

Wirtschaftsplan 2018

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

| Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 bis 2021 | | | | | |
|--|--|-----------------|-------------------|------------------|------------------------------|----------------|----------------|
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEURO | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | Folgejahre 2019 2020 2021 | | |
| 1. | U Umsatzerlöse | 75.228 | 85.744 | 90.251 | 93.098 | 93.236 | 92.825 |
| 2. | Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | a) Bestandserhöhungen | | | | | | |
| | b) Bestandsvermindierungen | | | | | | |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. | U Sonstige betriebliche Erträge | 13.599 | 13.904 | 14.968 | 15.836 | 16.006 | 16.677 |
| I. | Gesamtleistung | 88.827 | 99.648 | 105.219 | 108.934 | 109.242 | 109.502 |
| 5. | Materialaufwand | 54.666 | 33.330 | 37.041 | 41.946 | 42.343 | 42.487 |
| | U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 5.102 | 5.597 | 5.640 | 5.946 | 6.114 | 6.253 |
| | U b) bezogene Leistungen | 49.564 | 27.733 | 31.401 | 36.000 | 36.229 | 36.234 |
| 6. | Personalaufwand | 120.259 | 127.438 | 137.637 | 142.685 | 144.250 | 144.701 |
| | a) Löhne und Gehälter | 97.456 | 103.294 | 111.817 | 115.922 | 117.183 | 117.525 |
| | b) soziale Abgaben | 22.804 | 24.144 | 25.820 | 26.763 | 27.067 | 27.176 |
| | - davon für Altersversorgung | 3.266 | | | | | |
| 7. | Abschreibungen | 10.907 | 12.000 | 12.200 | 13.000 | 13.100 | 13.200 |
| | a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen | 10.907 | 10.000 | 10.200 | 11.000 | 11.100 | 11.200 |
| | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| | c) Sonderverlustkonto | | | | | | |
| | d) auf GWG's | | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | - davon außerplanmäßige Abschreibungen | | | | | | |
| 8. | U Sonstige betriebliche Aufwendungen | 8.032 | 6.451 | 6.673 | 6.721 | 6.711 | 6.777 |
| II. | Zwischenergebnis | -105.037 | -79.571 | -88.332 | -95.418 | -97.162 | -97.663 |
| 9. | Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | | | | | | |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | 5.457 | 5.457 | 5.457 | 5.457 | 5.457 | 5.457 |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | 5.457 | 5.457 | 5.457 | 5.457 | 5.457 |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | 0 | 0 | | | |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 14. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | | | | | | |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 583 | 493 | 417 | 340 | 265 | 190 |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | 493 | 417 | 340 | 265 | 190 |
| III. | Finanzergebnis | 4.874 | 4.964 | 5.040 | 5.117 | 5.192 | 5.267 |
| IV. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -100.163 | -74.607 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| 16. | Außerordentliche Erträge | 119.885 | 4.450 | | | | |
| 17. | Außerordentliche Aufwendungen | 119.885 | 750 | | | | |
| V. | Außerordentliches Ergebnis | 0 | 3.700 | | | | |
| 18. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | |
| VI. | Ergebnis nach Steuern | -100.163 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| 19. | Sonstige Steuern | 2 | | | | | |
| VII. | Ergebnis ohne Ergebnisabführung | -100.165 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| 20. | Ausgleichszahlung an Minderheitsgesellschafter | | | | | | |
| 21. | Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn | | | | | | |
| 22. | Erträge aus Verlustübernahme | | | | | | |
| VIII. | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -100.165 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |

| E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan 2018 | | | | | |
|--|---|----------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 bis 2021 | | | | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEURO | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | Folgejahre 2019 2020 2021 | | |
| 23. | Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr | -93.365 | | | | | |
| 24. | Entnahme aus Rücklagen | 88.649 | | | | | |
| IX. | Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -104.881 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| | Nachrichtlich | | | | | | |
| | Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden | -100.165 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| | Gesamtaufwendungen | 314.334 | 180.462 | 193.968 | 204.692 | 206.669 | 207.355 |
| | Gesamterträge | 214.169 | 109.555 | 110.676 | 114.391 | 114.699 | 114.959 |
| 1. | Umsatzerlöse | 75.228 | 85.744 | 90.251 | 93.098 | 93.236 | 92.825 |
| | Landesmittel | 45.344 | 47.695 | 50.960 | 52.658 | 51.910 | 50.880 |
| | Elternbeiträge | 24.694 | 23.500 | 24.400 | 25.503 | 26.394 | 27.088 |
| | Mieten v Amt 58 | | 9.860 | 9.580 | 9.643 | 9.643 | 9.643 |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten | 1.011 | 836 | 964 | 964 | 964 | 964 |
| | KSV Zuschuss | 1.470 | 1.492 | 1.510 | 1.510 | 1.510 | 1.510 |
| | Zuschuss Integration (Sozialamt) | 1.423 | 1.228 | 1.680 | 1.740 | 1.810 | 1.810 |
| | LHD Zuweisungen Zinsaufwand SEDD GmbH | 569 | 493 | 417 | 340 | 265 | 190 |
| | BKZ Umlandgemeinden | 579 | 500 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| | Übrige | 138 | 140 | 140 | 140 | 140 | 140 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 13.599 | 13.904 | 14.968 | 15.836 | 16.006 | 16.677 |
| | Auflösung SOPO | 9.049 | 10.000 | 10.200 | 11.000 | 11.100 | 11.700 |
| | Sonstige Erträge (PKErstattung u.a.) | 2.475 | 3.784 | 4.688 | 4.756 | 4.826 | 4.897 |
| | Übrige | 2.075 | 120 | 80 | 80 | 80 | 80 |
| | Mieten v Amt 58 | | | | | | |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten | | | | | | |
| 5a. | Aufwendung für RHB | 5.102 | 5.597 | 5.640 | 5.946 | 6.114 | 6.253 |
| | Wasser/Energie/Brennstoffe | 2.177 | 2.546 | 2.614 | 2.908 | 3.058 | 3.214 |
| | Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung | 1.891 | 1.991 | 1.928 | 1.936 | 1.949 | 1.937 |
| | Wirtschaftsbedarf | 795 | 805 | 819 | 822 | 827 | 823 |
| | IT Verbrauchsmaterial | 159 | 153 | 183 | 183 | 184 | 183 |
| | Verpflegungsaufwand heilpädagogische Einrichtungen | 80 | 102 | 96 | 97 | 96 | 96 |
| 5b. | Aufwendung für bezogene Leistungen | 49.564 | 27.733 | 31.401 | 36.000 | 36.229 | 36.234 |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten | 11.901 | 12.006 | 12.423 | 12.483 | 12.562 | 12.521 |
| | Instandhaltungen/Brandschutz | 8.836 | 6.664 | 9.975 | 14.393 | 14.481 | 14.483 |
| | Kindertagespflege (ab 01.01.2017 Amt 58) | 20.792 | | | | | |
| | Gebäude- und Wäschereinigung | 4.413 | 5.057 | 5.046 | 5.099 | 5.154 | 5.150 |
| | Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit | 835 | 1.077 | 1.016 | 1.017 | 1.020 | 1.018 |
| | Service Essenversorgung | 1.704 | 1.908 | 1.941 | 1.947 | 1.950 | 1.951 |
| | Dienstleistungen TIV/TK | 803 | 700 | 700 | 750 | 750 | 799 |
| | Übrige | 280 | 321 | 300 | 311 | 312 | 312 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 8.032 | 6.451 | 6.673 | 6.721 | 6.711 | 6.777 |
| | Hausmeisterdienste | 2.921 | 2.980 | 3.000 | 3.030 | 3.040 | 3.050 |
| | Verwaltungskosten/Versicherungen/Weiterbildung | 3.093 | 3.047 | 3.253 | 3.236 | 3.251 | 3.271 |
| | Projektförderung (ab 01.01.2017 Amt 58) | 974 | | | | | |
| | Übrige | 1.044 | 424 | 420 | 455 | 420 | 456 |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten | | | | | | |

L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden
Wirtschaftsplan
2018

| Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung) | | | | 2018 | bis | | 2021 |
|---|-------------------------|-------------|-------------------|------------------|------------|------------|------------|
| Lfd. Nr. | | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | Folgejahre | | 2021 |
| | | | | | 2019 | 2020 | |
| 1 | Anzahl betreuter Kinder | 48.603,000 | 26.110,000 | 26.580,000 | 26.670,000 | 26.810,000 | 26.655,000 |
| 2 | Kinderkrippe | 7.974,000 | 3.550,000 | 3.650,000 | 3.650,000 | 3.550,000 | 3.500,000 |
| 3 | Kindergarten | 19.883,000 | 9.290,000 | 9.095,000 | 9.070,000 | 9.160,000 | 9.170,000 |
| 4 | Hort | 18.100,000 | 12.605,000 | 13.230,000 | 13.355,000 | 13.520,000 | 13.425,000 |
| 5 | Sondereinrichtungen | 926,000 | 665,000 | 605,000 | 595,000 | 580,000 | 560,000 |
| 6 | KTP | 1.720,000 | | | | | |

| F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan 2018 | | | | | |
|--|--|-----------------------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 bis 2021 | | | (in Anlehnung an DRS2 indirekt) | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEUR | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | Folgejahre | | |
| | | | | | 2019 | 2020 | 2021 |
| 1. | Laufende Geschäftstätigkeit | | | | | | |
| | Periodenergebnis (vor außerordentlichen Posten) | -100.165 | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| +/- | Abschreibungen / Zuschreibungen auf Anlagevermögen | 10.907 | 12.000 | 12.200 | 13.000 | 13.100 | 13.200 |
| +/- | Zunahme / Abnahme der Rückstellungen | 2.813 | -2.300 | -3.070 | 0 | 0 | 0 |
| + | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - | Sonstige zahlungsunwirksame Erträge | -9.049 | -10.000 | -10.200 | -11.000 | -11.100 | -11.700 |
| -/+ | Gewinn / Verlust aus Abgang von Anlagevermögen | -841 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| -/+ | Zu- / Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -9.570 | -2.500 | 4.000 | 4.000 | 2.000 | 0 |
| +/- | Zu- / Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -73 | 9.890 | -110 | -110 | -110 | -110 |
| +/- | Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten | | | | | | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit | -105.978 | -63.617 | -80.272 | -84.211 | -87.880 | -90.806 |
| 2. | Investitionstätigkeit | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens | 1.046 | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens | -15.943 | -37.997 | -30.295 | -17.844 | -14.758 | -8.300 |
| + | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | 9.623 | 7.100 | 8.558 | 6.900 | 6.655 | 2.900 |
| + | Investitionszuwendungen Dritter | 3.623 | 18.494 | 16.637 | 7.202 | 5.403 | 3.155 |
| - | Rückzahlungen von Investitionszuweisungen | | | | | | |
| +/- | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt | 943 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| +/- | Sonst. Ein- und Auszahlungen (2016: Zugang AV So.-vermög LHD; 2017ff: HAR a Vj.) | -94 | 9.703 | 2.400 | 1.042 | 0 | 245 |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit | -802 | -700 | -700 | -700 | -700 | 0 |
| 3. | Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | | | | | | |
| - | Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) | | | | | | |
| - | Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | | | | | | |
| +/- | Ein- und Auszahlungen aus Ergebnisabführungsvertrag | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten Dritter und Begebung von Anleihen | | | | | | |
| - | Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| - | Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen | -2.864 | -2.865 | -2.866 | -2.868 | -2.839 | -2.830 |
| + | Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | 101.282 | 68.907 | 76.652 | 84.422 | 86.426 | 86.426 |
| + | Zuweisungen Dritter | 2.864 | 2.865 | 2.866 | 2.868 | 2.839 | 2.830 |
| - | Rückzahlungen von Zuweisungen (Ausb. MA 2014) | -184 | | | | | |
| +/- | Sonst. Ein- und Auszahlungen (2016: Zugang So.-vermög LHD) | 94 | | | | | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit | 101.192 | 68.907 | 76.652 | 84.422 | 86.426 | 86.426 |
| 4. | Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow) | -5.588 | 4.590 | -4.320 | -489 | -2.154 | -4.380 |
| 5.1. | Finanzmittelbest. Anfang d. Periode | 12.842 | 7.254 | 11.844 | 7.524 | 7.035 | 4.881 |
| 5.2. | Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 7.254 | 11.844 | 7.524 | 7.035 | 4.881 | 501 |
| 5.3. | Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool] | 6.700 | | | | | |
| 5.4. | liquide Mittel (ohne Cash-Pool) | 554 | 11.844 | 7.524 | 7.035 | 4.881 | 501 |

| H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan | | | | | 2018 |
|---|---|------------------------|----------------|---------------|-------------|-----------------|-------------|
| Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 | | bis | 2021 | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEURO | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | 2019 | Folgejahre 2020 | 2021 |
| 1. | Geldeinzahlungen | | | | | | |
| | laufendes Geschäft | | | | | | |
| | Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt | | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | | | | | | |
| | Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | | | | | | |
| 2. | Investitionen/Desinvestitionen | | | | | | |
| | Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | 9.623 | 7.100 | 8.558 | 6.900 | 6.655 | 2.900 |
| | Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | 9.703 | 2.400 | 1.042 | 0 | 245 |
| 3. | Finanzverkehr | | | | | | |
| | Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | 101.282 | 68.907 | 76.652 | 84.422 | 86.426 | 86.426 |
| | Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | | | | | | |
| | Summe 1 | 110.905 | 87.710 | 89.610 | 94.364 | 95.081 | 91.571 |
| 1. | Geldauszahlungen | | | | | | |
| | laufendes Geschäft | | | | | | |
| | Rückzahlung von Zuwendungen an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | | | | | | |
| | Sonstige Auszahlungen, auch Konzessionsabgaben (Ergebnishaushalt) | | | | | | |
| 2. | Investitionen/Desinvestitionen | | | | | | |
| | Rückzahlung von Investitionszuwendungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| | Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| 3. | Finanzverkehr | | | | | | |
| | Gewinnabführung an die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | |
| | Summe 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Saldo Summe1 - Summe 2 | 110.905 | 87.710 | 89.610 | 94.364 | 95.081 | 91.571 |

