

Wirtschaftsplan 2020

des Eigenbetriebes

Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM)

Vorbericht	2
Tabellarische Übersicht zum Vorbericht	3
Darstellung der veränderten Positionen im Vorbericht 2020 zu 2019 aufgrund der Umstellung auf die Struktur gemäß EigBVO LSA	4
Erfolgsplan 2020	5
Darstellung der veränderten Positionen im Erfolgsplan 2020 zu 2019 aufgrund der Umstellung auf die Struktur gemäß EigBVO LSA	7
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020	8
Vermögensplan 2020	11
Erläuterungen zum Vermögensplan 2020	12
Mittelfristiger Erfolgsplan	13
Mittelfristiger Vermögensplan	16
Stellenplan 2020	17
Erläuterungen zum Stellenplan 2020	18

Vorbericht

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

Der Eigenbetrieb Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg betreibt acht Kindertageseinrichtungen innerhalb der Landeshauptstadt. Betreut werden Kinder entsprechend des Bildungsprogramms des Landes Sachsen-Anhalts in sieben Kitas und einem Hort. Im Planungsjahr wird der bestehende Hort um eine Klassenstufe aufwachsen, ein weiterer Hort wird mit einer Klassenstufe eröffnen.

Die in den folgenden Tabellen enthaltenen Werte für das Jahr 2018 sind Planwerte, da zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans 2020 der Jahresabschluss 2018 noch nicht vorliegt.

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.

Es wird ein Geldverkehrskonto als verbundene Sonderkasse geführt.

Investitionen sind in Höhe von 36.000 EUR vorrangig für die Inbetriebnahme des neuen Hortes in der Moldenstraße geplant.

Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe von 1.922.700 EUR des Kassenkredites gesichert.

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV/ Erfolgsplan) ist gemäß Anlage EigBVO LSA (Eigenbetriebsverordnung, Land Sachsen-Anhalt 2012) zu gliedern. Der Kontenplan (ursprünglich NKHR (Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen, auch Doppik genannt)) wurde angepasst und die Sachkonten entsprechend EigBVO den Positionen zugeordnet. Die sich gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan 2019 ergebenden Veränderungen in der Zuordnung der Positionen sind jeweils als Erläuterungen hinter dem Vorbericht und dem Erfolgsplan dargestellt.

1. Vorbericht

alle Angaben in EUR

Positionen	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Umsatzerlöse	6.294.900	9.786.300	9.504.600	10.068.800	10.562.700	10.999.900
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	6.210.900	9.702.300	9.432.900	10.022.100	10.516.000	10.953.200
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	50.000	50.000	25.000	0	0	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	34.000	34.000	46.700	46.700	46.700	46.700
2.-3. fertige und unfertige Leistungen, aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	57.100	69.600	168.200	175.800	180.300	198.900
5. Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
6. Personalaufwand	5.915.400	9.153.900	8.825.800	9.332.700	9.808.500	10.241.600
7. Abschreibungen	63.800	77.200	65.100	72.000	73.700	92.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	372.800	624.800	781.900	839.900	860.800	865.200
9.-21. Beteiligungen, Finanzanlagen, Zinsen, außerordentliches Ergebnis, Steuern	0	0	0	0	0	0
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertepapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0	0
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
17. Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
18. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
22. Jahresgewinn oder Jahresverlust	0	0	0	0	0	0

**Darstellung der veränderten Positionen im Vorbericht 2020ff gegenüber dem Vorbericht aus dem Wirtschaftsplan 2019
(wegen Umstellung auf die Struktur gemäß EigBVO LSA)**

Positionen aus dem Vorbericht des Wirtschaftsplans 2019			Veränderte Positionen im Vorbericht 2020ff		
Positionen	2018	2019	Pos. neu	mit Pos.	Formel
1. Umsatzerlöse	6.294.900	9.786.300	bleibt Pos. 1		
Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	6.210.900	9.702.300	bleibt Pos. 1a		
Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	50.000	50.000	bleibt Pos. 1b		
Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	34.000	34.000	bleibt Pos. 1c		
2. Sonstige betriebliche Erträge	57.100	69.600	4		
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	211.900	431.500	8	6	2018: 211.900+160.900=372.800 2019: 431.500+193.300=624.800
4. Personalaufwand	5.915.400	9.153.900	6		
5. Abschreibungen	63.800	77.200	7		
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	160.900	193.300	8	3	
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	14		
8. Außerordentliches Ergebnis	0	0	18		
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	20		
10. Jahresergebnis	0	0	22		

2. Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

	2018	2019	2020
1. Umsatzerlöse	6.294.900	9.786.300	9.504.600
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	6.210.900	9.702.300	9.432.900
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	50.000	50.000	25.000
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	34.000	34.000	46.700
d) Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	57.100	69.600	168.200
a) Sonstige Erträge	0	0	109.100
b) Erträge aus Auflösung SoPo	57.100	69.600	59.100
5. Materialaufwand	0	0	0
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0
6. Personalaufwand	5.915.400	9.153.900	8.825.800
a) Löhne und Gehälter	4.793.655	7.409.667	6.653.100
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.100.585	1.702.704	2.144.400
c) für Altersversorgung	21.160	41.529	28.300
7. Abschreibungen	63.800	77.200	65.100
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	372.800	624.800	781.900
a) Betriebskosten Kitas	168.000	348.000	157.800
b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros	3.500	7.000	8.600
c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion)	20.000	42.000	14.000
d) Verkehrs- und Grünflächen	4.500	10.500	53.300
e) Wäscherei und Reinigung	0	0	181.200
f) Reparaturen Geräte/Ausstattung	3.000	7.000	18.200
g) Fortbildung / Qualitätsmanagement	0	0	19.700
h) Fachberatung	0	0	22.500
i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sachbedarf	6.000	13.000	700
j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	18.000	25.000	56.900
k) Sachkosten integrative Betreuung	1.100	1.100	2.200
l) Sachkosten Sprachkita	6.200	3.500	900
m) Veranstaltungskosten	2.500	5.000	2.700
n) EDV-Kosten	19.200	24.100	41.300
o) Versicherungen	3.300	5.200	13.900
p) Büromaterialien	7.000	10.000	2.600
q) Bücher und Zeitschriften	0	0	13.700
r) Post- und Telefonkosten	5.100	7.500	6.600
s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	1.100	2.100	400
t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrechnung	55.000	38.600	47.700
u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung	11.200	11.200	10.600
v) Objektschutz	0	0	9.000
w) Gebühren und Abgaben	18.700	33.000	56.000
x) sonstige betriebliche Aufwendungen	19.400	31.000	41.400
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertepapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0

2. Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

	2018	2019	2020
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
17. Außerordentliche Erträge	0	0	0
18. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
19. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0	0
22. Jahresgewinn oder Jahresverlust	0	0	0

**Darstellung der veränderten Positionen im Erfolgsplan 2020ff gegenüber dem Erfolgsplan 2019
(wegen Umstellung auf die Struktur gemäß EigBVO LSA)**

Positionen aus dem Erfolgsplan des Wirtschaftsplans 2019			Veränderte Positionen im Erfolgsplan 2020ff		
	Plan 2018	Plan 2019	Pos. neu	mit Pos.	Formel
1. Umsatzerlöse	6.294.900	9.786.300	bleibt Pos. 1		
Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	6.294.900	9.786.300			
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	6.210.900	9.702.300			
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	50.000	50.000			
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	34.000	34.000			
2. Sonstige betriebliche Erträge	57.100	69.600	4		
a) Erträge aus Auflösung SoPo	57.100	69.600			
b) Zuschuss Mutterschaftsgeld	0	0			
c) Kostenerstattungen für Verdienstausfall aus Schöffentätigkeit	0	0			
d) Sonstige Erträge	0	0			
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	211.900	431.500	siehe Unterpunkte		
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	192.500	400.500			
Betriebskosten Kitas	168.000	348.000	8a		
Instandhaltungskosten Kita-Hochbauten und -Außenanlagen (Wartung, Inspektion)	20.000	42.000	8c		
Verkehrs- und Grünflächen	4.500	10.500	8d		
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	19.400	31.000			
Wäschereikosten (Fremdleistung)	19.400	31.000	8x		
4. Personalaufwand	5.915.400	9.153.900	6		
a) Löhne und Gehälter	4.793.655	7.409.667			
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.100.585	1.702.704			
c) Beiträge Berufsgenossenschaft	21.160	41.529			
5. Abschreibungen	63.800	77.200	7		
a) immaterielle Anlagegüter	55	1.100			
b) Afa Sachanlagen	11.165	22.200			
c) GWG	52.580	53.900			
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	160.900	193.300	siehe Unterpunkte		
a) Betriebskosten Anteil für Büros der Verwaltung	3.500	7.000	8b		
b) Reparaturkosten Geräte/Ausstattung	3.000	7.000	8f		
c) Schulungskosten / sonstige Verwaltungskosten / Qualitätsmanagement	11.000	19.000	8w	6o, 6q	2018: 11.000+7.700+0=18.700 2019: 19.000+0+14.000=33.000
d) Sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistg./ med. Sachbedarf	6.000	13.000	8i		
e) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	18.000	25.000	8j		
f) zusätzliche Kosten für integrative Betreuung	1.100	1.100	8k		
g) zusätzliche Kosten für Bundesprogramm Sprach Kita	6.200	3.500	8l		
h) Veranstaltungskosten	2.500	5.000	8m		
i) EDV-Kosten	19.200	24.100	8n		
j) Versicherungsprämien (Haftpflichtvers.)	3.300	5.200	8o		
k) Büromaterial, Bücher, Zeitschriften	7.000	10.000	8p		
l) Post- und Telefonkosten	5.100	7.500	8r		
m) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	1.100	2.100	8s		
n) Kosten Geschäftsbesorg. städt. Ämter/Leistungsver.	55.000	38.600	8t		
o) Familienkasse (Fremdvergabe an KVSA)	7.700	0	8w	6c, 6q	2018: 11.000+7.700+0=18.700 2019: 19.000+0+14.000=33.000
p) Kosten Betriebsärztliche Betreuung	11.200	11.200	8u		
q) sonstige betriebliche Aufwendungen	0	14.000	8w	6c, 6o	2018: 11.000+7.700+0=18.700 2019: 19.000+0+14.000=33.000
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	14		
8. Außerordentliches Ergebnis	0	0	19		
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	20		
10. Jahresergebnis	0	0	22		

