

Wirtschaftsplan 2017
der
Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling

Inhalt:

A. Erfolgsplan

B. Vermögensplan

C. Stellenübersicht

D. Finanzplan

E. Investitionsprogramm

Anhang: vorl. Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2014

A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2017 €	Ansatz 2016 €	vorl. Ergebnis 2014 €
1. Umsatzerlöse	4.024.800	3.929.100	4.085.093,19
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.200	8.200	59.665,25
3. Materialaufwendungen			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	306.500	280.500	295.239,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	610.800	719.800	564.225,89
4. Personalaufwand			
a) Vergütung	4.630.000	4.455.000	3.620.667,67
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.312.100	1.202.300	1.021.333,75
5. Abschreibungen	181.500	167.800	185.131,36
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	149.600	144.900	133.896,15
7. Erträge aus ander. Wertpap. u. Ausleih. d. FinanzAV	+	166.900	176.362,74
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	+	5.000	3.163,29
Jahresverlust	2.985.600	2.861.100	1.496.209,90
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	-38.400	-40.400	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet	0	0	
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	2.947.200	2.820.700	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2017

1. Umsatzerlöse

4.024.800 €

- | | |
|---------------------------------|-------------|
| a) Betriebskostenzuschüsse u.ä. | 3.800.400 € |
| b) Kostenerstattung Mittagessen | 224.400 € |

2. sonstige betriebliche Erträge

8.200 €

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

3. Materialaufwendungen

917.300 €

- | | |
|---|------------------|
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren | <u>306.500 €</u> |
| - Geräte, Ausstattung | 55.825 € |
| - Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit | 37.500 € |
| - Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern | 213.175 € |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | <u>610.800 €</u> |
| - Bewirtschaftung | 180.000 € |
| - Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen | 260.500 € |
| - Reinigung | 170.300 € |
| - Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen | - € |

4. Personalaufwand

5.942.100 €

- | | |
|-------------------|-------------|
| - Vergütung | 4.630.000 € |
| - soziale Abgaben | 1.311.100 € |

- Beihilfen	1.000 €	
<u>5. Abschreibungen</u>		<u>181.500 €</u>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	181.500 €	
<u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		<u>149.600 €</u>
- Gebäudeversicherung	11.000,00 €	
- Unfallversicherung	10.700 €	
- Aus- und Fortbildung	18.800 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	
- Geschäftsausgaben	17.600 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	7.700 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	78.800 €	
<u>7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV</u>		<u>166.900 €</u>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	76.100 €	
- Zinsen aus Wertpapieren	90.800 €	
<u>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>		<u>5.000 €</u>
- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	5.000 €	
<u>9. Jahresverlust</u>		<u>2.985.600 €</u>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 38.400 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet		- €
		<u>2.947.200 €</u>

B. Vermögensplan

Einnahmen	Ansatz 2017 €	Ansatz 2016 €	vorl. Ergebnis 2014 €
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0,00
2. Abschreibungen	181.500	167.800	185.131,36
3. Landeszuweisung u. ä.	0	0	26.707,70
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0,00
5. Verlustzuweisung der Stadt	2.947.200	2.820.700	1.406.000,00
6. Entnahme aus Rücklagen	178.000	0	0,00
Summe	3.306.700	2.988.500	1.617.839,06

Ausgaben	Ansatz 2017 €	Ansatz 2016 €	vorl. Ergebnis 2014 €
1. Inventarbeschaffungen	43.000	42.000	63.995,90
2. Baumaßnahmen	316.500	7.000	828.206,77
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	2.947.200	2.820.700	1.496.209,90
4. Zuführung zu Rücklagen	0	118.800	0,00
Summe	3.306.700	2.988.500	2.388.412,57

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 das Jahr 2017 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
zusätzlich:

Kita Jahnstraße:	1.000 € für 2017: Ersatzbeschaffung Mobiliar
	1.500 € für 2017: Neuanschaffung von Mobiliar und Elektrogerät

