

Wirtschaftsplan 2023

des Eigenbetriebes

Kommunale Kindertageseinrichtungen Magdeburg (Eb KKM)

| | |
|--|----|
| Vorbericht | 2 |
| Tabellarische Übersicht zum Vorbericht | 3 |
| Erfolgsplan 2023 | 4 |
| Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023 | 5 |
| Vermögensplan 2023 | 8 |
| Erläuterungen zum Vermögensplan 2023 | 9 |
| Mittelfristiger Erfolgsplan bis 2026 | 10 |
| Mittelfristiger Vermögensplan bis 2026 | 11 |
| Stellenplan 2023 | 12 |
| Erläuterungen zum Stellenplan 2023 | 12 |

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 Horten jeweils um eine Klassenstufe aufwachsen.

Die Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2023 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 2023 ff. besteht aus der Erfolgs- und Vermögensplanung für das Jahr 2023, der mittelfristigen Finanzplanung 2024 bis 2026 sowie der Stellenübersicht für das Wirtschaftsplanjahr 2023.

Die in den folgenden Tabellen enthaltenen Werte sind Planwerte, da zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans 2023 noch kein geprüfter Jahresabschluss 2020 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 90.200 EUR vorrangig für die Erweiterung des Hortes Kiki Sonne in der Moldenstraße geplant.

Die Zahlungsfähigkeit ist bis zur festgesetzten Höhe von 2.126.000 EUR des Kassenkredites gesichert.

1. Vorbericht

alle Angaben in EUR

| Positionen | 2020 Plan | 2021 Plan | 2022 Plan | 2023 Plan | 2024 Plan | 2025 Plan | 2026 Plan |
|--|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Umsatzerlöse | 9.504.600 | 9.687.600 | 9.834.200 | 10.433.400 | 10.433.400 | 10.433.400 | 10.433.400 |
| a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 9.432.900 | 9.640.900 | 9.787.500 | 10.378.200 | 10.378.200 | 10.378.200 | 10.378.200 |
| b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt | 46.700 | 46.700 | 46.700 | 55.200 | 55.200 | 55.200 | 55.200 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 168.200 | 190.600 | 199.400 | 267.600 | 263.700 | 261.000 | 258.400 |
| Personalaufwand | 8.825.800 | 8.962.700 | 9.200.700 | 9.843.200 | 9.850.900 | 9.842.700 | 9.852.200 |
| Abschreibungen | 65.100 | 86.700 | 92.700 | 68.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 781.900 | 828.800 | 740.200 | 789.100 | 781.500 | 790.400 | 781.500 |
| Jahresgewinn oder Jahresverlust | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vermögen | | 2.736.000 | 2.740.100 | 2.777.100 | 2.738.700 | 2.697.200 | 2.664.500 |
| a) Anlagevermögen | | 488.600 | 492.700 | 529.700 | 491.300 | 449.800 | 417.100 |
| b) Umlaufvermögen | | 2.247.400 | 2.247.400 | 2.247.400 | 2.247.400 | 2.247.400 | 2.247.400 |
| Verbindlichkeiten | | 786.300 | 741.000 | 791.400 | 792.000 | 791.300 | 792.100 |
| a) gegenüber Kreditinstituten | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) aus Lieferungen und Leistungen | | 50.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| c) gegenüber dem Aufgabenträger | | 46.900 | 13.300 | 14.200 | 14.200 | 14.200 | 14.200 |
| d) Sonstige Verbindlichkeiten | | 689.400 | 707.700 | 757.200 | 757.800 | 757.100 | 757.900 |

Die Angaben für das Jahr 2020 sind ebenfalls Planzahlen. Jahresabschlüsse liegen bisher für die Wirtschaftsjahre 2018 und 2019 vor. Der Jahresabschluss 2020 ist bisher nicht aufgestellt.

