

| E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan 2021 | | | | | | | | | | | |
|--|---|----------------------|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------|----------|
| Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) | | 2021 bis 2025 | | | | | | | | | | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Quartal 1 2021 | Quartal 2 2021 | Quartal 3 2021 | Quartal 4 2021 | Planjahr 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1. | U Umsatzerlöse | 107.342 | 118.699 | 115.849 | 118.387 | 25.973 | 27.325 | 27.170 | 37.919 | 118.767 | 118.495 | 118.279 | 118.508 |
| 2. | Bestandsveränderungen fertige/unfertige Erzeugnisse | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | a) Bestandserhöhungen | 100 | | | | | | | | | | | |
| | b) Bestandsverminderungen | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | | |
| 4. | U Sonstige betriebliche Erträge | 15.172 | 15.678 | 14.678 | 14.765 | 2.980 | 2.995 | 3.050 | 5.740 | 15.356 | 15.881 | 16.419 | 16.958 |
| I. | Gesamtleistung | 122.614 | 134.377 | 130.527 | 133.152 | 28.953 | 30.320 | 30.220 | 43.659 | 134.123 | 134.376 | 134.698 | 135.466 |
| 5. | Materialaufwand | 38.706 | 42.811 | 39.181 | 38.718 | 6.625 | 8.565 | 8.660 | 14.868 | 38.975 | 42.530 | 41.520 | 41.392 |
| | U a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 5.883 | 6.486 | 6.486 | 6.621 | 625 | 1.120 | 1.270 | 3.606 | 6.735 | 6.764 | 6.809 | 6.836 |
| | U b) bezogene Leistungen | 32.823 | 36.325 | 32.695 | 32.097 | 6.000 | 7.445 | 7.390 | 11.262 | 32.240 | 35.766 | 34.711 | 34.556 |
| 6. | Personalaufwand | 153.592 | 169.728 | 165.478 | 166.716 | 35.670 | 37.760 | 39.710 | 53.576 | 171.380 | 175.349 | 175.640 | 177.313 |
| | a) Löhne und Gehälter | 123.826 | 136.965 | 134.368 | 134.099 | 28.880 | 30.480 | 32.160 | 42.579 | 137.984 | 141.137 | 141.359 | 142.708 |
| | b) soziale Abgaben | 29.766 | 32.763 | 31.110 | 32.617 | 6.790 | 7.280 | 7.550 | 10.997 | 33.396 | 34.212 | 34.281 | 34.605 |
| | - davon für Altersversorgung | 4.454 | | | | | | | | | | | |
| 7. | Abschreibungen | 11.888 | 12.300 | 12.300 | 12.800 | 3.150 | 3.150 | 3.150 | 3.350 | 13.300 | 13.800 | 14.300 | 14.800 |
| | a) auf immaterielles Anlagevermögen und auf Sachanlagevermögen | 10.817 | 11.300 | 11.300 | 11.800 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 3.100 | 12.300 | 12.800 | 13.300 | 13.800 |
| | b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | | | | | | | |
| | c) Sonderverlustkonto | | | | | | | | | | | | |
| | d) auf GWG's | 1.071 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 250 | 250 | 250 | 250 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| | - davon außerplanmäßige Abschreibungen | 8.772 | 8.701 | 8.501 | 9.022 | 1.250 | 1.700 | 2.840 | 3.232 | 8.915 | 8.801 | 8.918 | 9.024 |
| 8. | U Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| II. | Zwischenergebnis | -90.343 | -99.163 | -94.933 | -94.104 | -17.742 | -20.855 | -24.140 | -31.367 | -98.447 | -106.104 | -105.680 | -107.063 |
| 9. | Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | | | | | | | | | | | | |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | 6.120 | 6.120 | 6.120 | 6.120 | | | 6.120 | | 6.120 | 6.120 | 6.120 | 6.120 |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | 6.120 | 6.120 | 6.120 | | | 6.120 | | 6.120 | 6.120 | 6.120 | 6.120 |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | | | | | | | | | | |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | |
| 12. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | | | | | | | | | | |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | |
| 13. | Abschreibungen auf Finanzanlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | | | | | | | | |
| 14. | Aufwendungen aus Verlustübernahme | | | | | | | | | | | | |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 350 | 250 | 250 | 183 | 37 | 47 | 44 | 55 | 114 | 52 | 12 | 9 |
| | - davon aus verbundenen Unternehmen | 350 | | 250 | 177 | 36 | 45 | 43 | 53 | 108 | 47 | 7 | 4 |
| III. | Finanzergebnis | 5.770 | 5.870 | 5.870 | 5.937 | -37 | -47 | 6.076 | -55 | 6.006 | 6.068 | 6.108 | 6.111 |
| IV. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -84.573 | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -17.779 | -20.902 | -18.064 | -31.422 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |
| 16. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | | | | | | | | | | |
| VI. | Ergebnis nach Steuern | -84.573 | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -17.779 | -20.902 | -18.064 | -31.422 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |
| 17. | Sonstige Steuern | 2 | | | | | | | | | | | |
| VII. | Ergebnis ohne Ergebnisabführung | -84.575 | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -17.779 | -20.902 | -18.064 | -31.422 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |
| 18. | Nicht beherrschenden Anteilen zustehender Gewinn | | | | | | | | | | | | |
| 19. | Auf Grund Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn | | | | | | | | | | | | |
| 20. | Erträge aus Verlustübernahme | | | | | | | | | | | | |
| VIII. | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -84.575 | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -17.779 | -20.902 | -18.064 | -31.422 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |
| 21. | Gewinn-/ Verlustvortrag aus Vorjahr | -82.792 | -89.550 | | | | | | | | | | |
| 22. | Entnahme aus Rücklagen | 80.911 | 87.550 | | | | | | | | | | |
| 23. | Einstellung in Rücklagen | | | | | | | | | | | | |
| 24. | Ausschüttung / Gewinnabführung an Gesellschafter | | | | | | | | | | | | |
| IX. | Bilanzgewinn / Bilanzverlust | -86.457 | -95.293 | -89.063 | -88.167 | -17.779 | -20.902 | -18.064 | -31.422 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |

| E Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | | | | | | | | | | | | Wirtschaftsplan | | 2021 | |
|--|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|------|--|
| Erfolgsplan / GuV (einschließlich Finanzplanung) | | | | | | | | | | | | | 2021 bis 2025 | | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Quartal 1 2021 | Quartal 2 2021 | Quartal 3 2021 | Quartal 4 2021 | Planjahr 2022 | 2023 | Folgejahre 2024 2025 | | | | |
| | Nachrichtlich (Verlust)Ausgleich durch Gesellschafter Vortrag auf neue Rechnung fiktive Steuern auf Ergebnisabführung Ergebnis ohne Zuweisungen der Stadt Dresden Gesamtaufwendungen Gesamterträge | -84.575 213.309 128.734 | -93.293 233.790 140.497 | -89.063 225.710 136.647 | -88.167 227.439 139.272 | 46.732 28.953 | 51.222 30.320 | 54.404 36.340 | 75.081 43.659 | -92.441 232.684 140.243 | -100.036 240.532 140.496 | -99.572 240.390 140.818 | -100.952 242.538 141.586 | | | |
| Untergliederung einzelner Positionen des Erfolgsplanes in Unterpositionen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Umsatzerlöse | 107.342 | 118.699 | 115.849 | 118.387 | 25.973 | 27.325 | 27.170 | 37.919 | 118.767 | 118.495 | 118.279 | 118.508 | | | |
| | Landesmittel Kita-Pauschale | 57.546 | 64.361 | 64.361 | 64.762 | 16.265 | 16.265 | 16.265 | 15.967 | 63.470 | 63.310 | 62.540 | 62.160 | | | |
| | Landesmittel Investförderung Bund (FörKiB) | 0 | 0 | | 2.400 | | | | 2.400 | 1.900 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | Elternbeiträge | 26.672 | 28.200 | 26.600 | 26.294 | 6.570 | 6.650 | 6.350 | 6.724 | 28.263 | 28.470 | 28.863 | 29.139 | | | |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten (FT)/Medienpauschalen von Dritten | 10.836 | 10.807 | 10.807 | 10.715 | 2.445 | 2.480 | 2.475 | 3.315 | 10.605 | 10.735 | 10.775 | 10.945 | | | |
| | Projektförderung LHD (Bildungsstrategie) | 3.379 | 6.042 | 4.792 | 4.730 | | | | 4.848 | 6.310 | 6.310 | 6.422 | 6.537 | | | |
| | FÖMI Dritte (ESF, Sprache) | 3.115 | 3.599 | 3.599 | 3.744 | 440 | 890 | 980 | 1.434 | 3.797 | 3.835 | 3.873 | 3.911 | | | |
| | Zuschuss Integration (Sozialamt) | 2.385 | 2.300 | 2.300 | 2.500 | | 400 | 500 | 1.600 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | 2.700 | | | |
| | Zuschuss Heilpädagogik (KSV) | 1.951 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 250 | 500 | 400 | 700 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | 1.850 | | | |
| | Übrige | 1.458 | 1.540 | 1.540 | 1.392 | 3 | 140 | 200 | 1.049 | 1.334 | 1.285 | 1.256 | 1.266 | | | |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 15.172 | 15.678 | 14.678 | 14.765 | 2.980 | 2.995 | 3.050 | 5.740 | 15.356 | 15.881 | 16.419 | 16.958 | | | |
| | Erträge aus Auflösung SOPO | 10.081 | 10.300 | 10.300 | 10.800 | 2.600 | 2.600 | 2.600 | 3.000 | 11.300 | 11.800 | 12.300 | 12.800 | | | |
| | Sonstige betriebliche Erträge | 4.033 | 5.208 | 4.208 | 3.755 | 200 | 360 | 400 | 2.795 | 3.846 | 3.871 | 3.909 | 3.948 | | | |
| | Übrige | 1.058 | 170 | 170 | 210 | 180 | 35 | 50 | -55 | 210 | 210 | 210 | 210 | | | |
| 5a. | Aufwendung für RHB | 5.883 | 6.486 | 6.486 | 6.621 | 625 | 1.120 | 1.270 | 3.606 | 6.735 | 6.764 | 6.809 | 6.836 | | | |
| | Wasser/Energie/Brennstoffe | 2.162 | 2.430 | 2.430 | 2.535 | 50 | 150 | 250 | 2.085 | 2.595 | 2.655 | 2.715 | 2.775 | | | |
| | Spiel- und Beschäftigungsmaterial/kulturelle Betreuung | 2.153 | 2.493 | 2.493 | 2.388 | 300 | 550 | 600 | 938 | 2.424 | 2.402 | 2.392 | 2.370 | | | |
| | Wirtschaftsbedarf | 1.280 | 1.295 | 1.295 | 1.378 | 210 | 350 | 350 | 468 | 1.393 | 1.385 | 1.381 | 1.372 | | | |
| | IT Verbrauchsmaterial | 209 | 190 | 190 | 242 | 50 | 50 | 50 | 92 | 245 | 244 | 243 | 241 | | | |
| | Verpflegungsaufwand heilpädagogische Einrichtungen | 79 | 78 | 78 | 78 | 15 | 20 | 20 | 23 | 78 | 78 | 78 | 78 | | | |
| 5b. | Aufwendung für bezogene Leistungen | 32.823 | 36.325 | 32.695 | 32.097 | 6.000 | 7.445 | 7.390 | 11.262 | 32.240 | 35.766 | 34.711 | 34.556 | | | |
| | Mieten/Pachten/Betriebskosten | 14.087 | 13.494 | 13.494 | 13.678 | 3.160 | 3.210 | 3.380 | 3.928 | 13.747 | 11.955 | 10.699 | 10.364 | | | |
| | Instandhaltungen/Brandschutz | 8.846 | 12.000 | 8.500 | 6.815 | 1.000 | 1.600 | 1.200 | 3.015 | 6.862 | 12.000 | 12.000 | 12.000 | | | |
| | Gebäude- und Wäschereinigung | 5.531 | 5.429 | 5.429 | 5.867 | 970 | 1.370 | 1.620 | 1.907 | 6.084 | 6.276 | 6.473 | 6.665 | | | |
| | Service Essenversorgung | 2.149 | 2.202 | 2.202 | 2.172 | 370 | 550 | 600 | 652 | 2.132 | 2.092 | 2.062 | 2.022 | | | |
| | Dienstleistungen TIV/TK | 809 | 1.600 | 1.470 | 1.665 | 80 | 200 | 200 | 1.185 | 1.845 | 1.880 | 1.920 | 1.960 | | | |
| | Arbeitnehmerüberlassung/Honorare/FSJ/FDAG/Bürgerarbeit | 963 | 1.058 | 1.058 | 1.036 | 180 | 250 | 250 | 356 | 1.025 | 1.018 | 1.014 | 1.005 | | | |
| | Übrige | 438 | 542 | 542 | 539 | 40 | 140 | 140 | 219 | 545 | 545 | 543 | 540 | | | |
| | Corona Mehraufwendungen | | | | 325 | 200 | 125 | | | | | | | | | |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 8.772 | 8.701 | 8.501 | 9.022 | 1.250 | 1.700 | 2.840 | 3.232 | 8.915 | 8.801 | 8.918 | 9.024 | | | |
| | Hausmeisterdienste | 3.059 | 3.250 | 3.250 | 3.300 | 550 | 800 | 900 | 1.050 | 3.350 | 3.400 | 3.450 | 3.500 | | | |
| | sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.533 | 4.971 | 4.771 | 5.222 | 650 | 800 | 1.800 | 1.972 | 5.035 | 4.871 | 4.938 | 4.994 | | | |
| | Übrige | 1.180 | 480 | 480 | 500 | 50 | 100 | 140 | 210 | 530 | 530 | 530 | 530 | | | |