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020

Die Erfolgsplanung umfasst alle Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2020 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM). Bei der Planung der Erträge und Aufwendungen ist die Entwicklung der Belegungszahlen in den Kindertageseinrichtungen zu berücksichtigen. Nur tatsächlich belegte Plätze bilden eine Finanzierungsbasis für die pädagogischen Personalkosten und die übrigen Sachkosten. Die tatsächliche Belegung wiederum bildet die Grundlage, zur Berechnung des Mindestpersonalschlüssels nach KiFöG LSA, für den Personaleinsatz und folglich die daraus resultierenden Personalkosten.

Im Folgenden werden die wesentlichen Positionen erläutert.

Erlöse/ Erträge insgesamt		9.672.800 EUR
	Vorjahr	9.855.900 EUR
1. Umsatzerlöse		9.504.600 EUR
	Vorjahr	9.786.300 EUR
<u>davon:</u>		
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg		9.432.900 EUR
b) Zuweisung des Bundesministeriums		25.000 EUR
c) Zuweisung der Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt		46.700 EUR

Die Unterschreitung der Umsatzerlöse des Vorjahres ist zurückzuführen auf die in den Wirtschaftsplan 2019 eingeflossene Zuweisungsplanung des Amtes 51, welche mit den Zuweisungsbescheiden für das Jahr 2019 nach unten korrigiert wurde. Die Werte für das Jahr 2020 beruhen auf einer zwischen Eigenbetrieb und Amt 51 abgestimmten Planung.

Die Umsatzerlöse lassen sich im Wesentlichen 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 ermitteln. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt bildet die „Richtlinie zur Finanzierung von Kindertageseinrichtungen in der Landeshauptstadt Magdeburg ab 2010“ (DS0402/09) die Kalkulationsbasis. In den Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg sind Landeszuweisungen in Höhe von 3.689 TEUR und Kostenbeiträge in Höhe von 769 TEUR gem. vorbehaltlicher Mittelanmeldung des Amtes 51 enthalten.

In 2020 ist in allen Bestandseinrichtungen die mögliche Vollausslastung geplant. Der in 2019 eröffnete Hort Agga Knack (Bertolt-Brecht-Str. 9) wächst um eine Klassenstufe auf. In der Moldenstraße 13 wird zum August 2020 der nächste Hort des Eigenbetriebs zunächst mit Klassenstufe 1 öffnen und über die nächsten Jahre aufwachsen.

