

# **Kommunale Kinder- und Jugendhilfe der Stadt Cottbus**

## **Eigenbetrieb der Stadt Cottbus/Chóšebuz**

### **Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020**

#### **Inhalt:**

- Festsetzungen
- Erfolgsplan
- Finanzplan

#### **Anlagen:**

- Vorbericht
- Übersicht Verpflichtungsermächtigungen sowie Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Cottbus/Chóšebuz
- Stellenübersicht
- Investitionsplan
- Erläuterungen zum Erfolgsplan

# Wirtschaftsplan

## Kommunale Kinder- und Jugendhilfe der Stadt Cottbus

### Festsetzungen nach § 14 Abs. 1 Nr. 1 EigV für das Wirtschaftsjahr 2020

Aufgrund des § 7 Nr. 3 und des § 14 Abs. 1 der Eigenbetriebsverordnung hat die Stadtverordnetenversammlung durch Beschluss vom 00.00.0000 den Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 festgestellt:

#### 1. Es betragen

##### 1.1. im Erfolgsplan

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| die Erträge       | 4.205.500 € |
| die Aufwendungen  | 4.068.600 € |
| der Jahresgewinn  | 136.900 €   |
| der Jahresverlust | 0 €         |

##### 1.2. im Finanzplan

|                                                                 |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus laufender Geschäftstätigkeit | 162.400 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Investitionstätigkeit    | -20.000 € |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss<br>aus der Finanzierungstätigkeit   | 0 €       |

#### 2. Es werden festgesetzt

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| 2.1. der Gesamtbetrag der Kredite auf                           | 0 € |
| 2.2. der Gesamtbetrag der Verpflichtungs-<br>ermächtigungen auf | 0 € |

Cottbus/Chósebusz,

---

Holger Kelch  
Oberbürgermeister der Stadt Cottbus/Chósebusz,

## Erfolgsplan 2020

| Nr.                                                                             | € | Ist<br>2018<br>€ | Plan<br>2019 | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ |
|---------------------------------------------------------------------------------|---|------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                                                 |   |                  |              | 4.205.500         | 8.037.800         | 8.202.900         | 8.373.600         |
| 2. Erhöhung od. Verminderung d. Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen                                            |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge                                                |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil                              |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 5. Materialaufwand                                                              |   |                  |              | 64.200            | 69.700            | 68.000            | 66.400            |
| a) Aufwendungen f. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe u. f. bezogene Waren         |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| b) Aufwend. f. bezogene Leistungen                                              |   |                  |              | 64.200            | 69.700            | 68.000            | 66.400            |
| 6. Personalaufwand                                                              |   |                  |              | 3.215.000         | 6.542.800         | 6.712.900         | 6.887.400         |
| a) Löhne und Gehälter                                                           |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| b) soziale Abgaben u. Aufwendungen f. Altersversorgung u. f. Unterstützung      |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. f. Altersversorgung                                                        |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 7. Abschreibungen                                                               |   |                  |              | 25.500            | 34.000            | 34.000            | 34.000            |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                           |   |                  |              | 763.900           | 1.242.000         | 1.138.600         | 1.135.100         |
| dav. Zuführungen zu Sonderposten m. Rücklageanteil                              |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| <b>Betriebsergebnis</b>                                                         |   |                  |              | <b>136.900</b>    | <b>149.300</b>    | <b>249.400</b>    | <b>250.700</b>    |
| 9. Erträge aus Beteiligungen                                                    |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren u. Ausleihungen d. Finanzanlagevermögen    |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 11. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge                                         |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. aus verbundenen Unternehmen                                                |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 12. Abschreibungen auf Finanzanlagen u. auf Wertpapiere d. Umlaufvermögens      |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 13. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen                                             |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| dav. an verbundene Unternehmen                                                  |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| <b>Finanzergebnis</b>                                                           |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| 14. Steuern v. Einkommen u. vom Ertrag                                          |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>                                                |   |                  |              | <b>136.900</b>    | <b>149.300</b>    | <b>249.400</b>    | <b>250.700</b>    |
| 16. Sonstige Steuern                                                            |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| <b>17. Jahresgewinn/Jahresverlust</b>                                           |   |                  |              | <b>136.900</b>    | <b>149.300</b>    | <b>249.400</b>    | <b>250.700</b>    |
| <b>nachrichtlich: Verwendung des Jahresergebnisses</b>                          |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn z. Einstellung in Rücklagen                                        |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| Jahresverlust durch Träger/Gesellschafter auszugleichen                         |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| Jahresgewinn z. Abführung an Träger/Gesellschafter                              |   |                  |              |                   |                   |                   |                   |
| Jahresergebnis auf neue Rechnung vorzutragen                                    |   |                  |              | <b>136.900</b>    | <b>149.300</b>    | <b>249.400</b>    | <b>250.700</b>    |

