

Wirtschaftsplan 2019

des Eigenbetriebes

Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM)

Vorbericht	2
Tabellarische Übersicht zum Vorbericht	3
Erfolgsplan 2019	4
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019	5
Vermögensplan 2019	
Vermögensplan 2019 – Einnahmen	9
Vermögensplan 2019 – Ausgaben	9
Erläuterungen zum Vermögensplan 2019	10
Mittelfristiger Erfolgsplan	11
Mittelfristiger Vermögensplan	
Mittelfristiger Vermögensplan – Einnahmen	12
Mittelfristiger Vermögensplan – Ausgaben	12
Stellenplan 2019	13
Erläuterungen zum Stellenplan 2019	14

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

Der Eigenbetrieb Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg betreibt sieben Kindertageseinrichtungen innerhalb der Landeshauptstadt. Betreut werden Kinder entsprechend des Bildungsprogramms des Landes Sachsen-Anhalts im Alter von null Jahren bis zur Einschulung.

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. Es wird ein Geldverkehrskonto als verbundene Sonderkasse geführt.
3. Investitionen sind in Höhe von 7.600 EUR geplant, die vorrangig als Ersatzbeschaffungen in den Kindertageseinrichtungen dienen.
4. Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe von 1.957.300 EUR des Kassenkredites gesichert.

Eigenbetrieb KKM - Erfolgsplan 2019
Vorbericht

Positionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
1. Umsatzerlöse	3.587.935	6.294.900	9.786.300	10.331.500	10.983.000	11.648.000
Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	3.510.690	6.210.900	9.702.300	10.297.500	10.949.000	11.614.000
Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	41.823	50.000	50.000	0	0	0
Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	35.406	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	206.210	57.100	69.600	66.000	64.600	58.000
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	169.792	211.900	431.500	454.300	485.400	536.500
4. Personalaufwand	3.481.447	5.915.400	9.153.900	9.656.900	10.278.400	10.892.700
5. Abschreibungen	50.892	63.800	77.200	74.700	74.200	65.200
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	95.075	160.900	193.300	211.600	209.600	211.600
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.062	0	0	0	0	0
8. Außerordentliches Ergebnis	-3.062	0	0	0	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4.081	0	0	0	0	0
10. Jahresergebnis	1.019	0	0	0	0	0

Erfolgsplan 2019

	2.017	Gesamtplan 2018	Plan 2019
1. Umsatzerlöse	3.587.935	6.294.900	9.786.300
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	3.587.935	6.294.900	9.786.300
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	3.510.690	6.210.900	9.702.300
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bund	41.823	50.000	50.000
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	35.406	34.000	34.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	206.210	57.100	69.600
a) Erträge aus Auflösung SoPo	42.413	57.100	69.600
b) Zuschuss Mutterschaftsgeld	154.914	0	0
c) Kostenerstattungen für Verdienstausschlag aus Schöffenamt	191	0	0
d) Sonstige Erträge	8.516	0	0
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	169.792	211.900	431.500
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	155.895	192.500	400.500
Betriebskosten Kitas	138.756	168.000	348.000
Instandhaltungskosten Kita-Hochbauten und -Außenanlagen (Wartung, Inspektion)	15.807	20.000	42.000
Verkehrs- und Grünflächen	1.332	4.500	10.500
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	13.897	19.400	31.000
Wäschereikosten (Fremdleistung)	13.897	19.400	31.000
4. Personalaufwand	3.481.447	5.915.400	9.153.900
a) Löhne und Gehälter	2.789.419	4.793.655	7.409.667
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	690.126	1.100.585	1.702.704
c) Beiträge Berufsgenossenschaft	1.902	21.160	41.529
5. Abschreibungen	50.892	63.800	77.200
a) immaterielle Anlagegüter	262	55	1.100
b) Afa Sachanlagen	9.180	11.165	22.200
c) GWG	41.450	52.580	53.900
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	95.075	160.900	193.300
a) Betriebskosten Anteil für Büros der Verwaltung	0	3.500	7.000
b) Reparaturkosten Geräte/Ausstattung	280	3.000	7.000
c) Schulungskosten / sonstige Verwaltungskosten / Qualitätsmanagement	7.079	11.000	19.000
d) Sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistg./ med. Sachbedarf	8.095	6.000	13.000
e) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	3.870	18.000	25.000
f) zusätzliche Kosten für integrative Betreuung	3.211	1.100	1.100
g) zusätzliche Kosten für Bundesprogramm Sprach Kita	1.872	6.200	3.500
h) Veranstaltungskosten	2.148	2.500	5.000
i) EDV-Kosten	7.763	19.200	24.100
j) Versicherungsprämien (Haftpflichtvers.)	2.225	3.300	5.200
k) Büromaterial, Bücher, Zeitschriften	5.118	7.000	10.000
l) Post- und Telefonkosten	3.191	5.100	7.500
m) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	868	1.100	2.100
n) Kosten Geschäftsbesorg. städt. Ämter/Leistungsver.	23.059	55.000	38.600
o) Familienkasse (Fremdvergabe an KVSA)	4.450	7.700	0
p) Kosten Betriebsärztliche Betreuung	7.021	11.200	11.200
q) sonstige betriebliche Aufwendungen	14.824	0	14.000
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.062	0	0
8. Außerordentliches Ergebnis	-3.062	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4.081	0	0
10. Jahresergebnis	1.020	0	0

