

Wirtschaftsplan 2018

des Eigenbetriebes

Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM)

| | | |
|-----|--|----|
| 1. | Vorbericht..... | 2 |
| 1.1 | Tabellarische Übersicht zum Vorbericht..... | 3 |
| 2. | Erfolgsplan 2018..... | 4 |
| 2.1 | Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018..... | 6 |
| 3. | Vermögensplan 2018..... | 9 |
| 3.1 | Vermögensplan 2018 – Einnahmen..... | 9 |
| 3.2 | Vermögensplan 2018 – Ausgaben..... | 10 |
| 3.3 | Erläuterungen zum Vermögensplan 2018..... | 11 |
| 4. | Mittelfristiger Erfolgsplan..... | 12 |
| 5. | Mittelfristiger Vermögensplan..... | 14 |
| 5.1 | Mittelfristiger Vermögensplan – Einnahmen..... | 14 |
| 5.2 | Mittelfristiger Vermögensplan – Ausgaben..... | 15 |
| 6. | Stellenplan 2018..... | 16 |
| 6.1 | Erläuterungen zum Stellenplan 2018..... | 17 |

**1. Vorbericht entsprechend § 6 KomHVO Doppik
zum Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen
Magdeburg**

1. Die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr (Vorjahr), dem Vorvorjahr, dem Planjahr und in den drei darauffolgenden Jahren sind zur besseren Anschaulichkeit und Vergleichbarkeit in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.
2. Die im Wirtschaftsplan 2018 geplanten Investitionen für die Erstaussstattungen der vier neuen kommunalen Kindertageseinrichtungen sowie die Büroausstattung der Verwaltung in Höhe von rund 823.000 EUR sind im Erläuterungsteil zum Vermögensplan detailliert dargestellt. Die Finanzierung ist durch die Zuweisung der Landeshauptstadt Magdeburg abgesichert.
3. Es wird ein Geldverkehrskonto als verbundene Sonderkasse geführt.
4. Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe des Kassenkredites gesichert.

1.1 Tabellarische Übersicht zum Vorbericht

| Positionen | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.480.064 | 3.745.722 | 6.294.900 | 9.990.500 | 10.289.200 | 10.596.900 |
| Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 3.468.584 | 3.690.722 | 6.210.900 | 9.956.500 | 10.255.500 | 10.562.900 |
| Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 11.344 | 25.000 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zuweisung für integrative Kita, SGB XII | 135 | 30.000 | 34.000 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge (Auflösung Sonderposten) | 288.915 | 43.952 | 57.100 | 69.600 | 66.000 | 64.600 |
| 3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 159.574 | 176.362 | 211.900 | 440.100 | 439.300 | 431.600 |
| 4. Personalaufwand | 3.403.877 | 3.386.931 | 5.915.400 | 9.261.100 | 9.562.200 | 9.877.000 |
| 5. Abschreibungen | 60.859 | 50.620 | 63.800 | 77.200 | 74.700 | 74.200 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 85.196 | 130.290 | 160.900 | 281.700 | 279.000 | 278.700 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 59.208 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Außerordentliches Ergebnis | 59.208 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 27.544 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Jahresergebnis | 31.664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2. Erfolgsplan 2018

