

**Wirtschaftsplan 2014**  
**der**  
**Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling**

**Inhalt:**

**A. Erfolgsplan**

**B. Vermögensplan**

**C. Stellenübersicht**

**D. Finanzplan**

**E. Investitionsprogramm**

**Anhang: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2010**



## A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2014 €	Ansatz 2013 €	Ergebnis 2010 €
1. Umsatzerlöse	4.017.100	4.076.900	3.219.707,56
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.100	1.000	115.338,50
3. Materialaufwendungen			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	283.600	241.600	212.561,18
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	692.100	659.300	425.350,38
4. Personalaufwand			
a) Vergütung	3.488.100	3.206.400	2.564.049,14
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.061.000	938.100	700.812,41
5. Abschreibungen	178.900	169.200	138.009,59
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	134.700	129.400	129.350,02
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge        +	169.000	176.000	220.959,97
<b>Jahresverlust</b>	<b>1.651.200</b>	<b>1.090.100</b>	<b>614.126,69</b>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	-45.200	-33.400	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet	-200.000		
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	1.406.000	1.056.700	

## Erläuterungen zum Erfolgsplan

<b><u>1. Umsatzerlöse</u></b>		<b><u>4.017.100 €</u></b>
a) Betriebskostenzuschüsse u.ä.	3.863.100 €	
b) Kostenerstattung Mittagessen	154.000 €	
c) Erstattung des Landes für Kosten U3-Betreuung	- €	
<b><u>2. sonstige betriebliche Erträge</u></b>		<b><u>1.100 €</u></b>
- Ersatz Schadensfälle	1.100 €	
<b><u>3. Materialaufwendungen</u></b>		<b><u>975.700 €</u></b>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren		<u>283.600 €</u>
- Geräte, Ausstattung	64.100 €	
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit	24.300 €	
- Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern	195.200 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		<u>692.100 €</u>
- Bewirtschaftung	166.500 €	
- Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	163.200 €	
- Reinigung	147.800 €	
- Support der DV-Ausstattung	5.000 €	
- Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen	209.600 €	
<b><u>4. Personalaufwand</u></b>		<b><u>4.549.100 €</u></b>

- Vergütung	3.488.100 €	
- soziale Abgaben	1.059.000 €	
- Beihilfen	2.000 €	
<b><u>5. Abschreibungen</u></b>		<b><u>178.900 €</u></b>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	178.900 €	
<b><u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b><u>134.700 €</u></b>
- Gebäudeversicherung	9.500 €	
- Unfallversicherung	10.900 €	
- Aus- und Fortbildung	14.500 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	
- Geschäftsausgaben	11.800 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	9.700 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	73.300 €	
<b><u>7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b><u>169.000 €</u></b>
Erträge aus dem Kapitalstock	169.000 €	
<b><u>8. Jahresverlust</u></b>		<b><u>1.651.200 €</u></b>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 45.200 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet		- 200.000 €
		<b><u>1.406.000 €</u></b>

## B. Vermögensplan

<b>Einnahmen</b>	<b>Ansatz 2014 €</b>	<b>Ansatz 2013 €</b>	<b>Ergebnis 2010 €</b>
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0,00
2. Abschreibungen	178.900	169.200	138.009,59
3. Landeszuweisung	306.000	0	528.673,00
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	434.900,00
5. Verlustzuweisung der Stadt	1.406.000	1.056.700	1.014.900,00
6. Entnahme aus Rücklagen	0	0	0,00
Summe	1.890.900	1.225.900	2.116.482,59

  

<b>Ausgaben</b>	<b>Ansatz 2014 €</b>	<b>Ansatz 2013 €</b>	<b>Ansatz 2010 €</b>
1. Inventarbeschaffungen	55.000	56.800	18.709,47
2. Baumaßnahmen	365.700	20.000	66.094,61
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	1.406.000	1.056.700	614.126,69
4. Zuführung zu Rücklagen	64.200	92.400	0,00
Summe	1.890.900	1.225.900	698.930,77

## Erläuterungen zum Vermögensplan

### 1. Einnahmen

#### 1.1 Überschuss aus lfd. Tätigkeit

Ein Überschuss des Erfolgsplans wird nicht kalkuliert.