Zusätzlich werden Erlöse aus der Betreuung von integrativen Kindern und einem Bundesprogramm zur Sprachförderung erzielt. Bei beiden Finanzierungen über die Regelbetreuung der Kinder hinaus werden die Personal- und Sachkosten projektbezogen gefördert und umgesetzt. Seit 2014 hält die Kita Waldwuffel (Stormstr. 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 ab 2016 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. Die Projektfinanzierung ist bis 31.12.2020 sichergestellt. In 2020 wird das Projekt noch in der Kita Waldwuffel fortgesetzt. Für die Kita Traumzauberbaum fand sich bei Ausschreibung kein Interessent.

4. Sonstige betriebliche Erträge		168.200 EUR
	Vorjahr	69.600 EUR
<u>davon:</u>		
a) Sonstige Erträge		109.100 EUR
b) Erträge aus Auflösung von SoPo		59.100 EUR

Innerhalb der Position a) sind Erstattungen aus Mutterschutz geplant, welche bislang nicht in der Wirtschaftsplanung berücksichtigt wurden. Position b) beinhaltet die Erträge aus der Auflösung Sonderposten, die gebildet werden auf Basis der Zuschussgewährung der Landeshauptstadt Magdeburg im Zuge der Erstausrüstung der Kindertageseinrichtungen.

Aufwendungen gesamt		9.672.800 EUR
	Vorjahr	9.855.900 EUR

5. Materialaufwand

Die im Vorjahresplan unter Position 3 veranschlagten Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen in Höhe von 431.500 EUR, insbesondere für Instandsetzungs-/ Instandhaltungsmaßnahmen einschließlich der Wartungen, auf die Sicherstellung von Energiekosten, Ab- und Wasserkosten, Müllentsorgungskosten, Winterdienst etc. wurden im Wirtschaftsplan 2020 im Bereich 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen geplant. Dies entspricht einer sachgerechten Zuordnung gemäß EigBVO. Auch die Planwerte der Vorperiode wurden entsprechend den korrekten Positionen zugeordnet. Die Erläuterung der veränderten Positionen ist Seite 7 dieses Dokuments zu entnehmen.

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

6. Personalaufwendungen		8.825.800 EUR
	Vorjahr	9.153.900 EUR

Die Personalaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Löhne und Gehälter sowie die Lohnnebenkosten aller Angestellten im Eigenbetrieb. Der Rückgang der Personalkostenplanung gegenüber dem Vorjahr beruht auf der bereits beschriebenen Zuweisungsplanung des Amtes 51, welche mit den Zuweisungsbescheiden für das Jahr 2019 nach unten korrigiert wurde.

Die Berechnung der Personalaufwendungen für den Eb KKM erfolgte unter Berücksichtigung der Stellenübersicht und des aktuell gültigen Tarifvertrages des öffentlichen Dienstes (TVöD), welcher bis 31.08.2020 gültig ist. Die Veranschlagung der Planansätze erfolgte analog zum Berechnungsverfahren der Landeshauptstadt Magdeburg.

Die Personalkosten werden aus verschiedenen Quellen gedeckt. Das pädagogische Fachpersonal einschließlich der Leitungskräfte sowie deren Stellvertretungen in den Kindertageseinrichtungen erfolgt über die Kostenerstattung entsprechend der Richtlinie zur Finanzierung von Kindertageseinrichtungen in der Landeshauptstadt. Die Personalkostenplanung für das pädagogische Personal ist mit dem Amt 51 abgestimmt. Die Personalkosten für die Verwaltungsmitarbeiter, die Servicekräfte und die Hausmeister in den Einrichtungen werden über die Erlöse aus den übrigen Kosten finanziert. Die Pädagogin zur Umsetzung der besonderen Förderung der integrativen Kinder wird finanziert aus den Mitteln des Landes Sachsen-Anhalt über die Sozialagentur und das Sozialamtes, und die Finanzierung der Personalkosten zur Umsetzung des Bundesprogramms „Sprach-Kita“ erfolgt über die Projektfinanzierung des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend.

Die Beiträge der Berufsgenossenschaft werden durch den Fachbereich für Personal- und Organisationservice 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.

7. Abschreibungen		65.100 EUR
	Vorjahr	77.200 EUR

Die ausgewiesenen Planansätze für Abschreibungen betreffen die planmäßigen Abschreibungen für die dem Eigenbetrieb zugeordneten inventarisierten technischen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung auf der Grundlage der ermittelten Restbuchwerte sowie der Hochrechnung der Abschreibungen auf die im Planungszeitraum anzuschaffenden Ausstattungsgüter für die Erweiterung des Hortbetriebs.