| L Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | | | | | | | | | | Wirtschaftsplan | | | 2021 |
|---|-------------------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|------|
| Leistungsdaten (einschließlich Finanzplanung) | | 2021 | | | | | | | | bis 2025 | | | | |
| Lfd. Nr. | | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Quartal 1 2021 | Quartal 2 2021 | Quartal 3 2021 | Quartal 4 2021 | Planjahr 2022 | 2023 | Folgejahre 2024 | 2025 | |
| 1 | Anzahl betreuter Kinder | 4 | 27.079,000 | 27.655,000 | 27.255,000 | 26.895,000 | 26.895,000 | 26.895,000 | 26.895,000 | 26.815,000 | 26.580,000 | 26.460,000 | 26.210,000 | |
| 2 | Kinderkrippe | 4 | 3.581,000 | 3.680,000 | 3.580,000 | 3.250,000 | 3.250,000 | 3.250,000 | 3.250,000 | 3.150,000 | 3.070,000 | 3.020,000 | 3.000,000 | |
| 3 | Kindergarten | 4 | 9.181,000 | 9.365,000 | 9.265,000 | 9.250,000 | 9.250,000 | 9.250,000 | 9.250,000 | 9.110,000 | 8.930,000 | 8.810,000 | 8.610,000 | |
| 4 | Hort | 4 | 13.825,000 | 14.055,000 | 13.855,000 | 13.885,000 | 13.885,000 | 13.885,000 | 13.885,000 | 14.040,000 | 14.065,000 | 14.120,000 | 14.095,000 | |
| 5 | Sondereinrichtungen | 4 | 492,000 | 555,000 | 555,000 | 510,000 | 510,000 | 510,000 | 510,000 | 515,000 | 515,000 | 510,000 | 505,000 | |

| F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan 2021 | | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|--|
| Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung) | | 2021 bis 2025 | | | | (in Anlehnung an DRS21 indirekt) | | | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 | Folgejahre 2023 2024 2025 | | | |
| I. | Laufende Geschäftstätigkeit | | | | | | | | | |
| | Periodenergebnis (Jahresüberschuss/-fehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter) | -84.575 | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 | |
| +/- | Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens | 11.888 | 12.300 | 12.300 | 12.800 | 13.300 | 13.800 | 14.300 | 14.800 | |
| +/- | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | 772 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| + | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - | Sonstige zahlungsunwirksame Erträge | -10.081 | -10.300 | -10.300 | -10.800 | -11.300 | -11.800 | -12.300 | -12.800 | |
| -/+ | Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen und anderen Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -3.138 | 4.000 | 6.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| +/- | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten und anderen Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 3.341 | -110 | -110 | -110 | -110 | -110 | -110 | 0 | |
| -/+ | Gewinn/Verlust aus Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens | 324 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | |
| +/- | Zinsaufwendungen/Zinserträge | | | | | | | | | |
| - | Sonstige Beteiligungserträge | | | | | | | | | |
| +/- | Aufwendungen/Erträge von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | | |
| +/- | Ertragsteueraufwand/-ertrag | | | | | | | | | |
| +/- | Ein- und Auszahlungen außerordentlicher Posten | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | | |
| -/+ | Ertragsteuerzahlungen | | | | | | | | | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus laufender Geschäftstätigkeit | -81.469 | -87.203 | -80.973 | -84.077 | -90.351 | -97.946 | -97.482 | -98.752 | |
| II. | Investitionstätigkeit | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens | 288 | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen des Sachanlagevermögens und immateriellen Anlagevermögens | -21.929 | -29.143 | -26.469 | -47.752 | -30.172 | -21.633 | -10.249 | -7.647 | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Investitionen des Finanzanlagevermögens | | | | | | | | | |
| +/- | Einzahlungen und Auszahlungen aus Erwerb/Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | | |
| + | Zugang Objekt Leisniger Str. 70 (Wert offen > hier i.H. Kreditübertragung Zugang AV) | | | | -1.500 | | | | | |
| + | Erhaltene Dividenden | | | | | | | | | |
| +/- | Sonstige Einzahlungen und Auszahlungen | | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Investitionstätigkeit | -21.641 | -27.643 | -24.969 | -47.752 | -28.672 | -20.133 | -8.749 | -6.147 | |
| III. | Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | | | | |
| + | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens | | | | | | | | | |
| - | Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter | | | | | | | | | |
| + | 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) | | | | -72 | -72 | -72 | -73 | -73 | |
| - | Auszahlungen für die Tilgung von (Finanz-) Krediten Dritter und Anleihen | -2.891 | -2.841 | -2.844 | -2.735 | -2.434 | -1.801 | -492 | -75 | |
| + | Einzahlungen aus Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | 84.045 | 89.402 | 85.188 | 82.410 | 89.067 | 98.036 | 97.572 | 98.952 | |
| + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | 7.139 | 15.339 | 10.027 | 34.565 | 24.938 | 18.159 | 6.851 | 5.271 | |
| + | Zuweisungen Dritter | 2.891 | 2.841 | 2.844 | 2.735 | 2.434 | 1.801 | 492 | 75 | |

| F Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan 2021 | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| Liquiditätsplan (einschließlich Finanzplanung) | | 2021 bis 2025 | | | | | (in Anlehnung an DRS21 indirekt) | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 | Folgejahre | | |
| | | | | | | | 2023 | 2024 | 2025 |
| | + Investitionszuwendungen Dritter | 12.768 | 11.604 | 14.242 | 10.987 | 3.034 | 1.342 | 1.898 | 876 |
| | - Rückzahlungen von Zuweisungen | | | | | | | | |
| | - Rückzahlungen von Investitionszuwendungen | | | | | | | | |
| | + Einzahlungen im Zusammenhang mit Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | |
| | - Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | | | | | | | | |
| | - Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand | | | | | | | | |
| | - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) | | | | | | | | |
| | - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | | | | | | | | |
| | +/- Einzahlung Mittelabruf Invest 2019 (SAB) Ausgleich Fehlbeträge 2021/2022 | | | 3.246 | | | | 2.099 | 1.374 |
| | +/- Sonstige Ein- und Auszahlungen (Zugang Kredit Leisniger Str. 70 keine Einzahlung) | | | | 1.500 | | | | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit | 103.952 | 116.345 | 112.703 | 129.390 | 116.967 | 117.465 | 108.347 | 106.400 |
| 4. | Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow) | 842 | 1.499 | 6.761 | -2.439 | -2.056 | -614 | 2.116 | 1.501 |
| 5.1. | Finanzmittelbest. Anfang d. Periode | 7.019 | 11.709 | 7.861 | 14.622 | 12.183 | 10.127 | 9.513 | 11.629 |
| 5.2. | Finanzmittelbestand am Ende der Periode | 7.861 | 13.208 | 14.622 | 12.183 | 10.127 | 9.513 | 11.629 | 13.130 |
| 5.3. | Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool] | 7.000 | | | | | | | |
| 5.4. | liquide Mittel (ohne Cash-Pool) | 861 | 13.208 | 14.622 | 12.183 | 10.127 | 9.513 | 11.629 | 13.130 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|----------------|--------------|----------|---------------|----------|----------|---------------|----------|----------|---------------|----------|----------|---------------|
| | Auszahlungen im Zusammenhang mit Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | - Gezahlte Zinsen/Zinsaufwand | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | - Auszahlungen an die Gesellschafterin Stadt Dresden aus Gewinnabführung (Ergebnishaushalt) | 0 | | | | | | | | | | | | |
| | - Auszahlungen an übrige Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | 0 | | | | | | | | | | | | |
| +/- | Sonstige Ein- und Auszahlungen (Zugang Kredit Leisniger Str. 70 keine Einzahlung) | 1.500 | 1.500 | | | | | | | | | | | |
| | Mittelzufluss / Mittelabfluss (Cash-Flow) aus Finanzierungstätigkeit | 129.390 | 1.500 | 0 | 15.064 | 0 | 0 | 20.481 | 0 | 0 | 20.832 | 0 | 0 | 71.513 |
| 4. | Zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel (Cash-Flow) | -2.439 | 0 | 0 | -4.065 | 0 | 0 | -4.671 | 0 | 0 | -4.482 | 0 | 0 | 10.779 |
| 5.1. | Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (einschließlich Cash-Pool) | 14622 | 14622 | 14622 | 14622 | 10557 | 10557 | 10557 | 5886 | 5886 | 5886 | 1404 | 1404 | 1404 |
| 5.2. | Finanzmittelbestand am Ende der Periode (einschließlich Cash-Pool) | 12183 | 14622 | 14622 | 10557 | 10557 | 10557 | 5886 | 5886 | 5886 | 1404 | 1404 | 1404 | 12183 |
| 5.3. | Bestand Cash-Pool am Ende der Periode [+ Guthaben im Cash Pool / - Inanspruchnahme Cash Pool] | 0 | | | | | | | | | | | | |
| 5.4. | liquide Mittel (ohne Cash-Pool) | 12183 | 14622 | 14622 | 10557 | 10557 | 10557 | 5886 | 5886 | 5886 | 1404 | 1404 | 1404 | 12183 |

