

Wirtschaftsplan 2018
der
Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling

Inhalt:

A. Erfolgsplan

B. Vermögensplan

C. Stellenübersicht

D. Finanzplan

E. Investitionsprogramm

Anhang: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2016

A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2018 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2016 €
1. Umsatzerlöse	4.377.800	4.024.800	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	310.000	306.500	295.239,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.040.200	610.800	564.225,89
4. Personalaufwand			
a) Vergütung	4.748.000	4.630.000	3.620.667,67
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.353.200	1.312.100	1.021.333,75
5. Abschreibungen	199.600	181.500	185.131,36
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	162.900	149.600	133.896,15
7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV	95.000	166.900	176.362,74
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	5.000	3.163,29
Jahresverlust	3.332.900	2.985.600	1.496.209,90
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	-39.300	-38.400	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet	-1.500.000	0	
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in			
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	1.793.600	2.947.200	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2018

1. Umsatzerlöse

4.377.800 €

a) Betriebskostenzuschüsse u.ä. 4.140.400 €

b) Kostenerstattung Mittagessen 237.400 €

2. sonstige betriebliche Erträge

8.200 €

- Ersatz Schadensfälle 900 €

- Lohnkostenzuschüsse 7.300 €

3. Materialaufwendungen

1.350.200 €

a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren 310.000 €

- Geräte, Ausstattung 47.800 €

- Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit 34.900 €

- Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern 227.300 €

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen 1.040.200 €

- Bewirtschaftung 170.000 €

- Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen 696.200 €

- Reinigung 174.000 €

- Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen - €

<u>4. Personalaufwand</u>		<u>6.101.200 €</u>
- Vergütung	4.748.000 €	
- soziale Abgaben	1.352.200 €	
- Beihilfen	1.000 €	
<u>5. Abschreibungen</u>		<u>199.600 €</u>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	199.600 €	
<u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		<u>162.900 €</u>
- Gebäudeversicherung	9.100,00 €	
- Unfallversicherung	11.500 €	
- Aus- und Fortbildung	23.600 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	
- Geschäftsausgaben	25.300 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	7.700 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	80.700 €	
<u>7. Erträge aus ander. Wertpap. u. Ausleih. d. FinanzAV</u>		<u>95.000 €</u>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	20.000 €	
- Zinsen aus Wertpapieren	75.000 €	

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

- €

- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge

- €

9. Jahresverlust

3.332.900 €

Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget
Verbesserungen zu erzielen.

- 39.300 €

Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet

- 1.500.000 €

1.793.600 €

B. Vermögensplan

Einnahmen	Ansatz 2018 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2016 €
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0,00
2. Abschreibungen	199.600	181.500	202.993,30
3. Landeszuweisung u. ä.	0	0	8.720,61
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0,00
5. Verlustzuweisung der Stadt	1.793.600	2.947.200	1.677.554,45
6. Entnahme aus Rücklagen	0	178.000	0,00
Summe	1.993.200	3.306.700	1.889.268,36

Ausgaben	Ansatz 2018 €	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2016 €
1. Inventarbeschaffungen	50.400	43.000	65.827,05
2. Baumaßnahmen	102.600	316.500	77.941,23
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	1.793.600	2.947.200	1.677.554,45
4. Zuführung zu Rücklagen	46.600	0	67.945,63
Summe	1.993.200	3.306.700	1.889.268,36

Kita Bonner Straße: 5.500 € für 2018: Ersatzbeschaffung Ausstattung

Kita Im Blauen Garn: 18.800 € für 2018: Neuanschaffung Mobiliar und Elektrogeräte

Kita Waldstraße: 5.500 € für 2018: Neuanschaffung Markise

2.2 Baumaßnahmen

Gebäude Kita Jahnstraße: 14.500 € für 2018: Neuanschaffung Spielgerät und Metallsitzbank

Außenanlage Kita Weidenweg: 1.500 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank

Außenanlage Kita Bonner Straße: 1.500 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank

Außenanlage Kita Im Stockental: 14.500 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank, Sonnensegel und Sonnenschirm

Außenanlage Kita Im Blauen Garn: 8.100 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank und Bodentrampolin mit Fallschutz

Außenanlage Kita Entenfang: 1.500 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank

Außenanlage Kita Lahnstraße: 25.000 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbänke, Holzgerätehaus und Gartenhaus

Außenanlage Kita Westring: 34.500 € für 2018: Neuanschaffung Spielgeräte und Metallsitzbank

