

Eigenbetrieb
Dessauer-Roßlauer
Kinder Tagesstätten
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 16.12.2020

Wirtschaftsplan 2021 des Eigenbetriebes DeKiTa
(Festsetzung)

	Plan 2021 in TEUR	Plan 2020 in TEUR	Jahresrechnung 2019 in TEUR
Erfolgsplan			
Erträge	24.012,5	22.064,1	20.253,8
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	21.173,3	19.273,2	17.337,5
Aufwendungen	24.012,5	22.064,1	20.162,7
Vermögensplan			
Einnahmen	5.037,2	8.374,0	2.439,1
Ausgaben	5.037,2	8.374,0	2.439,1
Investitionszuschüsse	4.545,7	7.942,1	2.148,9
Verpflichtungsermächtigung	1.948,7	4.905,9	7.823,9
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

Der Gesamtbetrag der Kreditermächtigung für Investitionen wird festgesetzt auf 0€.

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2019 PLAN	2020 PLAN	2021 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	43	43	51	66.300	0,187	12.398	5,961	350.491,46
6 Stunden	24	24	23	35.880	0,187	6.710	3,226	189.691,70
7 Stunden	44	44	48	87.360	0,187	16.336	7,854	461.818,72
8 Stunden	240	240	224	465.920	0,187	87.127	41,888	2.463.080,29
9 Stunden	148	148	138	322.920	0,187	60.386	29,032	1.707.112,22
10 Stunden	160	160	195	507.000	0,187	94.809	45,581	2.680.250,43
Gesamt	659	659	680	1.485.380		277.766	133,541	7.852.444,82
Kindergarten								
5 Stunden	31	31	34	44.200	0,083	3.669	1,764	103.722,63
6 Stunden	34	34	38	59.280	0,083	4.920	2,365	139.088,40
7 Stunden	62	62	65	118.300	0,083	9.819	4,721	277.583,13
8 Stunden	422	422	430	894.400	0,083	74.235	35,690	2.098.623,45
9 Stunden	252	252	285	666.900	0,083	55.353	26,612	1.564.829,31
10 Stunden	322	322	359	933.400	0,083	77.472	37,246	2.190.133,44
Gesamt	1.123	1.123	1.211	2.716.480		225.468	108,398	6.373.980,36
Hort								
3 Stunden	397	405	388	302.640	0,052	15.737	7,566	444.884,99
4 Stunden	308	313	378	393.120	0,052	20.442	9,828	577.895,34
5 Stunden	123	138	207	269.100	0,052	13.993	6,727	395.582,11
6 Stunden	406	401	316	492.960	0,052	25.634	12,324	724.673,18
Gesamt	1.234	1.257	1.288	1.457.820		75.806	36,445	2.143.035,62
Kinderzahl	3.016	3.039	3.179					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG zzgl. Leitungsstunden							278,38 16,790	16.369.460,80 1.358.366,29
Personalbedarf pädagogisches Personal 2021							295,17	17.727.827,09



Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz -
Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2020 PLAN	2021 PLAN	2022 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	43	51	52	67.600	0,187	12.641	6,077	363.299,27
6 Stunden	24	23	23	35.880	0,187	6.710	3,226	192.843,77
7 Stunden	44	48	49	89.180	0,187	16.677	8,018	479.292,93
8 Stunden	240	224	226	470.080	0,187	87.905	42,262	2.526.368,34
9 Stunden	148	138	139	325.260	0,187	60.824	29,242	1.748.066,98
10 Stunden	160	195	197	512.200	0,187	95.781	46,049	2.752.722,67
Gesamt	659	679	686	1.500.200		280.538	134,874	8.062.593,96
Kindergarten								
5 Stunden	31	34	34	44.200	0,083	3.669	1,764	105.446,17
6 Stunden	34	38	39	60.840	0,083	5.050	2,428	145.135,77
7 Stunden	62	65	65	118.300	0,083	9.819	4,721	282.195,67
8 Stunden	422	430	433	900.640	0,083	74.753	35,939	2.148.383,06
9 Stunden	252	285	287	671.580	0,083	55.741	26,799	1.601.982,80
10 Stunden	322	359	361	938.600	0,083	77.904	37,454	2.238.942,03
Gesamt	1.123	1.211	1.219	2.734.160		226.936	109,104	6.522.085,50
Hort								
3 Stunden	405	388	391	304.980	0,052	15.859	7,625	455.783,81
4 Stunden	313	378	381	396.240	0,052	20.604	9,906	592.153,95
5 Stunden	138	207	209	271.700	0,052	14.128	6,792	406.035,29
6 Stunden	401	316	318	496.080	0,052	25.796	12,402	741.370,77
Gesamt	1.257	1.289	1.299	1.469.000		76.387	36,725	2.195.343,82
Kinderzahl	3.039	3.179	3.204					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG zzgl. Leitungsstunden							280,70 16,790	16.780.023,28 1.424.228,05
Personalbedarf pädagogisches Personal 2021							297,49	18.204.251,33



Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2021 PLAN	2022 PLAN	2023 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	51	52	53	68.900	0,187	12.884	6,194	376.207,56
6 Stunden	23	23	24	37.440	0,187	7.001	3,366	204.426,35
7 Stunden	48	49	50	91.000	0,187	17.017	8,181	496.889,48
8 Stunden	224	226	231	480.480	0,187	89.850	43,197	2.623.583,44
9 Stunden	138	139	142	332.280	0,187	62.136	29,873	1.814.345,92
10 Stunden	195	197	201	522.600	0,187	97.726	46,984	2.853.559,44
Gesamt	679	686	701	1.532.700		286.614	137,795	8.369.012,19
Kindergarten								
5 Stunden	34	34	34	44.200	0,083	3.669	1,764	107.133,31
6 Stunden	38	39	38	59.280	0,083	4.920	2,365	143.662,00
7 Stunden	65	65	65	118.300	0,083	9.819	4,721	286.710,80
8 Stunden	430	433	427	888.160	0,083	73.717	35,441	2.152.506,41
9 Stunden	285	287	284	664.560	0,083	55.158	26,518	1.610.591,16
10 Stunden	359	361	356	925.600	0,083	76.825	36,935	2.243.258,74
Gesamt	1.211	1.219	1.204	2.700.100		224.108	107,744	6.543.862,42
Hort								
3 Stunden	388	391	389	303.420	0,052	15.778	7,586	460.711,18
4 Stunden	378	381	379	394.160	0,052	20.496	9,854	598.474,86
5 Stunden	207	209	207	269.100	0,052	13.993	6,727	408.589,91
6 Stunden	316	318	316	492.960	0,052	25.634	12,324	748.502,37
Gesamt	1.289	1.299	1.291	1.459.640		75.901	36,491	2.216.278,32
Kinderzahl	3.179	3.204	3.196					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							282,03	17.129.152,93
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.458.409,52
Personalbedarf pädagogisches Personal 2021							298,82	18.587.562,45



Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2022 PLAN	2023 PLAN	2024 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	52	53	53	68.900	0,187	12.884	6,194	380.722,05
6 Stunden	23	24	24	37.440	0,187	7.001	3,366	206.879,47
7 Stunden	49	50	50	91.000	0,187	17.017	8,181	502.852,15
8 Stunden	226	231	231	480.480	0,187	89.850	43,197	2.655.066,44
9 Stunden	139	142	142	332.280	0,187	62.136	29,873	1.836.118,07
10 Stunden	197	201	201	522.600	0,187	97.726	46,984	2.887.802,15
Gesamt	686	701	701	1.532.700		286.614	137,795	8.469.440,33
Kindergarten								
5 Stunden	34	34	34	44.200	0,083	3.669	1,764	108.418,91
6 Stunden	39	38	38	59.280	0,083	4.920	2,365	145.385,94
7 Stunden	65	65	64	116.480	0,083	9.668	4,648	285.689,29
8 Stunden	433	427	426	886.080	0,083	73.545	35,358	2.173.253,88
9 Stunden	287	284	283	662.220	0,083	54.964	26,425	1.624.185,55
10 Stunden	361	356	356	925.600	0,083	76.825	36,935	2.270.177,85
Gesamt	1.219	1.204	1.201	2.693.860		223.591	107,496	6.607.111,42
Hort								
3 Stunden	391	389	386	301.080	0,052	15.656	7,527	462.634,62
4 Stunden	381	379	376	391.040	0,052	20.334	9,776	600.869,46
5 Stunden	209	207	206	267.800	0,052	13.926	6,695	411.513,14
6 Stunden	318	316	314	489.840	0,052	25.472	12,246	752.697,30
Gesamt	1.299	1.291	1.282	1.449.760		75.388	36,244	2.227.714,52
Kinderzahl	3.204	3.196	3.184					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG zzgl. Leitungsstunden							281,54 16,790	17.304.266,27 1.493.411,35
Personalbedarf pädagogisches Personal 2021							298,33	18.797.677,62