| H Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | | | | | | | | | | Wirtschaftsplan | | | 2021 | | | |
|--|---|----------|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|------|--|--|--|
| Haushaltsrelevante Positionen (einschließlich Finanzplanung) | | | | | | | | | | | 2021 bis 2025 | | | | | | |
| Lfd. Nr. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Quartal 1 2021 | Quartal 2 2021 | Quartal 3 2021 | Quartal 4 2021 | Planjahr 2022 | 2023 | Folgejahre 2024 | 2025 | | | | |
| 1. | Geldeinzahlungen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | laufendes Geschäft | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Zuwendungen der Stadt Dresden aus Ergebnishaushalt | | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 200 | 300 | 300 | 700 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | | | | |
| | Zuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Sonstige Einzahlungen durch die Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Investitionen/Desinvestitionen | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Investitionszuwendungen der Stadt Dresden aus Finanzhaushalt | 7.139 | 15.339 | 10.027 | 34.565 | 0 | 3.000 | 3.000 | 28.565 | 24.938 | 18.159 | 6.851 | 5.271 | | | | |
| | Sonstige Einzahlungen der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | Finanzverkehr | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kapitalerhöhung der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | Kredite der Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | Verlustausgleich der Stadt Dresden (Ergebnishaushalt) | 84.045 | 89.402 | 85.188 | 82.410 | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 34.410 | 89.067 | 98.036 | 97.572 | 98.952 | | | | |
| | Verlustausgleich (Ergebnishaushalt) Fehlbeträge aus 2021/2022 | | | | | | | | | | | 2.099 | 1.374 | | | | |
| | Summe 1 | 91.184 | 106.241 | 96.715 | 118.475 | 16.200 | 19.300 | 19.300 | 63.675 | 115.505 | 117.695 | 108.022 | 107.097 | | | | |
| 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 | 0 | | | | |
| | Kredittilgung an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | 0 | | 0 | 72 | | | | 72 | 72 | 72 | 73 | 73 | | | | |
| | Sonstige Auszahlungen an die Stadt Dresden (Finanzhaushalt) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Summe 2 | 0 | 0 | 0 | 72 | 0 | 0 | 0 | 72 | 72 | 72 | 73 | 73 | | | | |
| | Saldo Summe1 - Summe 2 | 91.184 | 106.241 | 96.715 | 118.403 | 16.200 | 19.300 | 19.300 | 63.603 | 115.433 | 117.623 | 107.949 | 107.024 | | | | |

