

Wirtschaftsplan 2022 - 2023
der
Kindertageseinrichtungen der Stadt Wesseling

Inhalt:

A. Erfolgsplan

B. Vermögensplan

C. Stellenübersicht

D. Finanzplan

E. Investitionsprogramm

Anhang: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung 2019

A. Erfolgsplan

Erträge abzüglich Aufwendungen	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Umsatzerlöse	6.740.316,00 €	6.704.236,00 €	5.879.000,00 €	4.601.900,00 €	4.953.389,28
2. Sonstige betriebliche Erträge davon Betriebskostenzuschüsse	1.199.500,00 € 1.198.600,00 €	792.600,00 € 791.700,00 €	8.200,00 € - €	8.200,00 € - €	202.901,89
3. Materialaufwendungen					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und bezogene Waren	388.600,00 €	380.720,00 €	361.500,00 €	372.200,00 €	350.172,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	983.500,00 €	943.200,00 €	882.800,00 €	581.700,00 €	525.598,76
4. Personalaufwand					
a) Vergütung	5.618.900,00 €	5.306.800,00 €	5.889.200,00 €	5.240.400,00 €	4.530.082,68
b) Soziale Abgaben, Aufwendungen für Altersver- sorgung und Unterstützung	1.641.700,00 €	1.551.900,00 €	1.455.000,00 €	1.470.800,00 €	1.311.870,90
5. Abschreibungen	242.000,00 €	242.000,00 €	203.000,00 €	206.800,00 €	242.021,82
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	180.500,00 €	187.100,00 €	183.900,00 €	164.200,00 €	174.001,04
7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV	95.000,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €	95.000,00 €	54.636,99
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			- €	- €	0,00
Jahresverlust	1.020.384,00 €	1.019.884,00 €	2.993.200,00 €	3.331.000,00 €	1.922.819,50 €
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen:	- 20.400,00 €	- 19.900,00 €	-43.000	-43.000	
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet					
Haushaltskonsolidierung	- 999.984,00 €	- 999.984,00 €			
Daher ergibt sich eine Verlustausgleichszahlung der Stadt in Höhe von	- €	- €	2.950.200,00 €	3.288.000,00 €	