8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		781.900 EUR
	Vorjahr	624.800 EUR

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen alle laufenden Bewirtschaftungskosten für die in Betrieb stehenden Einrichtungen. Hierunter sind Kosten für Bastel- und Spielmaterialien für die Kindertageseinrichtungen, Fortbildungen, Bürobedarf, Post- und Telefonkosten, die betriebsärztliche Versorgung etc. berücksichtigt.

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 durch die Aufwüchse der Horte steigen 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 Einzelpositionen der Planung für das Wirtschaftsjahr 2020 sind nur bedingt mit denen der Vorperioden vergleichbar, da hier zum einen die ursprünglich im Bereich Materialaufwand geplanten Aufwände enthalten sind, und des Weiteren eine differenziertere Planung als bisher erfolgte.

In die Planung 2020 der einzelnen Aufwandsbereiche sind neben der Hochrechnung 2019 und einer grundsätzlich angenommenen Preissteigerung bei Dienstleistungen und Sachkosten in Höhe von 2% die Kapazitätserweiterung des Hortes Bertolt-Brecht-Str. und der Start des Hortes in der Moldenstraße eingeflossen.

3. Vermögensplan 2020

3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020
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		30.000
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	77.200	65.100
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	77.200	95.100

3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020
1	2	3	4
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte		
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände		
	b) für Technische Anlagen und Maschinen		
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.600	36.000
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	69.600	59.100
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen		
9	Tilgung von Krediten		
10	Gewährung von Krediten		
	a) Aufgabenträger		
	b) an Dritte		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren		
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	77.200	95.100

Erläuterungen zur Vermögensplanung 2020

Einnahmen

Als Finanzierungsmittel stehen im Wirtschaftsjahr 2020 zur Verfügung:

- Zuweisungen und Zuschüsse 30.000 EUR
- Abschreibungen 65.100 EUR

Ausgaben

Als Finanzierungsbedarf sind im Wirtschaftsjahr geplant:

- Investitionen für Ersatzbeschaffungen 36.000 EUR
- Auflösung Ertragszuschüsse 59.100 EUR

4. Mittelfristiger Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Umsatzerlöse	6.294.900	9.786.300	9.504.600	10.068.800	10.562.700	10.999.900
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	6.210.900	9.702.300	9.432.900	10.022.100	10.516.000	10.953.200
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita	50.000	50.000	25.000	0	0	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-An	34.000	34.000	46.700	46.700	46.700	46.700
d) Sonstige Umsatzerlöse	0	0	0	0	0	0
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0	0	0	0
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
4. Sonstige betriebliche Erträge	57.100	69.600	168.200	175.800	180.300	198.900
a) Sonstige Erträge	0	0	109.100	109.100	109.100	109.100
b) Erträge aus Auflösung SoPo	57.100	69.600	59.100	66.700	71.200	89.800
5. Materialaufwand	0	0	0	0	0	0
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
6. Personalaufwand	5.915.400	9.153.900	8.825.800	9.332.700	9.808.500	10.241.600
a) Löhne und Gehälter	4.793.655	7.409.667	6.653.100	7.031.600	7.388.000	7.712.700
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für	1.100.585	1.702.704	2.144.400	2.273.100	2.392.300	2.500.500
c) für Altersversorgung	21.160	41.529	28.300	28.000	28.200	28.400
7. Abschreibungen	63.800	77.200	65.100	72.000	73.700	92.000
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	372.800	624.800	781.900	839.900	860.800	865.200
a) Betriebskosten Kitas	168.000	348.000	157.800	170.400	173.800	177.300
b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros	3.500	7.000	8.600	8.800	9.000	9.200
c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion)	20.000	42.000	14.000	15.100	15.400	15.700
d) Verkehrs- und Grünflächen	4.500	10.500	53.300	54.700	55.800	56.900
e) Wäscherei und Reinigung	0	0	181.200	194.000	197.900	201.800
f) Reparaturen Geräte/Ausstattung	3.000	7.000	18.200	19.600	19.900	20.200
g) Fortbildung / Qualitätsmanagement	0	0	19.700	21.200	21.600	22.000
h) Fachberatung	0	0	22.500	22.500	22.500	22.500
i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sac	6.000	13.000	700	800	800	800
j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	18.000	25.000	56.900	62.700	66.700	54.400
k) Sachkosten integrative Betreuung	1.100	1.100	2.200	2.200	2.100	2.100
l) Sachkosten Sprachkita	6.200	3.500	900	0	0	0
m) Veranstaltungskosten	2.500	5.000	2.700	2.900	3.000	3.100
n) EDV-Kosten	19.200	24.100	41.300	44.600	45.400	46.200
o) Versicherungen	3.300	5.200	13.900	15.000	15.300	15.600
p) Büromaterialien	7.000	10.000	2.600	3.200	3.700	4.000
q) Bücher und Zeitschriften	0	0	13.700	17.000	19.300	21.300
r) Post- und Telefonkosten	5.100	7.500	6.600	7.100	7.200	7.300
s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	1.100	2.100	400	400	400	400
t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrec	55.000	38.600	47.700	51.500	52.500	53.600
u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung	11.200	11.200	10.600	11.400	11.600	11.800
v) Objektschutz	0	0	9.000	9.700	9.800	9.900
w) Gebühren und Abgaben	18.700	33.000	56.000	60.400	61.600	62.800
x) sonstige betriebliche Aufwendungen	19.400	31.000	41.400	44.700	45.500	46.300
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzan	0	0	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertepapiere des Um	0	0	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0	0	0	0
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinn	0	0	0	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0
17. Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
18. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0
22. Jahresgewinn oder Jahresverlust	0	0	0	0	0	0