| B Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | Wirtschaftsplan | | | | | 2021 | | |
|---|--|-----------------|--------------|-------------------|------------------|------------------|------------|---------|----------|
| Bilanz (einschließlich Finanzplanung) | | | | 2021 | | bis | 2025 | | |
| Pos. | Angaben in vollen TEuro | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 | Folgejahre | | |
| | | | | | | | 2023 | 2024 | 2025 |
| A. | Aktiva | | | | | | | | |
| | Anlagevermögen | 386.124 | 413.930 | 397.249 | 430.766 | 445.004 | 450.836 | 446.093 | 438.665 |
| | I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | II. Sachanlagevermögen | 309.074 | 339.697 | 323.043 | 359.295 | 375.967 | 383.600 | 379.349 | 371.996 |
| | III. Finanzanlagen | 77.049 | 74.231 | 74.205 | 71.470 | 69.036 | 67.235 | 66.743 | 66.668 |
| B. | Umlaufvermögen | 31.036 | 25.244 | 31.797 | 27.358 | 25.302 | 24.688 | 26.804 | 28.305 |
| | I. Vorräte | 770 | 670 | 770 | 770 | 770 | 770 | 770 | 770 |
| | II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenst. | 29.406 | 11.366 | 16.405 | 14.405 | 14.405 | 14.405 | 14.405 | 14.405 |
| | 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.305 | 1.493 | 1.305 | 1.305 | 1.305 | 1.305 | 1.305 | 1.305 |
| | 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| | 3. Forderungen gegen Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | | |
| | 4. Forderungen gegenüber Träger/Gesellschafter | 16.017 | 3.864 | 9.017 | 9.017 | 9.017 | 9.017 | 9.017 | 9.017 |
| | 5. sonstige Vermögensgegenstände | 12.084 | 6.009 | 6.083 | 4.083 | 4.083 | 4.083 | 4.083 | 4.083 |
| | III. Wertpapiere | | | | | | | | |
| | IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 861 | 13.208 | 14.622 | 12.183 | 10.127 | 9.513 | 11.629 | 13.130 |
| C. | Rechnungsabgrenzungsposten | 8 | 9 | 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 | 417.168 | 439.183 | 429.054 | 458.132 | 470.314 | 475.532 | 472.905 | 466.978 |
| | Treuhandvermögen | | | | | | | | |
| | Passiva | | | | | | | | |
| A. | Eigenkapital | 134.160 | 130.099 | 130.286 | 124.529 | 121.155 | 119.155 | 119.254 | 118.628 |
| | I. Gezeichnetes Kapital/festgesetztes Kapital/Stammkapital | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 | 25 |
| | - nicht eingefordertes Kapital | | | | | | | | |
| | II. Kapitalrücklagen | | 225.367 | 223.199 | 216.770 | 216.945 | 221.166 | 220.801 | 221.555 |
| | III. Allgemeine und zweckgebundene Rücklagen (SächsEigBVO) | 220.592 | | | | | | | |
| | IV. Gewinnrücklagen | 0 | 0 | 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 | | -2.000 | -3.875 | -4.099 | -3.374 | -2.000 | -2.000 | -2.000 |
| | VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | | -93.293 | -89.063 | -88.167 | -92.441 | -100.036 | -99.572 | -100.952 |
| | VII. Bilanzgewinn/Bilanzverlust | -86.457 | | | | | | | |
| | VIII. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | | | | |
| B. | Sonderposten | 240.858 | 274.085 | 259.573 | 295.825 | 313.997 | 323.198 | 321.147 | 315.994 |
| | 1. Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln | | | | | | | | |
| | 2. Sonderposten aus nichtöffentlichen Fördermitteln | | | | | | | | |
| | 3. Weitere Sonderposten | 240.858 | 274.085 | 259.573 | 295.825 | 313.997 | 323.198 | 321.147 | 315.994 |
| C. | Empfangene Ertragszuschüsse | | | | | | | | |
| D. | Rückstellungen | 8.036 | 7.264 | 8.036 | 8.036 | 8.036 | 8.036 | 8.036 | 8.036 |
| | 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | | | | | |
| | 2. Steuerrückstellungen | 9 | 12 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| | 3. Sonstige Rückstellungen | 8.027 | 7.252 | 8.027 | 8.027 | 8.027 | 8.027 | 8.027 | 8.027 |
| E. | Verbindlichkeiten | 33.564 | 27.348 | 30.719 | 29.412 | 26.906 | 25.033 | 24.468 | 24.320 |
| | 1. Anleihen | | | | | | | | |
| | 2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten SEDD | 10.592 | 7.774 | 7.748 | 5.013 | 2.579 | 778 | 286 | 211 |
| | 3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 180 | 177 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| | 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 4.698 | 5.147 | 4.697 | 4.697 | 4.697 | 4.697 | 4.697 | 4.697 |
| | 5. Verbindlichkeiten Kreditübernahme Leisniger Str. 70 | | | | 1.428 | 1.356 | 1.284 | 1.211 | 1.138 |
| | 6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | | | | | | | | |
| | 7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 7 | | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | 8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | | | | |
| | 9. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter/Träger | 17.616 | 13.773 | 17.616 | 17.616 | 17.616 | 17.616 | 17.616 | 17.616 |
| | 10. Sonstige Verbindlichkeiten | 471 | 477 | 471 | 471 | 471 | 471 | 471 | 471 |
| F. | Rechnungsabgrenzungsposten | 550 | 387 | 440 | 330 | 220 | 110 | 0 | 0 |
| G. | Passive latente Steuern | | | | | | | | |
| | Summe Passiva | 417.168 | 439.183 | 429.054 | 458.132 | 470.314 | 475.532 | 472.905 | 466.978 |
| | Treuhandverbindlichkeiten | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| P Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden | | | | Wirtschaftsplan | | | | 2021 | |
|---|---|----------|-----------|-----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|----------|
| Personal (einschließlich Finanzplanung) | | | | 2021 | | bis | | 2025 | |
| Zeilen-Nr. | | Ist 2019 | Plan 2020 | Erwartung 2020 | Planjahr 2021 | Planjahr 2022 | 2023 | Folgejahre 2024 | 2025 |
| A. Entwicklung der Beschäftigungsverhältnisse | | | | | | | | | |
| Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) | | | | | | | | | |
| Personen zum Ende des Zeitraums | | | | | | | | | |
| | | 3.818 | 3.752 | 3.910 | 3.780 | 3.751 | 3.764 | 3.733 | 3.732 |
| B. Durchschnittliche Anzahl | | | | | | | | | |
| Beschäftigte Personen (ohne Auszubildende, Zivildienstleistende, nebenamtlich Beschäftigte) | | | | | | | | | |
| Vollzeitäquivalente (VZÄ) / Vollkräfte (VK ... nur für Krankenhäuser) | | | | | | | | | |
| | | 3.626 | 3.736 | 3.847 | 3.781 | 3.770 | 3.774 | 3.745 | 3.713 |
| Auszubildende | | | | | | | | | |
| | | 2.791,56 | 2.892,00 | 2.990,00 | 2.797,00 | 2.763,00 | 2.767,00 | 2.744,00 | 2.718,00 |
| C: Aufgliederung der VZÄ | | | | | | | | | |
| Angaben in Vollzeitäquivalenten (Krankenhäuser in Vollkräften) | | | | | | | | | |
| 1 | Pädagogische Beschäftigte | 2.706,01 | | 2.896,00 | 2.699,00 | 2.666,00 | 2.672,00 | 2.649,00 | 2.623,00 |
| 2 | Tariflich Beschäftigte Verwaltung und Personalrat | 82,65 | | 91,50 | 95,00 | 94,00 | 92,00 | 92,00 | 92,00 |
| 3 | Beamte | 2,90 | | 2,90 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |
| 4 | Praktikanten | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | |
| 13 | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | | | |
| 15 | | | | | | | | | |
| 16 | | | | | | | | | |
| 17 | | | | | | | | | |
| 18 | | | | | | | | | |
| 19 | | | | | | | | | |
| 20 | | | | | | | | | |
| | Summe | 2.791,56 | 0,00 | 2.990,40 | 2.797,00 | 2.763,00 | 2.767,00 | 2.744,00 | 2.718,00 |
| | darunter Teilzeitstellen | 2.094,00 | | 2.133,00 | 2.176,00 | 2.161,00 | 2.161,00 | 2.170,00 | 2.150,00 |

| D: Stellenübersicht nach | besetzte Stellen | vorge- | tatsächlich | geplante Stellen | geplante Stellen | geplante Stellen | geplante Stellen | geplante Stellen |
|--------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | sehene Stellen | besetzte Stellen | | | | | |
| | | zum 30.06. 2020 | 2020 | | | | | |
| § 21 Sächs EigBVO | 2019 | 2020 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
| Stellen Beschäftigte | 2.738,37 | 2.841,50 | 2.738,00 | 2.823,00 | 2.803,00 | 2.767,00 | 2.744,00 | 2.718,00 |
| <u>Nachrichtlich:</u> | | | | | | | | |
| Stellen Beamte | 2,90 | 2,90 | 2,90 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 | 3,00 |

Erläuterungen zum

Wirtschaftsplan 2021/2022

Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden

1. Vorbericht

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen ist 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 erfolgen auf der Grundlage der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der Kommunalen Statistikstelle vom November 2020, den durchschnittlichen Belegungsquoten in den Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege im letzten Haushaltsjahr sowie der Angebotsstruktur gemäß der aktuellen Fachplanung und der darin fixierten Trägerstrukturen. Den erwarteten Betreuungsleistungen wurde der dafür notwendige Personalbedarf unterstellt.

Durch die Landeshauptstadt Dresden erhält der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen 2021/2022 Zuweisungen aus dem Ergebnishaushalt von 83.910 TEuro/90.567 TEuro zur Deckung der laufenden Betriebskosten und aus dem Finanzhaushalt von 34.565 TEuro/24.938 TEuro zur Finanzierung von Investitionen.

Im Ergebnis der Planung für die Wirtschaftsjahre 2021/2022 ist zu festzustellen, dass die mit dem Doppelhaushalt 2021/2022 veranschlagten Mittel aus dem Ergebnishaushalt nicht auskömmlich sein werden. Weitere 2.099 TEuro/1.374 TEuro werden voraussichtlich zur Deckung des Jahresfehlbetrages (ohne Abschreibungen) benötigt. Im Rahmen der Aufstellung des Doppelhaushaltes 2023/2024 wird in Abhängigkeit von der tatsächlichen Ergebnisentwicklung über die Art und den Zeitraum (vgl. § 12 SächsEigBVO) eines Ausgleichs entschieden. Der mittelfristigen Haushaltsplanung sind die Verlustausgleiche bereits in den Jahren 2024/2025 unterstellt.

2. Erfolgsplan/Gewinn-und-Verlust-Rechnung

In den Geschäftsjahren 2021/2022 werden voraussichtlich **Umsatzerlöse in Höhe von 118.387 TEuro/118.767 ZEuro** erzielt.