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2019

Die Erfolgsplanung umfasst alle auf der Grundlage der voraussichtlichen Belegung ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2019 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, für den Personaleinsatz und folglich die daraus resultierenden Personalkosten.

Es werden die Einzelpositionen näher erläutert.

Erlöse/Erträge insgesamt		9.855.900 EUR
	Vorjahr	6.352.000 EUR
1. Umsatzerlöse		9.786.300 EUR
	Vorjahr	6.294.900 EUR
<u>davon:</u>		
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg		9.702.300 EUR
b) Zuweisung des Bundesministeriums		50.000 EUR
c) Zuweisung der Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt		34.000 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 den 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.

Ab 2019 ist davon auszugehen, dass in allen Jahr 2018 eröffneten Kindertageseinrichtungen des Eigenbetriebes die Eingewöhnung der neuen Kinder abgeschlossen ist und somit eine Volllauslastung möglich ist.

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 2019 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, die bis 31.12.2019 sichergestellt wird. Bei beiden Finanzierungen über die Regelbetreuung der Kinder hinaus werden die Personal- und Sachkosten projektbezogen gefördert und umgesetzt.

2. Sonstige betriebliche Erträge

Erträge aus der Auflösung Sonderposten		69.600 EUR
	Vorjahr	57.100 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 der vier neu eröffneten Einrichtungen in 2018.

Aufwendungen gesamt		9.855.900 EUR
	Vorjahr	6.352.000 EUR

3. Materialaufwand		431.500 EUR
a) Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
	Vorjahr	211.900 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 in Eigenleistung erbracht und sind somit den Personalkosten zugeordnet.

Personalaufwendungen		9.153.900 EUR
	Vorjahr	5.915.400 EUR

davon:

Löhne und Gehälter		7.409.667 EUR
Soz. Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung		1.702.704 EUR
Beiträge Berufsgenossenschaft		41.529 EUR

Die Personalaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Löhne und Gehälter sowie die Lohnnebenkosten aller Angestellten im Eigenbetrieb.

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 31.08.2020 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 sowie deren Stellvertretungen 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.

Die Beiträge der Berufsgenossenschaft werden durch den Fachbereich für Personal- und Organisationsservice pro Jahr ermittelt. Die Höhe des Betrages ergibt sich aus dem Verhältnis zwischen den tatsächlichen Personalkosten der gesamten Landeshauptstadt zu den tatsächlichen Personalkosten des Eigenbetriebes KKM.

5. Abschreibungen

	77.200 EUR
Vorjahr	63.800 EUR

davon:

Immaterielle Anlagegüter	1.100 EUR
Afa Sachanlagen	22.200 EUR
GWG	53.900 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.

6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	193.300 EUR
Vorjahr	160.900 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.

Aufgrund des Zuwachses der vier neuen Kindertageseinrichtungen in 2018 erhöhen sich die Kosten für den EDV-Rahmenvertrag sowie die technische Ausstattung.

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

Im Zuge der Erweiterung des Eigenbetriebes steigen auch die Ausgaben für die Spiel- und Beschäftigungsmaterialien, um die entsprechenden Angebote für die pädagogische Arbeit nach den gesetzlichen Vorgaben des Bildungsprogramms umsetzen zu können.

Die Kosten der betriebsärztlichen Untersuchungen steigen aufgrund des Personalaufwuchses innerhalb des Eigenbetriebes, da alle Beschäftigten regelmäßig an Folgeterminen teilnehmen.