| | GuV 2016 (ohne Berücksichtigung von BiRuG) | Plan 2017 | Plan 2018 |
|---|---|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.480.064 | 3.745.722 | 6.294.900 |
| Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 3.480.064 | 3.745.722 | 6.294.900 |
| Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 3.468.584 | 3.690.722 | 6.210.900 |
| Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 11.344 | 25.000 | 50.000 |
| Zuweisung für integrative Kita, SGB XII | 135 | 30.000 | 34.000 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 288.915 | 43.952 | 57.100 |
| Erträge aus Auflösung SoPo | 48.190 | 43.452 | 57.100 |
| Zuschuss Mutterschaftsgeld | 86.917 | 0 | 0 |
| Kostenerstattungen für Verdienstausfall aus Schöffentätigkeit | 0 | 500 | 0 |
| Sonstige Erträge | 153.807 | 0 | 0 |
| 3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 159.574 | 176.362 | 211.900 |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 146.392 | 161.862 | 192.500 |
| Betriebskosten Kitas | 125.158 | 139.362 | 168.000 |
| Instandhaltungskosten Kita-Hochbauten und -Außenanlagen (Wartung, Inspektion) | 16.964 | 18.000 | 20.000 |
| Verkehrs- und Grünflächen | 4.270 | 4.500 | 4.500 |
| b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | 13.181 | 14.500 | 19.400 |
| Wäschereikosten (Fremdleistung) | 13.181 | 14.500 | 19.400 |
| 4. Personalaufwand | 3.403.877 | 3.386.931 | 5.915.400 |
| 5. Abschreibungen | 60.859 | 50.620 | 63.800 |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen inkl. GWG | 60.859 | 50.620 | 63.800 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 85.195 | 130.290 | 160.900 |
| Betriebskosten Anteil für Büros der Verwaltung | 0 | 1.500 | 3.500 |
| Reparaturkosten Geräte/Ausstattung | 971 | 3.000 | 3.000 |
| Schulungskosten / sonstige Verwaltungskosten / Qualitätsmanagement | 3.856 | 16.500 | 11.000 |
| Sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leist./ med. Sachbedarf | 5.541 | 5.400 | 6.000 |
| Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial | 6.777 | 18.000 | 18.000 |
| zusätzliche Kosten für integrative Betreuung | 135 | 5.000 | 1.100 |
| zusätzliche Kosten für Bundesprogramm Sprach Kita | 2.338 | 2.670 | 6.200 |
| Veranstaltungskosten | 2.140 | 2.100 | 2.500 |
| EDV-Kosten | 7.738 | 7.816 | 19.200 |
| Versicherungsprämien (Haftpflichtvers.) | 3.023 | 2.500 | 3.300 |
| Büromaterial, Bücher, Zeitschriften | 3.279 | 6.000 | 7.000 |
| Post- und Telefonkosten | 3.193 | 4.800 | 5.100 |
| Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat) | 971 | 900 | 1.100 |
| Kosten Geschäftsbesorg. städt. Ämter/Leistungsver. | 23.981 | 44.004 | 55.000 |
| Familienkasse (Fremdvergabe an KVSA) | 5.150 | 5.800 | 7.700 |
| Kosten Betriebsärztliche Betreuung | 5.044 | 4.300 | 11.200 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | 11.057 | 0 | 0 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 265 | 0 | 0 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 59.208 | 45.471 | 0 |

2. Erfolgsplan 2018

| | GuV 2016 (ohne Berücksichtigung von BiRuG) | Plan 2017 | Plan 2018 |
|--------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| 9. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 10. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | 59.208 | 45.471 | 0 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 27.544 | 45.471 | 0 |
| 13. Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 |
| 14. Jahresergebnis | 31.664 | 0 | 0 |

2.1 Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

Die Erfolgsplanung umfasst alle auf der Grundlage der voraussichtlichen Belegung ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2018 für die kommunalen Kindertageseinrichtungen des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen (Eb KKM). Bei der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen ist die Entwicklung der Belegungszahlen in den Kindertageseinrichtungen zu berücksichtigen. Nur tatsächlich belegte Plätze bilden eine Finanzierungsbasis für die übrigen Sachkosten. Aus diesen sind alle Aufwendungen (pädagogische Personalkosten, Projektfinanzierungen und Betreuung von integrativen Kindern ausgenommen) zu decken.

Die tatsächliche Belegung wiederum bildet die Grundlage zur Berechnung des Mindestpersonalschlüssels nach KiFöG LSA, den Personaleinsatz und folglich den daraus resultierenden Personalkosten.