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	JA per 31.12.2019		Erfolgsplan des Jahres 2020		Erfolgsplan des Jahres 2021		Verwaltung		KiTa		Horte		Jugendklub Roßlau		Änderungen zum Wirtschaftsplan 2020	
		EURO	3	EURO	4	EURO	5	EURO	6	EURO	7	EURO	8	EURO	9	EURO	10
1.	Umsatzerlöse	19.629.810		21.455.300		23.393.400		1.089.900		18.953.000		3.234.300		116.200			
	Eltern-/Kostenbeiträge	2.009.092		2.172.000		2.215.100				1.810.300		404.800					
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	199.111		0		0											
	Mieten Dritter / Sonstige Erlöse	84.109		13.100		5.000				5.000							
	Projektförderung Kita, Sprache, Intergration, Fachkräfte	391.879		325.000		375.000				375.000							
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KiFöG LSA	6.161.624		7.533.600		7.847.100				6.371.900		1.475.200					
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.290.131		2.506.000		2.532.300				2.003.200		529.100					
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	80.747		128.300		116.200								116.200			
	Zuschuss für gesunde Ernährung					339.700				339.700							
	Erstattung PK für Fachpersonal § 23 KiFöG					103.000				103.000							
	Geschwisterermäßigung	841.547		749.300		1.209.500				813.600		395.900					
	Ermäßigung § 90 (4) SGB VIII	669.184		787.500		465.600				280.600		185.000					
	Entgeltverhandlungen	6.902.387		7.243.500		8.184.900				6.850.700		244.300					
2.	sonstige betriebliche Erträge	341.125		275.300		275.300		0		192.800		82.500		0			
3.	Sonderposten zur Auflösung AfA	282.849		330.500		343.800		7.500		312.900		23.400		0			
4.	Materialaufwand	0		0		0		0		0		0		0			
4.	Personalaufwand	17.785.297		19.625.700		20.980.000		971.400		17.179.600		2.730.700		98.300			
	Löhne und Gehälter	14.174.504		15.842.800		15.768.300		730.800		12.902.300		2.056.600		78.600			Höhere Beirungszahlen, zusätzliche Besetzung von 11 Azubi-Stellen in 2020
	Sozialabgaben	2.856.929		3.136.900		4.207.700		195.000		3.448.100		548.800		15.800			
	sonstige Personalaufwand (ZYK-Anteil)	578.396		633.500		854.000		39.600		699.800		111.400		3.200			
	Personalebenaufwand	175.468		12.500		150.000		6.000		129.400		13.900		700			
5.	Abschreibungen	290.197		330.500		343.800		7.500		312.900		23.400		0			
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.084.796		2.107.900		2.682.700		284.000		1.816.700		564.100		17.900			
	Verwendung von Spendenleistungen	447		2.800		2.800				1.900		900					
	Sachkosten Projektarbeit KiTa, Sprache, Integration	3.999		4.000		4.000				4.000							
	Mieten und Pachten / Pauschale BK Horte	319.389		294.200		286.400				833.600		282.200		4.200			Miete Verwaltung in den Verwaltungskosten enthalten
	Bewirtschaftung	845.425		886.500		985.800				127.700		148.800		3.400			deutliche Kostensteigerung aus Reinigungsvergabe
	bauliche Unterhaltung	146.594		139.500		149.900				94.600		20.700		1.500			Anpassung an das Ergebnis 2019
	sonstige kindbezogene Sachkosten	139.719		139.400		146.100						51.500					Steigerung der Kinderzahlen
	sonstige Sachkosten Verwaltung	97.337		265.300		288.900		284.000						4.900			Kostenanhebung im Bereich DL "Gehaltsabrechnung"
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	390.468		256.900		673.300				669.400		60.000		3.900			Projekt "Gesunde Ernährung" enthalten
	Versicherung	141.418		119.300		145.500				85.500							Steigerung der Kinderzahlen
7.	FINANZERGEBNIS	-2.389		0		-6.000		-6.000		0		0		0			
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge					6.000											
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.389						6.000									
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	91.105		0		0		-171.500		149.500		22.000		0			

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Finanzierungsmittel		(Einnahmen)			Erläuterungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz WP 2020 EURO	Planansatz 2021 EURO		
	2	3	4	5	
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00		
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
3	Jahresgewinn	0,00	0,00		
4	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	7.942.100,00	4.545.700,00		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00		
8	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	330.500,00	343.800,00		
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	101.400,00	147.700,00		
	Finanzierungsmittel insgesamt	8.374.000,00	5.037.200,00		



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2021

Ifd. Nr.	Bezeichnung	(Ausgaben)						Erläuterungen
		Planansatz des Vorjahres	Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2021	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen Gesamtaufgabebedarf	Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bisher bereitgestellt	8	
		WP 2020 EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	8.043.500,00	4.693.400,00	1.948.700,00	4.693.400,00	0,00		
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	330.500,00	343.800,00	0,00	343.800,00	0,00		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Finanzierungsbedarf insgesamt		8.374.000,00	5.037.200,00	1.948.700,00	5.037.200,00	0,00		



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2021-2024)

Finanzierungsmittel

(Einnahmen)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz					Erläuterungen
		2021	2022	2023	2024		
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	4.545.700,00	3.399.700,00	2.633.000,00	1.534.400,00		
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	343.800,00	350.700,00	357.700,00	357.700,00	357.700,00	
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	147.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Finanzierungsmittel insgesamt	5.037.200,00	3.750.400,00	2.990.700,00	1.892.100,00		



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2021-2024)

		(Ausgaben)					
Finanzierungsbedarf		Planansatz 2021	Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Erläuterungen	
lfd. Nr.	Bezeichnung	EURO	EURO	EURO	EURO	6	7
1	2	3	4	5	6		
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	4.693.400,00	3.399.700,00	2.633.000,00	1.534.400,00		
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	343.800,00	350.700,00	357.700,00	357.700,00		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Finanzierungsbedarf insgesamt		5.037.200,00	3.750.400,00	2.990.700,00	1.892.100,00		