Vermögensplan 2019
Vermögensplan 2019 - Einnahmen

Finanzierungsmittel (Einnahmen)				
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018	Wirtschaftsjahr 2019	Erläuterungen
			Euro	
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		
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	63.800	77.200	
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen			
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren			
12	Finanzierungsmittel insgesamt	886.800	<u>77.200</u>	

Vermögensplan 2019 - Ausgaben

Finanzierungsbedarf (Ausgaben)			Planansatz		Erläuterungen
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018	Ausgaben des WJ	Verpflichtungsermächtigungen des WJ	
			Euro	Euro	
1	2		2	4	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte				
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände	4.100	0		
	b) für Technische Anlagen und Maschinen	2.000	0		
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattu	823.600	7.600		
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)				
3	Rückzahlung von Stammkapital				
4	Entnahme aus Rücklagen				
5	Jahresverlust				
6	Entnahme aus Sonderposten				
7	Auflösung Ertragszuschüsse	57.100	69.600		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen				
9	Tilgung von Krediten				
10	Gewährung von Krediten				
	a) Aufgabenträger				
	b) an Dritte				
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren				
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	886.800	<u>77.200</u>		

Erläuterungen zur Vermögensplanung 2019

Einnahmen

Als Finanzierungsmittel stehen im Wirtschaftsjahr 2019 zur Verfügung:

- Abschreibungen 77.200 EUR

Ausgaben

Als Finanzierungsbedarf sind im Wirtschaftsjahr geplant:

- Investitionen für Ersatzbeschaffungen 7.600 EUR
- Auflösung Ertragszuschüsse (Sonderposten) 69.600 EUR

Mittelfristiger Erfolgsplan

	2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022
1. Umsatzerlöse	3.587.935	6.294.900	9.786.300	10.331.500	10.983.000	11.648.000
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	3.587.935	6.294.900	9.786.300	10.331.500	10.983.000	11.648.000
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	3.510.690	6.210.900	9.702.300	10.297.500	10.949.000	11.614.000
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bund	41.823	50.000	50.000	0	0	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	35.406	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	206.210	57.100	69.600	66.000	64.600	58.000
a) Erträge aus Auflösung SoPo	42.413	57.100	69.600	66.000	64.600	58.000
b) Zuschuss Mutterschaftsgeld	154.914	0	0	0	0	0
c) Kostenerstattungen für Verdienstausschlag aus Schöffentätigkeit	191	0	0	0	0	0
d) Sonstige Erträge	8.516	0	0	0	0	0
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	169.792	211.900	431.500	454.300	485.400	536.500
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	155.895	192.500	400.500	423.300	454.400	505.500
Betriebskosten Kitas	138.756	168.000	348.000	370.800	401.900	453.000
Instandhaltungskosten Kita-Hochbauten und -Außenanlagen (Wartung, Inspektion)	15.807	20.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Verkehrs- und Grünflächen	1.332	4.500	10.500	10.500	10.500	10.500
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	13.897	19.400	31.000	31.000	31.000	31.000
Wäschereikosten (Fremdleistung)	13.897	14.500	31.000	31.000	31.000	31.000
4. Personalaufwand	3.481.447	5.915.400	9.153.900	9.656.900	10.278.400	10.892.700
a) Löhne und Gehälter	2.789.419	4.793.655	7.409.667	7.817.984	8.322.248	8.819.636
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	690.126	1.100.585	1.702.704	1.795.749	1.910.871	2.025.076
c) Beiträge Berufsgenossenschaft	1.902	21.160	41.529	43.167	45.281	47.988
5. Abschreibungen	50.892	63.800	77.200	74.700	74.200	65.200
a) immaterielle Anlagegüter	262	55	1.100	1.100	1.100	400
b) Afa Sachanlagen	9.180	11.165	22.200	22.200	22.200	19.000
c) GWG	41.450	52.580	53.900	51.400	50.900	45.800
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	95.075	160.900	193.300	211.600	209.600	211.600
a) Betriebskosten Anteil für Büros der Verwaltung	0	3.500	7.000	7.000	7.000	7.000
b) Reparaturkosten Geräte/Ausstattung	280	3.000	7.000	7.000	7.000	7.000
c) Schulungskosten / sonstige Verwaltungskosten / Qualitätsmanagement	7.079	11.000	19.000	23.000	23.000	23.000
d) Sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistg./ med. Sachbedarf	8.095	6.000	13.000	13.000	13.000	13.000
e) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	3.870	18.000	25.000	40.000	40.000	40.000
f) Sachkosten für integrative Betreuung	3.211	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
g) Sachkosten für Bundesprogramm Sprach Kita	1.872	6.200	3.500	0	0	0
h) Veranstaltungskosten	2.148	2.500	5.000	5.000	5.000	5.000
i) EDV-Kosten	7.763	19.200	24.100	24.100	24.100	24.100
j) Versicherungsprämien (Haftpflichtvers.)	2.225	3.300	5.200	5.200	5.200	5.200
k) Büromaterial, Bücher, Zeitschriften	5.118	7.000	10.000	10.000	10.000	10.000
l) Post- und Telefonkosten	3.191	5.100	7.500	7.500	7.500	7.500
m) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	868	1.100	2.100	2.100	2.100	2.100
n) Kosten Geschäftsbesorg. städt. Ämter/Leistungsver.	23.059	55.000	38.600	38.600	38.600	38.600
o) Familienkasse (Fremdvergabe an KVSA)	4.450	7.700	0	0	0	0
p) Kosten Betriebsärztliche Betreuung	7.021	11.200	11.200	14.000	12.000	14.000
q) sonstige betriebliche Aufwendungen	14.824	0	14.000	14.000	14.000	14.000
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.062	0	0	0	0	0
8. Außerordentliches Ergebnis	-3.062	0	0	0	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4.081	0	0	0	0	0
10. Jahresergebnis	1.019	0	0	0	0	0