5. Mittelfristiger Vermögensplan

5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020	2021	2022	2023
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		30.000	45.600	45.600	185.600
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	77.200	65.100	72.000	73.700	92.000
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	Finanzierungsmittel insgesamt	77.200	95.100	117.600	119.300	277.600

5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte					
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände					
	b) für Technische Anlagen und Maschinen					
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.600	36.000	50.900	48.100	187.700
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	69.600	59.100	66.700	71.200	89.900
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten					
	a) Aufgabenträger					
	b) an Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	77.200	95.100	117.600	119.300	277.600

6. Stellenplan 2020

	Entgeltgruppe nach TVöD (unterschiedliche Tarifverträge)	Anzahl Stellen Plan 2019		Plan 2020	
		Beschäftigte	Stellenanteil (Soll) in VbE	Beschäftigte	Stellenanteil (Soll) in VbE
Betriebsleiter	Sondervertrag	1	1,000	1	1,000
SB	E 12	1	1,000	1	1,000
SB	E 10			1	1,000
SB	E 9a	1	1,000	1	0,875
SB	E 7	1	1,000	1	1,000
Kitaleitung	SuE 18	1	1,000	1	1,000
Kitaleitung	SuE 17	4	4,000	4	4,000
Kitaleitung	SuE 16	1	1,000		
Kitaleitung	SuE 15	1	1,000	4	3,500
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 17	1	1,000	1	1,000
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 16	4	4,000	4	4,000
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 15	1	1,000	1	1,000
Stellvertretende Kitaleitung	SuE 13	1	1,000	1	1,000
Erzieher/-innen	SuE 8a	151	131,700	156	122,250
Sprachförderkräfte, projektfinanziert	SuE 8b	2	1,000	1	0,500
Hausmeister	E 5	2	2,000	2	2,000
Servicekräfte	E 2	14	11,750	14	11,750
Insgesamt		187	164,450	194	156,875

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

Erläuterungen zum Stellenplan 2020

Die Personalplanung des pädagogischen Personals resultiert aus der Planung der belegten Plätze nach Altersgruppen. Die Novellierung des Kinderförderungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt zum 1. August 2019 ist im Stellenplan nicht berücksichtigt, da die Planung der monatlichen Betreuungsstunden auf Basis der Ist-Belegung erfolgt. Mit den flexiblen 32+ Stunden-Arbeitsverträgen der Pädagogen wird monatlich auf die Belegung reagiert.

Die Anzahl der Planstellen für 2020 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen beträgt kumuliert 194 Stellen. Gemäß der Stellenübersicht sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes fünf Stellen vorhanden. Mit Stand 31.12.2020 wird der Eigenbetrieb voraussichtlich neun Einrichtungsleiter(innen), 163 pädagogische Fachkräfte inkl. einer/-m Heilpädagogin/-in, zusätzlich eine Mitarbeiterin 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 31.12.2020.

Der Rückgang der VbE-Planung gegenüber dem Vorjahr beruht auf der bereits beschriebenen Zuweisungsplanung des Amtes 51, welche mit den Zuweisungsbescheiden für das Jahr 2019 nach unten korrigiert wurde – vgl. Planung der Personalkosten.