Kita Bonner Straße:	1.000 € für 2017: Ersatzbeschaffung Ausstattung 1.100 € für 2017: Neuanschaffung Mobiliar
Kita Im Blauen Garn:	11.800 € für 2017: Neuanschaffung Mobiliar und Elektrogeräte (z.B.: kindergerechte Küche)
Kita Entenfang:	2.000 € für 2017: Ersatzbeschaffung Elektrogerät
Kita Lahnstraße:	2.000 € für 2017: Ersatzbeschaffung Elektrogerät
Kita Westring:	1.000 € für 2017: Ersatzbeschaffung Ausstattung 800 € für 2017: Neuanschaffung Mobiliar
Kita Waldstraße:	4.300 € für 2017: Ersatzbeschaffung Ausstattung und Elektrogeräte 1.700 € für 2017: Neuanschaffung Mobiliar
Hardware:	800 € für 2017: Ersatzbeschaffung für teilweise veraltete EDV-Anlage
Maßnahmen für Arbeitsschutz investiv	2.500 € Mindestausstattung

2.2 Baumaßnahmen

Umbaumaßn. U3-Betreuung Im Stockental	15.000,00 € für 2017: Neuanschaffung Wickelkommode mit Duschwanne
Außenanlage Kita Jahnstraße:	21.000 € für 2017: Neuanschaffung Sonnensegel, Sichtschutz und Fertiggarage
Außenanlage Kita Jahnstraße:	60.000 € für 2017: Neuanschaffung Spielanlage mit Fallschutz
Außenanlage Kita Bonner Straße:	50.000 € für 2017: Neuanschaffung Spielanlage mit Fallschutz
Außenanlage Kita Im Blauen Garn:	55.500 € für 2017: Neuanschaffung Spielanlage mit Fallschutz
Außenanlage Kita Westring:	50.000 € für 2017: Neuanschaffung Klettergerüst und Nestschaukel mit Fallschutz
Außenanlage Kita Waldstraße:	65.000 € für 2017: Neuanschaffung Spielanlage mit Fallschutz für U3 Bereich und eine Fertiggarage

2.3 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt

2.4 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes

C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2017 nach Vollzeitstellen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2016	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2016	Zahl der Stellen 2017	Erläuterungen, Vermerke
<u>Tariflich Beschäftigte</u>				
S 15 *	1,00	1,00	3,00	davon 2 x ATZ in Freistellungsphase
S 13 *	5,00	5,00	7,77	
S 10 *	7,54	7,54	3,00	
S 9 *	-	-	1,78	
S8a *	-	-	61,20	
S8b *	-	-	6,18	
S 8	2,77	2,77	-	
S 7	1,00	1,00	-	
S 6 *	65,25	65,25	-	
S 4	2,00	2,00	2,00	
S 3	17,98	17,98	18,12	
S 2	1,00	1,00	1,00	
E 5	0,00	0,00	0,00	
E 3	1,68	1,68	2,30	
E 2	-	-	0,26	
E 1	0,79	0,79	0,53	
Erzieher im Anerkennungsjahr	3,00	3,00	3,50	
Vorpraktikanten	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	109,01	109,01	110,64	

* Die Änderungen/Neuausweisung der Entgeltgruppen ergibt sich nach der Änderung der Eingruppierungsvorschriften für Kinderpfleger/innen, Erzieher/innen und Leitungen von Kindertagesstätten nach der Tarifeinigung im Sozial und Erziehungsdienst vom 30.09.2015. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Doppelhaushalts 2015/2016 stand das Einigungsergebnis noch unter Genehmigungs- und Redaktionsvorbehalt durch die Tarifparteien und konnte noch nicht berücksichtigt werden.