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2020-2024)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Erfolgsplan 2020		mittelfristige Finanzplanung (2021 - 2024)							Bemerkungen			
		EURO	3	2021	2022	2023	2024		7	8				
				EURO	4	5	6	EURO				EURO		
1.	Umsatzerlöse Eltern-/Kostenbeiträge Erstattung Caterer (Servicepauschale) Mieten Dritter Projektförderung Kita, Sprache, Intergration, Fachkräfte Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe § 12a (2) KIFöG LSA Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs Zuschuss für gesunde Ernährung Erstattung PK für Fachpersonal § 23 KIFöG Geschwisterermäßigung Ermäßigung § 90 SGB VIII Entgeltverhandlungen	21.458.300 2.172.000 0 13.100 325.000 7.533.600 2.506.000 128.300	3	23.393.400 2.215.100 0 5.000 375.000 7.847.100 2.532.300 116.200 339.700 103.000 1.209.500 465.600 8.184.900	4	23.650.700 2.232.300 0 5.000 150.700 8.231.900 2.658.600 117.000 355.000 103.000 1.191.400 458.700 8.147.100	5	23.520.600 2.234.100 0 5.000 47.600 8.097.400 2.617.700 119.300 343.000 1.220.600 469.900 8.366.000	6	23.741.400 2.228.900 0 5.000 0 8.371.900 2.691.200 121.700 344.400 1.233.000 474.700 8.270.600	7	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	8	Förderung Fachkräfteoffensive, Mentoren erhalten Umsatz durch zusätzliche "Obst&Gemüsemaihzeit" gefördert werden 3 Stellen mit jeweils 20 Wochenstunden Erweiterung der Geschwisterermäßigung gem. § 13 (4) KIFöG Reduzierung aufgr. Erweiterung der Ermäßigung nach § 13 (4) KIFöG
2.	sonstige betriebliche Erträge	275.300		275.300	280.800	286.400	286.400	292.100						
3.	Sonderposten zur Auflösung AfA	330.500		330.500	350.700	357.700	357.700	357.700						
4.	Personalaufwand Löhne und Gehälter Sozialabgaben sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil) Personalebenaufwand	19.625.700 15.842.800 3.136.900 633.500 12.500		20.980.000 15.768.300 4.207.700 854.000 150.000	21.167.600 16.996.600 3.450.300 671.400 49.300	21.000.200 16.861.900 3.423.000 666.000 49.300	21.000.200 16.861.900 3.423.000 666.000 49.300	21.218.600 17.037.700 3.458.700 672.900 49.300					Höhere Betreuungszahlen, zusätzliche Besetzung von 11 Azubi-Stellen in 2020	
5.	Abschreibungen	330.500		343.800	350.700	357.700	357.700	357.700						
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen Verwendung von Spendenleistungen Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration Mieten und Pachten Bewirtschaftung bauliche Unterhaltung sonstige kindbezogene Sachkosten sonstige Sachkosten Verwaltung Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen Versicherung	2.107.900 2.800 4.000 294.200 886.500 139.500 139.400 265.300 256.900 119.300		2.682.700 2.800 4.000 286.400 985.800 149.900 146.100 288.900 673.300 145.500	2.757.900 2.800 4.000 286.400 1.020.800 150.000 144.400 290.300 712.100 147.100	2.800.800 2.800 0 329.700 1.016.000 151.500 144.700 291.800 715.700 148.600	2.800.800 2.800 0 329.700 1.016.000 153.000 144.100 293.300 719.300 150.100	2.808.900 2.800 0 329.700 1.016.600 153.000 144.100 293.300 719.300 150.100					Anstieg ab 2023 aufgrund Wiedereröffnung Hort Tempelhofer Straße ab 2022 Abschluss von Neubauten und Sanierung BRWL, Schließung Villa K. Anpassung an das Ergebnis 2019 Steigerung der Kinderzahlen Kostenanhebung im Bereich DL "Gehaltsabrechnung" Projekt "Gesunde Ernährung" enthalten Steigerung der Kinderzahlen	
7.	FINANZERGEBNIS sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0 0 0		-6.000 0 6.000	-6.000 0 6.000	-6.000 0 6.000	-6.000 0 6.000	-6.000 0 6.000						
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	0		0	0	0	0	0						



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2021 bis 2025 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2021 TEUR	VE 2022 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 ff. TEUR
1	STARK III Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b (GS00613) Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III	3.696,5 sZ FM	1.915,1 848,8 1.066,3	829,1 829,1 74,9	904,0 829,1 74,9			-674,3 -674,3
2	Bremer Stadtmusikanten	486,6 sZ FM		486,6 486,6	486,6 486,6			
3	Erweiterung Bewegungsraum + Mehrzweckraum + Kinderküche	881,9 sZ FM			400,0 400,0	481,9 481,9		
4	KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b STARK III Komplettsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Waldwichte", Fliederweg 10 (GS04805) Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III	2.321,8 sZ FM	672,4 569,0 103,4	71,5 71,5 4,0	75,5 71,5 4,0			-713,8 -713,8
5	Hort Waldwichtel Fliederweg Neubau einer Kindereinrichtung in Stadtmitte	301,6 sZ FM	218,3 218,3	64,0 64,0	64,0 64,0			
6	KiTa "Raguhner Straße" STARK III Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Luisenkinder", Goltewitzer Str. 5 (GS00617) Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung	3.812,0 sZ FM	754,6 754,6					
7	Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049) Ergänzungsmaßnahme: Integration einer Jugendfreizeiteinrichtung	1.334,0 sZ FM	885,3 497,8 387,5		40,0 40,0			-420,3 -420,3
8	Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049) Ergänzungsmaßnahme: Intégration einer Jugendfreizeiteinrichtung	2.620,6 sZ FM		200,0 200,0	936,0 936,0	1.578,0 1.578,0		
9	Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049) Umbau als Ausweichquartier während Sanierungs- u. Umbaumaßnahmen	394,3 sZ FM					39,4 39,4	354,9 354,9
10	Kinderkrippe BussiBär Ausstattung nach Generalsanierung Grundschule	355,7 sZ FM			101,1 101,1	254,6 254,6		
11	Hort Tempelhofer Straße Anpassung an aktualisiertes Sicherheitskonzept + Zutrittskontrolle (aus eigenen Rücklagen finanziert) alle Einrichtungen	247,5 sZ FM		247,5 247,5	247,5 247,5			
12	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	147,7 sZ FM	147,7					
13	KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)	2.453,8 sZ FM				223,5 223,5	1.103,8 1.103,8	1.126,5 1.126,5
	Summen kumuliert	19.054,0 sZ FM	4.593,4 2.888,5 1.557,2	1.898,7 1.898,7 0,0	3.254,7 3.175,8 78,9	2.538,0 2.538,0 0,0	1.143,2 1.143,2 0,0	-327,0 -327,0 0,0

sZ städtische Investitionszuschüsse
FM Fördermittel

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2021 bis 2025 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2021 TEUR	VE 2022 TEUR	2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 ff. TEUR
14	Aufwertung des Außenbereichs	5,0 s/z FM	5,0 5,0					
15	Jugendklub "Platte 15" Erneuerung Essenaufzug Kinderkrippe / Kindergarten	83,8 s/z FM		50,0 50,0	50,0 50,0			
16	KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	2.961,7 s/z FM					296,2 296,2	2.665,5 2.665,5
17	KER "Märchenland" Am Plattenwerk 13-15 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	3.137,6 s/z FM						3.137,6 3.137,6
18	KER "Fuchs & Elster", Prof.-Richard-Paulick-Ring 42 Ersatz von Ausstattung	191,8 s/z FM	15,0 15,0		15,0 15,0	15,0 15,0	15,0 15,0	
19	alle Einrichtungen Maßnahmen des Gesundheitsmanagements	100,0 s/z FM	10,0 10,0		10,0 10,0	10,0 10,0	10,0 10,0	
20	alle Einrichtungen Arbeitsschutz Nachrüstung / Ersatz Sonnenschutz	442,1 s/z FM	40,0 40,0		40,0 40,0	40,0 40,0	40,0 40,0	
21	alle Einrichtungen Ersatzbeschaffung PC- und IuK-Technik	60,0 s/z FM	10,0 10,0		10,0 10,0	10,0 10,0	10,0 10,0	
22	alle Einrichtungen Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte	150,3 s/z FM	20,0 20,0		20,0 20,0	20,0 20,0	20,0 20,0	
23	alle Einrichtungen Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	3.385,8 s/z FM						3.385,8 3.385,8
24	KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22 Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung	3.241,6 s/z FM						3.241,6 3.241,6
25	KER "Spielhaus", Pappelgrund 53-54 Komplettanierung + Zuschuss Ausstattung	1.361,6 s/z FM						1.361,6 1.361,6
26	KER "Sausewind", Wolfsgartenstr. 1a (GS00295) Teilsanierung	1.828,6 s/z FM						1.828,6 1.828,6
	Rasselbande (Flösnergasse 5/7) Summen kummuliert	36.003,9 s/z FM	4.693,4 2.988,5 1.557,2	1.948,7 1.948,7 0,0	3.399,7 3.320,8 78,9	2.633,0 2.633,0 0,0	1.534,4 1.534,4 0,0	15.293,7 15.293,7 0,0

s/z städtische Investitionszuschüsse

FM Fördermittel

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3d

D. Übersicht der Auswirkungen der Einnahmen und Ausgaben auf den kommunalen Haushalt

I. Einnahmen	2021		2022		2023		2024	
Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	7.847.100		8.231.900		8.097.400		8.371.900	
Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.532.300		2.658.600		2.617.700		2.691.200	
Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	116.200		117.000		119.300		121.700	
Zuschuss für gesunde Ernährung	339.700		355.000		343.000		344.400	
Erstattung PK für Fachpersonal § 23 KIFöG	103.000		103.000					
Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	1.209.500		1.191.400		1.220.600		1.233.000	
Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	465.600		458.700		469.900		474.700	
Entgeltvereinbarungen	8.184.900		8.147.100		8.366.000		8.270.600	
Einnahmen	20.798.300		21.262.700		21.233.900		21.507.500	