## Finanzplan 2020

| Nr. | Ein- und Auszahlungsarten                                                                                 | Ist<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | ± Jahresgewinn/Jahresverlust                                                                              |                  |                   | 136.900           | 149.300           | 249.400           | 250.700           |
| 2.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände d. Anlagevermögens                                        |                  |                   | 25.500            | 34.000            | 34.000            | 34.000            |
| 3.  | ± Abschreibungen/Zuschreibungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4.  | ± Zunahme/Abnahme d. Rückstellungen                                                                       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5.  | ± Gewinn/Verlust aus d. Abgang d. Anlagevermögens                                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 6.  | ± sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7.  | Zunahme/Abnahme d. Vorräte, d. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Aktiva, die        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | ± nicht der Investitions- od. Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8.  | ± Zunahme/Abnahme d. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 9.  | ± Zinsaufwendungen/ Zinserträge                                                                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 10. | - Sonstige Beteiligungserträge                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 11. | ± Ertragssteueraufwand/-ertrag                                                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 12. | ± Ertragssteuerzahlungen                                                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 13. | = Mittelzu-/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit                                                |                  |                   | 162.400           | 183.300           | 283.400           | 284.700           |
| 14. | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 15. | + Einzahlungen aus Abgängen v. Gegenständen d. Sachanlagevermögens                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 16. | + Einzahlungen aus Abgängen d. Finanzanlagevermögens                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 17. | + erhaltene Zinsen                                                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 18. | + Erhaltene Dividenden                                                                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 19. | + sonstige Einzahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 20. | = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 21. | - Auszahlungen f. Investitionen in d. immat. Anlagevermögen                                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 22. | - Auszahlungen f. Investitionen in das Sachanlagevermögen                                                 |                  |                   | -20.000           | -20.000           | -20.000           | -20.000           |
| 23. | - Auszahlungen f. Investitionen i. d. Finanzanlagevermögen                                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 24. | - sonstige Auszahlungen aus d. Investitionstätigkeit                                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 25. | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                  |                  |                   | -20.000           | -20.000           | -20.000           | -20.000           |
| 26. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Investitionstätigkeit                                                |                  |                   | -20.000           | -20.000           | -20.000           | -20.000           |
| 27. | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern                                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 28. | + Einzahlungen aus d. Begebung von Anleihen/ Aufnahme v. Krediten                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 29. | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuwendungen/ Zuschüssen                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 30. | + Einzahlungen aus Sonderposten zum Anlagevermögen                                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 31. | + Sonstige Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 32. | = Einzahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 33. | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter                                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 34. | - Auszahlungen f. d. Tilgung v. Krediten f. Investitionen                                                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 35. | - Sonstige Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 36. | - Gezahlte Zinsen                                                                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 37. | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter                                                                   |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 38. | - Auszahlungen aus d. Rückzahlung v. Sonderposten zum Anlagevermögen                                      |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 39. | = Auszahlungen aus d. Finanzierungstätigkeit                                                              |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 40. | = Mittelzufluss/Mittelabfluss aus d. Finanzierungstätigkeit                                               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 41. | + Einzahlungen aus d. Auflösung v. Liquiditätsreserven                                                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 42. | - Auszahlungen an Liquiditätsreserven                                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 43. | = Saldo aus d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven                                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 44. | = Zahlungswirksame Veränderung d. Finanzmittelbestandes                                                   |                  |                   | 142.400           | 163.300           | 263.400           | 264.700           |
| 45. | + Finanzmittelbestand bzw. voraussichtlicher Bestand an eigenen Zahlungsmitteln am Anfang d. Periode      |                  |                   | 0                 | 142.400           | 305.700           | 569.100           |
| 46. | = Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende d. Periode                                                |                  |                   | 142.400           | 305.700           | 569.100           | 833.800           |