Der Jahresabschluss 2018 – aufgestellt im Jahr 2020 – bildete den Ausgangspunkt für die Planung 2021. In die Planung ab 2022 sind die Erkenntnisse aus den abgelaufenen Wirtschaftsjahren eingeflossen.

2. Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

| | 2023 Plan | 2022 Plan | 2019 Ist |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 10.433.400 | 9.834.200 | 7.420.770 |
| a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 10.378.200 | 9.787.500 | 8.120.831 |
| Beteiligung des Landes gem. §12 KiFöG LSA | 4.246.600 | 4.004.900 | |
| Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiFöG LSA | 1.379.600 | 1.301.100 | |
| Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiFöG LSA | 2.440.800 | 2.301.900 | |
| Kostenbeiträge - Elternbeiträge | 747.700 | 705.100 | |
| Kostenbeiträge - Beteiligung der Landeshauptstadt Magdeburg | 865.500 | 816.200 | |
| Kostenbeiträge - Beteiligung des Landes für Geschwisterregelung | 698.000 | 658.300 | |
| b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 0 | 0 | 23.335 |
| c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt | 55.200 | 46.700 | 28.704 |
| d) Sonstige Umsatzerlöse | 0 | 0 | |
| e) Erlösminderung aus Endabrechnung Berichtsjahr | 0 | 0 | -752.100 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 267.600 | 199.400 | 545.430 |
| a) Sonstige Erträge | 201.100 | 109.100 | 488.583 |
| b) Erträge aus Auflösung SoPo | 66.500 | 90.300 | 56.848 |
| 3. Personalaufwand | 9.843.200 | 9.200.700 | 7.196.464 |
| a) Löhne und Gehälter | 7.938.700 | 7.416.600 | 5.806.790 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 1.904.500 | 1.784.100 | 1.389.674 |
| 4. Abschreibungen | 68.700 | 92.700 | 64.553 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen da | 68.700 | 92.700 | 64.553 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 789.100 | 740.200 | 718.627 |
| a) Betriebskosten Kitas | 146.600 | 136.100 | 138.479 |
| b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros | 15.300 | 7.600 | 7.257 |
| c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion) | 27.400 | 26.900 | 18.254 |
| d) Verkehrs- und Grünflächen | 53.400 | 53.300 | 53.883 |
| e) Wäscherei und Reinigung | 199.200 | 178.300 | 144.894 |
| f) Reparaturen Geräte/Ausstattung | 20.200 | 19.800 | 13.852 |
| g) Fortbildung / Qualitätsmanagement | 32.500 | 32.500 | 20.306 |
| h) Fachberatung | 0 | 0 | 0 |
| i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sachbedarf | 1.000 | 1.000 | 1.835 |
| j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial | 23.400 | 23.000 | 60.167 |
| k) Sachkosten integrative Betreuung | 2.200 | 2.200 | 2.770 |
| l) Sachkosten Sprachkita | 0 | 0 | 0 |
| m) Veranstaltungs- und Projektkosten | 15.300 | 15.000 | 2.539 |
| n) EDV-Kosten | 48.800 | 46.300 | 36.525 |
| o) Versicherungen | 14.900 | 14.600 | 10.495 |
| p) Büromaterialien | 2.800 | 2.700 | 2.172 |
| q) Bücher und Zeitschriften | 7.200 | 7.100 | 10.007 |
| r) Post- und Telefonkosten | 8.000 | 7.800 | 7.355 |
| s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat) | 400 | 400 | 212 |
| t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrechnung | 56.900 | 53.200 | 40.970 |
| u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung | 3.500 | 3.400 | 8.520 |
| v) Objektschutz | 3.500 | 3.400 | 6.780 |
| w) Gebühren und Abgaben | 53.600 | 52.700 | 21.688 |
| x) sonstige betriebliche Aufwendungen | 53.000 | 52.900 | 109.666 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | -194 |
| 7. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0 | 0 | -13.249 |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | -8.237 |
| 9. Jahresgewinn oder Jahresverlust | 0 | 0 | -5.012 |

Anstelle des auszuweisenden Ist des Vorvorjahres (2021) wird das Ist des Jahres 2019 dargestellt, da zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung die Jahresabschlüsse 2020 und 2021 noch nicht vorliegen.