Es werden die Einzelpositionen näher erläutert.

| | | |
|---------------------|---------|---------------|
| Erlöse | | 6.352.000 EUR |
| | Vorjahr | 3.789.674 EUR |
| Umsatzerlöse | | 6.294.900 EUR |
| | Vorjahr | 3.745.722 EUR |

Die Umsatzerlöse lassen sich auf der Basis des Kinderförderungsgesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KiFöG LSA) mit den erforderlichen Zuweisungen für das pädagogische Personal sowie die Sachkostenpauschalen für den Betrieb und die Unterhaltung für die kommunalen Kindertageseinrichtungen beziffern. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt bildet in der Landeshauptstadt Magdeburg die „Richtlinie zur Finanzierung von Kindertageseinrichtungen in der Landeshauptstadt Magdeburg ab 2010“ (DS0402/09) die Kalkulationsbasis. Eine detaillierte Untersetzung der Zusammensetzung der Kosten nach den kommunalen und Landesmitteln ist nicht möglich, da wie beschrieben, zur Unterhaltung der Kindertageseinrichtungen die Pauschalen, für Betreuungsplätze für Kinder unter drei Jahren 137,99 EUR und für Kinder über drei Jahren bis zur Einschulung 92,18 EUR pro Platz pro Monat, gepaart mit der Kostenerstattung für die Personalkosten für das pädagogische Personal, entsprechend der Förderrichtlinie der Landeshauptstadt Magdeburg an den kommunalen Träger ausgereicht werden.

Daraus resultiert, dass erst ab Oktober 2018 und somit nur für drei Monate mit Erlösen entsprechend der Finanzierungsrichtlinie aus den vier neuen Kindertageseinrichtungen kalkuliert werden kann. Für die drei sich bereits im Betrieb befindlichen Kindertageseinrichtungen liegen zwölf Planungsmonate zugrunde.

Zusätzlich werden Erlöse aus der Betreuung von integrativen Kindern und einem Bundesprogramm zur Sprachförderung erzielt. Seit 2014 hält die Kita Waldwuffel (Stormstraße 13) bis zu sechs Plätze für ergänzende Förderung von Kindern mit erhöhtem Förderbedarf vor, deren zusätzliche Finanzierung über das Sozialgesetzbuch XII erfolgt. Das Bundesförderprogramm „Sprach-Kita: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ wurde in den Kindertageseinrichtungen Traumzauberbaum und Waldwuffel für den Zeitraum 2016 bis 2018 implementiert. Bei diesem Förderprogramm vom Bundesministerium für Familie, Senioren, Frauen und Jugend werden die Inklusion und die Vernetzung unter dem besonderen Fokus der sprachlichen Bildung umgesetzt. Hierbei handelt es sich um eine Projektfinanzierung. Bei

beiden Finanzierungen über die Regelbetreuung der Kinder hinaus werden die Personal- und Sachkosten projektbezogen gefördert und umgesetzt.

| | | |
|---------------------|---------|------------|
| Sonderposten | | 57.100 EUR |
| | Vorjahr | 43.452 EUR |

Diese Ertragsposition beinhaltet die Erträge aus der Auflösung Sonderposten, die gebildet wurden im Hinblick auf die Zuschussgewährung der Landeshauptstadt Magdeburg für die Erstausrüstung der drei bereits bestehenden Kindertageseinrichtungen von 2014 sowie einen Anteil der vier neu zu eröffnenden Einrichtungen in 2018.

| | | |
|---------------------|---------|---------------|
| Aufwendungen | | 6.352.000 EUR |
| | Vorjahr | 3.789.674 EUR |

| | | |
|---|---------|-------------|
| Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | | 211.900 EUR |
| | Vorjahr | 176.362 EUR |

Die veranschlagten Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen beziehen sich auf Instandsetzungs-/ Instandhaltungsmaßnahmen einschließlich der Wartungen, auf die Sicherstellung von Energiekosten, Ab- und Wasserkosten, Müllentsorgungskosten, Winterdienst etc.

