

Wirtschaftsplan 2021
der
Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling

Inhalt:

A. Erfolgsplan

B. Vermögensplan

C. Stellenübersicht

D. Finanzplan

E. Investitionsprogramm

Anhang: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2018

A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
1. Umsatzerlöse	5.879.000	4.601.900	4.561.300	4.833.803,56
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.200	8.200	8.200	291.645,81
3. Materialaufwendungen				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	361.500	372.200	442.900	281.908,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	882.800	581.700	641.500	625.994,64
4. Personalaufwand				
a) Vergütung	5.889.200	5.240.400	4.985.300	4.554.358,99
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.455.000	1.496.700	1.423.400	1.293.671,42
5. Abschreibungen	203.000	206.800	201.500	204.537,18
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	183.900	164.200	167.300	204.092,92
7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV	95.000	95.000	95.000	47.806,17
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0,00
Jahresverlust	2.993.200	3.356.900	3.197.400	1.991.308,12
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	-43.000	-43.000	-42.300	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet	0	0	0	
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	2.950.200	3.313.900	3.155.100	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2021

	2020	2021
<u>1. Umsatzerlöse</u>	<u>4.601.900 €</u>	<u>5.879.000 €</u>
a) Betriebskostenzuschüsse u.ä.	4.360.600 €	5.609.000 €
b) Kostenerstattung Mittagessen	241.300 €	270.000 €
<u>2. sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>8.200 €</u>	<u>8.200 €</u>
- Ersatz Schadensfälle	900 €	900 €
- Lohnkostenzuschüsse	7.300 €	7.300 €
<u>3. Materialaufwendungen</u>	<u>953.900 €</u>	<u>1.244.300 €</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>372.200 €</u>	<u>361.500 €</u>
- Geräte, Ausstattung	76.100 €	52.900 €
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit	36.500 €	35.800 €
- Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern	259.600 €	272.800 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>581.700 €</u>	<u>882.800 €</u>
- Bewirtschaftung	202.300 €	206.200 €
- Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	176.500 €	432.400 €
- Reinigung	202.900 €	244.200 €
- Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen	- €	- €
<u>4. Personalaufwand</u>	<u>6.737.100 €</u>	<u>7.344.200 €</u>
- Vergütung	5.240.400 €	5.889.200 €
- soziale Abgaben	1.495.600 €	1.454.500 €
- Beihilfen	1.100 €	500 €
<u>5. Abschreibungen</u>	<u>206.800 €</u>	<u>203.000 €</u>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	206.800 €	203.000 €

<u>6. sonstige betriebliche Aufwendungen</u>		<u>164.200 €</u>		<u>183.900 €</u>
- Gebäudeversicherung	9.200 €		10.100 €	
- Unfallversicherung	12.800 €		11.600 €	
- Aus- und Fortbildung	23.700 €		34.900 €	
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €		5.000 €	
- Geschäftsausgaben	18.800 €		16.200 €	
- Telefon- und Rundfunkkosten	9.500 €		9.500 €	
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	85.200 €		96.600 €	
<u>7. Erträge aus ander. Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV</u>		<u>95.000 €</u>		<u>95.000 €</u>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	20.000 €		20.000 €	
- Zinsen aus Wertpapieren	75.000 €		75.000 €	
<u>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</u>		<u>- €</u>		<u>- €</u>
- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	- €		- €	
<u>9. Jahresverlust</u>		<u>3.356.900 €</u>		<u>2.993.200 €</u>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 43.000 €		- 43.000 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet		- €		- €
		<u>3.313.900 €</u>		<u>2.950.200 €</u>

B. Vermögensplan

Einnahmen	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0,00
2. Abschreibungen	203.000	206.800	201.500	204.537,18
3. Landeszuweisung u. ä.	0	0	0	92.572,90
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0,00
5. Verlustzuweisung der Stadt	2.950.200	3.313.900	3.155.100	1.797.857,27
6. Entnahme aus Rücklagen	0	0	0	0,00
Summe	3.153.200	3.520.700	3.356.600	2.094.967,35

Ausgaben	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €	Ergebnis 2018 €
1. Inventarbeschaffungen	73.400	47.800	80.000	19.860,27
2. Baumaßnahmen	126.500	1.500	51.500	30.800,89
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	2.950.200	3.313.900	3.155.100	1.797.857,27
4. Zuführung zu Rücklagen	3.100	157.500	70.000	246.449
Summe	3.153.200	3.520.700	3.356.600	2.094.967,35

Erläuterungen zum Vermögensplan 2021

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 sind keine Landeszuweisungen für für das Jahr 2021 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: 3.050 € für Ersatzbeschaffung von Mobiliar und Elektrogeräte

Kita Weidenweg:	5.000 € für Neuanschaffung von Elektrogeräten
Kita Bonner Straße:	3.500 € für Neuanschaffung von Mobiliar und Spielgeräten 4.000 € für Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten
Kita Im Stockental:	800 € für Neuanschaffung von Spielgeräten 900 € für Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten
Kita Im Blauen Garn:	4.300 € für Neuanschaffung von Spielgeräten und Mobiliar 6.800 € für Ersatzbeschaffung von Mobiliar und Elektrogeräten
Kita Entenfang:	1.800 € für Neuanschaffung von Mobiliar
Kita Waldstraße:	2.500 € für Neuanschaffung von Mobiliar 8.100 € für Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten

2.2 Baumaßnahmen

Außenanlage Kita Im Blauen Garn:	60.000 € für Neuanschaffung von Sonnensegeln und Jalousien
Außenanlage Kita Waldstraße:	66.500 € für Neuanschaffung von Sichtschutz, Sitzgarnitur, Spielgeräte, Gartenhaus, Sonnenschirm

2.3 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt

2.4 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes

C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2021 nach Vollzeitstellen

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2020	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2020	Zahl der Stellen 2021	Erläuterungen, Vermerke
<u>Tariflich Beschäftigte</u>				
S 16	1,00		1,00	
S 15 *	3,00		3,72	
S 13 *	7,77		5,77	davon 1 x ATZ in Freistellungsphase
S 10 *	0,00		0,00	
S 9 *	4,77		3,46	
S8a *	65,26		57,60	
S8b *	6,18*		7,99	
S 8	0,00		0,00	
S 7	0,00		0,00	
S 6 *	0,00		0,00	
S 4	2,00		2,00	
S 3	16,35		25,65	
S 2	1,00		1,00	
E 5	0,00		0,00	
E 3	2,81		10,00	
E 2	0,00		0,00	
E 1	0,79		0,00	
Erzieher im Anerkennungsjahr	5,00		8,00	
Vorpraktikanten	0,00		0,00	
Insgesamt	109,75	0	126,19	

* 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	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	0	0	0	0	0
Abschreibungen	206.800	203.000	203.000	203.000	203.000
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0
Verlustzuweisung der Stadt	3.313.900	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200
Entnahme aus der Rücklage	0	0	0	0	0
	3.520.700	3.153.200	3.153.200	3.153.200	3.153.200

1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
Inventarbeschaffungen	47.800	73.400	73.400	73.400	73.400
Baumaßnahmen	1.500	126.500	126.500	126.500	126.500
Zuführung zu Rücklagen	157.500	3.100	3.100	3.100	3.100
Jahresverlust (Erfolgsplan)	3.313.900	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200
	3.520.700	3.153.200	3.153.200	3.153.200	3.153.200

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

	2020	2021	2022	2023	2024
	€	€	€	€	€
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verlustzuweisung	3.313.900	2.950.200	2.950.200	2.950.200	2.950.200
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>					
- Verwaltungskostenerstattung	85.200	96.600	96.600	96.600	96.600

E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2024

Maßnahme	2020	2021	2022	2023	2024	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	63.005	73.400	73.400	73.400	73.400	356.605
Baumaßnahmen	206.290	126.500	126.500	126.500	126.500	712.290
Summe Investitionen	269.295	199.900	199.900	199.900	199.900	1.068.895

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ ZUM 31.12.2018

AKTIVSEITE	31.12.2018		31.12.2017	PASSIVSEITE	31.12.2018		31.12.2017
	€	€			€	€	
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		0,00	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	5.803.375,88		5.958.410,11	Vortrag	3.715.626,72		2.057.080,48
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.063,80		5.322,60	Ausgleich durch die Stadt	1.797.857,27		2.947.200,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	252.465,44		273.739,64		5.513.483,99		5.004.280,48
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	577.522,30		551.831,09	IV. Jahresverlust	-1.991.308,12		-1.288.653,76
	6.635.427,42		6.789.303,44		17.212.607,04		17.406.057,89
III. Finanzanlagen				B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN	1.232.660,12		1.261.931,98
Wertpapiere des Anlagevermögens	6.179.328,72	12.814.756,14	7.768.432,94	C. RÜCKSTELLUNGEN			
			14.557.736,38	Sonstige Rückstellungen	288.494,14		208.334,12
B. UMLAUFVERMÖGEN				D. VERBINDLICHKEITEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	42.564,34		37.401,36
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	566.777,96		33.668,12	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an verbundene Unternehmen	-2.633,46		-1.834,44	2. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling	9.007,18		7.256,37
3. Forderungen an die Stadt Wesseling	5.566.432,67		4.511.758,51	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	52.967,81		34.909,08	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
	6.183.544,98		4.578.501,27	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		69,93	7.596,33	4. Sonstige Verbindlichkeiten	211.676,40		210.915,18
	18.998.371,05		19.143.833,98	- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		263.247,92	255.572,91
				E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		1.361,83	11.937,08
						18.998.371,05	19.143.833,98

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2017

	2018		2017	
	€	€	€	€
1. UMSATZERLÖSE		4.833.803,56		5.098.437,16
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>294.645,81</u>	5.128.449,37	<u>262.915,99</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	281.908,51		300.768,01	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>625.994,64</u>	907.903,15	<u>427.113,68</u>	727.881,69
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	4.554.358,99		4.391.632,30	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 232.011,88 (Vorjahr € 202.402,94)	<u>1.293.671,42</u>	5.848.030,41	<u>1.263.626,21</u>	5.655.258,51
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		204.537,18		206.658,40
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		204.092,92		138.233,65
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		47.806,17		78.025,34
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
			<u>7.116.757,49</u>	<u>6.650.006,91</u>
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESFEHLBETRAG		<u>-1.991.308,12</u>		<u>-1.288.653,76</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
Behandlung des Jahresfehlbetrags aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen			2.947.200,00	2.820.700,00
Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen			955.891,88	1.532.046,24