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023

Die Erfolgsplanung umfasst alle Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2023 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 | | 10.701.000 EUR |
| | Vorjahr | 10.033.600 EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | 10.433.400 EUR |
| | Vorjahr | 9.834.200 EUR |
| <u>davon:</u> | | |
| a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | | 10.378.200 EUR |
| davon: | | |
| Beteiligung des Landes gem. §12 KiFöG LSA | | 4.246.600 EUR |
| Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiFöG LSA | | 1.379.600 EUR |
| Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiFöG LSA | | 2.440.800 EUR |
| Kostenbeiträge - Elternbeiträge | | 747.700 EUR |
| Kostenbeiträge - Beteiligung der Landeshauptstadt Magdeburg | | 865.500 EUR |
| Kostenbeiträge - Beteiligung des Landes für Geschwisterregelung | | 698.000 EUR |
| c) Zuweisung der Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt | | 55.200 EUR |

Der Aufwuchs der Umsatzerlöse zum Vorjahr beruhen auf der Belegungsplanung inkl. der Kapazitätserhöhung eines Hortes um eine Klassenstufe gem. DS0504/18. Die Werte für das Jahr 2023 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 2023 ist in allen Bestandseinrichtungen die mögliche Vollausslastung geplant. Der in 2020 eröffnete Hort Kiki Sonne (Moldenstr. 13) wächst um eine Klassenstufe auf.

Zusätzlich werden Erlöse aus der Betreuung von integrativen Kindern erzielt. 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 31.12.2022 sichergestellt. Da eine Fortsetzung des Programms nicht sicher ist, sind keine Erlöse in dieser Position geplant.

Im Planungsjahr ist die Umsetzung der neuen Entgeltregelungen des KiFöG (Entgeltvereinbarung) in Zusammenarbeit mit dem Amt 51 vorgesehen. Dies wurde in einem gemeinsamen Termin am 20.09.2022 vereinbart.

| | | |
|---|---------|-------------|
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | 267.600 EUR |
| | Vorjahr | 199.400 EUR |

davon:

| | | |
|-----------------------------------|--|-------------|
| a) Sonstige Erträge | | 201.100 EUR |
| b) Erträge aus Auflösung von SoPo | | 66.500 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 Erstausrüstung der Kindertageseinrichtungen.

| | | |
|----------------------------|---------|----------------|
| Aufwendungen gesamt | | 10.701.000 EUR |
| | Vorjahr | 10.033.600 EUR |

| | | |
|--------------------------------|---------|---------------|
| 3. Personalaufwendungen | | 9.843.200 EUR |
| | Vorjahr | 9.200.700 EUR |

Die Personalaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Löhne und Gehälter sowie die Lohnnebenkosten aller Beschäftigten 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% in den Wirtschaftsplan eingestellt, da eine Besetzung vakanter Stellen nicht immer nahtlos gelingt.

Die Personalkosten werden aus verschiedenen Quellen gedeckt. Das pädagogische Fachpersonal einschließlich der Führungskräfte 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 Zuweisungen für übrige 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.

| | | |
|--------------------------|---------|------------|
| 4. Abschreibungen | | 68.700 EUR |
| | Vorjahr | 92.700 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.

5. Sonstige betriebliche Aufwendungen

| | |
|---------|-------------|
| | 789.100 EUR |
| Vorjahr | 740.200 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.

Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanung konkret durch die Geschäftspartner des Eigenbetriebes benannte Kostensteigerungen sind berücksichtigt. Auf die pauschale Annahme einer Kostensteigerung wurde verzichtet, da diese in der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Lage nicht einschätzbar ist. Zudem besteht im laufenden Geschäftsjahr die Möglichkeit beim Amt 51 zusätzliche Mittel zu beantragen, wenn die Zuweisungen nicht auskömmlich sind.

