

Abteilung/FB	Datum	Status
Abt. 1/FB 10	10.05.2007	öffentlich
Az: 10.1		

Beratungsfolge:

Sitzungsdatum:

Schul-, Jugend- und Sozialausschuss

24.05.2007

zur Kenntnisnahme

Betriebsabrechnung 2006 - städtische 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

	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Verfügbare Kindergartenplätze	414,00 Plätze	424,00 Plätze
Belegte Plätze	388,00 Plätze	395,00 Plätze
Auslastungsgrad	93,72%	93,16%

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

	2005 - Ergebnis	2006 – Ergebnis
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	401.627,03 €	417.346,05 €
Ergebnis Kostenstellenrechnung	1.692.427,31 €	1.783.809,62 €
Abzüglich sonstige Erlöse, Einnahmen, Zuweisungen	<u>-330.460,60 €</u>	<u>-302.842,57 €</u>
Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	1.361.966,71 €	1.480.967,05 €
Ergebnis - Überschuss (+)/ Zuschuss (-) strukturell	-960.339,68 €	-1.063.621,00 €
Deckungsgrad Umsatzerlöse/ Ergebnis bereinigte Kostenstellenrechnung	29,49%	28,18%

3. Kostenleistungsrechnung

Berechnung pro Platz nach KiTag	2005 - Ergebnis	2006 – Ergebnis
Belegte Plätze nach Kindertagesstättengesetz	355,25 Plätze	365,55 Plätze
Kosten/belegter Platz nach KiTag	4.764,05 €/Platz	4.879,80 €/Platz
Abzüglich sonst. Erlöse/Zuweisungen/Zuschüsse	<u>-930,22 €/Platz</u>	<u>-828,46 €/Platz</u>
Bereinigte Kosten/Platz	3.833,83 €/Platz	4.051,34 €/Platz
Umsatzerlöse/Platz	<u>-1.130,55 €/Platz</u>	<u>-1.141,69 €/Platz</u>
Zuschuss/Platz	-2.703,28 €/Platz	2.909,65 €/Platz

C. Erläuterung des Betriebsergebnisses

1. Personal- und Sachaufwand, interne Leistungsverrechnungen

Jahr	Personal-aufwand ohne Gemeinkosten	Interne Verrechnungen	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen (Sachaufwand)	Gesamt
2005	1.283.612,04 €	18.718,05 €	116.225,81 €	1.418.555,90 €
2006	1.356.458,28 €	35.200,47 €	113.376,15 €	1.505.034,90 €

Personalaufwand:

Die Personalkosten sind gegenüber dem Kalenderjahr 2005 insgesamt um 72.846,24 € gestiegen. Hierin sind 12 Zahlmonate enthalten. Allerdings wurden für 13 Monate die Beiträge zur Sozialversicherung gezahlt, da aufgrund gesetzlicher Vorgaben der Zahlungsrhythmus verändert wurde.

Die Fachpersonalkosten sind um rund 80.000,00 € gestiegen. Dieses ist zum einen auf die Neueinrichtung der Krippe im Kindergarten Schortens seit September 2006 und auf erhöhte Vertretungskosten wegen Langzeiterkrankung zurückzuführen.

Weiterhin sind doppelte Kosten wegen Altersteilzeit entstanden, deren teilweise Erstattung erst in 2007 erfolgt.

Die Personalkosten für Gebäudereinigung sind um rund 7.500,00 € gesunken.

Sachaufwand und interne Leistungsverrechnungen

Der Sachaufwand ließ sich um 3.000,00 € senken. Neben den Controllingleistungen sind in den internen Leistungsverrechnungen die Leistungen des Baubetriebshofes im Betrag von rund 32.500,00 € enthalten. Neben der Ersteinrichtung der Krippe und der Langzeiterkrankung eines Hausmeisters, dessen Aufgaben vom Baubetriebshof übernommen wurden, sind diverse Sanierungsarbeiten an den Außenspielbereichen durchgeführt worden.

2. Kalkulatorischer Aufwand

	2005	2006
AfA und Verzinsung	131.032,96 €	126.709,73 €

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. Die Abschreibung für die Ersteinrichtung der Krippe erfolgt erst ab dem Jahr 2007.

3. Einnahmen

Einnahmen in einzelnen	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Ersatz von sächlichen Kosten	10,00 €	0,00 €
Zuweisungen vom Land	178.395,71 €	180.358,47 €
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	143.184,30 €	118.027,70 €
Erstattungen v. Arbeitsamt - Altersteilzeit	8.870,59 €	4.456,40 €
Spenden	0,00 €	0,00 €
sonstige Einnahmen gesamt	330.460,60 €	302.842,57 €
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	401.627,03 €	417.346,05 €
Gesamteinnahmen	732.087,63 €	720.188,62 €

D. Gesamtentwicklung der städt. Kindergärten

Vom **ungedeckten** Aufwand (Gesamtaufwand abzüglich sonstige Einnahmen) wurden strukturell für 2006 durch Entgelte (Umsatzerlöse) 28,18 % (Vorjahr: 29,49%) gedeckt.

Deckungsanteile am Gesamtaufwand	2005 - Ergebnis	2006 – Ergebnis
Gesamtaufwand	1.692.427,31 €	1.783.809,62 €
Ersatz von sächlichen Kosten	0,00%	0,00%
Zuweisungen vom Land	10,54%	10,11%
Zuweisungen vom Land (integr. Gruppen)	8,46%	6,62%
Erstattungen v. Arbeitsamt - Altersteilzeit	0,52%	0,25%
Spenden	0,00%	0,00%
Umsatzerlöse – Nutzungsentgelte	23,73%	23,40%
Ungedeckt	56,74%	59,63%

Zuschuss ohne kalkul. Aufwand

	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Zuschuss ohne kalkul. Aufwand	-829.306,72 €	-936.911,27 €

E. Kindergärten fremde Träger

	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Aufwand:		
Zuschüsse zu Kindergärten - Fremde Träger	690.835,21 €	592.758,37 €
Verwaltungs- und Betriebsaufwand für fremde Kindergärten einschl. Hausmeisteranteile	21.833,32 €	18.019,62 €
Aufwand Kindergärten - fremde Träger	712.668,53 €	610.777,99 €
Erlöse:		
Rückzahlung Zuschüsse	6.757,07 €	29.099,24 €
Ersatz von sächl. Kosten	6.850,00 €	7.200,00 €
Einnahme Kindergärten - fremde Träger	13.607,07 €	36.299,24 €
Zuschuss Kindergärten - fremde Träger	-699.061,46 €	-574.478,75 €

Für die Kindergärten in Trägerschaft der ev.-luth. Kirchengemeinde Schortens wurde für das Kalenderjahr 2005 ein Zuschuss von 18.774,33 € und seitens der kath. Kirchengemeinde in Höhe von 10.324,91 € erstattet.

F. Gesamtbetrachtung unter Einschluss der Kindergärten fremder Träger

	2005 - Ergebnis	2006 - Ergebnis
Zuschuss Kindergärten - fremde Träger	-699.061,46 €	-574.478,75 €
Zuschuss städt. Kindergärten	-960.339,68 €	-1.063.621,00 €
Gesamtzuschuss	-1.659.401,14 €	-1.638.099,75 €