Die Reinigungsdienste in den kommunalen Kindertageseinrichtungen werden derzeit in Eigenleistung erbracht und sind somit den Personalkosten zugeordnet.

| | | |
|-----------------------------|---------|---------------|
| Personalaufwendungen | | 5.915.400 EUR |
| | Vorjahr | 3.386.931 EUR |

Die Berechnung der Personalaufwendungen für den Eb KKM erfolgte unter Berücksichtigung der Stellenübersicht und des aktuell gültigen Tarifvertrages des öffentlichen Dienstes (TVöD), deren Gültigkeit bis 28.02.2018 ist. Die Veranschlagung der Planansätze erfolgte analog zum Berechnungsverfahren der Landeshauptstadt Magdeburg.

Die Personalkosten decken sich über verschiedene Quellen. Das pädagogische Fachpersonal einschließlich der Leitungspersonen in den Kindertageseinrichtungen erfolgt über die Kostenerstattung entsprechend der Richtlinie zur Finanzierung von Kindertageseinrichtungen in der Landeshauptstadt. Die Personalkosten für die Verwaltungsmitarbeiter des Trägers, die Servicekräfte und die Hausmeister in den Einrichtungen werden über die Erlöse aus den übrigen Kosten gedeckelt. Die Pädagogin zur Umsetzung der besonderen Förderung der integrativen Kinder speist sich aus den monatlichen Mitteln des Sozialamtes und die Personalkosten zur Umsetzung des Bundesprogramms „Sprach-Kita“ über die Projektfinanzierung des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend.

Der Anstieg der Personalkosten im Vergleich zu den Planwerten für 2017 resultiert aus dem steigenden Personalbedarf 2018. Ab 01.01.2018 erfolgt die zusätzliche Besetzung der

Betriebsleiterstelle. Die vier neuen kommunalen Kindertageseinrichtungen werden voraussichtlich zum 15.10.2018 eröffnet und dann sukzessiv unter Berücksichtigung des anzuwendenden pädagogischen Eingewöhnungskonzeptes belegt. Dementsprechend erfolgt auch der Personaleinsatz der pädagogischen Fachkräfte. Einzelne Pädagogen werden bereits vor dem Eröffnungstermin eingestellt, so dass notwendige Vorbereitungen zur Sicherstellung der Eröffnung der Einrichtungen übernommen werden können. Die weiteren Stellenbesetzungen werden immer so erfolgen, dass der Mindestpersonalschlüssel gegeben ist. Darüber hinaus ist keine Finanzierung möglich.

Bei dem vorhandenen Personal werden zahlreiche Stufensteigerungen entsprechend Tarifvertrag des öffentlichen Dienstes im Jahr 2018 umgesetzt. Bei der gesamten Kalkulation der Personalkosten wurden keine Tarifsteigerungen berücksichtigt.

| | | |
|-----------------------|---------|------------|
| Abschreibungen | | 63.800 EUR |
| | Vorjahr | 50.620 EUR |

Die ausgewiesenen Planansätze für Abschreibungen betreffen die planmäßigen Abschreibungen für die dem Eigenbetrieb zugeordneten inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung auf der Grundlage der ermittelten Restbuchwerte sowie der Hochrechnung der Abschreibungen auf die im Planungszeitraum anzuschaffenden Ausstattungsgüter für die Ausstattungen der vier neuen kommunalen Kindertageseinrichtungen sowie der Geschäftsausstattung der Verwaltung des Eigenbetriebes. Es handelt sich hierbei um einen Planwert. Die Planungen basieren auf den Daten und Erfahrungen der Erstaussstattungen der kommunalen Kindertageseinrichtungen im Jahr 2014.

| | | |
|---|---------|-------------|
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 160.900 EUR |
| | Vorjahr | 130.290 EUR |

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen alle laufenden Bewirtschaftungskosten für die im Betrieb stehenden Einrichtungen. Hierunter sind Kosten für Bastel- und Spielmaterialien für die Kindertageseinrichtungen, Fortbildungen, Bürobedarf, Post- und Telefonkosten, die betriebsärztliche Versorgung etc. mitberücksichtigt. Vorrangig beläuft sich in den Verbrauchsmaterialien die Betrachtung auf den drei vorhandenen Kindertageseinrichtungen. Ab Oktober 2018 wurden anteilige Kosten für die vier neuen Kindertageseinrichtungen mitberücksichtigt.

