102,0	106,0	110,0
6 Personalaufwand			380,0	460,0	480,0	500,0
a) Löhne und Gehälter			380,0	460,0	480,0	500,0
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung						
7 Abschreibungen			0,0	0,0	0,0	0,0
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten						
8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach § 33 Absatz 4 bis 6 EigVO M-V						
9 sonstige betriebliche Aufwendungen			130,0	110,0	115,0	120,0
10 Erträge aus Beteiligungen						
11 Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens						
12 sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
13 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
14 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0,1	0,1	0,1	0,1
15 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
16 Ergebnis nach Steuern			-148,6	-52,1	-50,1	-48,1
17 sonstige Steuern						
18 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			-148,6	-52,1	-50,1	-48,1
Verwendung des Jahresergebnisses						
Verrechnung mit dem Verlustvortrag						
Verrechnung mit dem Gewinnvortrag						
Vortrag auf neue Rechnung						
Einstellung in die Rücklagen						
Entnahme aus den Rücklagen						
Ausschüttung an die Gemeinde						
Ausgleich durch die Gemeinde						

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichsfinanzplan für den Bereich "Jugendbegegnungsstätte Am Kutzow-See Plöwen"

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis		-19,7	-13,8	-63,3	-57,3	-52,0
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens		6,0	6,0	5,8	5,5	0,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)						
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)						
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		-13,7	-7,8	-57,5	-51,8	-52,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)						
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichsfinanzplan für den Bereich "Jugendbegegnungsstätte Am Kutzow-See Plöwen"

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
25 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26 Erhaltene Zinsen (+)						
27 Erhaltene Dividenden (+)						
28 Cashflow aus der Investitionstätigkeit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
29 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30 Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten (+)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
32 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-)						
- davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
- davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen						
33 Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
a) von der Gemeinde						
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
c) von sonstigen Dritten						
34 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36 Gezahlte Zinsen (-)						
37 Gezahlte Dividenden (-)						
38 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
39 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds		-13,7	-7,8	-57,5	-51,8	-52,0
40 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)		0,0	-13,7	-21,5	-79,0	-130,8
41 Finanzmittelfonds am Ende der Periode		-13,7	-21,5	-79,0	-130,8	-182,8
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente						
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der liquiden Mittel gehören						

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Bereichsfinanzplan für den Bereich ZERUM

	Ist 2021 (Vorvorjahr)	Plan/HR 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)
1 Periodenergebnis			-148,6	-52,1	-50,1	-48,1
2 Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens			0,0	0,0	0,0	0,0
3 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen						
4 Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)			0,0	0,0	0,0	0,0
5 Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
6 Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind						
7 Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
8 Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)			0,1	0,1	0,1	0,1
9 Sonstige Beteiligungserträge (-)						
10 Aufwendungen (+) / Erträge (-) aus außerordentlichen Posten						
11 Ertragsteueraufwand (+) / -ertrag (-)						
12 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
13 Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
14 Ertragsteuerzahlungen (-/+)						
15 Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit			-148,5	-52,0	-50,0	-48,0
16 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens (+)						
17 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (-)						
18 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+)						
19 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (-)						
20 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (+)						
21 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-)						
22 Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (+)						
23 Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition (-)						
24 Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						

**"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises
Vorpommern-Greifswald"**

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Bereichsfinanzplan für den Bereich ZERUM

		Ist	Plan/HR	Plan	Plan	Plan	Plan
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		(Vorvorjahr)	(Vorjahr)	(Planjahr)	(1. Folgejahr)	(2. Folgejahr)	(3. Folgejahr)
25	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
26	Erhaltene Zinsen (+)						
27	Erhaltene Dividenden (+)						
28	Cashflow aus der Investitionstätigkeit			0,0	0,0	0,0	0,0
29	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (+)						
30	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen (-)						
31	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und						
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten (-) - davon für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen - davon zur Umschuldung von Krediten für Investitionen und						
33	Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen (+)						
	a) von der Gemeinde						
	b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter						
	c) von sonstigen Dritten						
34	Einzahlungen aus außerordentlichen Posten (+)						
35	Auszahlungen aus außerordentlichen Posten (-)						
36	Gezahlte Zinsen (-)						
37	Gezahlte Dividenden (-)						
38	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit			0,0	0,0	0,0	0,0
39	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds			-148,5	-52,0	-50,0	-48,0
40	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (+)			0,0	-148,5	-200,5	-250,5
41	Finanzmittelfonds am Ende der Periode			-148,5	-200,5	-250,5	-298,5
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds							
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente							
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige							