Die gemäß § 18 Abs. 1 und 2 SächsKitaG gewährten Landeszuschüsse wurden aus den voraussichtlich angemeldeten Kindern zum 01.04.2020 - umgerechnet in eine neunstündige Betreuungszeit - und einem Zuschussbetrag von 3.033 Euro/Kind ermittelt. Davon sind 75 Euro/Kind zweckgebunden für die Qualitätssicherung im Schulvorbereitungsjahr zu berücksichtigen. Der hierfür zusätzlich vorzuhaltende Personalbedarf liegt für je 13 Kinder im vorletzten Kindergartenjahr bei 0,05 VzÄ und im Schulvorbereitungsjahr bei 0,1 VzÄ.

Die Elternbeiträge basieren weiterhin auf den derzeit gültigen Elternbeiträgen (Höchstwerte aus Betriebskostenermittlung des Jahres 2016). Eine Erhöhung ist abgelehnt worden. Mit Beschluss zum Haushalt 2021/2022 hat sich der Stadtrat für stabile Elternbeiträge für die Schuljahre 2020/2021 sowie 2021/2022 ausgesprochen. Zum Defizitausgleich sind hierfür 4.200 TEUR/2.900 TEUR zusätzlich zur Verfügung gestellt worden.

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 9.525 TEuro 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 Projektförderung der Landeshauptstadt Dresden orientiert sich an den hierfür verfügbaren Mitteln. Sie beinhaltet Zuschüsse zur Verbesserung der Personalausstattung in ausgewählten Kindertageseinrichtungen (Bildungsstrategie V2182/18), das Handlungsprogramm Aufwachsen in sozialer Verantwortung (V2162-JH51-07) sowie das Inklusionsprojekt „Eine Kita für Alle“ (A0272/16).

Die Fördermittel Dritte beinhalten das Förderprogramm des Bundes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie das Förderprogramm aus dem Europäischen Sozialfonds „Maßnahmen für Kinder mit besonderen Lern- und Lebenserschwernissen“. Durch das Bundesprogramm "Sprach-Kitas" erhalten 67 Einrichtungen zusätzliches Personal für die Sprachförderung. Weiterhin werden im Rahmen dieses Programms 2 Fachberater gefördert, welche für eine einrichtungsübergreifende organisatorische und fachliche Ausrichtung verantwortlich sind. Im Rahmen des durch den Europäischen Sozialfonds geförderten Projektes "Maßnahmen für Kinder mit besonderen Lern- und Lebenserschwernissen" profitieren 38 Einrichtungen durch eine verbesserte Personalausstattung.

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

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

Die übrigen Umsatzerlöse beinhalten Betriebskostenerstattungen von Umlandgemeinden, Einnahmen aus der Leistungserbringung für das Amt für Kindertagesbetreuung, Zinserstattungen der Landeshauptstadt Dresden für die von der Stadtentwässerung Dresden GmbH übernommenen Kreditverbindlichkeiten, Erträge aus der Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für gewährte Belegrechte (Auflösung über die Gesamtlaufzeit von 10 Jahren) sowie Erlöse aus Altpapierverkäufen.

Die mit dem Bundesinvestitionsprogramm FöriKiB zur Verfügung stehenden Fördermittel ermöglichen die Ko-Finanzierung diverser Maßnahmen im Bereich der Werterhaltung.

Die **Sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 14.765 TEuro/15.356 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 einerseits aus dem fortschreitenden Investitionsgeschehen und andererseits aus der Sonderpostenfinanzierung geringwertiger Wirtschaftsgüter. Infolge der Investitionstätigkeit sind die bereits vollzogenen und noch geplanten Inbetriebnahmen verschiedener Investitionsstandorte berücksichtigt worden.

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

Die **Materialaufwendungen in Höhe von 38.718 TEuro/38.975 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 90 Euro/Kind und Jahr. Der Wirtschaftsbedarf ist mit 50 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 3.130 TEuro/3.170 TEuro. Die Betriebskostenvorauszahlungen bewegen sich in Abhängigkeit des Bautyps und -zustandes zwischen 5,15

Euro/m² und 2,19 Euro/m² (Einzelnutzung) bzw. 2,58 Euro/m² und 1,10 Euro/m² (Doppelnutzung). Die Freiflächen variieren zwischen 0,30 Euro/m² und 0,05 Euro/m². Der Gesamtbetrag beläuft sich auf 3.630 TEuro/3.670 TEuro.

Die Aufwendungen für Instandhaltung/Brandschutz sind in Höhe von 6.815 TEuro/6.862 TEuro angesetzt worden.

Der Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen trägt die Grundstücksverantwortung für über 227 Kindertageseinrichtungen (kommunale und freie Trägerschaft). Hauptaufgabe dabei ist nach wie vor die Sicherung des Erhalts der Bestandsgebäude und deren Betriebserlaubnis. Neben kleineren Reparaturleistungen sind u.a. Dachinstandsetzungen, Sanierung von Sanitärräumen, Austausch defekter Grundleitungen, Fenstererneuerungen und Gebäudeabdichtungen zu realisieren. Aufgrund des Neubauprogramms der letzten Jahre waren nur anteilig Leistungen an den Bestandgebäuden möglich, welche eben nicht zum Abbau des Sanierungsstaus führten. Auch müssen 2021 ff. in vier, vor 18 Jahren bereits sanierten Raumzellentypenbauten, aufgrund von bauaufsichtlichen Forderungen weitere Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden. Steigende Aufwendungen betreffen Reparatur- und Umbaukosten von Trinkwasseranlagen aufgrund von Legionellen sowie daraus resultierender chemischer Desinfektionen und wiederholende Laborkosten. Des Weiteren wurde für vorerst 30 Einrichtungen eine Radon-Untersuchung beauftragt, die Ergebnisse werden im Herbst 2020 vorliegen. Es ist davon auszugehen, dass Sanierungsmaßnahmen diesbezüglich einzuleiten sind. Insgesamt erfordert der höhere technische Ausstattungsgrad der in den letzten Jahren neu errichteten Gebäude höhere Aufwendungen zu deren Betriebssicherung wie Wartung, Sachverständigenprüfung und daraus resultierende Reparaturaufgaben. Auch gilt es die zunehmenden Forderungen des Landesjugendamtes zur Nachrüstung mit Akustikdecken mit lärmdämpfender Wirkung in Bestandseinrichtungen zu erfüllen.

Die Planungen für die Gebäude- und Wäschereinigung knüpfen an den Jahresergebnissen 2019 an. Für die Gebäudereinigung erfolgt eine objektbezogene Einzelkalkulation, Preisanpassungen sowie die Anwendung von veränderten Leistungswerten/Reinigungsverfahren wurden berücksichtigt. Die Wäschereinigung ist mit 32 Euro/Kind und Jahr veranschlagt.

Für die Servicepauschalen der Essenversorgung erfolgt eine Gesamtkalkulation über alle Einrichtungen.

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. Ebenso berücksichtigt ist der Anschluss weiterer lokaler PC's in den Kindertageseinrichtungen an das Stadtnetz.

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 2 Mitarbeiter. Weitere Aufwendungen für Honorare, den Personaleinsatz im Freiwilligen Sozialen Jahr und den Freiwilligendienst aller Generationen sind im Rahmen des einheitlichen Sachkostenrahmens veranschlagt.