II. Ausgaben	2021		2022		2023		2024	
Mieten für Horteinrichtungen/Jugendklub	286.400		286.400		329.700		329.700	
Leistungsentgelt für Dienstleistungen der Stadt (DV-Dienstleistungsvertrag, Raumnutzungsvertrag, interne Verrechnungen)	86.400		86.400		86.400		86.400	
Ausgaben	372.800		372.800		416.100		416.100	

Saldo der Einnahmen und Ausgaben

20.425.500

20.889.900

20.817.800

21.091.400



F. Stellenübersicht

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
		2021	2020	30.06.2020	
1	2	3	4	5	6
Summe					

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
		2021	2020	30.06.2020	
1	2	3	4	5	6
Betriebsleitung	AT	1,000	1,000	1,000	
Fachbereichsleiter Finanzen / stellv. Betriebsl.	E11	1,000	1,000	1,000	
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11	1,000	1,000	1,000	
pädagogische Leitung	S12	0,875	0,875	1,000	
SB Bau/Projektsteuerung	E10	2,000	1,000	1,000	1,00 befristet 31.12.2022
SB Qualitätsbeauftragter	E09b	1,000	0,750	1,000	
Managementassistent	E09a	1,000	1,000	1,000	
1. SB Personalmanagement	E09a	0,875	0,750	0,875	
1. SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E08	1,000	1,000	1,000	
SB Gebäudemanagement	E08	1,000	1,000	1,000	
SB Personalmanagement	E06	1,000	0,875	0,000	
SB Personalmanagement	E06	0,750	0,750	0,750	
SB Finanzbuchhaltung	E06	1,000	1,000	1,000	
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E06	1,000	1,000	1,000	
SB Mahnwesen	E06	1,000	1,000	1,000	
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E05	2,000	2,000	1,000	1,00 befristet 31.12.2022
Sekretariat	E05	1,000	1,000	1,000	
ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S9	2,625	2,750	2,750	
Leiter(in) ¹	S10	0,000	0,000	0,000	
Leiter Jugendklub	S11b	0,875	1,000	0,000	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S13	3,500	2,500	2,500	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S15	1,875	0,875	0,875	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S16	4,500	3,375	3,375	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹	S17	11,688	12,363	12,363	
Leiter(in) ¹	S18	8,500	9,375	9,375	
Erzieher(in) ²	S08a	245,408	235,687	208,396	
Betreuer Jugendklub	S08b	1,250	1,250	1,750	
Heilpädagogen / Motopäden	S08b	1,750	0,000	0,500	
Ausbildung "Fachkraft"&Fachkräfteoffensive	Azubi	14,000	10,000	7,000	
Kinderpfleger(in) / Sozialassistent(in) / Heilerziehungspfleger	S4	16,425	12,250	12,925	
Sprachstandsfachkräfte	S08b	5,850	6,338	3,900	
Hausmeister	E5	6,000	6,000	5,880	
Hausmeister	E4	2,000	2,000	1,000	
Wirtschaftspersonal	E2/E2Ü	16,188	16,188	11,750	
Mitarbeiter "Teilhabechancengesetz"	E1	3,500	5,250	3,500	befristete Einstellung
Personalrat		1,000	1,000	1,000	
Summe		365,433	345,200	304,464	

¹⁾ Eingruppierung der Leiterin erfolgt auf der Grundlage des TV Sozial- und Erziehungsdienst und verändert sich jährlich auf der Grundlage der betreuten Kinder in den Monaten Oktober bis Dezember des Vorjahres.

²⁾ Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Abhängigkeit der Entwicklung der Kinderzahlen

Anlage 1:

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2021 – Anlage 3

Für das Wirtschaftsjahr 2021 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert. Der Wirtschaftsplan wurde auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt aufgestellt.

Die Zuweisungen des Landes werden insgesamt um 313,5 TEUR (zum Vorjahresplan) steigen. Erstmals im Jahr 2020 wird ein Zuschuss für zusätzliches Personal für besondere Förderbedarfe nach § 23 KiföG gewährt. Demgegenüber steigt der Finanzierungsanteil der Stadt um 1.433,6 TEUR unter Berücksichtigung der Landkreispauschale, Ermäßigungen, Bewirtschaftungszuschuss des Jugendklubs, der Defizitfinanzierung im Rahmen der Entgeltvereinbarungen und dem Zuschuss zur gesunden Ernährung.

Der Investitionsplan sieht eine Steigerung der investiven Mittel in Höhe von 306,8 TEUR vor. Der Stellenplan beinhaltet einen Stellenzuwachs zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Höhe von 20,233 Stellen ggü. dem Vorjahr.

zu Anlage 3a) Erfolgsplan 2020/2021

Der nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalts sowie in Anlehnung an den § 275 HGB gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitig bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2021. Ausgangspunkt der Planung ist die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Die basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2020. Im Jahr 2021 ist die Eröffnung der KiTa „Essener Straße“ zum 15.02.2021 und die Fertigstellung der KiTa in der „Raguhner Straße“ ab 01.08.2021 eingeplant.

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der Gegenüberstellung der Betreuungsverträge und der nach Gesetz anzuwendenden Personalschlüssel und der im Durchschnitt ermittelten Personalverrechnungssätze.

In den vergangenen 10 Jahren sind die Belegungszahlen um ca. 430 Kinder angestiegen. Es wird für die Jahre 2019-2021 mit einem weiteren Anstieg der Betreuungszahlen in Höhe von bis zu 247 Kindern gerechnet. Dies widerspiegelt zum einen die Eröffnung der neuen Kindertageseinrichtung in der „Raguhner Straße“ mit 144 Plätzen.

	IST 2017	IST 2018	IST 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Kinderkrippe	587	603	618	659	680	686	701	701
Kindergarten	1.074	1.084	1.113	1.123	1.211	1.219	1.204	1.201
Hort	1.184	1.213	1.201	1.257	1.288	1.299	1.291	1.282
	2.845	2.900	2.932	3.039	3.179	3.204	3.196	3.184

Trotz Erhöhung der Kapazitäten wird mit einer durchschnittlichen Auslastung im Krippenbereich mit 95,5% und im Kindergarten mit 90%.

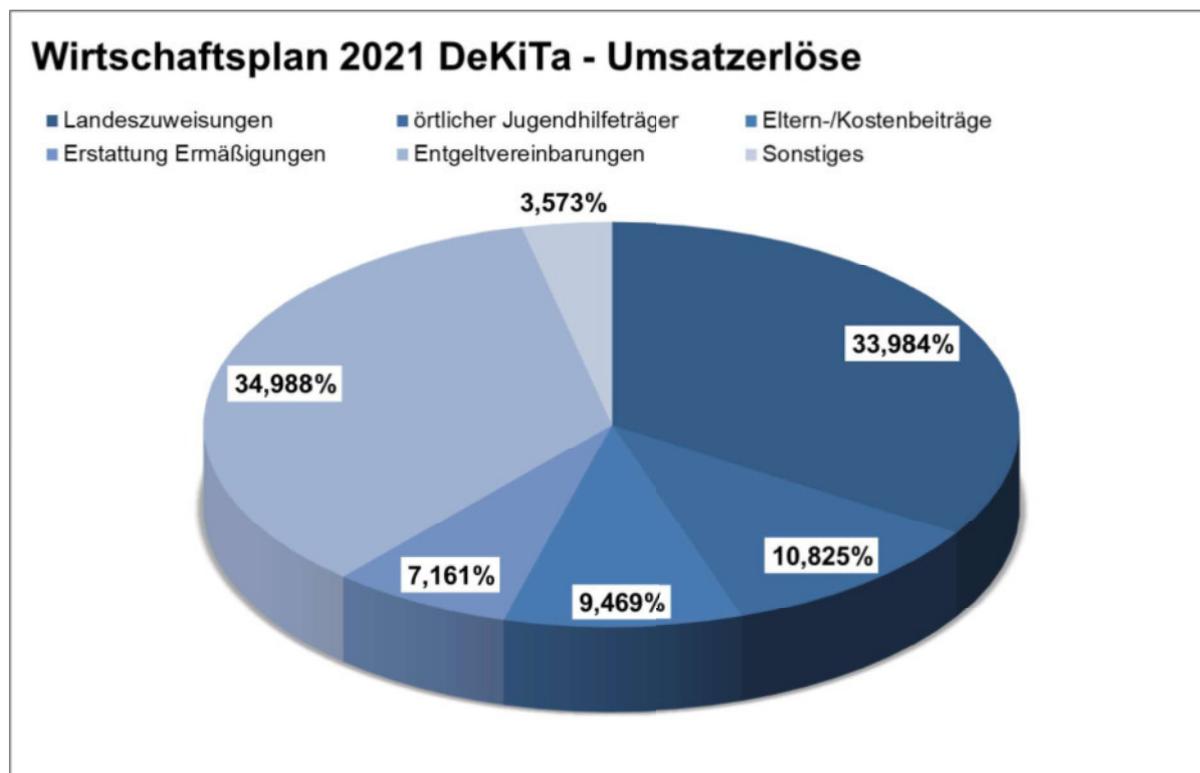
Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels werden angesichts der höheren