Erläuterungen zum Erfolgsplan 2022-2023

	2021	2022	2023
1. Umsatzerlöse	<u>5.879.000 €</u>	<u>6.704.236 €</u>	<u>6.740.316 €</u>
a) Betriebskostenzuschüsse u.ä.	5.609.000 €	6.387.220 €	6.423.300,00 €
b) Kostenerstattung Mittagessen	270.000 €	317.016 €	317.016,00 €
2. sonstige betriebliche Erträge	<u>8.200 €</u>	<u>792.600 €</u>	<u>1.199.500 €</u>
- Ersatz Schadensfälle	900 €	900 €	900,00 €
- Lohnkostenzuschüsse	7.300 €	- €	- €
- Betriebskostenzuschüsse		791.700 €	1.198.600,00 €
3. Materialaufwendungen	<u>1.248.300 €</u>	<u>1.323.920 €</u>	<u>1.372.100 €</u>
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und für bezogene Waren	<u>365.500 €</u>	<u>380.720 €</u>	<u>388.600 €</u>
- Geräte, Ausstattung	56.100 €	40.120 €	39.100,00 €
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit	36.600 €	31.300 €	30.900,00 €
- Lebensmittel, Verbrauchsmittel, Feste und Feiern	272.800 €	309.300 €	318.600,00 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>882.800 €</u>	<u>943.200 €</u>	<u>983.500 €</u>
- Bewirtschaftung	206.200 €	278.700 €	348.700,00 €
- Unterhaltung der Gebäude und baulichen Anlagen	418.400 €	330.500 €	260.900,00 €
- Reinigung	258.200 €	334.000 €	373.900,00 €
- Aufwendungen für heilpädagogische/integrative Gruppen	- €	- €	- €
4. Personalaufwand	<u>7.344.200 €</u>	<u>6.858.700 €</u>	<u>7.260.600 €</u>
- Vergütung	5.889.200 €	5.306.800 €	5.618.900,00 €
- soziale Abgaben	1.429.000 €	1.526.400 €	1.615.700,00 €
- Beihilfen	26.000 €	25.500 €	26.000,00 €
5. Abschreibungen	<u>203.000 €</u>	<u>242.000 €</u>	<u>242.000 €</u>
Die veranschlagten Abschreibungen basieren auf fortgeschriebenen Berechnungen zum Anlagevermögen.	203.000 €	242.000 €	242.000,00 €
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>184.900 €</u>	<u>187.100 €</u>	<u>180.500 €</u>
- Gebäudeversicherung	10.100 €	11.400 €	12.800 €
- Unfallversicherung	11.600 €	11.700 €	11.700 €
- Aus- und Fortbildung	35.900 €	27.000 €	27.500,00 €
- Prüfungs- und Beratungskosten	5.000 €	5.000 €	5.000,00 €
- Geschäftsausgaben	16.200 €	16.900 €	16.800,00 €
- Telefon- und Rundfunkkosten	9.500 €	9.500 €	9.100,00 €
- Verwaltungskostenerstattung an die Stadt	96.600 €	97.600 €	97.600,00 €
- Maßnahmen für Arbeitsschutz		3.000 €	- €
- Fahrzeughaltung		5.000 €	- €
7. Erträge aus ander.Wertpap.u.Ausleih.d.FinanzAV	<u>95.000 €</u>	<u>95.000 €</u>	<u>95.000 €</u>
- Erträge aus anderen Wertpapieren	20.000 €	20.000 €	20.000,00 €

- Zinsen aus Wertpapieren	75.000 €		75.000 €		75.000,00 €
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>- €</u>		<u>- €</u>	<u>- €</u>
- Sonst. Zinsen u. ä. Erträge	- €		- €		
9. Jahresverlust		<u>2.998.200 €</u>		<u>1.019.884 €</u>	<u>1.020.384 €</u>
Als Beitrag zur Haushaltskonsolidierung sind im Budget Verbesserungen zu erzielen.		- 43.000 €		- 19.900 €	- 20.400 €
Zudem werden Überschüsse aus Vorjahren verrechnet					
Zudem wird zur Haushaltskonsolidierung der Betriebskostenzuschuss gekürzt					
		<u>2.955.200 €</u>		<u>- 999.984 €</u>	<u>- 999.984,00 €</u>
				<u>- €</u>	<u>- €</u>

B. Vermögensplan

Einnahmen	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ergebnis 2019 €
1. Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0
2. Abschreibungen	242.000	242.000	203.000	206.800	242.022
3. Landeszuweisung u. ä.	0	55.000	0	0	0
4. Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0
5. Betriebskostenzuschuss der Stadt	1.198.600	791.700	2.905.200	3.313.900	1.922.820
6. Entnahme aus Rücklagen	0	0	4.400	0	0
Summe	1.440.600	1.088.700	3.112.600	3.520.700	2.164.841

Ausgaben	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 €	Ansatz 2021 €	Ansatz 2020 €	Ansatz 2019 €
1. Inventarbeschaffungen	30.600	152.670	80.900	47.800	46.479
2. Baumaßnahmen	0	30.000	126.500	1.500	24.706
3. Jahresverlust (Erfolgsplan)	1.198.600	791.700	2.905.200	3.313.900	1.922.820
4. Zuführung zu Rücklagen	211.400	114.330	0	157.500	170.836
Summe	1.440.600	1.088.700	3.112.600	3.520.700	2.164.841