| B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan | | | | | 2018 |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|-----------|----------|------------|---------|---------|
| | | Bilanz (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 | | bis | 2021 |
| Pos. | Angaben in vollen TEURO | Ist | Erwartung | Planjahr | Folgejahre | | |
| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | 363.740 | 386.672 | 401.701 | 403.477 | 402.096 | 394.166 |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | 1 | | | | | |
| II. Sachanlagevermögen | | 278.067 | 303.865 | 321.760 | 326.404 | 327.862 | 322.762 |
| III. Finanzanlagen | | 85.672 | 82.807 | 79.941 | 77.073 | 74.234 | 71.404 |
| B. Umlaufvermögen | | 22.049 | 29.139 | 20.819 | 16.330 | 12.176 | 7.796 |
| Vorräte | | 520 | 520 | 520 | 520 | 520 | 520 |
| II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst. | | 20.975 | 16.775 | 12.775 | 8.775 | 6.775 | 6.775 |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 2.286 | 2.286 | 2.286 | 2.286 | 2.286 | 2.286 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | |
| 4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter | | 17.507 | 13.307 | 9.307 | 5.307 | 3.307 | 3.307 |
| 5. sonstige Vermögensgegenstände | | 1.162 | 1.162 | 1.162 | 1.162 | 1.162 | 1.162 |
| III. Wertpapiere | | | | | | | |
| IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 554 | 11.844 | 7.524 | 7.035 | 4.881 | 501 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 |
| D. Sonderverlustkonto gem. § 17 (4) DMBiG | | | | | | | |
| E. Aktive latente Steuern | | | | | | | |
| F. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensver. | | | | | | | |
| G. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | | |
| | Summe Aktiva | 385.797 | 415.819 | 422.528 | 419.815 | 414.280 | 401.970 |
| Treuhandvermögen | | | | | | | |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | | 139.711 | 137.711 | 131.071 | 125.192 | 119.648 | 113.678 |
| I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital | | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| - nicht eingefordertes Kapital | | | | | | | |
| II. Kapitalrücklagen | | | 210.291 | 216.338 | 222.108 | 217.472 | 211.593 |
| III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO) | | 244.567 | | | | | |
| IV. Gewinnrücklagen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1. Gesetzliche Rücklage | | | | | | | |
| 2. Rücklage für Anteile an herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | | | | | | | |
| 3. Satzungsmäßige Rücklagen | | | | | | | |
| 4. Andere Gewinnrücklagen | | | | | | | |
| 5. Sonderrücklagen DMBiG | | | | | | | |
| V. Gewinn-/Verlustvortrag | | | -1.698 | -2.000 | -6.640 | -5.879 | -5.544 |
| VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | | -70.907 | -83.292 | -90.301 | -91.970 | -92.396 |
| VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust | | -104.881 | | | | | |
| B. Sonderposten | | 207.696 | 234.993 | 254.388 | 260.532 | 263.490 | 260.090 |
| 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln | | | | | | | |
| 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln | | | | | | | |
| 3. Weitere Sonderposten | | | | | | | |
| C. Empfangene Ertragszuschüsse | | 207.696 | 234.993 | 254.388 | 260.532 | 263.490 | 260.090 |
| D. Rückstellungen | | 10.051 | 7.751 | 4.681 | 4.681 | 4.681 | 4.681 |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | | | | |
| 2. Steuerrückstellungen | | 11 | | | | | |
| 3. Sonstige Rückstellungen | | 10.040 | 7.751 | 4.681 | 4.681 | 4.681 | 4.681 |
| E. Verbindlichkeiten | | 27.415 | 34.550 | 31.684 | 28.816 | 25.977 | 23.147 |
| 1. Anleihen | | | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | 19.215 | 16.350 | 13.484 | 10.616 | 7.777 | 4.947 |
| 3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | 116 | 116 | 116 | 116 | 116 | 116 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 7.321 | 7.320 | 7.320 | 7.320 | 7.320 | 7.320 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Wechseln | | | | | | | |
| 6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | | | | | | | |
| 7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | 0 | | | | | |
| 8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | |
| 9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger | | 568 | 10.568 | 10.568 | 10.568 | 10.568 | 10.568 |
| 10. Sonstige Verbindlichkeiten | | 196 | 196 | 196 | 196 | 196 | 196 |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten | | 924 | 814 | 704 | 594 | 484 | 374 |
| G. Passive latente Steuern | | | | | | | |
| | Summe Passiva | 385.797 | 415.819 | 422.528 | 419.815 | 414.280 | 401.970 |
| | Treuhandverbindlichkeiten | | | | | | |

P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden **Wirtschaftsplan 2018**

| Personal (einschließlich Finanzplanung) | | 2018 bis 2021 | | | | | |
|---|---|---------------|----------------|---------------|----------|----------------------|----------|
| | | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | 2019 | Folgejahre 2020 2021 | |
| Zeilen-Nr. | | | | | | | |
| | A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse | | | | | | |
| | Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) | | | | | | |
| | Personen zum Ende des Zeitraums | 3.115 | 3.150 | 3.285 | 3.271 | 3.214 | 3.210 |
| | B. Durchschnittliche Anzahl | | | | | | |
| | Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) | 3.030 | 3.110 | 3.277 | 3.292 | 3.249 | 3.180 |
| | Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) | 2.359,30 | 2.449,90 | 2.530,00 | 2.560,00 | 2.536,00 | 2.491,00 |
| | Auszubildende | | | | | | |

| C: Aufgliederung der VZÄ | | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | 2019 | Folgejahre 2020 | 2021 |
|--------------------------|---|----------|----------------|---------------|----------|-----------------|----------|
| | Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften) | | | | | | |
| 1 | pädagogische Beschäftigte | 2.232,45 | 2.366,00 | 2.440,00 | 2.469,00 | 2.444,00 | 2.398,00 |
| 2 | tariflich Beschäftigte Verwaltung und Personalrat | 120,95 | 80,00 | 84,00 | 85,00 | 86,00 | 87,00 |
| 3 | Beamte | 5,40 | 3,90 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |
| 4 | Praktikanten | 0,50 | 0,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 | 2,00 |
| 5 | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | |
| | Summe | 2.359,30 | 2.449,90 | 2.530,00 | 2.560,00 | 2.536,00 | 2.491,00 |
| | darunter Teilzeitstellen | 1.769,00 | 1.837,00 | 1.898,00 | 1.971,00 | 1.978,00 | 1.968,00 |

| D: Stellenübersicht nach | | besetzte Stellen 2016 | tatsächlich besetzte Stellen 2017 | geplante Stellen 2018 | geplante Stellen 2019 | geplante Stellen 2020 | geplante Stellen 2021 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | § 21 Sächs EigBVO | | | | | | |
| | Stellen Beschäftigte | 2.698,00 | 2.800,00 | 3.296,00 | 3.308,00 | 3.264,00 | 3.195,00 |
| | <u>Nachrichtlich:</u> | | | | | | |
| | Stellen Beamte | 6,00 | 3,90 | 4,00 | 4,00 | 4,00 | 4,00 |

| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEURO Bezeichnung | Gesamt | Ist 2016 | Erwartung 2017 | Planjahr 2018 | Investitionsbeträge je Projekt | | | | Zuwendungen für Einzelprojekte | | | |
|-------------|---|---------|-------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------|-------|-----------------|--------------------------------|--------|----------------|--------|
| | | | | | | Folgejahre | | | restl. Jahre | Stadt Dresden Plan | | Dritte Plan | |
| | | | | | | 2019 | 2020 | 2021 | | Gesamt | 2018 | Gesamt | 2018 |
| 2. | Neue Investprojekte | | | | | | | | | | | | |
| | Mehrbedarf "Brücken in die Zukunft" 2018 - finanziell ungedeckt 741 TEUR | 0 | | | | | | | | | | | |
| | > weiteres Risiko aus allg. Kostensteigerungen (2,6% = 1.023 TEUR) | 0 | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | | | | | | |
| | San./ENB Am Jägerpark 7 - finanziell ungedeckt 980 TEUR (63 TEUR in 2018) | 2.000 | | | | | | 750 | 1.250 | | | 2.000 | |
| | San./ENB Bischofsweg 17a - finanziell ungedeckt 917 TEUR | 2.063 | | | 63 | | | 750 | 1.250 | 63 | 63 | 2.000 | |
| | San./ENB Dörnichtweg 32/34 - finanziell ungedeckt 1.750 TEUR | 1.750 | | | | | | 150 | 1.600 | | | 1.750 | |
| | San./ENB Hohensteiner Straße 6 - finanziell ungedeckt 550 TEUR | 1.900 | | | 50 | 150 | | 450 | 1.250 | 650 | 50 | 1.250 | |
| | San./ENB Lise-Meitner-Straße 1/3 - finanziell ungedeckt 2.145 TEUR | 3.105 | | | 50 | 200 | | 500 | 2.355 | 1.605 | 50 | 1.500 | |
| | San./ENB Oberer Kreuzweg 2 - finanziell ungedeckt 175 TEUR | 1.175 | | | 50 | 150 | 175 | 300 | 500 | 475 | 50 | 700 | |
| | Kauf MRE Hopfgartenstraße - finanziell ungedeckt 2.100 TEUR in 2018 | 1.400 | | | | 1.400 | | | | | | 1.400 | |
| | Planungsleistungen San./ENB Lohmener Straße 8 - finanziell ungedeckt 200 TEUR | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Planungsleistungen San./ENB Reinickeweg 6 - finanziell ungedeckt 200 TEUR | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Planungsleistungen San./ENB Traubestraße 7 - finanziell ungedeckt 200 TEUR | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Erwerb Zeiterfassungssystem Kita - finanziell ungedeckt 120 TEUR | 0 | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | | | | | | |
| | | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Investitionen in GWG | 13.001 | 1.001 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 13.001 | 2.000 | | |
| | Summe übrige Investitionsproj. 2019 | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Summe übrige Investitionsproj. 2020 | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Summe übrige Investitionsproj. 2021 | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Summe neue Investprojekte | 26.394 | 1.001 | 2.000 | 2.213 | 3.900 | 2.175 | 4.900 | 10.205 | 15.794 | 2.213 | 10.600 | 0 |
| | Summe gesamt | 136.337 | 15.943 | 37.997 | 30.295 | 17.844 | 14.758 | 8.300 | 11.200 | 70.969 | 12.958 | 60.814 | 16.637 |
| | Finanzierung durch: | | | | | | | | | | | | |
| | Zuwendungen Stadt Dresden aus dem Haushalt | 70.969 | 10.566 | 18.803 | 12.958 | 9.942 | 8.655 | 5.145 | 4.900 | | | | |
| | Zuwendungen Dritter (ohne Stadt Dresden) | 60.814 | 3.623 | 18.494 | 16.637 | 7.202 | 5.403 | 3.155 | 6.300 | | | | |
| | Kreditaufnahme | 0 | | | | | | | | | | | |
| | Eigenanteil | 4.554 | 1.754 | 700 | 700 | 700 | 700 | 0 | 0 | | | | |

Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2018

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen ist seit 01. Januar 2017 (Umstrukturierung aufgrund des Urteils zur Rechtmäßigkeit des Eigenbetriebes) zuständig für das Betreiben und Bewirtschaften von Kindertageseinrichtungen, Kindertageseinrichtungen mit heilpädagogischen Gruppen sowie Einrichtungen der Ganztagesbetreuung in Trägerschaft der Landeshauptstadt Dresden. Ferner obliegt ihm die gesamte Vermögensverwaltung. Die Förderung der freien Träger, die Kindertagespflege, die Jugendhilfeplanung, die zentrale Beratungs- und Vermittlungsstelle sowie die Beitragsstelle sind im Amt für Kindertagesbetreuung verortet.

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen orientieren sich am aktuellen Ausbauprogramm und den darin fixierten Trägerstrukturen, der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der kommunalen Statistikstelle vom Oktober 2016, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten Haushaltsjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 2/2017.

Im Ergebnis der Planungen für das Wirtschaftsjahr 2018 ist zu konstatieren, dass die Mittel aus dem Ergebnishaushalt 2018 nicht auskömmlich sein werden. Weitere 4.640 TEuro werden voraussichtlich zur Deckung des Jahresfehlbetrages (ohne Abschreibungen) benötigt. Ursächlich ist dies der Entwicklung der Personalkosten geschuldet. Die neuen Eingruppierungsregeln als auch Tarifsteigerungen führen im Wesentlichen zu diesem Mehrbedarf. Unter Berücksichtigung der tatsächlichen Entwicklungen im Jahresverlauf wird mit dem Finanzzwischenbericht 2018 über das weitere Vorgehen zu entscheiden sein. Die Liquidität des Eigenbetriebes ist unabhängig davon gesichert.

Im investiven Bereich besteht für 2018 ein Mehrbedarf von 2.904 TEuro (siehe Erläuterungen zu Pkt. 7).

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

Im Geschäftsjahr 2018 werden voraussichtlich **Umsatzerlöse in Höhe von 90.251 TEuro** erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 und 2 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den angemeldeten Kindern am 01.04.2017 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von 2.295 Euro/Kind bzw. ab 01. September 2018 von 2.455 Euro/Kind ermittelt. Das Land Sachsen hat ab 01. Januar 2015 die Zuschüsse für die Finanzierung der Kindertagesstätten um 135 Euro/Kind angehoben (von 1.875 Euro auf 2.010 Euro). Parallel dazu wurden bzw. werden ab 01. September 2015 bis 01. September 2018 mit der schrittweisen Verbesserung des Personalschlüssels auch die Landesmittel schrittweise um 75 Euro bis 445 Euro erhöht. Davon sind wiederum 75 Euro/Kind zweckgebunden für die Qualitätssicherung im Schulvorbereitungsjahr zu berücksichtigen. Der gemäß SächsSchulvorbVO zusätzlich vorzuhaltende Personalbedarf für je 13 Kinder von 0,05 VzÄ im vorletzten Kindergartenjahr und 0,1 VzÄ im Schulvorbereitungsjahr wird somit durch das Land Sachsen finanziert. Durch die Stichtagsregelung (01.04. des Vorjahres) bleiben steigende Kinderzahlen unberücksichtigt. Des Weiteren ist mit Artikel 6 des Gesetzes zur Stärkung der kommunalen Investitions- und Finanzkraft eine Ergänzung des Landeszuschusses in den Jahren 2016 bis 2018 (Mittel aus Wegfall des Betreuungsgeldes) beschlossen worden, 1,5 Mio. Euro werden hierfür zufließen.