Außenanlage Kita Waldstraße: 1.500 € für 2018: Neuanschaffung Metallsitzbank

2.3 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt

2.4 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes

C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2018 nach Vollzeitstellen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017	Zahl der Stellen 2018	Erläuterungen, Vermerke
<u>Tariflich Beschäftigte</u>				
S 16	-	1,00	1,00	davon 2 x ATZ in Freistellungsphase
S 15 *	3,00	3,00	3,00	
S 13 *	7,77	7,67	7,77	
S 10 *	3,00	0,00	0,00	
S 9 *	1,78	4,77	4,77	
S8a *	61,20	57,58	65,26	
S8b *	6,18	7,69	6,18*	
S 8	-	0,00	0,00	
S 7	-	0,00	0,00	
S 6 *	-	0,00	0,00	
S 4	2,00	2,00	2,00	
S 3	18,12	15,31	16,35	
S 2	1,00	1,00	1,00	
E 5	0,00	0,00	0,00	
E 3	2,30	2,81	2,81	
E 2	0,26	0,00	0,00	
E 1	0,53	0,79	0,79	
Erzieher im Anerkennungsjahr	3,50	4,50	5,00	
Vorpraktikanten	0,00	0,00	0,00	
Insgesamt	110,64	108,12	109,75	

* 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	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	0	0	0	0	0
Abschreibungen	181.500	199.600	199.600	199.600	199.600
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0
Verlustzuweisung der Stadt	2.947.200	1.793.600	2.947.200	2.947.200	2.947.200
Entnahme aus der Rücklage	178.000	0	0	0	0
	3.306.700	1.993.200	3.146.800	3.146.800	3.146.800

1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €
Inventarbeschaffungen	43.000	50.400	50.400	50.400	50.400
Baumaßnahmen	316.500	102.600	102.600	102.600	102.600
Zuführung zu Rücklagen	0	46.600	46.600	46.600	46.600
Jahresverlust (Erfolgsplan)	2.947.200	1.793.600	2.947.200	2.947.200	2.947.200
	3.306.700	1.993.200	3.146.800	3.146.800	3.146.800

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

	2017	2018	2019	2020	2021
		€	€	€	€
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verlustzuweisung	2.947.200	1.793.600	2.947.200	2.947.200	2.947.200
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verwaltungskostenerstattung	78.800	80.700	80.700	80.700	80.700

E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2021

Maßnahme	2017	2018	2019	2020	2021	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	43.000	50.400	50.400	50.400	50.400	244.600
Baumaßnahmen	316.500	102.600	102.600	102.600	102.600	726.900
Summe Investitionen	359.500	153.000	153.000	153.000	153.000	971.500

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ ZUM 31.12.2016

AKTIVSEITE	31.12.2016		31.12.2015	PASSIVSEITE	31.12.2016		31.12.2015
	€	€	€		€	€	€
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	0,00		33,33	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	6.112.494,51		6.243.556,57	Vortrag	913.934,93		516.870,51
2. Technische Anlagen und Maschinen	8.796,80		12.271,00	Ausgleich durch die Stadt	2.820.700,00		1.919.600,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	284.990,92		260.152,77		3.734.634,93		2.436.470,51
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	514.889,76		464.383,34	IV. Jahresverlust	-1.677.554,45		-1.522.535,58
	6.921.171,99		6.980.363,68		15.747.511,65		14.604.366,10
III. Finanzanlagen				B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN	1.291.203,84		1.297.155,04
Wertpapiere des Anlagevermögens	7.868.432,94	14.789.604,93	6.867.182,94	C. RÜCKSTELLUNGEN			
			13.847.579,95	Sonstige Rückstellungen	244.986,27		349.594,00
B. UMLAUFVERMÖGEN				D. VERBINDLICHKEITEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	77.062,49		71.746,07
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55.047,66		31.041,60	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an verbundene Unternehmen	633,82		0,00	€ 71.746,07 (Vj.: € 217.351,02)			
3. Forderungen an die Stadt Wesseling	2.798.045,18		2.662.492,12	2. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling	44.851,34		32.221,07
4. Sonstige Vermögensgegenstände	26.542,60		39.723,69	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
			2.733.257,41	€ 32.221,07 (Vj.: € 31.944,16)			
	2.880.269,26		2.733.257,41	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		18.746,82
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	64,50		1.793,40	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 18.746,31 (Vj.: € 0,00)			
	17.669.938,69		16.582.630,76	4. Sonstige Verbindlichkeiten	254.081,23		208.801,66
				- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
				€ 208.801,66 (Vj.: € 230.710,75)			331.515,62
				E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	10.241,87		0,00
					17.669.938,69		16.582.630,76

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
1. UMSATZERLÖSE		4.568.645,07		4.262.717,35
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>50.484,28</u>	4.619.129,35	<u>80.285,56</u>
3. Materialaufwand				4.343.002,91
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	271.794,41		295.509,48	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>437.432,91</u>	709.227,32	<u>457.898,11</u>	753.407,59
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	4.100.526,73		3.807.592,80	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 232.011,88 (Vorjahr € 202.402,94)	<u>1.201.993,53</u>	5.302.520,26	<u>1.078.787,45</u>	4.886.380,25
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		202.993,30		199.244,08
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		149.199,67		176.275,74
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		67.256,75		146.907,17
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>2.862,00</u>
			<u>6.296.683,80</u>	<u>5.865.538,49</u>
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESFEHLBETRAG			<u><u>-1.677.554,45</u></u>	<u><u>-1.522.535,58</u></u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresfehlbetrags aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen		2.820.700,00		1.919.600,00
Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen			1.143.145,55	397.064,42