

# **Wirtschaftsplan 2021**

**des Eigenbetriebes**

**Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM)**

Vorbericht	2
Tabellarische Übersicht zum Vorbericht	3
Erfolgsplan 2021	4
Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021	6
Vermögensplan 2021	9
Erläuterungen zum Vermögensplan 2021	10
Mittelfristiger Erfolgsplan bis 2024	11
Mittelfristiger Vermögensplan bis 2024	12
Stellenplan 2021	13
Erläuterungen zum Stellenplan 2021	13

## **1. Vorbericht**

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

Der Eigenbetrieb Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg betreibt neun Kindertageseinrichtungen innerhalb der Landeshauptstadt. Betreut werden Kinder entsprechend des Bildungsprogramms des Landes Sachsen-Anhalts in sieben Kitas und zwei Horten. Im Planungsjahr werden die bestehenden Horte jeweils um eine Klassenstufe aufwachsen.

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2021 ff. des Eb KKM erfolgte entsprechend den Vorschriften der geltenden Fassung der Eigenbetriebssatzung, den Vorschriften der §§ 16 und 17 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG LSA) sowie §§ 3 und 4 der Eigenbetriebsverordnung des Landes Sachsen-Anhalt (EigBVO LSA) vom 25. Mai 2012 und unter Beachtung der Vorschriften des HGB in geltender Fassung. Der Wirtschaftsplan 2021 ff. besteht aus der Erfolgs- und Vermögensplanung für das Jahr 2021, der mittelfristigen Finanzplanung 2022 bis 2024 sowie der Stellenübersicht für das Wirtschaftsplanjahr 2021.

Die in den folgenden Tabellen enthaltenen Werte für das Jahr 2019 sind Planwerte, da zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans 2021 der Jahresabschluss 2019 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 93.200 EUR vorrangig für die Erweiterung der beiden Horte um jeweils eine Klassenstufe geplant.

Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe von 1.959.300 EUR des Kassenkredites gesichert.

## 1. Vorbericht

alle Angaben in EUR

Positionen	2018 Ist	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan	2022 Plan	2023 Plan	2024 Plan
Umsatzerlöse	5.951.513	9.786.300	9.504.600	9.687.600	9.878.400	10.036.500	10.110.800
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	5.861.274	9.702.300	9.432.900	9.640.900	9.831.700	9.989.800	10.064.100
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	43.381	50.000	25.000	0	0	0	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	44.895	34.000	46.700	46.700	46.700	46.700	46.700
Sonstige betriebliche Erträge	368.690	69.600	168.200	190.600	199.400	166.800	162.900
Personalaufwand	5.379.490	9.153.900	8.825.800	8.962.700	9.161.000	9.299.100	9.364.200
Abschreibungen	82.646	77.200	65.100	86.700	92.700	59.900	55.900
Sonstige betriebliche Aufwendungen	943.885	624.800	781.900	828.800	824.100	844.300	853.600
<b>Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>	<b>-30.801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vermögen</b>	<b>2.592.295</b>			<b>2.736.000</b>	<b>2.740.100</b>	<b>2.667.100</b>	<b>2.628.700</b>
a) Anlagevermögen	344.940			488.600	492.700	450.500	412.100
b) Umlaufvermögen	2.247.354			2.247.400	2.247.400	2.216.600	2.216.600
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.098.200</b>			<b>786.300</b>	<b>801.600</b>	<b>812.200</b>	<b>817.200</b>
a) gegenüber Kreditinstituten	0			0	0	0	0
b) aus Lieferungen und Leistungen	461.388			50.000	50.000	50.000	50.000
c) gegenüber dem Aufgabenträger	46.895			46.900	46.900	46.900	46.900
d) Sonstige Verbindlichkeiten	589.917			689.400	704.700	715.300	720.300

Für die Jahre 2019 und 2020 werden keine Planwerte für die Positionen Vermögen und Verbindlichkeiten ausgewiesen, da der erste Jahresabschluss (2018) des Eigenbetriebs erst im Geschäftsjahr 2020 durchgeführt wurde. Dieser Jahresabschluss bildet den Ausgangspunkt der Planung ab 2021.