Wesentliche Veränderungen gegenüber der Planung des Vorjahres betreffen die folgenden Bereiche:

- (a) Betriebskosten KITAS: Erhöhung des Planansatzes auf Basis der Endabrechnungen der Verbräuche für das Geschäftsjahr 2021
- (b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros: Umzug der Verwaltung in 2022 in seitens der LH MD angemietete Räumlichkeiten
- (e) Wäscherei und Reinigung: Anmeldung Kostensteigerung durch Dienstleister aufgrund gestiegener Energiekosten
- (n) EDV-Kosten: Anmeldung Kostensteigerung durch Dienstleister für Rahmenvertrag
- (t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter: Anpassung auf Basis der mit den Ämtern abgestimmten Aufwandsplanung

In die Planung 2023 der einzelnen Aufwandsbereiche sind neben den Ist-Kosten 2021 und der Hochrechnung 2022 die Kapazitätserweiterung des Hortes in der Moldenstr. eingeflossen.

3. Vermögensplan 2023

3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2023 | 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. Auflösungsbeiträge | 88.000 | |
| 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 | 68.700 | |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 156.700 | |

3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2023 | Erläuterungen |
|-----------------|---|----------------|---------------|
| 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 | 90.200 | |
| 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 | 66.500 | |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | | |
| 10 | Gewährung von Krediten | | |
| | a) Aufgabenträger | | |
| | b) an Dritte | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 156.700 | |

Erläuterungen zur Vermögensplanung 2023

Einnahmen

Als Finanzierungsmittel stehen im Wirtschaftsjahr 2021 zur Verfügung:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| • Zuweisungen und Zuschüsse | 88.000 EUR |
| • Abschreibungen | 68.700 EUR |

Ausgaben

Als Finanzierungsbedarf sind im Wirtschaftsjahr geplant:

- | | |
|---|------------|
| • Investitionen für Ersatzbeschaffungen | 90.200 EUR |
| • Auflösung Ertragszuschüsse | 66.500 EUR |

Die Vermögensplanung gibt die mit dem Aufgabenträger abgestimmte, geplante Erweiterungen des Hortes wieder. Die Differenz zwischen Abschreibungen und der Auflösung der Ertragszuschüsse resultiert aus Abschreibungen auf Anlagevermögen aus Eigenmittelfinanzierung.