Basis für die Berechnung der Elternbeiträge sind die per Elternbeitragssatzung vom 01. Juni 2017 beschlossenen Elternbeiträge. Diese resultieren aus der Betriebskostenermittlung des Jahres 2015 und treten am 01. September 2017 in Kraft. Für die Zeit ab 01. September 2018 sind dann die aus der Betriebskostenermittlung des Jahres 2016 berechneten Elternbeiträge unterstellt (Bekanntmachung im Amtsblatt Nr. 25-26/2016 vom 29. Juni 2017). Dabei wurden analog der Vorjahre wiederum die jeweils zulässigen Höchstsätze angewandt. Mittelfristig basiert die Kalkulation der Elternbeiträge auf der Entwicklung der Betriebskosten und unter Anwendung der prozentualen Höchstsätze. Die jährlichen Tarifsteigerungen, die schrittweise Verbesserung des Personalschlüssels sowie eine mittelfristig jährlich 1-%ige Sachkostensteigerung wurden unterstellt. Der Prozentsatz der ausgefallenen Elternbeiträge wurde mit 35 % veranschlagt, dies entspricht dem Ist-Wert des Jahres 2016. Trotz eines wiederum leichten Rückganges der Ausfallquote (-0,7 %) muss mittelfristig davon ausgegangen werden, dass der Wert nahezu konstant bleiben wird. Der Gesamtbetrag der Ausfälle infolge Erlass/Ermäßigung wird ca. 13 Mio. Euro betragen.

Die Mieteinnahmen/Betriebskosten betreffen im Wesentlichen die Mietobjekte der freien Träger. Die Mieteinnahmen aus der Vermietung des Sondervermögens sowie aus der Untervermietung angemieteter Objekte an freie Träger belaufen sich auf insgesamt 9,6 Mio. Euro und werden auf verkürztem Zahlweg direkt durch die Landeshauptstadt Dresden, Amt für Kindertagesbetreuung ausgeglichen. Die Betriebskostenabrechnungen erfolgen direkt gegenüber den freien Trägern. Die übrigen Positionen betreffen diverse Miet-/Pachteinnahmen sowie die Medienpauschalen der Caterer.

Die Zuschüsse des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen betreffen die Pflegekosten für heilpädagogische Kindertageseinrichtungen. Die Ermittlung erfolgte auf Basis der Pflegesätze.

Die Zuschüsse für Integration betreffen die Integrationspauschalen für Maßnahmen der Eingliederungshilfe. Die Berechnung erfolgte auf Basis der aktuellen Integrationspauschalen.

Die Erstattung der Zinsaufwendungen für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kreditverbindlichkeiten erfolgt durch die Landeshauptstadt Dresden. Die Zinserträge und -aufwendungen stellen sich erfolgsneutral dar.

Die übrigen Umsatzerlöse beinhalten Betriebskostenerstattungen von Umlandgemeinden, Erlöse aus Altpapierverkäufen sowie Erträge aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für gewährte Belegrechte. Die geflossenen Einnahmen aus Belegrechten sind über die Gesamtlaufzeit von 10 Jahren aufzulösen.

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 14.968 TEuro** beinhalten die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse sowie Sonstige übrige betriebliche Erträge.

Die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse resultieren zum Einen aus dem fortschreitenden Investitionsgeschehen und zum Anderen aus der Sonderpostenfinanzierung geringwertiger Wirtschaftsgüter. Infolge der Investitionstätigkeit sind die bereits vollzogenen und bis einschließlich

2018 noch geplanten Inbetriebnahmen verschiedener Investitionsstandorte im Gesamtwert von 31 Mio. Euro berücksichtigt worden. Auf der Basis eines Gesamtwertes von 2,0 Mio. Euro für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter und unter Berücksichtigung der Regelungen zur Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern wurde der Ertrag aus der Auflösung der Sonderpostenfinanzierung mit insgesamt 2,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die Sonstigen Erträge beinhalten Personalkostenerstattungen, Rückstellungsaufösungen, Einnahmen aus Spenden sowie Mahngebühren.

Die **Materialaufwendungen in Höhe von 37.041 TEuro** beinhalten die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und die Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Für die Aufwendungen des Medienbezuges erfolgte unter Berücksichtigung der Neubauten und Sanierungen eine objektbezogene Einzelplanung auf Basis durchschnittlicher Verbrauchsdaten. Preisschwankungen, Einsparungen bei Neubauten und umweltbewusste Sanierungen führen insgesamt zu gegenläufigen Tendenzen. Preissteigerungen sind infolge der Unkalkulierbarkeit nicht berücksichtigt worden.

Der Ansatz für Spiel- und Beschäftigungsmaterial beträgt 72 Euro/Kind und Jahr. Der Wirtschaftsbedarf ist mit 30 Euro/Kind und Jahr veranschlagt worden.

Die Mieten/Pachten/Betriebskosten berücksichtigen die Aufwendungen der Mietobjekte sowie Mieten und Betriebskosten des Schulverwaltungsamtes der Landeshauptstadt Dresden. Für Mieten/Pachten erfolgt eine objektbezogene Einzelplanung.

Die Raumnutzungen an kommunalen Schulen wurden auf Basis des Rahmenmietvertrages veranschlagt; der Mietzins für Einzel-/Doppelnutzung beträgt 4 bzw. 2 Euro/m²; insgesamt 2.969 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15 Euro/m² und 2,28 Euro/m² (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m² und 1,00 Euro/m² (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 1,00 Euro/m² und 0,05 Euro/m².

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Brandschutz sind auf Basis der zur Verfügung stehenden Mittel von 9.975 TEuro angesetzt worden. Der Betrag resultiert aus der Vorjahresplanung und kompensiert nur teilweise die Mittelkürzungen aus dem Jahr 2017. Die aus den Vorjahresplanungen fixierten Planungsrichtwerte sind nicht erreicht (41,00 bzw. 35,00 Euro/m² Bruttogeschossfläche).

Ein Bedarf von insgesamt 3.700 TEuro kann nicht bedient werden.