Die Kalkulation der Kosten für die Geschäftsbesorgung städtischer Ämter basiert auf einer zukünftigen Vereinbarung zwischen dem Eigenbetrieb und den Fachbereichen und Ämter der Landeshauptstadt Magdeburg.

3. Vermögensplan 2018

3.1 Vermögensplan 2018 - Einnahmen

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) | | | | |
|---------------------------------|---|--------|-----------------------|--|
| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2017 | Wirtschaftsjahr 2018 | Erläuterungen |
| | | | € | |
| 1 | 2 | | 3 | 4 |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | | | |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen | | | |
| 3 | Jahresgewinn | | | |
| 4 | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen | | | |
| 5 | Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge | | 823.000 | 811.800 EUR für Erstausrüstung der vier neuen Kindertageseinrichtungen; 11.200 EUR für Büroausstattung Verwaltung |
| 6 | Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge | | | |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen | | | |
| 8 | Kredite | | | |
| | a) Aufgabenträger | | | |
| | b) von Dritten | | | |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 50.620 | 63.800 | |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 50.620 | <u>886.800</u> | |

3.2 Vermögensplan 2018 - Ausgaben

| Finanzierungsbedarf (Ausgaben) | | Planansatz | | | |
|--------------------------------|---|------------|-------------------------------------|---|---------------|
| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2017 | Ausgaben des Wirtschaftsjahres € | Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres € | Erläuterungen |
| 1 | 2 | | 2 | 4 | 7 |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | | | |
| | a) für Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 4.100 | | |
| | b) für Technische Anlagen und Maschinen | 0 | 2.000 | | |
| | c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.168 | 823.600 | | |
| 2 | Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | | | | |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | | | | |
| 5 | Jahresverlust | | | | |
| 6 | Entnahme aus Sonderposten | 43.452 | | | |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | | 57.100 | | |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | | | | |
| 10 | Gewährung von Krediten | | | | |
| | a) Aufgabenträger | | | | |
| | b) an Dritte | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 50.620 | 886.800 | | |

3.3 Erläuterungen zur Vermögensplanung 2018

Einnahmen

Als Finanzierungsmittel stehen im Wirtschaftsjahr 2018 zur Verfügung:

- Zuweisung für die Ausstattung der Kitas sowie Geschäftsausstattung der Verwaltung 823.000 EUR
- Abschreibung 63.800 EUR

Ausgaben

Als Finanzierungsbedarf sind im Wirtschaftsjahr geplant:

- Investitionen (für Erstaussstattungen der vier neuen und Ersatzbeschaffungen in den drei bestehenden Kindertageseinrichtungen sowie Büroausstattung der Verwaltung) 829.700 EUR
- Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten) 57.100 EUR