4. Mittelfristiger Erfolgsplan

alle Angaben in EUR

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 9.834.200 | 10.433.400 | 10.433.400 | 10.433.400 | 10.433.400 |
| a) Zuweisungen der Landeshauptstadt Magdeburg | 9.787.500 | 10.378.200 | 10.378.200 | 10.378.200 | 10.378.200 |
| Beteiligung des Landes gem. §12 KiFöG LSA | 4.004.900 | 4.246.600 | 4.246.600 | 4.246.600 | 4.246.600 |
| Beteiligung des örtlichen Trägers gem. §12a KiFöG LSA | 1.301.100 | 1.379.600 | 1.379.600 | 1.379.600 | 1.379.600 |
| Beteiligung der Gemeinde gem. §12b KiFöG LSA | 2.301.900 | 2.440.800 | 2.440.800 | 2.440.800 | 2.440.800 |
| Kostenbeiträge - Elternbeiträge | 705.100 | 747.700 | 747.700 | 747.700 | 747.700 |
| Kostenbeiträge - Beteiligung der Landeshauptstadt Magdeburg | 816.200 | 865.500 | 865.500 | 865.500 | 865.500 |
| Kostenbeiträge - Beteiligung des Landes für Geschwisterregelung | 658.300 | 698.000 | 698.000 | 698.000 | 698.000 |
| b) Zuweisung zur Umsetzung des Bundesprogrammes Sprach Kita, Bundesministerium | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Zuweisung für integrative Kita, Sozialagentur - Land Sachsen-Anhalt | 46.700 | 55.200 | 55.200 | 55.200 | 55.200 |
| d) Sonstige Umsatzerlöse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Erlösminderung aus Endabrechnung Berichtsjahr | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 199.400 | 267.600 | 263.700 | 261.000 | 258.400 |
| a) Sonstige Erträge | 109.100 | 201.100 | 201.100 | 201.100 | 201.100 |
| b) Erträge aus Auflösung SoPo | 90.300 | 66.500 | 62.600 | 59.900 | 57.300 |
| 3. Personalaufwand | 9.200.700 | 9.843.200 | 9.850.900 | 9.842.700 | 9.852.200 |
| a) Löhne und Gehälter | 7.416.600 | 7.938.700 | 7.939.300 | 7.931.100 | 7.940.600 |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 1.784.100 | 1.904.500 | 1.911.600 | 1.911.600 | 1.911.600 |
| c) für Altersversorgung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Abschreibungen | 92.700 | 68.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen | 92.700 | 68.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 740.200 | 789.100 | 781.500 | 790.400 | 781.500 |
| a) Betriebskosten Kitas | 136.100 | 146.600 | 147.900 | 147.900 | 147.900 |
| b) Betriebskosten Anteil Verwaltungsbüros | 7.600 | 15.300 | 15.300 | 15.300 | 15.300 |
| c) Instandhaltungskosten (Wartung und Inspektion) | 26.900 | 27.400 | 27.400 | 27.400 | 27.400 |
| d) Verkehrs- und Grünflächen | 53.300 | 53.400 | 53.400 | 53.400 | 53.400 |
| e) Wäscherei und Reinigung | 178.300 | 199.200 | 190.300 | 199.200 | 190.300 |
| f) Reparaturen Geräte/Ausstattung | 19.800 | 20.200 | 20.200 | 20.200 | 20.200 |
| g) Fortbildung / Qualitätsmanagement | 32.500 | 32.500 | 32.500 | 32.500 | 32.500 |
| h) Fachberatung | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| i) sonstiges Verbrauchsmaterial / sonst. soz. Leistung / med. Sachbedarf | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| j) Spiel-, Lern- und Beschäftigungsmaterial | 23.000 | 23.400 | 23.400 | 23.400 | 23.400 |
| k) Sachkosten integrative Betreuung | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 | 2.200 |
| l) Sachkosten Sprachkita | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| m) Veranstaltungs- und Projektkosten | 15.000 | 15.300 | 15.300 | 15.300 | 15.300 |
| n) EDV-Kosten | 46.300 | 48.800 | 48.800 | 48.800 | 48.800 |
| o) Versicherungen | 14.600 | 14.900 | 14.900 | 14.900 | 14.900 |
| p) Büromaterialien | 2.700 | 2.800 | 2.800 | 2.800 | 2.800 |
| q) Bücher und Zeitschriften | 7.100 | 7.200 | 7.200 | 7.200 | 7.200 |
| r) Post- und Telefonkosten | 7.800 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| s) Fahr-, Reise- und Autobetriebskosten (privat) | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| t) Kosten Geschäftsbesorgung städtischer Ämter / Leistungsverrechnung | 53.200 | 56.900 | 56.900 | 56.900 | 56.900 |
| u) Kosten betriebsärztlicher Betreuung | 3.400 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| v) Objektschutz | 3.400 | 3.500 | 3.500 | 3.500 | 3.500 |
| w) Gebühren und Abgaben | 52.700 | 53.600 | 53.600 | 53.600 | 53.600 |
| x) sonstige betriebliche Aufwendungen | 52.900 | 53.000 | 53.000 | 53.000 | 53.000 |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Jahresgewinn oder Jahresverlust | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

5. Mittelfristiger Vermögensplan

5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

alle Angaben in EUR

| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 88.000 | 88.000 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 92.700 | 68.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |
| 10 | Rückflüsse aus gewährten Darlehen | | | | | |
| 11 | erübrigte Mittel aus Vorjahren | | | | | |
| 12 | Finanzierungsmittel insgesamt | 180.700 | 156.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |

5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

alle Angaben in EUR

| Laufende Nummer | Bezeichnungen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-----------------|---|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | 90.400 | 90.200 | 2.100 | 1.400 | 0 |
| 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 | 90.300 | 66.500 | 62.600 | 59.900 | 58.100 |
| 8 | Entnahme langfristiger Rückstellungen | | | | | |
| 9 | Tilgung von Krediten | | | | | |
| 10 | Gewährung von Krediten | | | | | |
| | a) Aufgabenträger | | | | | |
| | b) an Dritte | | | | | |
| 11 | Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren | | | | | |
| 12 | Finanzierungsbedarf insgesamt | 180.700 | 156.700 | 64.700 | 61.300 | 58.100 |

6. Stellenplan

6. Stellenplan 2023

| Funktionsbezeichnung | Entgeltgruppe | Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr) | Stellenanteile in VbE (Planjahr) | Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Stellenanteile in VbE (Vorjahr) | Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.6. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr) | Stellenanteile am 30.6. in VbE (Vorjahr) | Erläuterungen |
|---------------------------------------|---------------|---|----------------------------------|--|---------------------------------|---|--|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Betriebsleiter | Sondervertrag | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| SB | E 12 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| SB | E 10 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| SB | E 9a | 3 | 2,410 | 3 | 2,375 | 1 | 2,273 | |
| SB | E 7 | 1 | 0,897 | 1 | 0,875 | 1 | 0,897 | siehe unten |
| Fachberatung | SuE 16 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| Kitaleitung | SuE 18 | 1 | 0,875 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| Kitaleitung | SuE 17 | 5 | 4,750 | 5 | 4,750 | 5 | 3,500 | siehe unten |
| Kitaleitung | SuE 16 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| Kitaleitung | SuE 15 | 2 | 2,000 | 2 | 1,750 | 2 | 1,750 | |
| stv. Kitaleitung | SuE 17 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| stv. Kitaleitung | SuE 16 | 4 | 4,000 | 4 | 4,000 | 4 | 3,500 | |
| stv. Kitaleitung | SuE 15 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| stv. Kitaleitung | SuE 14 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | 1 | 1,000 | |
| stv. Kitaleitung | SuE 13 | | | | | | | |
| Erzieher/-innen | SuE 8a | 168 | 133,546 | 150 | 122,176 | 146 | 121,540 | siehe unten |
| Sprachförderkräfte, projektfinanziert | SuE 8b | 1 | 0,500 | 1 | 0,500 | 1 | 0,500 | siehe unten |
| Hausmeister | E 5 | 2 | 2,000 | 2 | 2,000 | 2 | 1,500 | |
| Servicekräfte | E 2 | 14 | 12,021 | 14 | 11,750 | 14 | 11,890 | |
| Summe | | 209 | 170,999 | 191 | 159,176 | 185 | 156,350 | |

Erläuterungen zum Stellenplan 2023

Im Rahmen des Aufwuchses des Hortes wird der Stellenanteil der Hortleitung in SuE 15 von 0,75 auf 1,00 angehoben. Die Personalplanung des pädagogischen Personals resultiert aus der Planung der belegten Plätze nach Altersgruppen basierend auf den Erfahrungswerten der Vorjahre. Mit den flexiblen 32+ Stunden-Arbeitsverträgen der Pädagogen wird monatlich auf die Belegung reagiert. Der Anstieg der Stellen und der VbE resultiert aus der Absenkung der tariflichen Vollzeitstelle von 40 auf 39 Wochenstunden.

Die Anzahl der Planstellen für 2023 des Eigenbetriebes Kommunale Kindertageseinrichtungen beträgt kumuliert 209 Stellen. Gemäß der Stellenübersicht sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes neben der Betriebsleitung sieben Stellen geplant.