## Vorbericht - Seite 1

**1. Grundlagen des Wirtschaftsplanes und des Eigenbetriebes**

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 wurde auf der Grundlage Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg i.V.m. dem Kita-Gesetzes des Landes Brandenburg aufgestellt. Gemäß der Betriebssatzung des Eigenbetriebes "Kommunale Kinder- und Jugendhilfe der Stadt Cottbus" erfüllt der neu gegründete Eigenbetrieb ab 01.01.2020 den Zweck der Förderung der Jugendhilfe, die Förderung der Erziehung und den Schutz der Familie in der Stadt Cottbus/Chóšebuz. Aufgabenschwerpunkte des Eigenbetriebes sind der Betrieb und die Bewirtschaftung der in Trägerschaft befindlichen drei Kindertagesstätten und zwei Horte entsprechend der Kita- Bedarfsplanung. Die im Eigenbetrieb befindlichen Krippen-, Kindergarten- bzw. Hortplätze werden nach dem Kita-Gesetz Brandenburg über den vorliegenden Wirtschaftsplan finanziert.

Die Stadt Cottbus erwirbt zum 01.04.2020 aus der Insolvenzmasse der PEWOBE die wesentlichen Vermögenswerte, um die 5 in Cottbus befindlichen Kindertageseinrichtungen ab dem 01.04.2020 fortzuführen. Die Stadtverordnetenversammlung hat entsprechende Beschlüsse zur Gründung des Eigenbetriebes sowie zum Kauf der Vermögensgegenstände gefasst. Die Planung des Wirtschaftsjahres basiert im Wesentlichen auf den im Fachbereich Jugendamt vorliegenden vergangenheitsbezogenen Daten und den vorliegenden Informationen zum Bestandsunternehmen zum Planungszeitpunkt.

**2. Planungsprämissen***2.1 Allgemeine Prämissen*

- bei der Planung der KITA-Belegung wurde sich an der KITA-Bedarfsplanung orientiert, darauf aufbauend geht der Wirtschaftsplan von einer durchschnittlichen Anzahl an Kindern in allen Einrichtungen von 790 aus
- alle Einrichtungen sind ausreichend ausgestattet (z.B. Mobilar, Technik)
- die Versorgung (Mittag, Frühstück, Vesper) erfolgt über externe Dienstleister
- als Verwaltungssitz sind aktuell Räumlichkeiten in den Objekten der Stadtverwaltung geplant, hier wird eine Miete von 7.800,00 EUR/ Jahr angesetzt
- für alle Planjahre (Planjahr und Mittelfristplanung) ist die Basis aller Berechnungen für die betreffenden 5 Einrichtungen die durchschnittlich erwartete Kinderanzahl des Planjahres 2020
- Eigenleistungen werden in der Planung nicht angesetzt, sie sind durch den Eigenbetrieb / die Einrichtungen jedoch in gleichem Maße zu erbringen wie von freien Trägern

*2.2 Objekte/ Gebäude*

Die Horte "Max und Moritz Haus B", "Max und Moritz Haus C" sowie die KITA "Max und Moritz" verbleiben im Eigentum der Stadt.

Die Objekte KITA "Mischka" und KITA "Janus Korczak" werden planmäßig mit Wirkung zum 01.04.2020 in das Sondervermögen des Eigenbetriebes übertragen. Die Objektunterhaltung obliegt dann vollständig dem Eigenbetrieb. Eine Kostendeckung hierfür wird gesichert durch Veranschlagung/ Berechnung einer kalkulatorischen Miete nach KITA-Finanzierungsrichtlinie der Stadt Cottbus. Für die Objektunterhaltung wurden für das Planwirtschaftsjahr pauschal 15 TEU für beide Objekte berücksichtigt.