4. Mittelfristiger Erfolgsplan

| | GuV 2016 (ohne Berücksichtigung von BilRuG) | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 |
|---|--|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.480.064 | 3.745.722 | 6.294.900 | 9.990.500 | 10.289.200 | 10.596.900 |
| Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 3.480.064 | 3.745.722 | 6.294.900 | 9.990.500 | 10.289.200 | 10.596.900 |
| Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 3.468.584 | 3.690.722 | 6.210.900 | 9.956.500 | 10.255.200 | 10.562.900 |
| Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 11.344 | 25.000 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zuweisung für integrative Kita, SGB XII | 135 | 30.000 | 34.000 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 288.915 | 43.952 | 57.100 | 69.600 | 66.000 | 64.600 |
| Erträge aus Auflösung SoPo | 48.190 | 43.452 | 57.100 | 69.600 | 66.000 | 64.600 |
| Zuschuss Mutterschaftsgeld | 86.917 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostenerstattungen für Verdienstaussfall aus Schöffentätigkeit | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sonstige Erträge | 153.807 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 159.574 | 176.362 | 211.900 | 440.100 | 439.300 | 431.600 |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 146.392 | 161.862 | 192.500 | 406.100 | 405.300 | 397.600 |
| Betriebskosten Kitas | 125.158 | 139.362 | 168.000 | 353.600 | 352.800 | 345.100 |
| Instandhaltungskosten Kita-Hochbauten und -Außenanlagen (Wartung, Inspektion) | 16.964 | 18.000 | 20.000 | 42.000 | 42.000 | 42.000 |
| Verkehrs- und Grünflächen | 4.270 | 4.500 | 4.500 | 10.500 | 10.500 | 10.500 |
| b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | 13.181 | 14.500 | 19.400 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| Wäschereikosten (Fremdleistung) | 13.181 | 14.500 | 19.400 | 34.000 | 34.000 | 34.000 |
| 4. Personalaufwand | 3.403.877 | 3.386.931 | 5.915.400 | 9.261.100 | 9.562.200 | 9.877.000 |
| 5. Abschreibungen | 60.859 | 50.620 | 63.800 | 77.200 | 74.700 | 74.200 |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen inkl. GWG | 60.859 | 50.620 | 63.800 | 77.200 | 74.700 | 74.200 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 85.195 | 130.290 | 160.900 | 281.700 | 279.000 | 278.700 |
| Betriebskosten Anteil für Büros der Verwaltung | 0 | 1.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| Reparaturkosten Geräte/Ausstattung | 971 | 3.000 | 3.000 | 7.000 | 7.000 | 7.000 |

4. Mittelfristiger Erfolgsplan

| | GuV 2016 (ohne Berücksichtigung von BilRuG) | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 |
|---|--|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Schulungskosten / sonstige Verwaltungskosten / Qualitätsmanagement | 3.856 | 16.500 | 11.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| Sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistg./ med. Sachbedarf | 5.541 | 5.400 | 6.000 | 13.000 | 13.000 | 13.000 |
| Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial | 6.777 | 18.000 | 18.000 | 45.000 | 42.000 | 42.000 |
| zusätzliche Kosten für integrative Betreuung | 135 | 5.000 | 1.100 | 1.100 | 1.100 | 1.100 |
| zusätzliche Kosten für Bundesprogramm Sprach Kita | 2.338 | 2.670 | 6.200 | 0 | 0 | 0 |
| Veranstaltungskosten | 2.140 | 2.100 | 2.500 | 4.900 | 4.900 | 4.900 |
| EDV-Kosten | 7.738 | 7.816 | 19.200 | 23.000 | 23.000 | 23.000 |
| Versicherungsprämien (Haftpflichtvers.) | 3.023 | 2.500 | 3.300 | 5.900 | 5.900 | 5.900 |
| Büromaterial, Bücher, Zeitschriften | 3.279 | 6.000 | 7.000 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| Post- und Telefonkosten | 3.193 | 4.800 | 5.100 | 9.000 | 9.000 | 9.000 |
| Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat) | 971 | 900 | 1.100 | 2.300 | 2.300 | 2.300 |
| Kosten Geschäftsbesorg. städt. Ämter/Leistungsver. | 23.981 | 44.004 | 55.000 | 103.700 | 103.700 | 103.700 |
| Familienkasse (Fremdvergabe an KVSA) | 5.150 | 5.800 | 7.700 | 14.000 | 14.000 | 14.000 |
| Kosten Betriebsärztliche Betreuung | 5.044 | 4.300 | 11.200 | 13.300 | 13.600 | 13.300 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | 11.057 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 59.208 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Außerordentliche Erträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Außerordentliches Ergebnis | 59.208 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 27.544 | 45.471 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. Sonstige Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14. Jahresergebnis | 31.664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5. Mittelfristiger Vermögensplan
5.1 Mittelfristiger Vermögensplan - Einnahmen