## 2. Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

	2018 Ist	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>5.951.513</b>	<b>9.786.300</b>	<b>9.504.600</b>	<b>9.687.600</b>
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	5.861.274	9.702.300	9.432.900	9.640.900
finanzielle Beteiligung des Landes gem. §12 KiFöG LSA				3.871.200
finanzielle Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiFöG LSA				1.246.700
Kostenbeiträge gem. §13 KiFöG				2.287.600
finanzielle Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiFöG LSA				2.235.400
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	43.381	50.000	25.000	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	44.895	34.000	46.700	46.700
d) Sonstige Umsatzerlöse	1.963		0	0
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>368.690</b>	<b>69.600</b>	<b>168.200</b>	<b>190.600</b>
a) Sonstige Erträge	290.337	0	109.100	109.100
b) Erträge aus Auflösung SoPo	78.353	69.600	59.100	81.500
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	0	0	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	0	0
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>5.379.490</b>	<b>9.153.900</b>	<b>8.825.800</b>	<b>8.962.700</b>
a) Löhne und Gehälter	4.452.019	7.409.667	6.653.100	7.223.100
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	777.642	1.702.704	2.144.400	1.739.600
c) für Altersversorgung	149.829	41.529	28.300	0
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>82.646</b>	<b>77.200</b>	<b>65.100</b>	<b>86.700</b>
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen davon	82.646	77.200	65.100	86.700
aa) nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	82.646	77.200	65.100	86.700
ab) nach § 254 HGB	0		0	0
b) auf VG d. Umlaufvermögens soweit diese d. imUntern. übl. Abschreibungen überschreiten, davon	0		0	0
ba) nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB	0		0	0
bb) nach § 254 HGB	0		0	0
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>943.885</b>	<b>624.800</b>	<b>781.900</b>	<b>828.800</b>
a) Betriebskosten Kitas	87.299	348.000	157.800	167.700
b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros	3.519	7.000	8.600	7.300
c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion)	6.156	42.000	14.000	27.800
d) Verkehrs- und Grünflächen	10.440	10.500	53.300	63.200
e) Wäscherei und Reinigung	71.940		181.200	191.800
f) Reparaturen Geräte/Ausstattung	6.961	7.000	18.200	16.100
g) Fortbildung / Qualitätsmanagement	7.681		19.700	48.100
h) Fachberatung	0		22.500	0
i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sachbedarf	0	13.000	700	1.000
j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	516.560	25.000	56.900	22.600
k) Sachkosten integrative Betreuung	1.485	1.100	2.200	2.200
l) Sachkosten Sprachkita	2.937	3.500	900	0
m) Veranstaltungs- und Projektkosten	2.568	5.000	2.700	17.700
n) EDV-Kosten	36.782	24.100	41.300	46.400
o) Versicherungen	9.355	5.200	13.900	14.500
p) Büromaterialien	0	10.000	2.600	2.600
q) Bücher und Zeitschriften	10.733		13.700	12.700
r) Post- und Telefonkosten	6.678	7.500	6.600	7.600
s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	16	2.100	400	400
t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrechnung	41.235	38.600	47.700	48.500
u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung	16.355	11.200	10.600	9.700
v) Objektschutz	2.327		9.000	9.700
w) Gebühren und Abgaben	13.514	33.000	56.000	61.000
x) sonstige betriebliche Aufwendungen	89.345	31.000	41.400	50.200

## 2. Erfolgsplan - Fortsetzung

alle Angaben in EUR

	2018 Ist	2019 Plan	2020 Plan	2021 Plan
9. Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertepapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.923	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	-2.923	0	0	0
aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-82.895	0	0	0
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0
17. Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
18. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
19. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-52.094	0	0	0
21. Sonstige Steuern	0	0	0	0
<b>22. Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>	<b>-30.801</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

Die Erfolgsplanung umfasst alle Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2021 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.

<b>Erlöse/ Erträge insgesamt</b>		9.878.200 EUR
	Vorjahr	9.672.800 EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>		9.687.600 EUR
	Vorjahr	9.504.600 EUR
<u>davon:</u>		
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg		9.640.900 EUR
davon finanzielle Beteiligung des Landes gem. §12 KiFöG LSA		3.871.200 EUR
davon finanzielle Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiFöG LSA		1.246.700 EUR
davon Kostenbeiträge gem. §13 KiFöG LSA		2.287.600 EUR
davon finanzielle Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiFöG LSA		2.235.400 EUR
c) Zuweisung der Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt		46.700 EUR

Der Aufwuchs der Umsatzerlöse zum Vorjahr ist zurückzuführen auf Kapazitätserhöhung beider Horte um jeweils eine Klassenstufe gem. DS0504/18. Die Werte für das Jahr 2021 beruhen auf einer zwischen Eigenbetrieb und Amt 51 abgestimmten Zuweisungsplanung, welche auf der Haushaltsanmeldung des Eigenbetriebs beruht.