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen trägt auch künftig die Grundstücksverantwortung für über 230 Kindertageseinrichtungen (kommunale und freie Trägerschaft). Laut den Ermittlungen des Amtes für Hochbau und Immobilienverwaltung belief sich der Sanierungsrückstau an diesen Immobilien zum 31. Dezember 2016 auf über 40 Mio. Euro. Die Einordnung von 11 Investitionsmaßnahmen in das Förderprogramm "Brücken in die Zukunft" ist außerordentlich positiv zu bewerten. Gleichwohl vermag sie bei der Vielzahl bisher unterbliebener Unterhalts- und Instandsetzungsarbeiten nur punktuell zu entlasten. Der beträchtliche Sanierungstau sowie zwingende behördliche Auflagen erfordern bauliche Leistungen, um den Erhalt der Bestandsgebäude und deren Betriebser-

laubnis zu sichern. Neben Dachinstandsetzungen, Sanierung von Sanitärräumen, Austausch defekter Grundleitungen, Fenstererneuerungen, Gebäudeabdichtungen, Fassadendämmungen sind auch brandschutztechnische Ertüchtigungen erforderlich. Steigende Aufwendungen betreffen Reparatur- und Umbaukosten, chemische Desinfektion und wiederholende Laborkosten für Trinkwasseranlagen. Negativ wirken hier die mit zunehmender Fallzahl von Legionellenbefall in zugesetzten und maroden Anlagen aufgrund der im vergangenen Zeitraum immer wieder verschobenen Gesamtsanierungen. Außerdem gilt es Forderungen des Landesjugendamtes zur Nachrüstung mit Akustikdecken mit lärmdämpfender Wirkung in Bestandseinrichtungen zu erfüllen. Die mit der Planung bereitgestellten finanziellen Mittel ermöglichen nicht die Absicherung des Bauunterhaltes und der Werterhaltung. Die Folge ist das weitere Anwachsen des Sanierungsrückstaus und eine Gefährdung der Betriebserlaubnis der Bestandseinrichtungen. Zur Behebung des Sanierungsstaus bedarf es neben der Bereitstellung der notwendigen finanziellen Mittel auch der zur Umsetzung erforderlichen Kapazitäten. Aus Sicht des Eigenbetriebes könnte die STESAD GmbH bei der Realisierung der Sanierungsvorhaben unterstützend zum Einsatz kommen. Neben den Kindertageseinrichtungen bedarf es auch für die Hortbetreuung an Grundschulen weiterer finanzieller Mittel. Der Eigenbetrieb trägt die anteilige bauliche Verantwortung für 80 Horte an Grundschulen. Im Zuge der Sanierungen bzw. dem Neubau von Grundschulen sind hier, jeweils in Abhängigkeit der Zügigkeit, Aufwendungen zwischen 90 und 140 TEUR zu übernehmen. Mit Blick auf die geplanten Schulbaumaßnahmen müssen hier 2018 insbesondere für die Möblierung horteigener Räume und Gestaltung der Außenspielflächen insgesamt 850 TEUR bereitgestellt werden.

Für die Gebäude- und Wäschereinigung erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation. Die Planungen knüpfen an den Jahresergebnissen 2016 an, berücksichtigen Preisanpassungen sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren.

Personal auf der Grundlage von Arbeitnehmerüberlassungsverträgen wird nur in begrenztem Umfang eingesetzt, insbesondere bei unerwarteten Ausfällen bzw. kurzfristigem Bedarf. Der Planung unterstellt wurden Aufwendungen für durchschnittlich 3 Mitarbeiter. Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens sind 878 TEuro für Honorare, den Personaleinsatz im Freiwilligen Sozialen Jahr und für den Freiwilligendienst aller Generationen vorgesehen.

Für die Servicepauschalen der Essenversorgung erfolgt eine Gesamtkalkulation über alle Einrichtungen. Die gestiegenen Aufwendungen sind der Einführung des Mindestlohnes und den damit einhergehenden Kostensteigerungen im Küchen- und Servicebereich geschuldet. Darüber hinaus bewirken steigende Portionszahlen den Anstieg, da immer mehr Kinder an der Mittagsversorgung in den Einrichtungen teilnehmen. Auch erhöhte technische und hygienische Anforderungen in den Küchen bewirken den Kostenanstieg und somit steigende Servicepauschalen.

Für die Erbringung der Dienstleistungen für IT und Telekommunikation sind Verträge mit mehreren IT-Serviceunternehmen geschlossen. Die größten Positionen entfallen dabei auf den städtischen Eigenbetrieb IT-Dienstleistungen für Verfahrens- und Netzbetreuungskosten sowie die Dresden-IT GmbH für Softwarebereitstellung und -pflege des SAP-Systems. Weitere Serviceunternehmen übernehmen die Softwarepflege für das Beitragsprogramm Pro-Kita, die Personalverwaltung KOMBOSS, das Anlageninventursystem VAJASOFT sowie die elektronische Kontoführung S-FIRM.

In den Übrigen bezogenen Waren und Leistungen sind IT-Verbrauchsmaterialien, Verpflegungsaufwendungen (KSV), Leistungen für Abfallbeseitigung, Straßenreinigung, Sicherheitsdienst, Wasseruntersuchungen, Schädlingsbekämpfung, Schornsteinfeger u. a. enthalten.

Personalaufwendungen wurden in Höhe von **137.637 TEuro** geplant.

Die Aufwendungen für Gehälter und Beamtenbesoldung wurden für den erwarteten Personalbestand mit den Durchschnittspersonalkosten getrennt nach pädagogischem Personal und Verwaltungspersonal prognostiziert. Dem Personalbestand liegt die Annahme einer jahresdurchschnittlich 100%igen Deckung des Personalbedarfs zu Grunde. Die Durchschnittspersonalkosten wurden unter Berücksichtigung einer 4,2-prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2016 kalkuliert. Diese ergibt sich aus der bereits vollzogenen Tarifsteigerung im öffentlichen Dienst zum 01.02.2017 (2,35 Prozent) sowie der Annahme einer 2-prozentigen Steigerung im Jahr 2018. Daneben wurde eine Steigerung der Arbeitgeberanteile in der Pflegeversicherung ab dem Jahr 2017 von 0,675 auf 0,775 Prozent (+0,1 Prozent) berücksichtigt.

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sind mit insgesamt 18,925 Prozent veranschlagt worden. Die Beiträge zur Krankenversicherung wurden mit dem seit 01.01.2011 gültigem Satz von 7,3 Prozent, der Arbeitgeberanteil der Arbeitslosenversicherung mit 1,5 Prozent und der Rentenversicherung mit 9,35 Prozent berücksichtigt. Die Beiträge zur Pflegeversicherung betragen 2,55 Prozent, der Arbeitgeberanteil in Sachsen 0,775 Prozent.

Der Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgungskasse beträgt nach wie vor 3,2 Prozent.

Die allgemeine Umlage für Beamte erreichte im Jahr 2011 den Höchstwert von 43 Prozent des Bruttogehaltes („ewiger Umlagesatz“).

Die Sonstigen Sozialaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen, Maßnahmen des Arbeitsschutzes, Gesundheitszeugnisse, Führungszeugnisse, Jobtickets sowie die Ausgleichsabgabe an das Integrationsamt des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen.

Für Praktikanten wurde eine Stelle geplant.