Für die beiden Objekte wurden pauschal 25 TEU und für Vermögensgegenstände 9 TEU für die Abschreibungen angesetzt, genaue Werte ergeben sich nach Erstellung der Eröffnungsbilanz und der abschließenden Bewertung und Übertragung in das Sondervermögen Eigenbetrieb.

## Vorbericht - Seite 2

Auswirkungen aus diesem pauschalen Ansatz auf den Haushalt der Stadt bzw. die Liquidität des Eigenbetriebes ergeben sich nicht.

**2.3 Personal**

Der Personalübergang der Mitarbeiter erfolgt nach §613a BGB - Betriebsübergang.

Der Ansatz der Personalkosten wurde auf Basis des prognostizierten Soll- Personals i.V.m. mit den Tabellenentgelten nach TVÖD (SuE, Kommunal) 2020 ff. berechnet. Tarifsteigerungen für die Mittelfristplanung werden mit 2,6 % pro Jahr angesetzt.

Die Planung sieht für den Bereich der Werkleitung/ Verwaltung 3 Mitarbeiter sowie eine Auszubildende, im Bereich der Einrichtungen 90 Erzieher/ Heilpädagogen sowie 9 Technische Kräfte (Küchenhilfe, Haushandwerker).

**2.4 Essensversorgung**

Bei der Planung wurde sich an den Planansätzen des FB 51 für das Jahr 2020 orientiert. Dass heißt, dass alle vom Antragsteller Eigenbetrieb beantragten Kostenerstattungen nach Abzug der Esseneigenbeiträge gedeckt werden.

**3. Erträge**

Die Umsatzerlöse generieren sich hauptsächlich aus den im § 16 Kitagesetz geregelten Finanzierungsbestandteilen. Sie setzen sich im Eigenbetrieb zusammen aus den Kostenerstattungen für das notwendige pädagogische Personal (2.035,3 TEUR), der Fehlbedarfsfinanzierung nach § 16 (3) KitaG (703,2 TEU), den Kostenerstattungen des Sozialamtes für die Heilpädagogen in den Integrationskitas „Mischka“ und „Janus Korczak“ (593,8 TEU), der kalkulatorischen Miete für die in das Sondervermögen (planmäßig) übertragenen Objekte (227,6 TEU) sowie den Kostenerstattungen für Bewirtschaftung (93,4 TEU). Diese Kostenerstattungen werden alle gegenüber der Stadt Cottbus/Chóśebuz geltend gemacht. Weitere Umsätze generiert der Eigenbetrieb aus Elternbeiträgen Kita-Nutzung (206,0 TEU), Eigenbeiträgen Mittags- bzw. Essenversorgung (263,4 TEU) sowie Landeszuschüssen für das beitragsfreie Kita-Jahr (67,8 TEU).

**4. Aufwendungen**

Grundlage der Kalkulation der Aufwendungen bilden die Kostenanträge der PEWOBE aus den Vorjahren gegenüber dem Jugendamt der Stadt Cottbus/Chóśebuz in Verbindung mit den in der Kita-Finanzierungsrichtlinie der Stadt Cottbus/Chóśebuz geregelten üblichen Aufwandsarten einer Kindertageseinrichtung. Hier wurde sich an den Höchstsätzen der Finanzierungsrichtlinie orientiert. Die Personalaufwendungen gliedern sich in die Bereiche Verwaltung (134,6 TEU), Pädagogisches Personal (2947,1 TEU) und Technisches Personal (133,3 TEU).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind in den Erläuterungen zum Erfolgsplan detaillierter aufgeführt. Die geplanten Aufwendungen für die Essensversorgung basieren im Wesentlichen auf Vergangenheitswerten des Jugendamtes und stellen allenfalls einen Orientierungswert dar. Hier wurde unter der Prämisse geplant, dass die Aufwendungen für die Versorgung (insbesondere Caterer + Personal) aus den Eigenbeiträgen (ersparte Eigenaufwendungen) sowie den Kostenerstattungen gedeckt werden.

