

**Wirtschaftsplan 2015 - 2016**  
**der**  
**Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling**

**Inhalt:**

**A. Erfolgsplan**

**B. Vermögensplan**

**C. Stellenübersicht**

**D. Finanzplan**

**E. Investitionsprogramm**

**Anhang: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2012**



## A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2016 €	Ansatz 2015 €	Ansatz 2014 €	Ergebnis 2012 €
1. Umsatzerlöse	3.929.100	4.063.500	4.017.100	3.652.448,24
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.200	8.200	1.100	50.421,74
3. Materialaufwendungen				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	280.500	350.600	283.600	236.893,34
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	719.800	584.200	692.100	609.802,05
4. Personalaufwand				
a) Vergütung	4.455.000	4.301.300	3.488.100	3.024.666,33
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.202.300	1.158.900	1.061.000	847.517,58
5. Abschreibungen	167.800	163.000	178.900	154.291,11
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	144.900	145.300	134.700	131.473,81
7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV        +	166.900	166.900	0	127.322,77
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                    +	5.000	5.000	169.000	11.313,21
<b>Jahresverlust</b>	<b>2.861.100</b>	<b>2.459.700</b>	<b>1.651.200</b>	<b>1.163.138,26</b>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	-40.400	-40.100	-45.200	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet	0	-500.000	-200.000	
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	2.820.700	1.919.600	1.406.000	

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2015

### 1. Umsatzerlöse

4.063.500 €

- |                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| a) Betriebskostenzuschüsse u.ä. | 3.855.900 € |
| b) Kostenerstattung Mittagessen | 207.600 €   |

### 2. sonstige betriebliche Erträge

8.200 €

- |                        |         |
|------------------------|---------|
| - Ersatz Schadensfälle | 900 €   |
| - Lohnkostenzuschüsse  | 7.300 € |

### 3. Materialaufwendungen

934.800 €

- |   |                  |
|---|------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren | <u>350.600 €</u> |
| - Geräte, Ausstattung   | 97.400 €         |
| - Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit                       | 39.500 €         |
| - Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern                      | 213.700 €        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                 | <u>584.200 €</u> |
| - Bewirtschaftung   | 172.500 €        |
| - Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen                        | 195.800 €        |
| - Reinigung   | 151.100 €        |
| - Support der DV-Ausstattung  | - €              |
| - Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen                 | 64.800 €         |

### 4. Personalaufwand

5.460.200 €

- |             |             |
|-------------|-------------|
| - Vergütung | 4.301.300 € |
|-------------|-------------|

- soziale Abgaben	1.157.900 €	
- Beihilfen	1.000 €	
<b><u>5. Abschreibungen</u></b>		<b><u>163.000 €</u></b>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	163.000 €	
<b><u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b><u>145.300 €</u></b>
- Gebäudeversicherung	11.000 €	
- Unfallversicherung	10.700 €	
- Aus- und Fortbildung	18.000 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	
- Geschäftsausgaben	15.300 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	8.200 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	77.100 €	
<b><u>7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV</u></b>		<b><u>166.900 €</u></b>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	76.100 €	
- Zinsen aus Wertpapieren	90.800 €	
<b><u>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b><u>5.000 €</u></b>
- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	5.000 €	
<b><u>9. Jahresverlust</u></b>		<b><u>2.459.700 €</u></b>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 40.100 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet		- 500.000 €
		<b><u>1.919.600 €</u></b>

## Erläuterungen zum Erfolgsplan 2016

### 1. Umsatzerlöse

3.929.100 €

- |                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| a) Betriebskostenzuschüsse u.ä. | 3.713.100 € |
| b) Kostenerstattung Mittagessen | 216.000 €   |

### 2. sonstige betriebliche Erträge

8.200 €

- |                        |         |
|------------------------|---------|
| - Ersatz Schadensfälle | 900 €   |
| - Lohnkostenzuschüsse  | 7.300 € |