Betreuungszahlen insgesamt zusätzlich 282,6 TEUR Personalkosten für pädagogisches Personal gegenüber 2019 ausgewiesen.

Der tarifliche Anstieg wurde anhand der Tarifeinigung prognostiziert.

- Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:



Die Kostenbeiträge sinken erstmals unter 10%. Der Anteil der Landesförderung sinkt um 1,1% an den Gesamtumsätzen. Demgegenüber sinkt die Landkreispauschale um 0,9%. Die Entgeltzahlung nimmt an den Gesamtumsätzen im Vergleich um 1,2% zu.

Die Landespauschalen und der städtische Anteil nehmen 86,5 % und damit den Hauptanteil der Gesamtfinanzierung ein. Die Stadt Dessau-Roßlau trägt unter Berücksichtigung der Landkreispauschale und der Ermäßigungen einen Anteil von 53,0 % (Vorjahr: 52,7%) an den Gesamtumsatzerlösen des Eigenbetriebes.

- Kostenbeiträge

Die Ermittlung der Kostenbeiträge beruht auf der Belegungsprognose 2020ff. und den aktuell geltenden Kostenbeitragsätzen nach der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Annahmen zur Höhe der Ermäßigungen wurden auf die Änderung der gesetzlichen Geschwisterregelung angepasst.

Die Kostenbeiträge steigen trotz steigender Betreuungszahlen nur geringfügig angesichts der verbesserten Geschwisterermäßigung an. Insgesamt liegen Erträge in Höhe von 2.215,1 TEUR aus Kostenbeiträgen der Planung zugrunde.

Insgesamt wird ein höheres Umsatzvolumen aus Betreuungsverträgen i.H.v. 181,4 TEUR (dav. Kostenbeiträge 43,1 TEUR; Ermäßigungen 138,3 TEUR) prognostiziert.

Die Grundlagen der zu gewährenden Ermäßigungen ergeben sich aus § 90 SGB VIII, § 13 KiföG und der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Erstattung der Geschwisterermäßigung des Landes nach § 13 Abs. 5 des KiföG LSA wurde nicht berücksichtigt.

- Landespauschalen

Das Land gewährt nach § 12 (2) KiföG LSA den örtlichen Trägern der öffentlichen Jugendhilfe eine pauschalisierte Zuweisung für jedes betreute Kind.

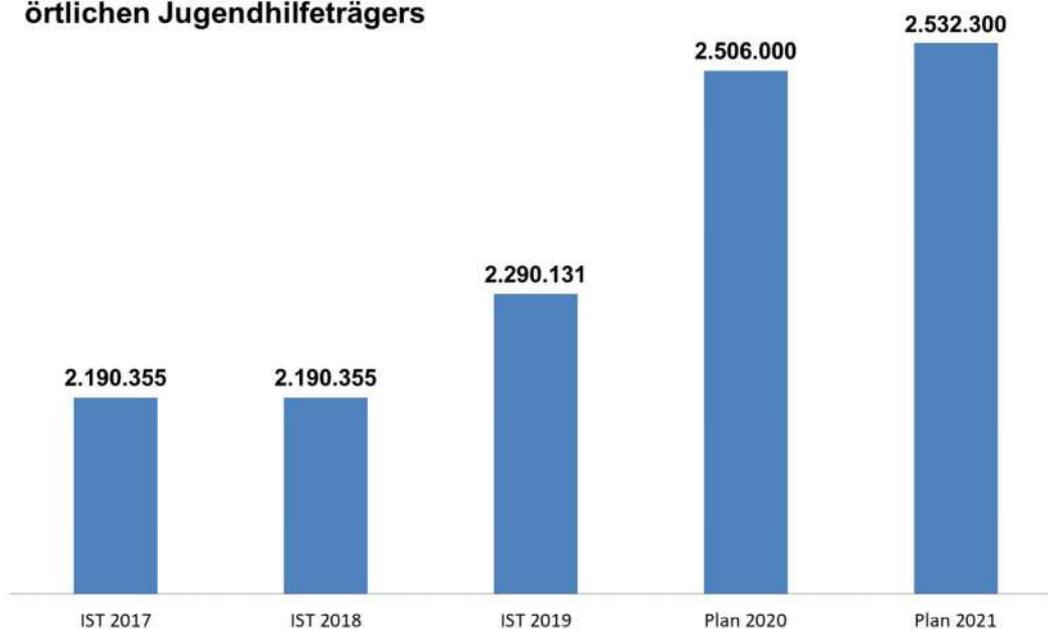
Landespauschalen	IST	IST	IST	Plan	Plan
	2017	2018	2019	2020	2021
	in TEUR				
§ 12 (2) KiföG	4.132,7	4.132,7	6.161,6	7.533,6	7.847,1
§ 12 (3) KiföG	1.358,0	1.358,0			
§ 23 KiföG					103,0
Gesamt	5.490,7	5.490,7	6.161,6	7.533,6	7.950,1

Das Land finanziert ab dem 1. August 2019 die Jahrespersonalkosten für weitere pädagogische Fachkräfte zur Förderung von Angeboten der Kinderbetreuung in einer Tageseinrichtung für Kinder, die nicht die Schule besuchen. Damit sollen individuelle Benachteiligungen ausgeglichen und Chancengleichheit hergestellt werden. Ziel der Förderung ist es, Tageseinrichtungen, die besonderen sozialen, pädagogischen oder anderweitigen besonderen Anforderungen unterliegen, bei der Erfüllung ihrer Aufgaben zu unterstützen. Dies entspricht einem Personalkostenzuschuss für weitere 1,5 VzÄ pädagogische Fachkräfte für den Eigenbetrieb.

- Zuschuss des örtlichen Trägers

Die Grundlagen zur Berechnung der Landkreispauschale haben sich mit der Gesetzesnovellierung geändert. Die Zuweisungen aus der Landkreispauschale werden ab 2019 pro betreutes Kind errechnet.