Mittelfristiger Vermögensplan
Mittelfristiger Vermögensplan - Einnahmen

Finanzierungsmittel (Einnahmen)					mittelfristige Finanzplanung		
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018	Wirtschaftsjahr 2019	Erläuterungen	2020	2021	2022
			Euro		Euro	Euro	Euro
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	63.800	77.200		74.700	74.200	65.200
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen						
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren						
12	Finanzierungsmittel insgesamt	886.800	<u>77.200</u>		<u>74.700</u>	<u>74.200</u>	<u>65.200</u>

Mittelfristiger Vermögensplan - Ausgaben

	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)		Planansatz			mittelfristige Finanzplanung		
Laufende Nummer	Bezeichnungen	2018	Ausgaben des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des	Erläuterungen	2020	2021	2022
			Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
1	2		2	4	7	8	9	10
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte							
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände	4.100	0			0	0	0
	b) für Technische Anlagen und Maschinen	2.000	0			0	0	0
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen	823.600	7.600			8.700	9.600	7.200
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)							
3	Rückzahlung von Stammkapital							
4	Entnahme aus Rücklagen							
5	Jahresverlust							
6	Entnahme aus Sonderposten							
7	Auflösung Ertragszuschüsse	57.100	69.600			66.000	64.600	58.000
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen							
9	Tilgung von Krediten							
10	Gewährung von Krediten							
	a) Aufgabenträger							
	b) an Dritte							
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren							
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	886.800	77.200			74.700	74.200	65.200

Stellenplan 2019

	Entgeltgruppe nach TVöD (unterschiedliche Tarifverträge)	Anzahl Stellen Plan 2018		Ist 30.06.2018		Plan 2019	
		Beschäftigte	Stellenanteil (Soll) in VbE	Beschäftigte	Stellenanteil (Soll) in VbE	Beschäftigte	Stellenanteil (Soll) in VbE
Betriebsleiter	Sondervertrag	1	1,0	1	1,0	1	1,0
SB	E 12	1	1,0	1	1,0	1	1,0
SB	E 9a	1	1,0	1	1,0	1	1,0
SB	E 7	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Kitaleitung	SuE 18	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Kitaleitung	SuE 17	4	4,0	4	4,0	4	4,0
Kitaleitung	SuE 16	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Kitaleitung	SuE 15	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 17	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 16	4	4,0	4	4,0	4	4,0
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 15	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 14	1	1,0	1	1,0	1	1,0
Erzieher/-innen	SuE 8a	151	131,9	151	131,9	151	131,7
Sprachförderkräfte, projektfinanziert	SuE 8b	2	1,0	2	1,0	2	1,0
Hausmeister	E 5	2	2,0	2	2,0	2	2,0
Servicekräfte	E 2	14	11,75	14	11,75	14	11,75
Insgesamt		187	164,65	187	164,65	187	164,45

SuE - Tarifvertrag für den Dienstbereich der Betreuung, Sozial- und Erziehungsdienst

6.1 Erläuterungen zur Stellenübersicht 2019

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 angekündigte Novellierung des Kinderförderungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt bleibt abzuwarten, da dies gegebenenfalls Auswirkungen auf den Personalbedarf im pädagogischen Bereich hat.

Die Anzahl der Planstellen für 2019 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen beträgt kumuliert 187 Stellen. Gemäß der Stellenübersicht sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes vier Stellen vorhanden. Mit Stand 31.12.2019 wird der Eigenbetrieb sieben KitaleiterInnen, 158 pädagogische Fachkräfte inkl. einer/-m Heilpädagoge/-in, zusätzlichen zwei Mitarbeiterinnen zur Umsetzung des Bundesförderprogramm „Sprach-Kita: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“, 14 Servicekräfte sowie zwei Hausmeister beschäftigen. Das Bundesprogramm „Sprach-Kita“ endet voraussichtlich am 31.12.2019.