Auf der Grundlage des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TVFlexAZ) bietet der Eigenbetrieb die Möglichkeit der Altersteilzeit an. Zum 1. Januar 2017 lagen 33 Verträge vor. Zwei Beschäftigte hatten das Teilzeitmodell und 31 Beschäftigte das Blockmodell (23 in der Arbeitsphase, 8 in der Freistellungsphase) gewählt. Der Planung liegt die Annahme einer annähernd gleichbleibenden Inanspruchnahme zugrunde.

Aus Mitteln des einheitlichen Sachkostenrahmens ist für den Einsatz von unterstützenden Fachkräften zur Konzeptionsumsetzung ein Gesamtbetrag von 1.770 TEuro unterstellt worden.

Die **Abschreibungen in Höhe von 12.200 TEuro** wurden unter Berücksichtigung des Investitionsgeschehens und der Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter geplant. Der Anstieg der Abschreibungen des Sachanlagevermögens ist ausschließlich dem fortschreitenden Investitionsgeschehen zuzurechnen. Der Ermittlung liegen Anlagenzugänge im Gesamtwert von 31 Mio. Euro zu Grunde. Für den Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter wurden 2,0 Mio. Euro veranschlagt.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wurden in Höhe von **6.673 TEuro** geplant.

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2016. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 6 Euro/Kind, Telekommunikation 7 Euro/Kind, Bücher/Zeitschriften 2 Euro/Kind, Stadtfahrten 1 Euro/Kind, Postaufwendungen 1 Euro/Kind sowie Öffentlichkeitsarbeit 1 Euro/Kind. Die Leistungsverrechnungen städtischer Fachämter beinhalten insbesondere die Leistungen von Haupt- und Personalamt, Stadtkasse und Stadtkämmerei. Die Leistungen des städtischen Hochbauamtes und des Vergabebüros sind den Instandhaltungsaufwendungen bzw. Investitionen, die IT-Dienstleistungen den Dienstleistungen DV/TK zugeordnet. Die Prüf-, Beratungs- und Gerichtskosten beinhalten sowohl die Leistungen des Rechts- und Steueramtes als auch externe Prüf-, Beratungs- und Prozesskosten.

Die Versicherungen beinhalten die Gebäude- und Inventarversicherung sowie die Kinderunfallversicherung. Die Planung der Gebäudeversicherung erfolgte objektbezogen, die Gebäudeinhalts- und Elektronikversicherung auf Basis der zum 01.01. ermittelten Neu- bzw. Anschaffungswerte. Berechnungsbasis für die Kinderunfallversicherung ist die Anzahl der Kinder zum 30.09. des Vorjahres.

In der Fort- und Weiterbildung liegt die Präferenz auf Teamfortbildungen. Hierbei können alle relevanten Themen passgenau am jeweiligen Bedarf des Teams ausgerichtet werden. Darüber hinaus werden weiterhin aufgrund der zunehmenden Komplexität der Führungsaufgaben gezielte Angebote für Führungskräfte und Stellvertretungen sowie zur Umsetzung der Inklusionsstrategie die Heilpädagogische Zusatzqualifikation angeboten. Zur Bearbeitung von Konflikt- und Praxisfeldern aus unterschiedlichen Kontexten stehen Mittel für Praxisreflexion, Supervision oder Coaching zur Verfügung.

Die Übrigen Aufwendungen beinhalten Transportaufwendungen, Ausgaben von Spendengeldern, periodenfremde Aufwendungen sowie Restbuchwerte aus Anlagenabgängen. Die Planwerte orientieren an den Aufwendungen des vergangenen Geschäftsjahres.

Der Sachkostenrahmen, welcher den Einrichtungen zur Verfügung steht, bildet den finanziellen Rahmen für die Sach- und sonstigen Personalkosten. Die Werte des Geschäftsjahres 2017 wurden nicht angepasst (DHH 2017/2018). Es stehen weiterhin 1.870 Euro je Krippenkind, 1.525 Euro je Kindergartenkind und 900 Euro je Hortkind zur Verfügung. Für Integration beträgt der Wert das 1,5fache.

3. Leistungsdaten

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen orientieren sich am aktuellen Ausbauprogramm und den darin fixierten Trägerstrukturen, der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der kommunalen Statistikstelle vom Oktober 2016, den aktuellen Durchschnittsquoten des letzten

Haushaltsjahres sowie dem Fachplanangebot inklusiver aller Änderungen zum Stand 2/2017. In den kommunalen Einrichtungen werden 26.580 Kinder erwartet. Dies entspricht gegenüber den Erwartungen des Vorjahres (26.110 Kinder) einem prozentualen Anstieg von 1,8 Prozent.

4. Liquiditätsplan

Der Finanzplan enthält nur alle zahlungswirksamen Geschäftsvorgänge und widerspiegelt die Veränderungen der Bilanzposition „Liquide Mittel“ in den Planperioden. Der Liquiditätsplan erfüllt dieselbe Funktion auf unterjähriger Ebene.

In der laufenden Geschäftstätigkeit kommt es zu einer Unterdeckung von -80.272 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenaufösungen incl. Anlagenabgängen betragen 2.200 TEuro, dem gegenüber stehen der Jahresverlust i.H.v. -83.292 TEuro sowie die Rückstellungs-inanspruchnahmen i.H.v. -3.070 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Forderungen/Verbindlichkeiten betreffen die Forderung aus Betriebskostenzuschuss von 4.000 TEuro sowie die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -110 TEuro.

In der Investitionstätigkeit kommt es zu einer Unterdeckung von -700 TEuro. Die der Planung unterstellten Investitionsmaßnahmen sind dabei in voller Höhe durch Zuschusszahlungen gedeckt. 700 TEuro Eigenmittelfinanzierungen werden für den Erwerb beweglicher Anlagegüter bzw. für den Erwerb von unbeweglichem Vermögen (Außenspielgeräte) eingesetzt.

Bestandteil der Finanzierungstätigkeit sind die unterjährig durch die Landeshauptstadt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb sowie die Tilgungserstattungen für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kredite. Die Ein- und Auszahlungen aus den Kreditverpflichtungen stellen sich ergebnisneutral dar, so dass die Überdeckung von 76.652 TEuro aus den Zahlungen der Landeshauptstadt Dresden resultiert.

Die Liquidität des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird zu jeder Zeit gesichert sein.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen widerspiegeln die Gesamtzuwendungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen. Im Wirtschaftsjahr 2018 sind 78.652 TEuro konsumtive sowie 10.958 TEuro investive Zuschüsse (9.600 TEuro + 2.400 TEuro vorauss. HAR aus Vj. ./ 1.042 TEuro vorauss. Übertrag HAR) aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden hierfür vorgesehen. Mittelfristig bis zum Jahr 2020 erhöhen sich die Zuwendungen auf insgesamt 95.081 TEuro.

6. Personalübersicht

Die Personalübersicht enthält die Angaben zu den Beschäftigten (Personen), den Vollzeitäquivalenten sowie eine Stellenübersicht.

Die Angabe der Anzahl der Beschäftigten erfolgt unabhängig von der wöchentlichen Arbeitszeit. Hierin enthalten sind auch alle nicht tätigen Mitarbeiter (Langzeitkranke, Beschäftigte in der Elternzeit, in der Freistellungsphase der Altersteilzeit, in Sonderurlaub, Beschäftigungsverbot und in befristeter Erwerbsunfähigkeit). Steigende Ausfälle wegen Beschäftigungsverbot in der Schwangerschaft und Elternzeit bewirken einen leichten Anstieg der Beschäftigtenzahlen, da diese Ausfälle zu kompensieren sind.