Entwicklung des Zuschusses des örtlichen Jugendhilfeträgers

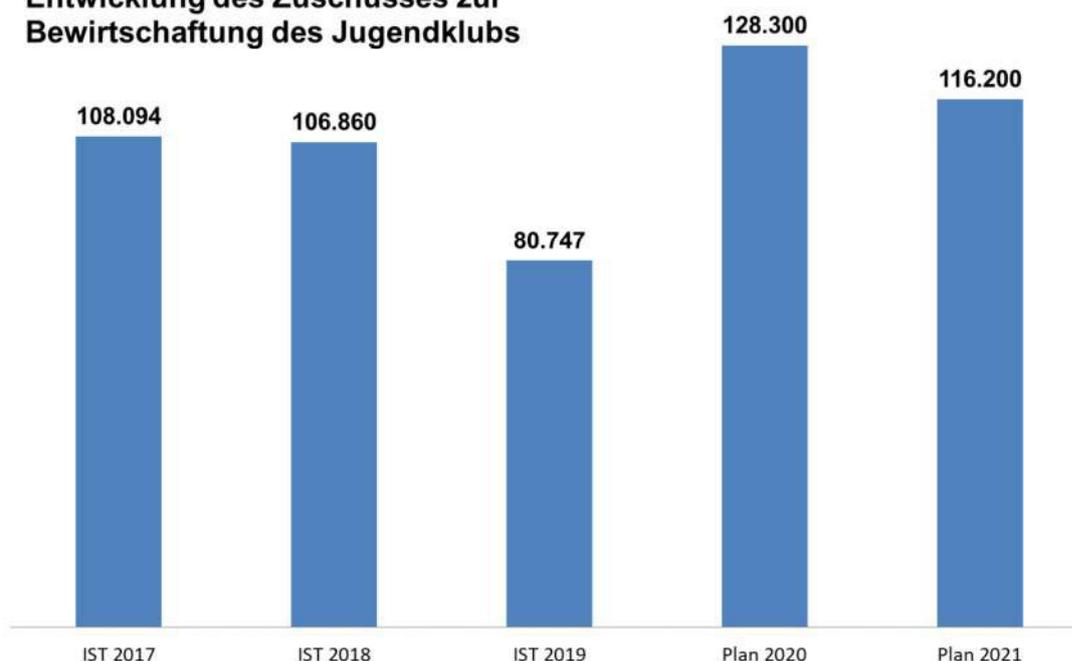


Die Landkreispauschale pro belegtem Platz wird um 26,3 TEUR lt. Planung steigen.

- Zuschuss zur Finanzierung des Jugendklubs

Der Eigenbetrieb hat zum 01.07.2016 die Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“ übernommen. Aufgrund der Auflösung des Mietverhältnisses im Jahr 2019 am Standort Waldstraße 15 war der Jugendklub für 4 Monate geschlossen. Aus diesem Grund sind die entstandenen Kosten im Jahr 2019 nicht repräsentativ. Im Dezember 2019 konnte der Jugendklub neu am neuen Standort Sachsenbergstraße 22a eröffnet werden. Die Kostenstruktur wurde an die neuen Vertragsverhältnisse im Jahr 2021 angepasst.

Entwicklung des Zuschusses zur Bewirtschaftung des Jugendklubs



- Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich zusammen aus Erträgen durch Mahngebühren und Säumniszuschlägen, Erstattungen von Krankenkassen, Zuwendungen aus Projektförderungen und sonstigen Kostenerstattungen.

Im Projekt „Sprache & Integration“ sind Zuwendungen für mehrere Einrichtungen für die Besetzung von 13 Stellen mit einem Anteil von jeweils 19,5 Wochenstunden bewilligt. Ab 2021 wird eine Stelle in der KiTa „Luisenkinder“ aufgrund der Sanierung im Betrieb nicht wieder besetzt.

- Ergebnis der Entgeltverhandlungen

Soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, hat die Gemeinde, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf nach Abzug der Kostenbeiträge zu tragen (§ 12b KiFöG LSA).

Insgesamt stellt sich der Finanzierungsanteil der Stadt wie folgt dar:

<i>städtischer Anteil an der Finanzierung</i>	<i>IST 2017</i>	<i>IST 2018</i>	<i>IST 2019</i>	<i>PLAN 2020</i>	<i>Plan 2021</i>
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Zuschuss des örtlichen Trägers §12 a KiFöG	2.190,4	2.190,4	2.290,1	2.506,0	2.532,3
Geschwisterermäßigungen	642,7	687,9	841,5	749,3	1.209,5
Ermäßigung nach § 90 SGB VIII	781,0	723,0	669,2	787,5	465,6
Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub	108,1	106,9	80,7	128,3	116,2
Ergebnis Entgeltverhandlungen	5.512,0	6.829,5	6.902,4	7.243,5	8.184,9
Zuschuss für gesunde Ernährung					339,7
Gesamt	9.234,2	10.537,7	10.783,9	11.414,6	12.848,2

Ab 01.01.2020 bis zum 31.12.2021 werden für Familien mit einem Kindergeldanspruch für zwei oder mehr Kinder, die gleichzeitig in Tageseinrichtungen oder Tagespflegestellen betreut werden und noch nicht die Schule besuchen, die Kostenbeiträge für die jüngeren Geschwisterkinder erlassen. Für Kinder, die die Schule besuchen, ist der Kostenbeitrag weiter zu zahlen. Das Land beteiligt sich an den erhöhten Kosten der Geschwisterermäßigung. Die Erstattung erfolgt zugunsten des städtischen Haushaltes. Mit der Ausweitung der gesetzlichen Geschwisterermäßigung nach dem Kinderförderungsgesetz ab dem 01.01.2019 sowie die Erweiterung der Geschwisterermäßigung ab 01.01.2020 ist die bislang geltende kommunale Geschwisterermäßigung ab August 2020 aufgehoben. Die Einsparung an kommunalen Mitteln wird zur Finanzierung des Projektes zur Unterstützung der gesunden Ernährung in den Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege in der Stadt Dessau-Roßlau eingesetzt.

Seit 01.08.2019 trägt die Kommune die indirekten Kosten der Verpflegung. Damit war ein Anstieg der Gesamtkosten ab 2019 verbunden. Der Anstieg der Personal-, Bewirtschaftungs- und Verwaltungskosten infolge steigender Betreuungszahlen und der Tarifiergebnisse tragen zu einer Erhöhung des städtischen Anteils an der Gesamtfinanzierung bei.

- Erträge von Dritten

Die sonstigen Erträge gliedern sich in folgende Bestandteile:

Sonstige Erträge	IST 2017	IST 2018	IST 2019	PLAN 2020	PLAN 2021
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Caterer Servicepauschale	279,3	304,2	199,1	0,0	0,0
Mieten Dritter	3,9	28,9	23,4	13,1	5,0
Projektförderung	222,0	371,9	391,9	325,0	375,0
Gesamt	505,2	589,0	614,4	338,1	380,0

Nach § 13 (6) KIFöG LSA haben Eltern ab 01.08.2019 nur noch die direkten Kosten der Essensversorgung zu tragen. Damit entfällt die Servicepauschale zur Gegenfinanzierung der Kosten der Portionierung, der Ausgabe und des Abwasches.

Im Rahmen der Nutzungsvereinbarung mit dem Jugendamt zur Nutzung von Räumen in der ehemaligen Kinderfreizeitoase erhielt der Eigenbetrieb ein Nutzungsentgelt inkl. der Betriebskosten (bis 06/2020).

Im Rahmen der Projektförderung erhält der Eigenbetrieb Zuschüsse für nachfolgende Maßnahmen:

Zuschuss „Sprach-KiTa“	223,1 TEUR
Zuschuss für Mentoren Tätigkeit / Ausbildung	11,5 TEUR
Fachkräfteoffensive 2019	35,2 TEUR
Fachkräfteoffensive 2020	105,2 TEUR

- Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebenden Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht.

- Personalkosten

Die Belegungsprognose, die Inanspruchnahme der Betreuungsformen (Krippe, Kindergarten, Hort) und der gesetzliche Mindestpersonalschlüssel sind Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

Die Personalkosten sind insgesamt um 1.354,3 TEUR gegenüber dem Planansatz im Vorjahr 2020 gestiegen. Davon führen sich insgesamt 679,5 TEUR auf Mehrkosten zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels (im Vergleich 2020 zu 2021) ohne Berücksichtigung tariflicher Steigerungen (siehe Anlage 2a) zurück.

Der Eigenbetrieb bildet im Rahmen der dualen Ausbildung der „Fachkräfteoffensive Erzieherinnen und Erzieher“ ab dem Ausbildungsjahr 2019/2020 aus. Derzeit bestehen

3 Ausbildungsverhältnisse 2019-2022 und 11 für die Ausbildungszeit 2020-2023. Die zusätzlichen Personalkosten ab August 2020 wurden berücksichtigt.

