

Abteilung/FB	Datum	Status
Abt. 2/24	24.06.2005	öffentlich

Az:

Beratungsfolge:

Sitzungsdatum:

Schul-, Jugend- und Sozialausschuss	29.06.2005	zur Kenntnisnahme
Finanz- und Wirtschaftsausschuss	13.09.2005	zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung 2004 - Städt. Kindergärten

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

	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Verfügbare Kindergartenplätze	414,00 Plätze	398,00 Plätze
Belegte Plätze	395,00 Plätze	374,00 Plätze
Auslastungsgrad	95,41%	93,97%

SachbearbeiterIn/FachbereichsleiterIn:		AbteilungsleiterIn:	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

	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	367.757,74 €	398.484,99 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.618.630,54 €	1.705.217,19 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen	<u>-301.216,37 €</u>	<u>-339.159,08 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	1.317.414,17 €	1.366.058,11 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-949.656,43 €	-967.573,12 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/ Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	27,92%	29,17%

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro Platz nach KiTag	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Belegte Plätze nach Kindertagesstättengesetz	356,45 Plätze	342,70 Plätze
Kosten/belegter Platz nach KiTag	4.540,98 €/Platz	4.975,83 €/Platz
Abzüglich sonst. Erlöse/Zuweisungen/Zuschüsse	<u>-845,05 €/Platz</u>	<u>-989,67 €/Platz</u>
Bereinigte Kosten/Platz	3.695,93 €/Platz	3.986,16 €/Platz
Umsatzerlöse/Platz	<u>-1.031,72 €/Platz</u>	<u>-1.162,78 €/Platz</u>
Zuschuss/Platz	-2.664,21 €/Platz	-2.823,38 €/Platz

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses

1. Personal- und Sachaufwand, interne Leistungsverrechnungen

Jahr	Personal- aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrechnungen Baubetriebshof	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)	Gesamt
2003	1.177.909,89 €	28.345,15 €	115.166,67 €	1.321.421,71 €
2004	1.297.492,28 €	17.342,20 €	133.479,22 €	1.448.313,70 €

Personalaufwand:

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung für Dezember 2003 wurden aufgrund der Verschiebung der Zahlungstermine für Arbeiter und Angestellte vom 15. auf den Monatsletzten erst im Jahr 2004 gezahlt. Dadurch wurde das Haushaltsjahr 2003 nur mit 11 Monaten in Bezug auf die Arbeitgeberanteile belastet, das Jahr 2004 aber mit 12 Monaten.

Sachaufwand und interne Leistungsverrechnungen

Der Sachaufwand hat sich insbesondere bei der Gruppierung „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen“ um rund 13.000 € erhöht.

Der Baubetriebshof hatte 2003 834,75 Lohnstunden erbracht, dagegen wurden im Jahr 2004 492,25 Lohnstunden für die städt. Kindergärten geleistet.

2. Kalkulatorischer Aufwand

	2003	2004
AfA und Verzinsung	139.764,46 €	135.678,68 €

Aufgrund der vollständigen Abschreibung von Betriebsausstattung und der Verringerung der Restwerte durch Abschreibungen sinken Abschreibung und Verzinsung von Jahr zu Jahr, zumal keine neuen erheblichen Investitionen getätigt wurden.

3. Einnahmen

Die Einnahmen aus Elternentgelten sind von 367.757,74 € im Jahr 2003 auf 398.484,99 € im Jahr 2004 gestiegen.

Sonstige Erlöse, Zuweisungen u.ä.

Einnahmen in einzelnen	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Ersatz von sächlichen Kosten	355,64 €	35,43 €
Zuweisungen vom Land	157.210,81 €	180.609,05 €
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	138.324,58 €	147.619,44 €
Erstattungen v. Arbeitsamt – Altersteilzeit	5.325,34 €	8.829,45 €
Spenden	0,00 €	2.065,71 €
sonstige Einnahmen gesamt	301.216,37 €	339.159,08 €

D. Gesamtentwicklung der städt. Kindergärten

Vom **ungedeckten** Aufwand (Gesamtaufwand abzüglich sonstige Einnahmen) wurden strukturell für 2004 durch Entgelte (Umsatzerlöse) 29,17 % (Vorjahr: 27,92%) gedeckt.

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Gesamtaufwand	1.618.630,54 €	1.705.217,19 €
Ersatz von sächlichen Kosten	0,02%	0,00%
Zuweisungen vom Land	9,71%	10,59%
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	8,55%	8,66%
Erstattungen v. Arbeitsamt - Altersteilzeit	0,33%	0,52%
Spenden	0,00%	0,12%
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	22,72%	23,37%
ungedeckt	58,67%	56,74%

Zuschuss ohne kalkul. Aufwand

	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	809.891,97 €	831.894,44 €

E. Gesamtbetrachtung unter Einschluss der Kindergärten fremder Träger

	2003 - Ergebnis	2004 - Ergebnis
städt. Kindergärten- Aufwand	1.618.630,54 €	1.705.217,19 €
Zuschüsse zu Kindergärten - Fremde Träger	602.540,03 €	598.013,82 €
Gesamtaufwand	2.221.170,57 €	2.303.231,01 €
Gesamteinnahmen städt. Kindergärten	668.974,11 €	737.644,07 €
Gesamteinnahmen	668.974,11 €	737.644,07 €
Gesamtzuschuss	1.552.196,46 €	1.565.586,94 €