### 3. Materialaufwendungen

1.000.300 €

- |   |                  |
|---|------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren | <u>280.500 €</u> |
| - Geräte, Ausstattung   | 38.500 €         |
| - Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit                       | 31.300 €         |
| - Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern                      | 210.700 €        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen                                 | <u>719.800 €</u> |
| - Bewirtschaftung   | 176.600 €        |
| - Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen                        | 324.200 €        |
| - Reinigung   | 154.200 €        |
| - Support der DV-Ausstattung  | - €              |
| - Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen                 | 64.800 €         |

### 4. Personalaufwand

5.657.300 €

- |             |             |
|-------------|-------------|
| - Vergütung | 4.455.000 € |
|-------------|-------------|

- soziale Abgaben	1.201.300 €	
- Beihilfen	1.000 €	
<b><u>5. Abschreibungen</u></b>		<b><u>167.800 €</u></b>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	167.800 €	
<b><u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u></b>		<b><u>144.900 €</u></b>
- Gebäudeversicherung	11.000 €	
- Unfallversicherung	10.600 €	
- Aus- und Fortbildung	18.500 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	
- Geschäftsausgaben	15.000 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	7.700 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	77.100 €	
<b><u>7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV</u></b>		<b><u>166.900 €</u></b>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	76.100 €	
- Zinsen aus Wertpapieren	90.800 €	
<b><u>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u></b>		<b><u>5.000 €</u></b>
- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	5.000 €	
<b><u>9. Jahresverlust</u></b>		<b><u>2.861.100 €</u></b>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 40.400 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet		- €
		<b><u>2.820.700 €</u></b>

## B. Vermögensplan

<b>Einnahmen</b>	<b>Ansatz 2016 €</b>	<b>Ansatz 2015 €</b>	<b>Ansatz 2014 €</b>	<b>Ergebnis 2012 €</b>
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0,00
2. Abschreibungen	167.800	163.000	178.900	154.291,11
3. Landeszuweisung u. ä.	0	0	306.000	359.969,59
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0,00
5. Verlustzuweisung der Stadt	2.820.700	1.919.600	1.406.000	1.065.300,00
6. Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0,00
<b>Summe</b>	<b>2.988.500</b>	<b>2.082.600</b>	<b>1.890.900</b>	<b>1.579.560,70</b>

  

<b>Ausgaben</b>	<b>Ansatz 2016 €</b>	<b>Ansatz 2015 €</b>	<b>Ansatz 2014 €</b>	<b>Ergebnis 2012 €</b>
1. Inventarbeschaffungen	42.000	45.900	55.000	61.910,81
2. Baumaßnahmen	7.000	48.500	365.700	352.585,72
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	2.820.700	1.919.600	1.406.000	1.163.138,26
4. Zuführung zu Rücklagen	118.800	68.600	64.200	0,00
<b>Summe</b>	<b>2.988.500</b>	<b>2.082.600</b>	<b>1.890.900</b>	<b>1.577.634,79</b>



## 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 ist keine Landeszuweisung für die Jahre 2015 und 2016 geplant.

#### 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, Entenfang, Lahnstraße, Westring, Waldstraße, Taunusstraße

Mit Ratsbeschluss vom 28.10.2014 wurde der Zusammenlegung der Kitas Lahnstraße und Taunusstraße zum 01.08.2015 zugestimmt.

Für die Kita Taunusstraße wurden daher sämtliche Mindestausstattungen nur bis zum 31.07.2015 angemeldet und die Mindestausstattungen bei den Konten der Kita Lahnstraße ab dem 01.08.2015 erhöht. Ab dem Jahr 2016 sind die Mindestausstattungen für beide Kitas zusammengefasst.

Da für das Provisorium Fröbelschule die Stadt Wesseling ab 01.08.2015 nicht mehr Träger sein wird, ist hier eine Mindestausstattung in Höhe von 400 € für 2015 und 0 € für 2016 eingeplant.

zusätzlich:

Kita Jahnstraße:	2.600 € für 2015: Ersatzbeschaffung Küchengeräte
Kita Bonner Straße:	1.300 € für 2015: Ersatzbeschaffung Küchengeräte 4.300 € für 2016: Ersatzbeschaffung Mobiliar und Inventar
Kita Im Blauen Garn:	1.800 € für 2015: Ersatzbeschaffung Küchen- und Büroausstattung 3.500 € für 2016: Neuanschaffung von Ruheecken für die Kinder
Familienzentrum Im Blauen Garn:	1.000 € Mindestausstattung
Kita Entenfang:	1.000 € für 2016: Ersatzbeschaffung Elektrogerät
Kita Lahnstraße:	600 € für 2015: Ersatzbeschaffung Elektrogerät 6.100 € für 2016: Ersatzbeschaffung Geräte und Ausstattung
Kita Westring:	4.000 € für 2015: Ersatzbeschaffung Elektrogeräte 3.000 € für 2016: Ersatzbeschaffung Ausstattung
Kita Waldstraße:	2.400 € für 2015: Ersatzbeschaffung Geräte und Ausstattung 14.700 € für 2015: Neuanschaffung für Ausstattung wegen Erweiterung um U3-Kinder 12.500 € für 2016: Ersatzbeschaffung Geräte und Ausstattung 2.100 € für 2016: Neuanschaffung Geräte für U3-Betreuung
Hardware:	2.500 € Kita-übergreifende Mindestausstattung für Ersatzbeschaffungen EDV 1.700 € für 2015: Ersatzbeschaffung für teilweise veraltete EDV-Anlage 6.900 € für 2015: Neuanschaffung, da mit dem IT-Service eine "Mindestausstattung" für die Kitas besprochen wurde, z.B. je 1 Kamera und Laptop pro Gruppe für die Bildungsdokumentationen

## 2.2 Baumaßnahmen

Außenanlage Kita Jahnstraße:	30.000 € für 2015: Ersatzbeschaffung Klettergerüst
Außenanlage Kita Bonner Straße:	9.000 € für 2015: Neuanschaffung Sonnenschutz für Terrasse und U3-Sandbereich
Außenanlage Kita Im Stockental:	6.000 € für 2015: Neuanschaffung Spielgerät im Rahmen der Inklusion
Außenanlage Kita Im Blauen Garn:	7.000 € für 2016: Neuanschaffung Sonnenschutz für Außenbereich/Babygarten
Außenanlage Kita Taunusstraße:	3.500 € für 2015: Neuanschaffung Sonnenschutz auf Grund des Umbaus

## 2.3 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt

## 2.4 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes

### C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2015 - 2016 nach Vollzeitstellen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2014	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2014	Zahl der Stellen 2015	Zahl der Stellen 2016	Erläuterungen, Vermerke
<u>Tariflich Beschäftigte</u>					
S 15	1,00	1,00	1,00	1,00	2 x ATZ
S 13	2,00	3,00	4,00	5,00	
S 10	7,54	6,54	7,54	7,54	
S 8	3,00	2,77	2,77	2,77	
S 7	0,00	1,00	1,00	1,00	
S 6	55,09	57,97	63,25	65,25	
S 4	2,00	2,00	2,00	2,00	
S 3	18,11	19,05	16,98	17,98	
S 2	1,00	1,00	1,00	1,00	
E 5	0,00	0,00	0,00	0,00	
E 3	1,29	1,68	1,68	1,68	
E 1	0,59	0,79	0,79	0,79	
Erzieher im Anerkennungsjahr	3,50	4,50	3,00	3,00	
Vorpraktikanten	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Insgesamt</b>	<b>95,12</b>	<b>101,3</b>	<b>105,01</b>	<b>109,01</b>	

## D. Finanzplan

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

#### 1.1 Einnahmen

Einnahmeart	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	306.000	0	0	0	0	0
Abschreibungen	178.900	163.000	167.800	167.800	167.800	167.800
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0	0
Verlustzuweisung der Stadt	1.406.000	1.919.600	2.820.700	2.460.700	2.460.700	2.460.700
Entnahme aus der Rücklage	0	0	0	0	0	0
	1.890.900	2.082.600	2.988.500	2.628.500	2.628.500	2.628.500

#### 1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
Inventarbeschaffungen	55.000	45.900	42.000	42.000	42.000	42.000
Baumaßnahmen	365.700	48.500	7.000	7.000	7.000	7.000
Zuführung zu Rücklagen	64.200	68.600	118.800	118.800	118.800	118.800
Jahresverlust (Erfolgsplan)	1.406.000	1.919.600	2.820.700	2.460.700	2.460.700	2.460.700
	1.890.900	2.082.600	2.988.500	2.628.500	2.628.500	2.628.500