D. Finanzplan

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

1.1 Einnahmen

Einnahmeart	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	0	0	0	0	0
Abschreibungen	167.800	181.500	181.500	181.500	181.500
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0
Verlustzuweisung der Stadt	2.820.700	2.947.200	2.947.200	2.947.200	2.947.200
Entnahme aus der Rücklage	0	178.000	178.000	178.000	178.000
	2.988.500	3.306.700	3.306.700	3.306.700	3.306.700

1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Inventarbeschaffungen	42.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Baumaßnahmen	7.000	316.500	316.500	316.500	316.500
Zuführung zu Rücklagen	118.800	0	0	0	0
Jahresverlust (Erfolgsplan)	2.820.700	2.947.200	2.947.200	2.947.200	2.947.200
	2.988.500	3.306.700	3.306.700	3.306.700	3.306.700

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

	2016 €	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verlustzuweisung	2.820.700	2.947.200	2.947.200	2.947.200	2.947.200
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verwaltungskostenerstattung	77.100	78.800	78.800	78.800	78.800

E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2020

Maßnahme	2016	2017	2018	2019	2020	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	42.000	43.000	43.000	43.000	43.000	214.000
Baumaßnahmen	7.000	316.500	316.500	316.500	316.500	1.273.000
Summe Investitionen	49.000	359.500	359.500	359.500	359.500	1.487.000

JAHRESABSCHLUSS

VORL. BILANZ ZUM 31.12.2014

A K T I V S E I T E	31.12.2014		31.12.2013	P A S S I V S E I T E	31.12.2014		31.12.2013
	€	€	€		€	€	€
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Stammkapital	2.812.105,35		2.812.105,35
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	233,33		433,33	II. Kapitalrücklage			
				Allgemeine Rücklage	10.878.325,82		10.878.325,82
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.360.382,84		5.657.671,09	Vortrag	607.080,41		1.001.358,93
2. Technische Anlagen und Maschinen	15.745,20		19.219,40	Ausgleich durch die Stadt	<u>1.406.000,00</u>		<u>876.700,00</u>
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	267.936,72		243.748,34		2.013.080,41		1.878.058,93
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	309.955,03		437.301,59	IV. Jahresverlust	<u>-1.496.209,90</u>		<u>-1.270.978,52</u>
	<u>6.954.019,79</u>		<u>6.357.940,42</u>		14.207.301,68		14.297.511,58
III. Finanzanlagen				B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN	1.313.279,00		1.015.556,13
Wertpapiere des Anlagevermögens	7.884.197,94		7.887.802,94	C. RÜCKSTELLUNGEN			
		14.838.451,06	<u>14.246.176,69</u>	Sonstige Rückstellungen	375.927,00		368.164,00
B. UMLAUFVERMÖGEN				D. VERBINDLICHKEITEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	217.351,02		169.723,88
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.829,89		111.736,73	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an die Stadt Wesseling	1.468.559,92		1.756.794,08	€ 217.351,02 (Vj.: € 169.723,88)			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	31.506,74		15.825,33	2. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben			
		1.537.896,55	1.884.356,14	der Stadt Wesseling	31.944,16		32.221,07
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		166,00	59,50	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
		<u>16.376.513,61</u>	<u>16.130.592,33</u>	€ 31.944,16 (Vj.: € 32.221,07)			
				3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>230.710,75</u>		247.415,67
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		480.005,93	449.360,62
				€ 230.710,75 (Vj.: € 247.415,67)		<u>16.376.513,61</u>	<u>16.130.592,33</u>

VORL. GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2014

	2014		2013	
	€	€	€	€
1. UMSATZERLÖSE		4.085.093,19		3.896.700,16
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>59.665,25</u>	4.144.758,44	<u>64.953,38</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	295.239,55		284.880,92	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>564.225,89</u>	859.465,44	<u>547.322,85</u>	832.203,77
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	3.620.667,67		3.373.210,63	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 232.011,88 (Vorjahr € 202.402,94)	<u>1.021.333,75</u>	4.642.001,42	<u>934.524,73</u>	4.307.735,36
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		185.131,36		167.551,08
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		133.896,15		137.750,33
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		176.362,74		198.908,35
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>3.163,29</u>		<u>13.700,13</u>
			<u>5.640.968,34</u>	<u>5.232.632,06</u>
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESFEHLBETRAG		<u><u>-1.496.209,90</u></u>		<u><u>-1.270.978,52</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresfehlbetrags aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen		1.406.000,00		876.700,00
Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen		-90.209,90		-394.278,52