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

Personalaufwendungen wurden in Höhe von **166.716 TEuro/171.380 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 1,83-prozentigen Steigerung gegenüber den Ist-Personalkosten 2019 kalkuliert. Diese ergibt sich aus den Tarifsteigerungen von durchschnittlich 3,09 % zum 01.04.2019 und 1,06 % zum 01.03.2020. Ebenso sind die aktuellen Tarifsteigerungen zum 01.04.2021 von 1,4 % und 01.04.2022 von 1,8 % sowie die Reduzierung der Arbeitszeit um jeweils 0,5 Stunden zum 01.01.2022 und 01.01.2023 auf 39 Wochenstunden unterstellt.

Die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung sind mit insgesamt 19,375 Prozent veranschlagt worden. Die Beiträge zur Krankenversicherung wurden mit dem Satz von 7,85 Prozent, der Arbeitgeberanteil der Arbeitslosenversicherung mit 1,2 Prozent und der Rentenversicherung mit 9,3 Prozent berücksichtigt. Die Beiträge zur Pflegeversicherung betragen 3,05 Prozent, der Arbeitgeberanteil 1,025 Prozent.

Der Arbeitgeberanteil zur Zusatzversorgungskasse beträgt 3,6 Prozent.

Die allgemeine Umlage für Beamte beträgt 48 Prozent des Bruttogehaltes.

Die Sonstigen Sozialaufwendungen berücksichtigen die Kosten für Vorsorgeuntersuchungen, Impfungen, Maßnahmen des Arbeitsschutzes, Gesundheitszeugnisse, Führungszeugnisse und Jobtickets.

Auf der Grundlage des Tarifvertrages zu flexiblen Arbeitszeitregelungen für ältere Beschäftigte (TVFlexAZ) bietet der Eigenbetrieb die Möglichkeit der Altersteilzeit an. Zum 1. Januar 2020 lagen 48 Verträge vor, alle im Blockmodell. Davon sind 20 Beschäftigte bereits in der Freizeitphase, 28 befinden sich in der Arbeitsphase. Der Planung liegt die Annahme einer annähernd gleichbleibenden Inanspruchnahme zugrunde.

Die **Abschreibungen in Höhe von 12.800 TEuro/13.300 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 25.000 TEuro zu Grunde.

Die **Sonstigen betrieblichen Aufwendungen** wurden in Höhe von **9.022 TEuro/8.915 TEuro** geplant.

Für die Planung der Hausmeisterdienstleistungen erfolgte eine objektbezogene Einzelkalkulation.

Die Planungen der Verwaltungskosten orientieren sich an den Aufwendungen des Jahres 2019. Für die Kindertageseinrichtungen beträgt der Ansatz für Büromaterial 7 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, Amt für Kindertagesbetreuung, 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 liegen die Präferenzen bei der Qualifizierung von mindestens 36 Praxisanleitern, der Heilpädagogischen Zusatzqualifikation und der Schulung im Rahmen der Inklusionsstrategie zum ICF-CY. Teamfortbildungen behalten einen hohen Stellenwert um fachlich relevante Themen passgenau am jeweiligen Bedarf des Teams und des Sozialraumes auszurichten. Darüber hinaus werden weiterhin aufgrund der zunehmenden Komplexität der Führungsaufgaben gezielte Angebote für Führungskräfte und Stellvertretungen 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.

3. Leistungsdaten

Die Berechnungen zu den durchschnittlich zu erwartenden Betreuungsleistungen erfolgen auf der Grundlage der Prognose zur Bevölkerungsentwicklung der Kommunalen Statistikstelle vom November 2020, den durchschnittlichen Belegungsquoten in den Kindertageseinrichtungen und in der Kindertagespflege im letzten Haushaltsjahr sowie der Angebotsstruktur gemäß der aktuellen Fachplanung und der darin fixierten Trägerstrukturen. Den erwarteten Betreuungsleistungen wurde der dafür notwendige Personalbedarf unterstellt. In den kommunalen Einrichtungen werden 26.895 Kinder/26.815 Kinder erwartet. Dies entspricht nahezu dem Vorjahreswert (26.817 Kinder).

4. Finanzplan/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 -84.077 TEuro/-90.351 TEuro. Die Mittel aus Abschreibungen unter Berücksichtigung der Sonderpostenaufösungen incl. Anlagenabgängen betragen 2.200 TEuro/2.200 TEuro, dem gegenüber steht der Jahresverlust i.H.v. -88.167 TEuro/-92.441 TEuro. Veränderungen des Finanzmittelbestandes aus der Zunahme/Abnahme von Forderungen/Verbindlichkeiten betreffen die Forderungen aus Mittelabrufen für Investitionszuschüsse von 2.000 TEuro/0 TEuro sowie die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Belegrechte von -110 TEuro/-110 TEuro.

Die Unterdeckung in der Investitionstätigkeit beträgt -47.752 TEuro/-28.672 TEuro. Den Auszahlungen für Investitionen des Anlagevermögens von -47.752 TEuro/-30.172 TEuro stehen Mittel des Ergebnishaushaltes für die GWG-Finanzierung von 1.500 TEuro gegenüber. Weitere -1.500 TEuro betreffen die Übernahme der Kita Leisniger Str. 70 ins Sondervermögen des Eigenbetriebes (V0104/19) welche mit der Übernahme der Kreditverbindlichkeiten verbunden ist.

Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 129.390 TEuro/116.967 TEuro. Bestandteil sind die unterjährig aus dem städtischen Haushalt zu leistenden Liquiditätshilfen an den Eigenbetrieb von 82.410 TEuro/89.067 TEuro, die Investitionszuschüsse der Landeshauptstadt von 34.565 TEuro/24.938 TEuro, Fördermittel von 10.987 TEuro/3.034 TEuro, die Kreditübernahme für die Kita Leisniger Str. 70 von 1.500 TEuro sowie die jährlichen Tilgungsleistungen von -72 TEuro.

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

Der Kassenkreditrahmen des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen wird mit jeweils 30.000 TEuro festgesetzt. Für die Ermittlung des Kassenkreditrahmens wurden zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 214.639 TEuro/219.384 TEuro zugrunde gelegt.

5. Haushaltsrelevante Positionen

Die Haushaltsrelevanten Positionen widerspiegeln die Gesamtzusendungen der Landeshauptstadt Dresden an den Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen. Im Wirtschaftsjahr 2021/2022 sind 83.910 TEuro/90.567 TEuro konsumtive sowie 34.565 TEuro/24.938 TEuro investive Zuschüsse (2021: 26.942 TEuro + 19.281 TEuro HAR aus Vorjahren abzüglich 11.658 TEuro voraussichtlicher Übertrag HAR nach 2022; 2022: 15.553 TEuro + 11.658 TEuro voraussichtliche HAR aus Vorjahren abzüglich 2.273 TEuro voraussichtlicher Übertrag HAR nach 2023) aus dem Haushalt der Landeshauptstadt Dresden hierfür vorgesehen. Mittelfristig bis zum Jahr 2025 erhöhen sich die Zusendungen auf insgesamt 107.097 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).

Die Angabe der Vollzeitäquivalente zeigt die Personalbesetzung bzw. den ermittelten Personalbedarf. Dieser wird sich aufgrund der leicht abfallenden Kinderzahlen auf voraussichtlich 2.797/2.763 VZÄ leicht reduzieren. Die mit dem Koalitionsvertrag im Bereich der frühkindlichen Bildung bis zum Jahr 2030 in Aussicht gestellte Verbesserung der Fachkräfte-Kind-Relation ist nicht Bestandteil der Planungen, da konkrete Ausgestaltungen hierzu noch nicht vorliegen.