| Finanzierungsmittel (Einnahmen) | | | | | mittelfristige Finanzplanung | | |
|---------------------------------|---|--------|-----------------------|---------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2017 | Wirtschaftsjahr 2018 | Erläuterungen | 2019 | 2020 | 2021 |
| | | | € | | € | € | € |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Zuführung zum Stammkapital | | | | | | |
| 2 | Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen | | | | | | |
| 3 | Jahresgewinn | | | | | | |
| 4 | Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen | | | | | | |
| 5 | Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge | | 823.000 | | | | |
| 6 | Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge | | | | | | |
| 7 | Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen | | | | | | |
| 8 | Kredite | | | | | | |
| | a) Aufgabenträger | | | | | | |
| | b) von Dritten | | | | | | |
| 9 | Abschreibungen und Anlagenabgänge | 50.620 | 63.800 | | 77.200 | 74.700 | 74.200 |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | | | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | | | | | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 50.620 | <u>886.800</u> | | <u>77.200</u> | <u>74.700</u> | <u>74.200</u> |

5.2 Mittelfristiger Vermögensplan - Ausgaben

| Laufende Nummer | Finanzierungsbedarf (Ausgaben) | | Planansatz | | Erläuterungen | mittelfristige Finanzplanung | | |
|-----------------|---|--------|--------------------------------|--|---------------|------------------------------|---------------|---------------|
| | Bezeichnungen | 2017 | Ausgaben des Wirtschaftsjahres | Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres | | 2019 | 2020 | 2021 |
| | | | € | € | | € | € | € |
| 1 | 2 | | 2 | 4 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte | | | | | | | |
| | a) für Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 4.100 | | | 0 | 0 | 0 |
| | b) für Technische Anlagen und Maschinen | 0 | 2.000 | | | 0 | 0 | 0 |
| | c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.168 | 823.600 | | | 7.600 | 8.700 | 9.600 |
| 2 | Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung) | | | | | | | |
| 3 | Rückzahlung von Stammkapital | | | | | | | |
| 4 | Entnahme aus Rücklagen | | | | | | | |
| 5 | Jahresverlust | | | | | | | |
| 6 | Entnahme aus Sonderposten | 43.452 | | | | | | |
| 7 | Auflösung Ertragszuschüsse | | 57.100 | | | 69.600 | 66.000 | 64.600 |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | | | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | | | | | | | |
| 10 | Gewährung von Krediten | | | | | | | |
| | a) Aufgabenträger | | | | | | | |
| | b) an Dritte | | | | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | | | | | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 50.620 | 886.800 | | | 77.200 | 74.700 | 74.200 |