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 2021 ist in allen Bestandseinrichtungen die mögliche Vollausslastung geplant. Der in 2019 eröffnete Hort Agga Knack (Bertolt-Brecht-Str. 9) und der in 2020 eröffnete Hort Kiki Sonne (Moldenstr. 13) wachsen jeweils um eine Klassenstufe auf.

Zusätzlich werden Erlöse aus der Betreuung von integrativen Kindern. Bei dieser Finanzierung 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 war bis 31.12.2020 sichergestellt. In 2021 wird das Projekt gegebenenfalls in der Kita Waldwuffel fortgesetzt. Erlöse und Aufwendungen sind zunächst nicht geplant.

Im Planungsjahr ist die Umsetzung der neuen Entgeltregelungen des KiFöG (Entgeltvereinbarung) in Zusammenarbeit mit dem Amt 51 vorgesehen.

<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>		190.600 EUR
	Vorjahr	168.200 EUR
<u>davon:</u>		
a) Sonstige Erträge		109.100 EUR
b) Erträge aus Auflösung von SoPo		81.500 EUR

Innerhalb der Position a) sind Erstattungen aus Mutterschutz geplant. Position b) beinhaltet die Erträge aus der Auflösung Sonderposten, die gebildet werden auf Basis der Zuschussgewährung der Landeshauptstadt Magdeburg im Zuge der Erstaussstattung der Kindertageseinrichtungen.

<b>Aufwendungen gesamt</b>		9.878.200 EUR
	Vorjahr	9.672.800 EUR

<b>6. Personalaufwendungen</b>		8.962.700 EUR
	Vorjahr	8.825.800 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). Die Veranschlagung der Planansätze im Bereich des pädagogischen Personals erfolgte auf Basis des Betreuungsschlüssels zu den erwarteten geschlossenen Verträgen. Basierend auf den Erfahrungswerten der Vorjahre ist die Ausschöpfung dieses Kostenanteils zu 95% geplant.

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.

Position 6c des Erfolgsplans (Aufwendungen für Altersversorgung) wird ab Planjahr 2021 in den Planwert der Position 6b (soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung) übernommen, da dies den Mindestanforderungen an die Gliederung des Erfolgsplans entspricht.

<b>7. Abschreibungen</b>		86.700 EUR
	Vorjahr	65.100 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. Die Differenz zur Planung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultiert aus Abschreibungen auf Anlagevermögen aus Eigenmittelfinanzierung.

## 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen

	828.800 EUR
Vorjahr	781.900 EUR

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen alle laufenden Bewirtschaftungskosten für die in Betrieb stehenden Einrichtungen. Hierunter sind u.a. 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.

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr betreffen die folgenden Bereiche:

- (a) Betriebskosten Kitas: Erweiterung der beiden Horte und ganzjährige Berücksichtigung des in 2020 eröffneten Hortes in der Moldenstraße
- (c) Instandhaltungskosten: Wartungskosten für die Prüfung der ortsveränderlichen und ortsfesten elektrischen Geräte und Anlagen
- (d) Verkehrs- und Grünflächen: Sandaustausche in den drei in 2018 eröffneten Kitas
- (e) Wäscherei und Reinigung: erhöhter Aufwand aufgrund Hygienevorgaben
- (g) Fortbildung und Qualitätsmanagement: Team-Supervisionen; Teamentwicklung; Fort- & Weiterbildung; Führungstraining
- (h) Fachberatung: nicht mehr als Zuschuss des Jugendamtes für Beratungsleistung geplant
- (j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial: Aufwuchs der beiden Horte
- (m) Veranstaltungs- und Projektkosten: Mitarbeiterveranstaltung/ Personalversammlung
- (x) sonstige betriebliche Aufwendungen: Öffentlichkeitsarbeit insb. zur Personalgewinnung

In die Planung 2021 der einzelnen Aufwandsbereiche sind neben der Hochrechnung 2020 und einer grundsätzlich angenommenen Preissteigerung bei Dienstleistungen und Sachkosten in Höhe von 2% die Kapazitätserweiterung der Horte in der Bertolt-Brecht-Str. und in der Moldenstraße eingeflossen.