**5. Entwicklung von Anlagevermögen/Eigenkapital/ Liquidität/ Kreditverbindlichkeiten**

Aussagen zum Anlagevermögen können im Detail noch keine getroffen werden, da die Eröffnungsbilanz noch nicht erstellt wurde. Sobald diese vorliegt, wird sie den Stadtverordneten zur Kenntnis gegeben.

## Vorbericht - Seite 3

Im Geschäftsjahr 2020 werden planmäßig die Vermögensgegenstände aus dem Kauf der insolventen PEWOBE (Objekt Janus Korczak, Ausstattungsgegenstände der Einrichtungen sowie des jetzigen Verwaltungssitzes PEWOBE), das Objekt der KITA Mischka sowie betriebsnotwendige Ausstattung durch die Stadt in das Sondervermögen eingebracht.

Nach Übertragung dieser Vermögensgegenstände können dann Aussagen zum Eigenkapital getroffen werden.

Bei planmäßiger Entwicklung des Eigenbetriebes wird die Liquidität jederzeit gesichert sein. Maßgeblich wird zu Beginn der wirtschaftlichen Tätigkeit die rechtzeitige Beantragung der Mittel in Form von Abschlagszahlungen sein, um notwendige Liquidität für anstehende Aufwendungen für Personal, Material und Dienstleister zur Verfügung zu haben. Der Eigenbetrieb plant keine Aufnahme von Krediten.

## 6. Investitionen

Die Erstellung eines detaillierten Investitionsplans für die in das Sondervermögen übertragenen Objekte ist durch die Werkleitung im Wirtschaftsjahr vorzunehmen. Dies wird dann u.a. auf dem Sanierungsstand beim Objekt „Janus Korczak“ aufbauen, wo Maßnahmen im Bereich der sanitären Anlagen noch nicht abgeschlossen sind. Im nicht-investiven Bereich der Werterhaltung (sanitäre Anlagen) wurden für dieses Objekt 130 T€, verteilt auf die Wirtschaftsjahre 2020 und 2021, in der Planung berücksichtigt.

Für den Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden pauschal 20 TEU für Investitionen angesetzt.

## 7. Ausblick/ Risiken

Für die neue Werkleitung wird es oberste Priorität haben, sowohl im KITA-Betrieb als auch in der Verwaltung einen reibungslosen Betriebsübergang zu bewerkstelligen. Mit Blick auf die Insolvenz der PEWOBE ist hier ein starkes Augenmerk auf sämtliche betrieblichen Abläufe und Strukturen zu setzen, um mögliche weitere Ursachen der Insolvenz neben den bereits bekannten aufzudecken und abzustellen. Der bestehende Verwaltungsapparat des Vorbetreibers wurde mit dieser Planung erheblich reduziert. Die Erledigung der Aufgaben wird hier insbesondere durch den Einsatz spezieller Kita-Software sowie Beauftragung Dritter erreicht.

Die laufende Anpassung des vorhandenen Personals im Bereich der Erzieher und Heilpädagogen an das notwendige Personal wird ebenfalls eine hohe Priorität haben. In diesem Zusammenhang kann die nicht vorhersehbare Belegung der Einrichtungen mit Kindern als Risiko des Eigenbetriebes benannt werden. Ebenso können langfristig gesetzliche Änderungen beispielsweise zum Betreuungsschlüssel aufgrund des Fachkräftemangels, die demografische Entwicklung in Cottbus, aber auch ein stärkerer Wettbewerb in Cottbus durch Eröffnung neuer Kindertageseinrichtungen als Risiken benannt werden.

