

Abteilung/FB	Datum	Status
Fachbereich 10	11.03.2016	öffentlich

Az:

Beratungsfolge:

Sitzungsdatum:

Schul-, Jugend- und Sozialausschuss

11.06.2009

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung Kindertagesstätten 2008

Abstimmungsergebnis Ja Nein Enthaltung

Bericht:

A. Allgemeines

Der Abschluss wird nach § 5 NKAG (einschließlich Eigenkapitalverzinsung) unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Grundsätze vorgelegt.

B. Kurzdarstellung des Betriebsergebnisses im Vergleich zum Vorjahr

1. Kapazität und Auslastung

	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Verfügbare Kindergartenplätze	437,00 Plätze	414,00 Plätze
Belegte Plätze	377,00 Plätze	370,00 Plätze
Auslastungsgrad	86,27%	89,37%

SachbearbeiterIn		Controlling:	Bürgermeister:
Haushaltsstelle:	<input type="checkbox"/> Mittel stehen zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen in Höhe von € _____ zur Verfügung <input type="checkbox"/> Mittel stehen nicht zur Verfügung		UVP <input type="checkbox"/> keine Bedenken <input type="checkbox"/> Bedenken <input type="checkbox"/> entfällt
bisherige SV:			

2. Betriebswirtschaftliches Gesamtergebnis

	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	366.116,79 €	286.747,41 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.915.843,48 €	2.204.058,73 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen	<u>-443.142,82 €</u>	<u>-615.168,43 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	1.472.700,66 €	1.588.890,30 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-1.106.583,87 €	-1.302.142,89 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/ Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	24,86%	18,05%

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro Platz nach KiTag	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Belegte Plätze nach Kindertagesstättengesetz	352,25 Plätze	351,25 Plätze
Kosten/belegter Platz nach KiTag	5.438,87 €/Platz	6.274,90 €/Platz
Abzüglich sonst. Erlöse/Zuweisungen/Zuschüsse	<u>-1.258,03 €/Platz</u>	<u>-1.751,37 €/Platz</u>
Bereinigte Kosten/Platz	4.180,84 €/Platz	4.523,53 €/Platz
Umsatzerlöse/Platz	<u>-1.039,37 €/Platz</u>	<u>-816,36 €/Platz</u>
Zuschuss/Platz	-3.141,47 €/Platz	-3.707,17 €/Platz

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses

1. Personal- und Sachaufwand, interne Leistungsverrechnungen

Jahr	Personal-aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrechnungen Baubetriebshof und Controlling	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)	Gesamt
2007	1.455.986,08 €	15.309,87 €	148.377,73 €	1.619.673,68 €
2008	1.681.064,04 €	2.800,00 €	201.876,07 €	1.885.740,11 €

Der Personal- und Sachaufwand ist aufgrund der Einrichtung von zusätzlichen Krippen- und Integrationskosten gestiegen. Dieses ist durch die Erweiterung des Kinderbetreuungskonzeptes begründet.

Weiterhin sind ab 2008 die Kosten für den Baubetriebshof nicht mehr als interne Leistungsverrechnungen sondern als Sachaufwand berücksichtigt.

2. Kalkulatorischer Aufwand

	2007	2008
AfA und Verzinsung	125.431,68 €	129.377,86 €

Durch Einrichtung von neuen Krippengruppen hat sich die Abschreibung geringfügig erhöht.

3. Einnahmen

Einnahmen in einzelnen	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Ersatz von sächlichen Kosten	0,00 €	216,03 €
Zuweisungen vom Land	198.382,84 €	257.822,57 €
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	173.373,18 €	196.879,65 €
Zuweisungen vom Land (beitragsfr. Jahr)	59.400,00 €	145.360,00 €
Erstattungen v. Arbeitsamt - Altersteilzeit	10.050,98 €	14.890,18 €
sonstige Erstattungen	1.935,82 €	0,00 €
sonstige Einnahmen gesamt	443.142,82 €	615.168,43 €
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	366.116,79 €	286.747,41 €

Die Nutzungsentgelte sind gesunken, da das beitragsfreie letzte Kindergartenjahr seitens des Landes erstattet wird.

D. Gesamtentwicklung der städt. Kindergärten

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Gesamtaufwand	1.915.843,48 €	2.204.058,73 €
Ersatz von sächlichen Kosten	0,00%	0,01%
Zuweisungen vom Land	10,35%	11,70%
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	9,05%	8,93%
Zuweisungen vom Land (beitragsfr. Jahr)	3,10%	6,60%
Erstattungen v. Arbeitsamt - Altersteilzeit	0,52%	0,68%
sonstige Erstattungen	0,10%	0,00%
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	19,11%	13,01%

Zuschuss ohne kalkul. Aufwand

	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Zuschuss ohne kalkul Aufwand	-981.152,20 €	-1.172.765,03 €

E. Kindergärten fremde Träger

	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Kindergärten - Fremde Träger		
Zuschüsse zu Kindergärten - Fremde Träger	632.807,05 €	696.309,02 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwand für fremde Kindergärten einschl. Hausmeisteranteile	18.343,62 €	18.306,06 €
Aufwand Kindergärten - fremde Träger	651.150,67 €	714.615,08 €
Erlöse		
Rückzahlung Zuschüsse	9.519,08 €	35.323,12 €
Ersatz von sächl. Kosten	7.200,00 €	7.200,00 €
Einnahme Kindergärten - fremde Träger	16.719,08 €	42.523,12 €
Zuschuss Kindergärten - fremde Träger	-634.431,59 €	-672.091,96 €

F. Gesamtbetrachtung unter Einschluss der Kindergärten fremder Träger

	2007 - Ergebnis	2008 - Ergebnis
Zuschuss Kindergärten - fremde Träger	-634.431,59 €	-672.091,96 €
Zuschuss städt. Kindergärten	-1.106.583,87 €	-1.302.142,89 €
Gesamtzuschuss	-1.741.015,46 €	-1.974.234,85 €