Neue Arbeitsverhältnisse werden grundsätzlich über 32 Wochenarbeitsstunden begründet. Anpassungen erfolgen bedarfsgemäß. Die erhoffte Flexibilität wird jedoch immer weiter eingeschränkt, da viele Fachkräfte eine wöchentliche Arbeitszeit von 40 Stunden ablehnen und sich die Arbeitszeit auf eine Stundenzahl von unter 40 festschreiben lassen. Dies schränkt die Anpassung im laufenden Schuljahr ein, so dass es zunehmend schwieriger wird, Ausfälle zu kompensieren.

7. Investitionen

Die Investitionsplanung des Eigenbetriebes Kindertageseinrichtungen ist auf Basis der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel in Höhe von 34,6 Mio. Euro (2021) bzw. 24,9 Mio. Euro (2022) erstellt worden.

Die Mittel aus Haushaltsausgaberesten sind in die Planung aufgenommen worden. Weitere 1,5 Mio. Euro sind Mittel zur GWG-Finanzierung und werden aus dem Betriebskostenzuschuss gespeist. Im Einzelnen stellt sich die Investitionsfinanzierung wie folgt dar (in TEuro):

| | Erwartung bis 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 | Plan 2024 | Plan 2025 | Plan 2026 |
|---|-----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Investzuschüsse LHD | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 | 2.900 |
| Vorlage FAN V0272/20 (Stadtkämmerei) | -7.046 | 7.046 | | | | | |
| Zus. Mittel Michel/Fabrice/Lomm/RBR A0545/19 (CDU-Vorlage) | 6.000 | | | | | | |
| Zus. Mittel Schulstandort FreibStr. für Michel5/Fabrice7 | | 6.000 | | | | | |
| Zus. Mittel Mehrbedarfe (V0364/20) | 3.527 | | | | | | |
| Zus. Mittel Dörnichtweg und MRE (V0776/21) | | | | 5.750 | 1.750 | | |
| Zus. EM KP III (V0364/20) | 687 | | | | | | |
| Zus. Mittel aus Werterhalt (V0534/20) | 260 | | | | | | |
| Zus. Mittel aus Werterhalt Dörnichtweg (V...../21) | | 1.658 | 15 | 100 | 207 | 371 | |
| Zus. Mittel aus Werterhalt Bulgakowstraße 1 und Nöthnitzer Straße (V...../21) | | 650 | 2.938 | | | | |
| Zus. Mittel aus Werterhalt für FöriKiB und FöriGrundSB (V.../21) | | 2.538 | 200 | | | | |
| Zus. Mittel DHH 2017/18 Lomm/Ries | 3.000 | | | | | | |
| Zus. Mittel DHH 2017/18 Lößnitz | 1.000 | | | | | | |
| Zus. Mittel DHH 2021/22 | | 4.650 | 8.000 | 8.130 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Zus. Mittel DHH 2021/22 Herzberger Straße nach Stadtratsbeschluss | | 1.500 | 1.500 | | | | |
| HAR aus Vorjahren | 18.980 | 19.281 | 11.658 | 2.273 | 994 | | |
| Voraussichtlicher Übertrag von HAR | | | | | | | |
| nach 2021 | | | | | | | |
| nach 2022 | -19.281 | -11.658 | | | | | |
| nach 2023 | | | -2.273 | | | | |
| nach 2024 | | | | -994 | | | |
| Investitionen in GWG's | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| <i>Zwischensumme LHD</i> | <i>11.527</i> | <i>36.065</i> | <i>26.438</i> | <i>19.659</i> | <i>8.351</i> | <i>5.771</i> | <i>5.400</i> |
| städtebaulicher Vertrag (Kita Lommatzcher Straße) | 300 | | | | | | |
| <i>Zwischensumme Investmittel privater Investoren</i> | <i>300</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| FÖMI Bund | 5.510 | 2.274 | 700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FÖMI Investitionskraftstärkungsgesetz KPIII (75%) | 5.418 | | | | | | |
| FÖMI Bund FörKiB und FöriGrundSB | | 5.675 | | | | | |
| FÖMI Land | 2.091 | 2.338 | 2.234 | 800 | 800 | 800 | 800 |
| FÖMI Städtebau | 923 | 700 | 100 | 542 | 1.098 | 76 | 0 |
| <i>Zwischensumme Fördermittel</i> | <i>13.942</i> | <i>10.987</i> | <i>3.034</i> | <i>1.342</i> | <i>1.898</i> | <i>876</i> | <i>800</i> |
| Erlöse aus Grundstücksverkäufen Dörnichtweg 32 und Darwinstraße 14 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 0 |
| Eigenmittel | 700 | 700 | 700 | 632 | 0 | 0 | 0 |
| GESAMT | 26.469 | 47.752 | 30.172 | 21.633 | 10.249 | 7.647 | 6.200 |

Der Gesamtbetrag der **Verpflichtungsermächtigungen** für Investitionsausgaben des Folgejahres beträgt **23,3 Mio. EURO (2021) bzw. 17,4 Mio. EURO (2022)**.

Der Großteil der finanziellen Mittel des Planjahre 2021/2022 fließt in die folgenden Baumaßnahmen:

- Errichtung des neuen Auslagerungsstandortes Fabricestraße 7 (5,5 Mio. Euro/0 Mio. Euro)
- Errichtung des neuen Auslagerungsstandortes Michelangelostraße 5 (4,0 Mio. Euro/0 Mio. Euro)
- Ersatzneubau der Kita Riesaer Straße 9/11 (5,7 Mio. Euro/4,1 Mio. Euro)
- Sanierung der Kita Lommatzcher Straße 83/85 (4,6 Mio. Euro/3,0 Mio. Euro).

Aus den investiven Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden ist es möglich, im Jahr 2021 die Errichtung von zwei neuen Auslagerungsstandorten abzuschließen. Der Neubau wurde erforderlich, da zwei der derzeit genutzten Auslagerungseinrichtungen keine Verlängerung der Betriebserlaubnis erhalten und dadurch ohne diese beiden neuen Auslagerungsstandorte die Fortführung der kontinuierlichen Ertüchtigung des Kitabestands nicht mehr sichergestellt gewesen wäre.

Des Weiteren ist es möglich, durch den Einsatz von Fördermitteln des Bundes und des Landes in Verbindung mit den investiven Zuschüssen der Landeshauptstadt Dresden für die Kita Riesaer Straße 9/11 einen Ersatzneubau nach den neusten baulichen und technischen Standards zu errichten. Dies ist erforderlich, da für die Bestandseinrichtung keine Verlängerung der Betriebserlaubnis erfolgt wäre.

Genauso verhält es sich bei der Sanierung der Einrichtung Lommatzcher Straße 83/85, ohne die Mittel von Bund, Land und Stadt wäre die Betriebserlaubnis erloschen.

8. Weitere Erläuterungen

Die Planungsansätze sind für den Gesamtbereich Kindertagesbetreuung der Stadt Dresden in den beiden Teilbereichen Amt für Kindertagesbetreuung (Amt 58) und Eigenbetrieb Kindertageseinrichtungen Dresden veranschlagt.

Dresden, 05.08.2021

Sabine Bibas
Betriebsleiterin