Es ist geplant, die 4 städtischen Horte per 01.01.2021 in den Eigenbetrieb zu übertragen, die finanziellen Auswirkungen der Erweiterung ist der Mittelfristplanung zu entnehmen. Grundlage für die Zahlen der Horte bildet der Haushaltsplanentwurf des Jahres 2020. Aus dieser Erweiterung des Eigenbetriebes um die Horte ergeben sich für den Eigenbetrieb weitere Einnahmen zur Deckung der Verwaltungsaufwendungen i.H.v. ca. 210 TEU. Durch eine moderate Anpassung des Verwaltungsapparates wird eine höhere Effizienz der Betriebsführung erwartet, ergeben sich aber auch Spielräume für die Werkleitung, den Betrieb strategisch weiterzuentwickeln.

## Übersicht der Verpflichtungsermächtigungen und der sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirkenden Einnahmen und Ausgaben

### A Übersicht über die aus Verpflichtsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben (§ 17 Abs. 1 EigV)

| Verpflichtungsermächtigungen des Jahres                | Voraussichtlich fällige Ausgaben - in T€ - |       |       |       |       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                                        | 2020                                       | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
| keine                                                  |                                            |       |       |       |       |
| Nachrichtlich im Finanzplan vorgesehene Kreditaufnahme | keine                                      | keine | keine | keine | keine |

### B Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinden auswirken (§ 17 Abs. 2 EigV)

| Nr. | Bezeichnung                                        | Ist<br>2018<br>€ | Plan<br>2019<br>€ | Plan<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ |
|-----|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Einzahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Zuschüsse der Gemeinden                            |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Kapitalzuschüsse                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - zum Ausgleich liquiditätswirks. Verluste         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Investitionszuschüsse                    |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Betriebskostenzuschüsse                  |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Stadt                                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon Land                                         |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | davon als Verlustausgleichszuschüsse               |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Darlehen der Gemeinden                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | Sonstige Einzahlungen der Gemeinden                |                  |                   | 3.668.400         | 6.686.600         | 6.851.700         | 7.022.300         |
|     | Einzahlungen gesamt                                |                  |                   | 3.668.400         | 6.686.600         | 6.851.700         | 7.022.300         |
|     | <b>Auszahlungen</b>                                |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1.  | Ablieferungen an die Gemeinden                     |                  |                   | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
|     | - von Gewinnen                                     |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Konzessionsabgaben                           |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | - von Verwaltungskostenbeiträgen                   |                  |                   | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |
|     | - bei Eigenkapitalentnahmen                        |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2.  | Tilgung von Darlehen der Gemeinden einschl. Zinsen |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3.  | sonstige Auszahlungen an die Gemeinden             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
|     | Auszahlungen gesamt                                |                  |                   | 8.000             | 8.000             | 8.000             | 8.000             |

...

...

# Stellenübersicht 2020

## Teil 1 - Tariflich Beschäftigte

|                 | 2019           | Plan<br>2020   | Zahl der tatsächlich<br>besetzten Stellen<br>am 30.06. des<br>Vorjahres |               |
|-----------------|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Entgeltgruppen  | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen |                                                                         | Erläuterungen |
| TVöD            |                |                |                                                                         |               |
| 1               |                | 7              |                                                                         |               |
| 2Ü              |                | 2              |                                                                         |               |
| 8               |                | 1              |                                                                         |               |
| 9b              |                | 1              |                                                                         |               |
| 14              |                | 1              |                                                                         |               |
| <u>TVöD-SuE</u> |                |                |                                                                         |               |
| 8a              |                | 70             |                                                                         |               |
| 8b              |                | 15             |                                                                         |               |
| 15              |                | 2              |                                                                         |               |
| 18              |                | 3              |                                                                         |               |
| gesamt          |                | 102            |                                                                         |               |

## Teil 2 - Besondere Abschnitte

### 1. Probeämter, Anwärter und Auszubildende

|                  |                   | Plan<br>2020   | 01.10. des<br>Vorjahres |               |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------------|---------------|
| Bezeichnung      | Art der Vergütung | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen          | Erläuterungen |
| Azubi Verwaltung |                   | 1              |                         |               |