### 3. Vermögensplan 2021

#### 3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2020	2021
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	88.000
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	65.100	86.700
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>95.100</b>	<b>174.700</b>

#### 3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2020	2021
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	36.000	93.200
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	59.100	81.500
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen		
9	Tilgung von Krediten		
10	Gewährung von Krediten		
	a) Aufgabenträger		
	b) an Dritte		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren		
<b>12</b>	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>95.100</b>	<b>174.700</b>

## Erläuterungen zur Vermögensplanung 2021

### Einnahmen

Als Finanzierungsmittel stehen im Wirtschaftsjahr 2021 zur Verfügung:

- Zuweisungen und Zuschüsse 88.000 EUR
- Abschreibungen 86.700 EUR

### Ausgaben

Als Finanzierungsbedarf sind im Wirtschaftsjahr geplant:

- Investitionen für Ersatzbeschaffungen 93.200 EUR
- Auflösung Ertragszuschüsse 81.500 EUR

Die Vermögensplanung gibt die geplanten Erweiterungen der beiden Horte wieder. Die Differenz zwischen Abschreibungen und der Auflösung der Ertragszuschüsse resultiert aus Abschreibungen auf Anlagevermögen aus Eigenmittelfinanzierung.

#### 4. Mittelfristiger Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>9.786.300</b>	<b>9.504.600</b>	<b>9.687.600</b>	<b>9.878.400</b>	<b>10.036.500</b>	<b>10.110.800</b>
a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg	9.702.300	9.432.900	9.640.900	9.831.700	9.989.800	10.064.100
finanzielle Beteiligung des Landes gem. §12 KiföG LSA			3.871.200	3.947.800	4.011.300	4.041.100
finanzielle Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiföG LSA			1.246.700	1.271.400	1.291.800	1.301.400
Kostenbeiträge gem. §13 KiföG			2.287.600	2.332.900	2.370.400	2.388.000
finanzielle Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiföG LSA			2.235.400	2.279.600	2.316.300	2.333.600
b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium	50.000	25.000	0	0	0	0
c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt	34.000	46.700	46.700	46.700	46.700	46.700
d) Sonstige Umsatzerlöse		0	0	0	0	0
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>69.600</b>	<b>168.200</b>	<b>190.600</b>	<b>199.400</b>	<b>166.800</b>	<b>162.900</b>
a) Sonstige Erträge	0	109.100	109.100	109.100	109.100	109.100
b) Erträge aus Auflösung SoPo	69.600	59.100	81.500	90.300	57.700	53.800
<b>5. Materialaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>6. Personalaufwand</b>	<b>9.153.900</b>	<b>8.825.800</b>	<b>8.962.700</b>	<b>9.161.000</b>	<b>9.299.100</b>	<b>9.364.200</b>
a) Löhne und Gehälter	7.409.667	6.653.100	7.223.100	7.378.900	7.490.200	7.543.200
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.702.704	2.144.400	1.739.600	1.782.100	1.808.900	1.821.000
c) für Altersversorgung	41.529	28.300	0	0	0	0
<b>7. Abschreibungen</b>	<b>77.200</b>	<b>65.100</b>	<b>86.700</b>	<b>92.700</b>	<b>59.900</b>	<b>55.900</b>
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen da	77.200	65.100	86.700	92.700	59.900	55.900
aa) nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	77.200	65.100	86.700	92.700	59.900	55.900
ab) nach § 254 HGB		0	0	0	0	0
b) auf VG d. Umlaufvermögens soweit diese d. imUntern. übl. Abschreibungen überschreiten, davon		0	0	0	0	0
ba) nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB		0	0	0	0	0
bb) nach § 254 HGB		0	0	0	0	0
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>624.800</b>	<b>781.900</b>	<b>828.800</b>	<b>824.100</b>	<b>844.300</b>	<b>853.600</b>
a) Betriebskosten Kitas	348.000	157.800	167.700	174.000	179.400	183.600
b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros	7.000	8.600	7.300	7.400	7.500	7.700
c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion)	42.000	14.000	27.800	28.400	29.000	29.600
d) Verkehrs- und Grünflächen	10.500	53.300	63.200	53.300	63.400	53.500
e) Wäscherei und Reinigung		181.200	191.800	200.300	199.000	207.700
f) Reparaturen Geräte/Ausstattung	7.000	18.200	16.100	16.400	16.700	17.000
g) Fortbildung / Qualitätsmanagement		19.700	48.100	32.500	32.500	32.500
h) Fachberatung		22.500	0	0	0	0
i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sachbedarf	13.000	700	1.000	1.000	1.000	1.000
j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial	25.000	56.900	22.600	23.000	23.400	23.800
k) Sachkosten integrative Betreuung	1.100	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
l) Sachkosten Sprachkita	3.500	900	0	0	0	0
m) Veranstaltungs- und Projektkosten	5.000	2.700	17.700	18.100	18.500	18.900
n) EDV-Kosten	24.100	41.300	46.400	47.300	48.200	49.200
o) Versicherungen	5.200	13.900	14.500	14.800	15.100	15.400
p) Büromaterialien	10.000	2.600	2.600	2.700	2.800	2.900
q) Bücher und Zeitschriften		13.700	12.700	12.900	13.100	13.300
r) Post- und Telefonkosten	7.500	6.600	7.600	7.800	8.000	8.200
s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat)	2.100	400	400	400	400	400
t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrechnung	38.600	47.700	48.500	49.500	50.500	51.500
u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung	11.200	10.600	9.700	9.900	10.100	10.300
v) Objektschutz		9.000	9.700	9.800	9.900	10.100
w) Gebühren und Abgaben	33.000	56.000	61.000	62.100	63.200	64.300
x) sonstige betriebliche Aufwendungen	31.000	41.400	50.200	50.300	50.400	50.500
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0
aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
<b>12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertepapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	0	0	0	0	0	0
aus verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0
<b>14. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführ. und Teilgewinnabführungsverträgen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16. Aufwendungen aus Verlustübernahme</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>17. Außerordentliche Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>18. Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>19. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>21. Sonstige Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22. Jahresgewinn oder Jahresverlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 5. Mittelfristiger Vermögensplan