Die Förderung erfolgt in den einzelnen Ausbildungsjahren degressiv und orientiert sich im 1. Jahr an 100 %, im 2. Jahr an 70 % sowie im 3. Jahr an 30 % der zugrundeliegenden Vergütung im TVAÖD inklusive der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung.

Des Weiteren werden zusätzliche Personen des Freiwilligen Sozialen Dienstes und Bundesfreiwilligendienstes in den Einrichtungen seit 2019 eingesetzt. Der monatliche Zuschuss ist in den sonstigen Personalkosten eingeflossen.

Seit dem 01.01.2019 ist das Teilhabechancengesetz in Kraft getreten, damit ergibt sich eine Möglichkeit der anteiligen Finanzierung von Helfertätigkeiten in Kitas. Der Eigenbetrieb beschäftigt 3 zusätzliche Mitarbeiter. In den ersten 2 Jahren wird aus dem Förderprogramm ein 100% Bruttolohnzuschuss gewährt (3. Jahr 90%, 4. Jahr 80%, 5. Jahr 70%), damit hat die Schaffung dieser Stellen keine finanziellen Auswirkungen für die Jahre 2020 und 2021. Diese Stellen sind im Einzelfall auf 3 Jahre vorerst befristet.

Im Jahr 2022 sind die Personalkosten aus dem Förderprogramm Sprachförderkräfte und ab 2023 die Fachkräfteoffensive aufgrund des Auslaufens der Projektzeiträume herausgerechnet.

- Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Die Grundmiete der Verwaltung ist unter den Sachkosten Verwaltung zusammengefasst.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg in den Bewirtschaftungskosten resultiert aus den jährlich zu verzeichnenden Kostensteigerungen in den einzelnen Kostengruppen und die Erweiterung der Betreuungsflächen in der Kindertagesstätte Raguhner Straße infolge der geplanten Eröffnung im August 2021. Mit der Eröffnung der Essener Straße wird die Kita in der Brauereistraße (ehemals Bremer Stadtmusikanten) geschlossen, damit werden diese Kosten sich gegenseitig aufheben.

Die Kosten der Reinigung durch Fremddienstleister wurden an das Ergebnis der Ausschreibung angepasst. Damit ergab sich allein aus der Reinigung ein Kostenanstieg um 155,2 TEUR ggü. dem Ergebnis 2019.

- Verwaltungskosten

	IST 2019	WP 2020	WP 2021	
Anzahl der Mitarbeiter	16	17	18,5	
Personalkosten	820.371	920.700	971.400	+50,7
Sachkosten	217.220	260.400	284.000	+23,6
VW-Kosten / Platz	29,49 € / Monat	32,39 € / Monat	32,91 € / Monat	
Kinder	2.932	3.039	3.179	+140

Der Kostenanstieg im Vergleich zum Vorjahr (+50,7 TEUR) in den Personalkosten resultiert aus der befristeten Schaffung zusätzlicher Stellen im Gebäudemanagement. Die zunehmenden Aufgaben in diesem Fachbereich bedingen kurzfristig eine personelle Entlastung, zumal eine der Stellen aktuell aufgrund Elternzeit (bis Juli 2021) nicht besetzt ist. Eine befristete Besetzung über diesen kurzen Zeitraum scheidet mangels Bewerber aus. Die sächlichen Verwaltungskosten sind an das Vorjahresergebnis angepasst. In den Sachkosten der Verwaltung sind alle Kostenbestandteile der Verwaltung zusammengefasst.

Aufgrund der Steigerung der Aufgaben im Bereich der Dienstleistung „Gehaltsabrechnung“ hat die Stadt einen personellen Aufwuchs ab 2021 signalisiert und wird diese Mehrkosten an den Eigenbetrieb entsprechend umlegen.

- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Unter den sonstigen Dienstleistungen sind u.a. Dienstleistungsverträge zur Ausgabe der Essensportionen der Mittagsversorgung gefasst. Diese Dienstleistung wird seit 2016 nicht mehr durch eigenes Personal der DeKiTa geleistet. Bislang refinanziert wurden diese indirekten Kosten aus den Erträgen der Servicepauschale (siehe Erläuterungen unter „Erträge von Dritten“). Ab August 2019 fließen diese Kosten in die Entgeltverhandlungen ein. Veränderungen im Hinblick auf die Versorgungsform (Mittagsversorgung / Ganztagsversorgung) werden sich auf diese Kostenart auswirken. Derzeit nutzen nur 4 Einrichtungen das Angebot der Ganztagsversorgung und die anderen 10 Kindertageseinrichtungen das Angebot der reinen Mittagsversorgung.

Des Weiteren sind Zeitarbeitsvertragsverhältnisse unter dieser Position gefasst. Die Dienstleistungsverträge mit der Stadt Dessau-Roßlau „Informations- und Kommunikationsdienste“ sowie „Personalabrechnung“ werden unter den Sachkosten der Verwaltung erfasst.

In den sonstigen Dienstleistungen sind die Mehrkosten zur Umsetzung einer zusätzlichen „Obst- & Gemüsezeit“ in den KiTas enthalten. Finanziert werden diese Kosten aus dem Zuschuss für die gesunde Ernährung.

- **Versicherungen**

Die Versicherungsbeträge wurden an das IST Ergebnis 2019 angepasst, damit ergibt sich eine Abweichung zwischen den Planzahlen 2020/2021 um +26,2 TEUR.

zu Anlage 3c) mittelfristige Finanzplanung 2020-2024

Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2021-2024. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst.

Den Ertrags- und Kostenstrukturen liegt eine Prognose der jährlichen Kinderzahlen zugrunde, die sich an die städtische Gesamtprognose anlehnt. Der Betreuungsverweildauer wurde eine konstante Entwicklung anhand der Vergleichszahlen 2019 unterstellt. Ein Auslaufen der vorliegenden Projektförderung im Rahmen der Sprachförderung führt im Jahr 2022 zum Rückgang der Umsatzerlöse. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Steigerung von durchschnittlich 2% ab 2022.

Den sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegt die Annahme einer allgemeinen Kostensteigerung zugrunde. Die Steigerung der Mietaufwendungen 2021 ff. basiert auf der Erweiterung der Mietflächen in der Tempelhofer Straße nach Sanierung.

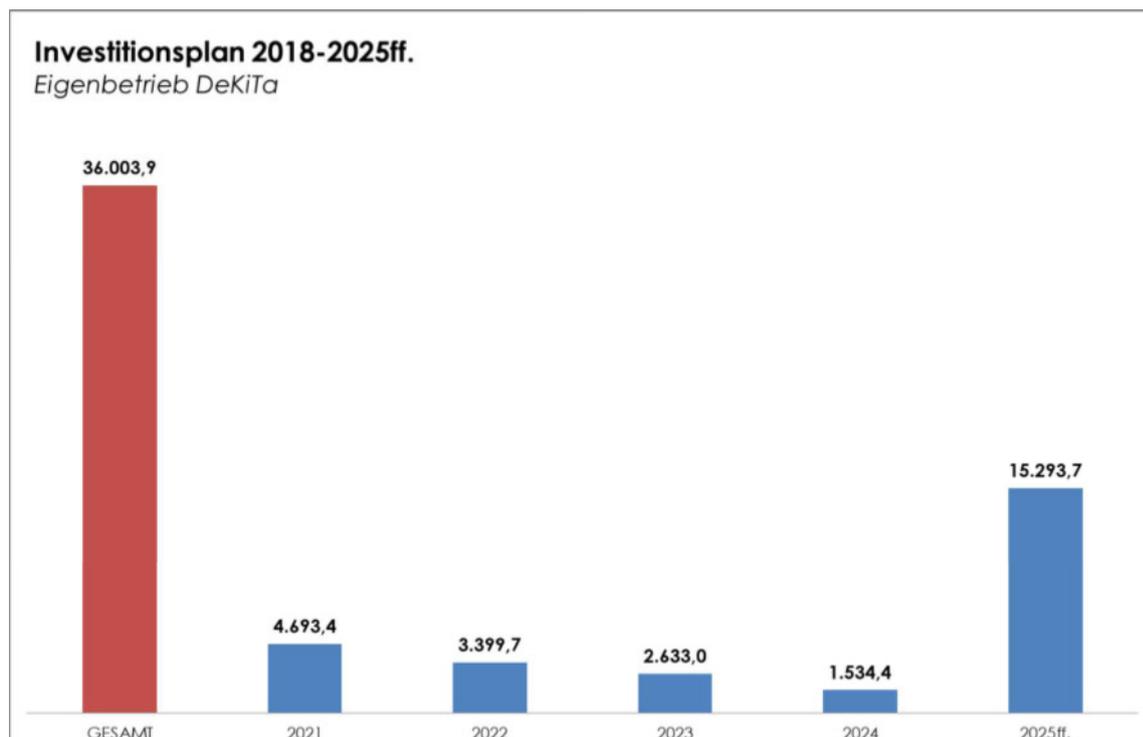
zu Anlage 3e) Investitionsplan 2021-2025ff.

Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa im Rahmen derzeitiger Förderprogramme (STARK III). Die Aufnahme von Krediten ist auf der Grundlage der BV/153/2014/DKT-V nicht vorgesehen. Die Eigenmittel sind entsprechend im städtischen Haushalt angemeldet. Die Investitionsmaßnahmen der DeKiTa wurden anhand der vorliegenden Fachplanungen neu bewertet.

Insgesamt plant der Eigenbetrieb:

Investitionsmittel i.H.v. 36.003,9 TEUR

Über einen langfristigen Zeitraum von 2018-2025ff.



Die Investitionen in das Sicherheitskonzept der DeKiTa werden aus Rücklagen der DeKiTa finanziert. Im Jahr 2020 konnte diese Maßnahmen aufgrund fehlender Kapazitäten nicht sichergestellt werden.

1. Investitionsplan - Finanzierungsquellen:

Aus dem Investitionsplan des Eigenbetriebes ist die Aufteilung der Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb nach Finanzierungsquelle (Eigenmittel der Stadt, Fördermittel Land, Bund, etc.) zu entnehmen. Der Wirtschaftsplan 2021 des Eigenbetriebes wird mit dem Haushalt 2021 am 16.12.2020 in der Stadtratssitzung gemeinsam beschlossen.

2. Investitionsplan - Verpflichtungsermächtigungen:

Die Verpflichtungsermächtigungen sind gemäß § 4 (2) EigBVO nach Vorhaben im Investitionsplan getrennt veranschlagt und die betreffende Baumaßnahme entsprechend erläutert. Die Verpflichtungsermächtigungen (VE) beziehen sich ausschließlich auf das Jahr 2022.

zu Anlage 3f) Stellenplan 2020

Die Stellenübersicht für das Jahr 2021 weist insgesamt 365,433 Stellen aus. (2020: 345,200 Stellen).

Mit den geplanten Sanierungs- und Neubauvorhaben des Eigenbetriebes für die Jahre 2018 bis 2025ff. ist ein deutlicher Aufgabenzuwachs in der Vorbereitung und fachlichen Begleitung der Bauvorhaben verbunden. Neben Baumaßnahmen im Rahmen der Förderprogramme „STARK III“ werden Baumaßnahmen zur Schaffung zusätzlicher Plätze in den Einrichtungen durch eigene Fachplanungen umgesetzt.

Aufgrund des hohen Investitionsvolumens in den nächsten Jahren mit insgesamt 26 Vorhaben steigen auch die sachbearbeitenden Tätigkeiten im Rahmen der Fördervorhaben, der Neubauten und der damit verbundenen Vergaben durch den Fachbereich. Zur Bewältigung dieser Aufgaben wurde entschieden, zwei zusätzliche Stellen befristet zu schaffen. Eine Stelle SB Bau/Projektsteuerung bleibt bis zur Rückkehr aus der Elternzeit unbesetzt (bis Juli 2021).

Die Personalstellen im pädagogischen Bereich sind angesichts steigender Betreuungszahlen um ca. 20,5 Stellen gestiegen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Auszubildenden im Rahmen des Bundesprogramms „Fachkräfteoffensive“ im 1. Lehrjahr nicht im Personalschlüssel berücksichtigt werden können im Gegensatz zum Landesmodellprojekt.

Die Stellen im technischen Bereich sind nahezu konstant geplant. Im Rahmen der Fördermöglichkeit zusätzlicher Helfertätigkeiten aus dem Teilhabechancengesetz konnten nur 3,5 VbE zusätzliche Stellen besetzt werden.

Eigenbetrieb
Dessau-Roßlauer
Kinder Tagesstätten

- Jahresabschluss -

B i l a n z zum 31. Dezember 2019**Eigenbetrieb "Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten - DeKiTa"
der Stadt Dessau-Roßlau**

=====

A k t i v a	Stand 31.12.2019 €	Stand 31.12.2018 €
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.351,06	106,89
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	13.803.285,84	13.346.172,15
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	370.592,98	295.182,99
3. Anlagen im Bau	2.058.732,15	667.260,16
	<u>16.232.610,97</u>	<u>14.308.615,30</u>
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	99.197,51	63.089,55
2. Forderungen gegen die Stadt Dessau-Roßlau	294.899,85	262.593,63
3. Sonstige Vermögensgegenstände	19.850,24	31.157,87
	<u>413.947,60</u>	<u>356.841,05</u>
II. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	2.410.842,90	2.149.597,30
	<u>19.058.752,53</u>	<u>16.815.160,54</u>

P a s s i v a	Stand 31.12.2019 €	Stand 31.12.2018 €
A. <u>Eigenkapital</u>		
I. <u>Kapitalrücklagen</u>	1.935.721,50	1.584.201,50
II. <u>Gewinnrücklagen</u>		
1. Rücklagen, für Investitionen verwendet	80.144,65	86.253,48
2. Zweckgebundene Rücklagen	392.686,14	355.509,25
III. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>101.675,43</u>	<u>41.638,16</u>
	<u>2.510.227,72</u>	<u>2.067.602,39</u>
B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</u>	<u>14.217.380,49</u>	<u>12.634.229,88</u>
C. <u>Sonderposten für zweckgebundene Spenden</u>	<u>8.062,68</u>	<u>10.146,06</u>
D. <u>Rückstellungen</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	<u>1.007.738,00</u>	<u>1.117.449,28</u>
E. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	134.147,60	99.113,96
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 134.147,60 (Vj. € 99.113,96)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau	67.099,18	68.361,43
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 67.099,18 (Vj. € 68.361,43)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	1.114.096,86	818.257,54
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: € 1.114.096,86 (Vj. € 818.257,54)		
- davon aus Steuern: € 176.464,20 (Vj. € 182.739,10)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 17.668,26 (Vj. € 10.215,40)		
	<u>1.315.343,64</u>	<u>985.732,93</u>
	<u>19.058.752,53</u>	<u>16.815.160,54</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. bis 31.12.2019**Eigenbetrieb "Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten - DeKiTa"
der Stadt Dessau-Roßlau**

	1.1. - 31.12.2019 €	1.1. - 31.12.2018 €
1. Umsatzerlöse	2.234.017,57	2.331.869,80
2. Betriebskostenzuschüsse	17.003.913,43	16.079.333,82
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.015.852,51	1.043.990,99
- davon aus der Auflösung von Sonderposten: € 282.849,30 (Vj. € 270.093,54)		
	<u>20.253.783,51</u>	<u>19.455.194,61</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	14.041.843,85	13.551.214,73
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.435.324,59	3.235.717,70
- davon für Altersversorgung: € 578.395,96 (Vj. € 543.762,19)		
	<u>17.477.168,44</u>	<u>16.786.932,43</u>
<u>Zwischenergebnis</u>	<u>2.776.615,07</u>	<u>2.668.262,18</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	290.196,69	276.202,37
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.392.924,50</u>	<u>2.348.882,73</u>
<u>Zwischenergebnis</u>	<u>93.493,88</u>	<u>43.177,08</u>
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.388,55	6.000,19
- davon aus der Änderung der Abzinsung von Rückstellung: € 1.403,00 (Vj. € 5.299,00)		
8. <u>Jahresüberschuss</u>	<u>91.105,33</u>	<u>37.176,89</u>
9. Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	6.108,83	4.461,27
10. Ergebnisvortrag	<u>4.461,27</u>	<u>0,00</u>
11. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>101.675,43</u>	<u>41.638,16</u>