### 2. Beschäftigte, die von der Dienst-/Arbeitsleistung freigestellt sind

|               | Plan<br>2019   | Plan<br>2020   |               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Entgeltgruppe | Anzahl Stellen | Anzahl Stellen | Erläuterungen |
| 8a            |                | 2              | Elternzeit    |
| 8b            |                | 2              | Elternzeit    |

## Investitionsplan 2020

|                                       |                                     | Plan<br>2019<br>€ | Planjahr<br>2020<br>€ | Plan<br>2021<br>€ | Plan<br>2022<br>€ | Plan<br>2023<br>€ | Summe<br>Jahre<br>€ |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Nr.                                   | Maßnahme                            |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Gebäude und bauliche Anlagen          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 1                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 2                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 3                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 4                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 5                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 6                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Technische Anlagen und Maschinen      |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 7                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 8                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 9                                     |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 10                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 11                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 12                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Betriebs- und Geschäftsausstattungen  |                                     |                   | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 80.000              |
| 13                                    | Büroausstattung, Software, Hardware |                   | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 80.000              |
| 14                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 15                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 16                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 17                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| 18                                    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Investitionen gesamt                  |                                     |                   | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 80.000              |
| Mittelherkunft                        |                                     |                   | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 20.000            | 80.000              |
| gemeindliche Investitionszuschüsse    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Zuschüsse/ Zuwendungen Dritter        |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| Kreditaufnahmen des Eigenbetriebes    |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme                          |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| andere Eigenmittel des Eigenbetriebes |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
|                                       |                                     |                   |                       |                   |                   |                   |                     |
| für Maßnahme 13                       |                                     | 20.000            | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 80.000            |                     |
| für Maßnahme                          |                                     | 20.000            | 20.000                | 20.000            | 20.000            | 80.000            |                     |

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2020**

|                                                        |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Summe Umsatzerlöse</b>                              | <b>4.205.560,74</b> |
| <i>Umsatzerlöse Stadt</i>                              |                     |
| Summe Umsatzerlöse - §16 KitaG/ KITA-FinRL/ FB         | 2.753.573,67        |
| Summe Umsatzerlöse FB50/ Sozialamt                     | 593.788,21          |
| Summe Umsatzerlöse kalk. Miete                         | 227.556,00          |
| Summe Umsatzerlöse Bewirtschaftung                     | 93.414,75           |
| <i>weitere Umsatzerlöse</i>                            |                     |
| beitragsfreies KITA Jahr (Landeszuschuss)              | 67.775,25           |
| Summe Elternbeiträge (KITA +Essen)                     | 469.452,86          |
| <b>Summe Personalaufwand</b>                           | <b>3.214.963,60</b> |
| Verwaltung                                             | 134.590,45          |
| Erzieher                                               | 2.353.288,08        |
| Heilpädagogen                                          | 593.788,21          |
| Techn. Personal                                        | 133.296,86          |
| <b>Summe Materialaufwand (Hausmeister + Reinigung)</b> | <b>64.203,95</b>    |
| <b>Abschreibungen</b>                                  | <b>25.500,00</b>    |
| <b>Summe sonst. betr. Aufwendungen</b>                 | <b>763.846,82</b>   |
| Bewirtschaftungskosten                                 | 93.414,75           |
| Werterhaltung/ Gebäudeunterhaltung                     | 65.000,00           |
| Spielmaterial/ Ausstattung                             | 10.951,88           |
| Reinigungsmittel                                       | 6.138,56            |
| Wäschereinigung                                        | 3.786,94            |
| Reparaturen                                            | 9.675,19            |
| Miete Verwaltung                                       | 5.850,00            |
| Ersatzbeschaffung/ Werterhaltung                       | 27.311,25           |
| Sonstige Verwaltungskosten                             | 62.582,50           |
| Verwaltungskostenerstattungen                          | 8.000,00            |
| Qualitätssicherung/ Fachberatung                       | 24.577,50           |
| Fortbildung/ Fachliteratur                             | 15.099,75           |
| Essensversorgung/ Beschaffung                          | 431.458,50          |
| <b>Jahresergebnis</b>                                  | <b>137.046,37</b>   |