Kita Bonner Straße:	4.600 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Mobiliar, Elektro- und Spielgeräten 2.000 € für 2023: Neuanschaffung von Mobiliar
Kita Im Stockental:	1.500 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten
Kita Im Blauen Garn:	1.500 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten
Kita Entenfang:	800 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Mobiliar 800 € für 2022: Neuanschaffung von Mobiliar
Kita Lahnstraße:	2.900 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Mobiliar und Elektrogeräten 25.000 € für 2022: Neuanschaffung von Mobiliar und Spielgeräten
Kita Westring:	2.700 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten 3.470 € für 2022: Neuanschaffung von Mobiliar und Elektrogeräten
Kita Waldstraße:	13.500 € für 2022: Ersatzbeschaffung von Mobiliar, Elektro- und Spielgeräten 500 € für 2022: Neuanschaffung von Mobiliar 600 € für 2023: Ersatzbeschaffung von Elektrogeräten

2.2 Technische Anlagen

Ansaffung eines PKW in 2022.

2.3 Baumaßnahmen

sind in der Kita Im Blauen Garn vorgesehen.

2.4 Jahresverlust

hier wird der Verlust des Erfolgsplans veranschlagt.

2.5 Zuführung zu Rücklagen

in Höhe des Überschusses des Vermögensplanes.

C. Stellenübersicht Kindertagesstätten 2022

Entgeltgruppe/ Sondertarif	Zahl der Stellen 2021	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2021	Zahl der Stellen 2022	
<u>Tariflich Beschäftigte</u>				
S 16	1,00		1,00	
S 15 *	3,72		4,67	davon 1 x außer Dienst
S 13 *	5,77		5,77	
S 10 *	0,00		0,00	
S 9 *	3,46		3,46	
S8a *	57,60		59,54	davon 8 x außer Dienst
S8b *	7,99		12,92	
S 8	0,00		0,00	
S 7	0,00		0,00	
S 6 *	0,00		0,00	
S 4	2,00		3,00	
S 3	25,65		24,77	davon 2 x außer Dienst
S 2	1,00		1,00	
E 5	0,00		0,00	
E 3	10,00		5,46	
E 2	0,00		0,00	
Erzieher im Anerkennungsjahr	8,00		10,00	
Vorpraktikanten	0,00		1,00	
Insgesamt	126,19	0	132,59	

* Die Änderungen/Neuweisung 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 €	2025 €	2026 €
Überschuss aus lfd. Tätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
Landeszuweisungen	0	0	55.000	0	0	0	0
Abschreibungen	206.800	203.000	242.000	242.000	242.000	242.000	242.000
Investitionszuweisung der Stadt	0	0	0	0	0	0	0
Betriebskostenzuschuss der Stadt	3.313.900	2.905.200	791.700	1.198.600	2.242.600	0	2.333.300
Entnahme aus der Rücklage	0	4.400	0	0	0	0	0
	3.520.700	3.112.600	1.088.700	1.440.600	2.484.600	242.000	2.575.300

1.2 Ausgaben

Ausgabeart	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €	2025 €	2026 €
Inventarbeschaffungen	47.800	80.900	152.670	30.600	30.600	30.600	30.600
Baumaßnahmen	1.500	126.500	30.000	0	0	0	0
Zuführung zu Rücklagen	157.500	0	114.330	211.400	211.400	211.400	211.400
Jahresverlust (Erfolgsplan)	3.313.900	2.905.200	791.700	1.198.600	2.242.600	0	2.333.300
	3.520.700	3.112.600	1.088.700	1.440.600	2.484.600	242.000	2.575.300

**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	2025	2026
	€	€	€	€	€	€	€
<u>2.1 Einnahmen der Kindertageseinrichtungen</u>							
- Betriebskostenzuschuss	3.313.900	2.905.200	791.700	1.198.600	2.242.600	0	2.333.300
- Investitionszuweisung	0	0	0	0	0	0	0
<u>2.2 Ausgaben der Kindertageseinrichtungen</u>							
- Verwaltungskostenerstattung	85.200	96.600	97.600	97.600	97.600	97.600	97.600