6. Stellenplan 2018

| Bereiche laut Stellenplan | Stellenanzahl/Plan per 01.01.17 | Stellenanzahl/Plan per 31.12.17 | Stellenanzahl/Plan per 01.01.2018 | Stellenanzahl/Plan per 31.12.2018 |
|--|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A Management | 1 Stelle - Geschäftsbereichsleiter | 1 Stelle - Geschäftsbereichsleiter | 1 Stelle - Betriebsleiter | 1 Stelle - Betriebsleiter |
| Kindertageseinrichtungen | 2 Stellen - Sachbearbeiter | 2 Stellen - Sachbearbeiter | 3 Stellen - Sachbearbeiter | 3 Stellen - Sachbearbeiter |
| | 2,75 VbE | 2,75 VbE | 4,0 VbE | 4,0 VbE |
| B Kindertageseinrichtung Kleine Schulstraße (Kita Moosmutzel) | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter |
| | 20 Stellen - Erzieher | 20 Stellen - Erzieher | 23 Stellen - Erzieher | 23 Stellen - Erzieher |
| | 20,1 VbE | 20,1 VbE | 21,5 VbE | 21,5 VbE |
| C Kindertageseinrichtung Stormstraße (Kita Waldwuffel) | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter |
| | 22 Stellen - Erzieher* | 22 Stellen - Erzieher | 23 Stellen - Erzieher | 24 Stellen - Erzieher |
| | 20,4 VbE | 20,4 VbE | 20,6 VbE | 21,3 VbE |
| D Kindertageseinrichtung Wiener Straße (Kita Traumzauberbaum) | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter | 1 Stelle - Leiter |
| | 24 Stellen - Erzieher | 24 Stellen - Erzieher | 25 Stellen - Erzieher | 25 Stellen - Erzieher |
| | 21,45 VbE | | 21,5 VbE | 21,5 VbE |
| D Kindertageseinrichtung Olvenstedter Scheid | | | | 1 Stelle - Leiter |
| | | | | 25 Stellen - Erzieher |
| | | | | 24,0 VbE |
| E Kindertageseinrichtung Breitscheidstraße | | | | 1 Stelle - Leiter |
| | | | | 25 Stellen - Erzieher |
| | | | | 24,0 VbE |
| F Kindertageseinrichtung Steinernde Tischstraße | | | | 1 Stelle - Leiter |
| | | | | 20 Stellen - Erzieher |
| | | | | 18,3 VbE |
| G Kindertageseinrichtung Alt Salbke | | | | 1 Stelle - Leiter |
| | | | | 16 Stellen - Erzieher |
| | | | | 15,3 VbE |
| H Projektfinanzierte Stellen | 1 Stelle | 1 Stelle | 2 Stellen | 2 Stellen |
| | 0,5 VbE | 0,5 VbE | 1,0 VbE | 1,0 VbE |
| I Hausmeister / Servicekräfte Kita | 1 Stelle - Hausmeister | 1 Stelle - Hausmeister | 1 Stelle - Hausmeister | 2 Stellen - Hausmeister |
| | 7 Stellen - Servicekraft/Reinigung | 7 Stellen - Servicekraft/Reinigung | 6 Stellen - Servicekraft/Reinigung | 14 Stellen - Servicekraft/Reinigung |
| | 7,12 VbE | 7,12 VbE | 6,25 VbE | 13,25 VbE |
| | 81 Stellen | 81 Stellen | 87 Stellen | 187 Stellen |
| | 72,32 VbE | 72,32 VbE | 74,85 VbE | 164,15 VbE |

6.1 Erläuterungen zur Stellenübersicht 2018

Mit der Neugründung des Eb KKM werden alle MitarbeiterInnen des Geschäftsbereiches IV des Eigenbetriebes Kommunales Gebäudemanagement aus der Verwaltung sowie aus den drei Kindertageseinrichtungen Moosmutzel, Waldwuffel und Traumzauberbaum dem neuen Eigenbetrieb zugeordnet.

Aufgrund der Neugründung ist die Besetzung der Stelle in der Betriebsleitung zum 01.01.2018 notwendig. Entsprechend des Eingewöhnungskonzeptes in den neuen vier Kindertageseinrichtungen ist eine sukzessive Einstellung des pädagogischen Personals notwendig, um den Personalschlüssel entsprechend gesetzlicher Vorgaben einzuhalten. Die Personalplanung des pädagogischen Personals steht immer in Abhängigkeit mit den belegten Plätzen, da sich aus diesen der Betreuungsaufwand für die Kinder in den entsprechenden Alterskategorien bildet.

Die Anzahl der Planstellen für 2018 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen beträgt kumuliert 187 Stellen. Gemäß der Stellenübersicht sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes vier Stellen vorhanden. Mit Stand 31.12.2018 wird der Eigenbetrieb sieben KitaleiterInnen, 158 pädagogische Fachkräfte inkl. einer/-m Heilpädagogin/-en, zusätzlichen zwei Mitarbeiterinnen zur Umsetzung des Bundesförderprogramm „Sprach-Kita: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“, 14 Servicekräfte sowie zwei Hausmeister beschäftigen.