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Übersicht über die internen Leistungsbeziehungen

	an Bereich 1	an Bereich 2	an Bereich 3	an Bereich 4	Summe
von Bereich 1					
von Bereich 2					
von Bereich 3					
von Bereich 4					
Summe					

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023

Investitionszusammenfassung

	Gesamt	Plan/HR bis 2022 (Vorjahr)	Plan 2023 (Planjahr)	Plan 2024 (1. Folgejahr)	Plan 2025 (2. Folgejahr)	Plan 2026 (3. Folgejahr)	Plan ab 2027 (Folgejahre)
Einzahlungen							
davon aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens, des Sachanlagevermögens und des Finanzanlagevermögens							
davon Sonstige							
Auszahlungen							
davon für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen							
davon für Investitionen in das Sachanlagevermögen							
davon für Investitionen in das Finanzanlagevermögen							
davon für Sonstige							
davon zu leisten aufgrund einer im Planjahr eingegangenen Verpflichtung							
Saldo der Ein- und Auszahlungen							
finanziert durch Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten							
finanziert durch Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen/Zuwendungen							
a) von der Gemeinde							
b) einmalige Entgelte Nutzungsberechtigter							
c) von sonstigen Dritten							
finanziert durch eine Entnahme aus dem Finanzmittelfonds							
Finanzielle Auswirkungen auf den Haushalt der Gemeinde (Entstehung/Wegfall/Erhöhung/Verminderung)							
Zuschuss							
Verlustausgleich							
Leistungsvergütung							
Ausschüttung							

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"

**Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Veranschlagung	in Höhe von	bisher in Anspruch genommen	davon zahlungswirksam im Wirtschaftsjahr				
			2023 (Planjahr)	2024 (1. Folgejahr)	2025 (2. Folgejahr)	2026 (3. Folgejahr)	ab 2027 (Folgejahre)
im Wirtschaftsplan 2019							
im Wirtschaftsplan 2020							
im Wirtschaftsplan 2021							
im Wirtschaftsplan 2022							
im Planjahr 2023							
Summe							
davon finanziert durch Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten							

"Eigenbetrieb Jugendbildungs- und Begegnungsstätten des Landkreises Vorpommern-Greifswald"
Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2023
Stellenübersicht

laufende Nummer	Bezeichnung	Anzahl und Bewertung 2022	tatsächliche Besetzung am 30.06.2022	Anzahl und Bewertung 2023	Bemerkungen
1	Betriebsleiter	0	0	1/EG 12	
2	Plöwen Objektmanager/in	1/EG 4	1	1/EG 5	
3	Plöwen Koch/Köchin	1/EG 1	1	1/EG 3	
4	Plöwen Hausmeister/Krauffahrer	1/EG 1	1	1/EG 3	
5	Plöwen Küchenhilfe	1/EG 1	1	1/EG 1	
6	Plöwen Betreuer/Saisonkräfte	21	21	21	
7	Plöwen Aushilfen/Saisonkräfte	6	6	6	
8	ZERUM Verwaltung	0	0	1 /EG 5	20h
9	ZERUM Verwaltung	0	0	1	Mindestlohn
10	ZERUM Küchenhilfe	0	0	1	Mindestlohn
11	ZERUM Koch/Köchin	0	0	2	15,50 EUR/h
12	ZERUM Hausmeister	0	0	1	Mindestlohn
13	ZERUM Hausmeister	0	0	1	Mindestlohn
14	ZERUM Küche/Reinigung	0	0	1	Mindestlohn
15	ZERUM Reinigung	0	0	1	Mindestlohn
16	ZERUM Aushilfen/Saisonkräfte/Eh	0	0	70	
Summe					