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

	2014 €	2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>						
- Verlustzuweisung	1.406.000	1.919.600	2.820.700	2.460.700	2.460.700	2.460.700
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>						
- Verwaltungskostenerstattung	73.300	77.100	77.100	77.100	77.100	77.100

## E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2019

Maßnahme	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	55.000	45.900	42.000	9.500	9.500	9.500	171.400
Baumaßnahmen	365.700	48.500	7.000	0	0	0	421.200
Summe Investitionen	420.700	94.400	49.000	9.500	9.500	9.500	592.600

## JAHRESABSCHLUSS

## BILANZ ZUM 31.12.2012

AKTIVSEITE	31.12.2012		31.12.2011	PASSIVSEITE	31.12.2012		31.12.2011
	€	€	€		€	€	€
<b>A. ANLAGEVERMÖGEN</b>				<b>A. EIGENKAPITAL</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				<b>I. Stammkapital</b>	2.812.105,35		2.812.105,35
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	633,33		833,33	<b>II. Kapitalrücklage</b>			
				Allgemeine Rücklage	10.878.325,82		10.878.325,82
<b>II. Sachanlagen</b>				<b>III. Gewinnvortrag</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.457.697,63		4.665.196,97	Vortrag	1.099.197,19		1.053.578,55
2. Technische Anlagen und Maschinen	22.693,60		26.167,80	Ausgleich durch die Stadt	1.065.300,00		1.197.900,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	202.514,73		167.470,52		2.164.497,19		2.251.478,55
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	163.891,33		727.556,58	<b>IV. Jahresverlust</b>	-1.163.138,26		-1.152.281,36
	<u>5.846.797,29</u>		<u>5.586.391,87</u>		14.691.790,10		14.789.628,36
<b>III. Finanzanlagen</b>				<b>B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN</b>	824.116,50		262.312,40
Wertpapiere des Anlagevermögens	7.874.094,94	13.721.525,56	7.819.961,92	<b>C. RÜCKSTELLUNGEN</b>			
			<u>13.407.187,12</u>	Sonstige Rückstellungen	282.522,00		210.258,23
<b>B. UMLAUFVERMÖGEN</b>				<b>D. VERBINDLICHKEITEN</b>			
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	150.322,46		118.902,59
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.046,58		23.034,42	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an die Stadt Wesseling	2.760.694,07		2.721.542,81	€ 150.322,46 (Vj.: € 118.902,59)			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	23.829,32		35.891,67	2. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling	8.954,15		29.815,44
	<u>2.800.569,97</u>		<u>2.780.468,90</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
<b>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>				€ 8.954,15 (Vj.: € 29.815,44)			
	57,90		0,00	3. Sonstige Verbindlichkeiten	564.448,22		776.739,00
	<u>16.522.153,43</u>		<u>16.187.656,02</u>	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 564.448,22 (Vj.: € 776.739,00)		723.724,83	925.457,03
					<u>16.522.153,43</u>	<u>16.187.656,02</u>	



## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2012

	2012		2011	
	€	€	€	€
<b>1. UMSATZERLÖSE</b>		3.652.448,24		3.306.210,22
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>50.421,74</u>	3.702.869,98	<u>139.058,77</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	236.893,34		239.759,89	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>609.802,05</u>	846.695,39	<u>588.164,78</u>	827.924,67
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	3.024.666,33		2.837.168,49	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 232.011,88 (Vorjahr € 202.402,94)	<u>847.517,58</u>	3.872.183,91	<u>770.115,32</u>	3.607.283,81
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		154.291,11		140.800,43
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		131.473,81		169.182,96
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		127.322,77		125.438,17
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>11.313,21</u>		<u>22.203,35</u>
			<u>4.866.008,24</u>	<u>4.597.550,35</u>
<b>9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESFEHLBETRAG</b>			<u>-1.163.138,26</u>	<u>-1.152.281,36</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
Behandlung des Jahresfehlbetrags aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen			1.065.300,00	1.197.900,00
Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen			-97.838,26	45.618,64