E. Investitionsprogramm für den Planungszeitraum bis 2026

Maßnahme	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Gesamtausgabebedarf
	€	€	€	€	€	€	€	€
Inventarbeschaffungen	47.800	80.900	152.670	30.600	30.600	30.600	30.600	403.770
Baumaßnahmen	1.500	126.500	30.000	0	0	0	0	158.000
Summe Investitionen	49.300	207.400	182.670	30.600	30.600	30.600	30.600	561.770

JAHRESABSCHLUSS

BILANZ ZUM 31.12.2019

AKTIVSEITE	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>		PASSIVSEITE	<u>31.12.2019</u>		<u>31.12.2018</u>
	€	€	€	€		€	€	€
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	6.120.533,27		5.803.375,88		Vortrag	3.646.425,87		3.715.626,72
2. Technische Anlagen und Maschinen	17.766,57		2.063,80		Ausgleich durch die Stadt	<u>1.958.364,31</u>		<u>1.797.857,27</u>
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	260.110,87		252.465,44			5.604.790,18		5.513.483,99
4. Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>577.522,30</u>		IV. Jahresverlust	<u>-1.958.364,31</u>		<u>-1.991.308,12</u>
	<u>6.398.410,71</u>		<u>6.635.427,42</u>			17.336.857,04		17.212.607,04
III. Finanzanlagen					B. SONDERPOSTEN FÜR ZUSCHÜSSE UND ZULAGEN	1.203.388,26		1.232.660,12
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>6.944.735,34</u>	13.343.146,05	<u>6.179.328,72</u>	12.814.756,14	C. RÜCKSTELLUNGEN			
					Sonstige Rückstellungen	306.835,13		288.494,14
B. UMLAUFVERMÖGEN					D. VERBINDLICHKEITEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	43.669,73		42.564,34
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.350,38		566.777,96		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
2. Forderungen an verbundene Unternehmen	-2.633,46		-2.633,46		2. Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben der Stadt Wesseling	15.623,81		9.007,19
3. Forderungen an die Stadt Wesseling	6.772.949,01		5.566.432,67		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.831,92</u>		<u>52.967,81</u>		3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
	<u>6.782.497,85</u>		<u>6.183.544,98</u>		- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		680,37		69,93	4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.219.950,30</u>		<u>211.676,40</u>
					- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		<u>1.279.243,84</u>	<u>263.247,93</u>
		<u>20.126.324,27</u>		<u>18.998.371,05</u>	E. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>0,00</u>	<u>1.361,83</u>
							<u>20.126.324,27</u>	<u>18.998.371,06</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2019

	€	2019 €	€	€	2018 €	€
1. UMSATZERLÖSE		4.953.359,28			4.833.803,56	
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>246.401,89</u>	5.199.761,17		<u>294.645,81</u>	5.128.449,37
3. Materialaufwand						
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	329.552,74			281.908,51		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>546.218,48</u>	875.771,22		<u>625.994,64</u>	907.903,15	
4. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter	4.530.082,68			4.554.358,99		
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung - davon für Altersversorgung € 351.505,85 (Vorjahr € 232.011,88)	<u>1.311.870,90</u>	5.841.953,58		<u>1.293.671,42</u>	5.848.030,41	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		321.066,63			204.537,18	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		174.001,04			204.092,92	
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		54.636,99			47.806,17	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		<u>0,00</u>	<u>7.158.155,48</u>		<u>0,00</u>	<u>7.116.757,49</u>
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT / JAHRESFEHLBETRAG			<u><u>-1.958.364,31</u></u>			<u><u>-1.991.308,12</u></u>
<u>Nachrichtlich:</u>						
Behandlung des Jahresfehlbetrags aus dem Haushalt der Stadt auszugleichen			1.958.364,31			2.947.200,00
Differenzbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen			0,00			955.891,88