#### 1.2 Abschreibungen

werden nach den Anschaffungs-/Herstellungskosten ermittelt.

#### 1.3 Landeszuweisung

Es wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 306.000 € für die Erweiterung der Kita Taunusstraße gerechnet.

#### 1.4 Investitionszuweisung der Stadt

Eine Investitionszuweisung ist nicht zu gewähren, da die Einnahmen des Vermögensplans zur Finanzierung der veranschlagten Maßnahmen ausreichen.

#### 1.5 Verlustzuweisung

zum Ausgleich des Jahresverlusts des Erfolgsplans

#### 1.6 Entnahme aus Rücklagen

Eine Entnahme aus den Rücklagen ist zur Finanzierung des Vermögensplans nicht erforderlich.

### 2. Ausgaben

#### 2.1 Inventarbeschaffungen

je 600 € für die Kindertageseinrichtungen Jahnstraße, Weidenweg, Bonner Straße, Im Stockental, Im Blauen Garn, Jagdhaus Entenfang, Lahnstraße, Westring, Waldstraße, Taunusstraße und das Provisorium Fröbelschule zusätzlich:

Kita Jahnstraße: 2.000 € für Gewerbespülmaschine

Kita Weidenweg: 1.000 € für Gefrierschrank

1.000 € für 2 Podeste

Kita Bonner Straße:	800 € für Couch-Liege für Personalraum
Kita Im Stockental:	900 € für Waschmaschine
Kita Im Blauen Garn:	3.000 € für 2 Krippenwagen 600 € für Kinderbett 6.500 € für Kinderküche 1.400 € für 2 Drehtürenschränke
Familienzentrum Im Blauen Garn:	1.000 € Mindestausstattung
Kita Jagdhaus Entenfang:	600 € für Umluftbackofen
Kita Lahnstraße:	800 € für Kühlschrank 600 € für Treppe für Wickelkommode
Kita Waldstraße:	600 € für Industriestaubsauger 800 € für Klappschrank 600 € für Kühl-/Gefrierkombi 600 € für Bauwagen 1.500 € für Garderobenschrank 15.000 € für Einrichtung neue Gruppe
Hardware:	2.500 € Kita-übergreifende Mindestausstattung für Ersatzbeschaffungen EDV 1.200 € für 2x Notebooks Kita Jahnstr. 600 € für 1x Notebook Kita Weidenweg 1.200 € für 2x Notebooks Kita Bonner Straße 600 € für 1x Notebook Kita Im Blauen Garn 600 € für 1x Notebook Kita Lahnstraße 600 € für 1x Notebook Kita Waldstraße 600 € für 1x Notebook Kita Taunusstraße 600 € für 1x Notebook für das neue Familienzentrum Taunusstraße 600 € für 1x Notebook für das Provisorium Fröbelschule

## 2.2 Baumaßnahmen

Gebäude Kita Waldstraße:	350.000 € für Anbau für zusätzliche Gruppe
Außenanlage Kita Jahnstraße:	2.300 € für Sonnenschirm mit Bodenhülse 2.000 € für 2x Markisen 6.400 € für Bodentrampolin inkl. Fallschutz
Außenanlage Kita Im Stockental:	5.000 € für Umbau Außenbereich inkl. Bodenbelag

## 2.3 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt

## 2.4 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes

### C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2014 nach Vollzeitstellen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2013	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2013	Zahl der Stellen 2014	Erläuterungen, Vermerke
<u>Tariflich Beschäftigte</u>				
S 15	0,00	1,00	1,00	
S 13	2,00	2,00	2,00	
S 10	8,54	7,54	7,54	
S 8	3,00	3,00	3,00	
S 7	0,00	0,00	0,00	
S 6	43,81	49,09	55,09	
S 4	2,00	2,00	2,00	
S 3	16,96	18,11	18,11	
S 2	1,50	1,00	1,00	
E 5	0,00	0,00	0,00	
E 3	1,04	1,29	1,29	
E 1	0,59	0,59	0,59	
Erzieher im Anerkennungsjahr	3,50	3,50	3,50	
Vorpraktikanten	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	82,94	89,12	95,12	