### 5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	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. Auflösungsbeiträge		30.000	88.000	88.000	0	0
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge						
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen						
8	Kredite						
	a) Aufgabenträger						
	b) von Dritten						
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	77.200	65.100	86.700	92.700	59.900	55.900
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen						
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren						
<b>12</b>	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>77.200</b>	<b>95.100</b>	<b>174.700</b>	<b>180.700</b>	<b>59.900</b>	<b>55.900</b>

### 5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	2	3	4	5	6	7	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	93.200	90.400	2.200	2.100
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	81.500	90.300	57.700	53.800
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen						
9	Tilgung von Krediten						
10	Gewährung von Krediten						
	a) Aufgabenträger						
	b) an Dritte						
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren						
<b>12</b>	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>77.200</b>	<b>95.100</b>	<b>174.700</b>	<b>180.700</b>	<b>59.900</b>	<b>55.900</b>

## 6. Stellenplan 2021

	Entgeltgruppe nach TVöD (unterschiedliche Tarifverträge)	Plan 2020		Plan 2021	
		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	1	1,000
SB	E 9a	1	0,875	3	2,375
SB	E 7	1	1,000	1	1,000
Fachberatung	SuE 16			1	1,000
Kitaleitung	SuE 18	1	1,000	1	1,000
Kitaleitung	SuE 17	4	4,000	5	4,500
Kitaleitung	SuE 16			1	1,000
Kitaleitung	SuE 15	4	3,500	2	1,750
stv. Kitaleitung	SuE 17	1	1,000	1	1,000
stv. Kitaleitung	SuE 16	4	4,000	4	4,000
stv. Kitaleitung	SuE 15	1	1,000	1	1,000
stv. Kitaleitung	SuE 14			1	1,000
stv. Kitaleitung	SuE 13	1	1,000		
Erzieher/-innen	SuE 8a	156	122,250	172	122,870
Sprachförderkräfte, projektfinanziert	SuE 8b	1	0,500	1	0,500
Hausmeister	E 5	2	2,000	2	2,000
Servicekräfte	E 2	14	11,750	14	11,750
<b>Insgesamt</b>		<b>194</b>	<b>156,875</b>	<b>213</b>	<b>159,745</b>

### Erläuterungen zum Stellenplan 2021

Die Personalplanung des pädagogischen Personals resultiert aus der Planung der belegten Plätze nach Altersgruppen. Mit den flexiblen 32+ Stunden-Arbeitsverträgen der Pädagogen wird monatlich auf die Belegung reagiert. Die kostenuntersetzenden VbE sind basierend auf den Erfahrungswerten der Vorjahre zu 95% geplant. Dies ist vor Allem durch die verzögerten Nachbesetzungen im Falle von sofortigem Beschäftigungsverbot infolge Schwangerschaft und Langzeiterkrankungen begründet.

Die Anzahl der Planstellen für 2021 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen beträgt kumuliert 213 Stellen. Gemäß der Stellenübersicht sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes sieben Stellen geplant. Der Aufwuchs erfolgt neben dem Rechnungstragen des im Zuge der kapazitiven Erweiterungen seit 2018 gestiegenen Arbeitsaufwandes insb. zur Realisierung dauerhafter gesetzlich geforderter Fachberatung der Einrichtungen und des Qualitätsmanagements. Mit Stand 31.12.2021 wird der Eigenbetrieb voraussichtlich neun Einrichtungsleiter(innen), 179 pädagogische Fachkräfte inkl. Stv. Leitungen, einer/-m Heilpädagogin/-in, 14 Servicekräfte sowie zwei Hausmeister beschäftigen.