Die Angabe der Vollzeitäquivalente zeigt die Personalbesetzung bzw. den ermittelten Personalbedarf. Dieser wird sich aufgrund der steigenden Kinderzahlen und der Verbesserungen im Personalschlüssel im Geschäftsjahr 2018 auf voraussichtlich 2.530 VzÄ erhöhen. Neue Arbeitsverhältnisse werden grundsätzlich über 32 Wochenarbeitsstunden begründet. Anpassungen erfolgen bedarfsgemäß. Die erhoffte Flexibilität wird derzeit jedoch eingeschränkt, da viele Fachkräfte eine wöchentliche Arbeitszeit von 40 Stunden ablehnen (derzeit 65 Prozent der 32+x Verträge) und sich die Arbeitszeit auf eine Stundenzahl von unter 40 festschreiben lassen. Dies schränkt die Anpassung im laufenden Schuljahr ein, so dass es immer schwieriger wird, Ausfälle zu kompensieren.

7. Investitionen

Die **Investitionsplanung** des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen ist **auf Basis der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel in Höhe von 9,6 Mio. Euro erstellt worden**. Weiterhin wurde berücksichtigt, dass zur Deckung div. Mehrbedarfe aus den laufenden Investitionsvorhaben 1,0 Mio. Euro und für Leistungen des Hochbauamtes der KP III-Maßnahmen 0,8 Mio. Euro aus Mitteln des laufenden Betriebskostenzuschusses 2017 finanziert werden. Diese Mittel werden voraussichtlich im Betriebskostenzuschuss 2017 nicht benötigt und können mit dem Finanzzwischenbericht und dem geänderten Investitionsplan in 2017 dem Eigenbetrieb investiv zur Verfügung gestellt werden.

Die Mittel aus Haushaltsausgaberesten sind in die Planung aufgenommen worden. Weitere 2,0 Mio. Euro sind Mittel zur GWG-Finanzierung und werden aus dem Betriebskostenzuschuss gespeist. Im Einzelnen stellt sich die Investitionsfinanzierung wie folgt dar (in TEuro):

| | Plan 2017 | Erwartung 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 |
|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Investzuschüsse LHD | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 |
| abzgl. Mittel für freie Träger | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 | -1.100 |
| Investzuschüsse Investitionskraftstärkungsgesetz | 4.800 | 4.800 | 4.800 | | | | |
| Investzuschüsse Lomm. + Riesaer Str. | | | 1.700 | 3.000 | 3.000 | | |
| Investzuschüsse Lößnitzstr. | | | 200 | 1.000 | 1.000 | | |
| FZB Fin. Mehrbedarf lfd. Investmaßnahmen | | 1.000 | | | | | |
| FZB Fin. Mehrbedarf Investitionskraftstärkungsgesetz (KP III) | | 800 | | | | | |
| HAR aus Vorjahren | 2.280 | 9.703 | 2.400 | 1.042 | 0 | 245 | |
| Voraussichtlicher Übertrag von HAR | | | | | | | |
| nach 2018 | | -2.400 | | | | | |
| nach 2019 | | | -1.042 | | | | |
| nach 2020 | | | | 0 | | | |
| nach 2021 | | | | | -245 | | |
| Investitionen in GWG's | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Zwischensumme LHD | 11.980 | 18.803 | 12.958 | 9.942 | 8.655 | 5.145 | 4.900 |
| FÖMI Bund | 1.000 | 2.859 | 0 | 4.542 | 4.403 | 255 | |
| FÖMI Bund neu (o. Bewilligung) | | | | | 0 | 1.500 | 2.500 |
| FÖMI Investitionskraftstärkungsgesetz | 13.700 | 13.463 | 15.337 | | | | |
| FÖMI Land | 150 | 2.172 | 800 | 760 | 0 | | |
| FÖMI Land neu (o. Bewilligung) | | | | 1.400 | | 900 | 2.800 |
| FÖMI Städtebau | | | 500 | 500 | 1.000 | 500 | 1.000 |
| Zwischensumme Fördermittel | 14.850 | 18.494 | 16.637 | 7.202 | 5.403 | 3.155 | 6.300 |
| Eigenmittel | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 0 | 0 |
| GESAMT | 27.530 | 37.997 | 30.295 | 17.844 | 14.758 | 8.300 | 11.200 |

Darüber hinaus besteht im Planungszeitraum 2018 bis 2022 ein **ungedeckter investiver Mehrbedarf von insgesamt 10,1 Mio. Euro**. Dieser ist im Einzelnen im Teilplan Investitionen dargestellt. Bereits unterstellt wurde eine Fördermittelfinanzierung des Bundes/Landes von 9,1 Mio. Euro. Zur Finanzierung der KP III-Maßnahmen (741 TEUR), für den Kauf der MRE Hopfgartenstraße (2.100 TEUR) sowie Planungsleistungen Am Jägerpark 7 (63 TEUR) werden im **Wirtschaftsjahr 2018 2.904 TEUR benötigt**. Das darüber hinaus bestehende Risiko aus den allgemeinen Kostensteigerungen bei den KP-III-Maßnahmen (1.023 TEUR = 2,6%) ist dabei noch nicht berücksichtigt, da derzeit noch Lösungsansätze zu Kostenoptimierungen untersucht werden. **Die Notwendigkeit des Kaufes der MRE Hopfgartenstraße liegt darin begründet, dass ohne diese die geplanten und durchfinanzierten Investitionsvorhaben nicht realisiert werden können. Aufgrund des Wegfalls bestehender Auslagerungsobjekte ist eine Auslagerung anderweitig nicht möglich.** Die übrigen 7.174 TEuro erstrecken sich auf die Folgejahre 2019 bis 2022. Unter Berücksichtigung einer **jährlichen Anhebung des Investitionszuschusses an den Eigenbetrieb um 2 Mio. Euro** (von bisher 2,9 auf 4,9 Mio. Euro) wäre die Finanzierbarkeit gewährleistet. Der Diskurs hierzu sollte mit dem nächsten Doppelhaushalt 2019/2020 geführt werden.

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt **6,9 Mio. Euro**.

Der Investitionsplan wurde unter Beachtung der Vorgaben des § 20 Abs. 3 SächsEigBVO erstellt.

8. Weitere Erläuterungen

Im Zuge der Umstrukturierungen zum 01. Januar 2017 wurden die Planungsansätze für den Gesamtbereich Kindertagesbetreuung der Stadt Dresden in den beiden Teilbereichen Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58) und Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden veranschlagt. Insgesamt stehen hierfür im Doppelhaushalt 2017/2018 aus dem Ergebnishaushalt 186.813 bzw. 195.382 TEuro städtische Mittel in einem Deckungskreis zur Verfügung und unterliegen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit.

Dresden, 03.08.2017

Sabine Bibas
Betriebsleiterin