## D. Finanzplan

### 1. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

#### 1.1 Einnahmen

Einnahmeart	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	0	306.000	0	0	0
Abschreibungen	169.200	178.900	178.900	178.900	178.900
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0
Verlustzuweisung der Stadt	1.056.700	1.406.000	1.406.000	1.406.000	1.406.000
Entnahme aus der Rücklage	0	0	0	0	0
	1.225.900	1.890.900	1.584.900	1.584.900	1.584.900

#### 1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
Inventarbeschaffungen	56.800	55.000	10.100	10.100	10.100
Baumaßnahmen	20.000	365.700	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen	92.400	64.200	168.800	168.800	168.800
Jahresverlust (Erfolgsplan)	1.056.700	1.406.000	1.406.000	1.406.000	1.406.000
	1.225.900	1.890.900	1.584.900	1.584.900	1.584.900

**2. Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben der Kindertageseinrichtungen,  
die sich auf die Finanzierungsplanung für den Haushalt der Stadt auswirken (§ 18 EigVO NRW)**

	2013 €	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verlustzuweisung	1.056.700	1.406.000	1.406.000	1.406.000	1.406.000
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verwaltungskostenerstattung	70.200	73.300	73.300	73.300	73.300

## E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2017

Maßnahme	2013	2014	2015	2016	2017	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	56.800	55.000	10.100	10.100	10.100	142.100
Baumaßnahmen	20.000	365.700	0	0	0	385.700
Summe Investitionen	76.800	420.700	10.100	10.100	10.100	527.800

## JAHRESABSCHLUSS

## BILANZ ZUM 31.12.2010

AKTIVSEITE	31.12.2010		31.12.2009	PASSIVSEITE	31.12.2010		31.12.2009
	€	€			€	€	
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>				<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	2.812.105,35		2.812.105,35
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	125,00		347,00	<b>II. Kapitalrücklage</b>			
				Allgemeine Rücklage	10.878.325,82		9.940.619,92
<b>II. Sachanlagen</b>				<b>III. Gewinnvortrag</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.755.435,79		4.071.866,89	Vortrag	652.805,24		380.577,08
2. Technische Anlagen und Maschinen	29.642,00		21.350,00	Ausgleich durch die Stadt	1.014.900,00		911.300,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	136.526,00		141.529,00		1.667.705,24		1.291.877,08
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	57.767,01		26.116,44	<b>IV. Jahresverlust</b>			
	<u>4.979.370,80</u>		<u>4.260.862,33</u>		-614.126,69		-639.071,84
<b>III. Finanzanlagen</b>				<b>B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN</b>	528.673,00		0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	7.819.961,92	12.799.457,72	7.720.059,95	<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
			<u>11.981.269,28</u>	Sonstige Rückstellungen	34.353,00		41.522,00
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>				<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	109.682,68		51.439,75
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	25.674,94		24.875,99	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an die Stadt Wesseling	2.581.785,22		1.723.035,37	€ 51.439,75 (Vj.: € 61.769,36)			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	23.625,45		74.584,80	2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Wesseling/ gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling	13.824,93		305.273,18
	<u>2.631.085,61</u>		<u>1.822.496,16</u>				<u>356.712,93</u>
						123.507,61	
	<u>15.430.543,33</u>		<u>13.803.765,44</u>				<u>13.803.765,44</u>
						<u>15.430.543,33</u>	

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2010

	2010		2009	
	€	€	€	€
<b>1. UMSATZERLÖSE</b>		3.219.707,56		3.077.181,17
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>115.338,50</u>	3.335.046,06	<u>15.911,47</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	212.561,18		190.695,71	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>425.350,38</u>	637.911,56	<u>437.015,96</u>	627.711,67
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	2.564.049,14		2.479.528,67	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 10.638,78 (Vorjahr € 9.489,01)	<u>700.812,41</u>	3.264.861,55	<u>638.989,43</u>	3.118.518,10
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		138.009,59		125.834,06
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		129.350,02		135.575,51
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		214.584,74		246.359,66
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>6.375,23</u>		<u>29.115,20</u>
			<u>3.949.172,75</u>	<u>3.732.164,48</u>
<b>9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESVERLUST</b>			<u>-614.126,69</u>	<u>-639.071,84</u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes  
aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen

1.014.900,00

911.300,00

Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen

400.773,31