

An die
Bezirksverordnetenversammlung

Drucksache-Nr.:

Vorlage zur Kenntnisnahme für die Bezirksverordnetenversammlung gemäß § 15 BezVG

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes „Kindergärten NordOst“ für das Jahr 2021

Wir bitten zur Kenntnis zu nehmen:

Gemäß § 15 Bezirksverwaltungsgesetz (BezVG) wird berichtet:

Das Bezirksamt Pankow von Berlin hat in seiner Sitzung am 06.10.2020 beschlossen, den vom Verwaltungsrat des Eigenbetriebes „Kindergärten NordOst“ am 08.09.2020 festgestellten Wirtschaftsplan für 2021 dem Bezirkshaushaltsplan 2020/2021 des Bezirkes Pankow von Berlin als Anlage nachzureichen.

Begründung

Gemäß § 7 Eigenbetriebsgesetz ist der für das Geschäftsjahr vom Eigenbetrieb zu erarbeitende Wirtschaftsplan vom Verwaltungsrat festzustellen und gemäß § 16 als Anlage nachrichtlich dem Bezirkshaushaltsplan beizufügen.

Haushaltmäßige Auswirkungen

Die finanziellen Auswirkungen wurden in Einnahmen und Ausgaben für den Bezirk Pankow bereits in den beschlossenen Bezirkshaushaltsplan 2020/2021 eingearbeitet. Es betrifft insbesondere Einnahmen im Kapitel 3307, Titel 26118 und im Kapitel 4021, Titel 11157 anteilig, Ausgaben im Kapitel 3307, Titel 42201 anteilig, im Kapitel 4021, die Titel 63621 und 67109 anteilig sowie die Titel 67146 und 67169.

Gleichstellungs- und gleichbehandlungsrelevante Auswirkungen

keine

Auswirkungen auf die nachhaltige Entwicklung

keine

Kinder- und Familienverträglichkeit

Sicherung der Betreuung von Kindern in Kindertagesbetreuungseinrichtungen

Sören Benn
Bezirksbürgermeister

Musterblatt Auswirkungen von Bezirksamtbeschlüssen auf eine nachhaltige Entwicklung im Sinne der Lokalen Agenda 21

Nachhaltigkeitskriterium	keine Auswirkungen	positive Auswirkungen		negative Auswirkungen		Bemerkungen
		quantita- tiv	qualitativ	quantitativ	qualitativ	
Fläche Versiegelungsgrad						
Wasser Wasserverbrauch						
Energie Energieverbrauch Anteil erneuerbarer Energie						
Abfall Hausmüllaufkommen Gewerbeabfallaufkommen						
Verkehr Verringerung des Individual- verkehrs Anteil verkehrsberuhigter Zonen Busspuren Straßenbahnvorrangschaltun- gen Radwege						
Immissionen Schadstoffe Lärm						
Einschränkung von Fauna und Flora						

Nachhaltigkeitskriterium	keine Auswirkungen	positive Auswirkungen		negative Auswirkungen		Bemerkungen
		quantita- tiv	qualitativ	quantitativ	qualitativ	
Bildungsangebot						
Kulturangebot						
Freizeitangebot						
Partizipation in Entscheidungsprozessen						
Arbeitslosenquote						
Ausbildungsplätze						
Betriebsansiedlungen						
wirtschaftl. Diversifizierung nach Branchen						

Entsprechende Auswirkungen sind lediglich anzukreuzen.

Kindergärten NordOst - Eigenbetrieb von Berlin

**Allgemein**

Objekt	Kindergärten NordOst - Eigenbetrieb von Berlin
Planjahr	2021
Planungszeitpunkt	30.08.2020
Angaben in:	€
Zahl der Einrichtungen	77 Kindergärten in Pankow (37), Lichtenberg (23), Marzahn-Hellersdorf (17)
Vertraglich belegte Plätze (Jahresdurchschnitt)	10.092

Wirtschaftsplan 2021

Kindergärten NordOst

- 1. Erfolgsplan nach § 17 Eigenbetriebsgesetz - EigG (Bln) -**
- 2. Finanzplan nach § 18 Eigenbetriebsgesetz - EigG (Bln) -**
- 3. Stellennachweis nach § 19 Abs. 2 Eigenbetriebsgesetz**
- 4. Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan**

Kindergärten NordOst - Eigenbetrieb von Berlin
Erfolgsplan nach § 17 Eigenbetriebsgesetz - EigG (Bln) -

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2021
		Ansatz (€)
1.	Umsatzerlöse	138.945.733
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0
3.	davon Sonstige betriebliche Erträge <i>davon Auflösungen von Sonderposten</i>	1.478.451 228.451
4.	Materialaufwand	15.304.820
	a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.998.920
	b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.305.900
5.	Personalaufwand	114.953.008
	a. Löhne, Gehälter und Bezüge	91.510.406
	b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung <i>davon für Altersversorgung</i>	23.442.602 2.528.966
6.	Abschreibungen	1.350.000
	a. auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und das Sachanlagevermögen	70.000
	b. auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Aufwendungen überschreiten	1.280.000
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.571.000
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0
10.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240.000
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.357
13.	Außerordentliche Erträge	0
14.	Außerordentliche Aufwendungen	0
15.	Außerordentliches Ergebnis	0
16.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0
17.	Sonstige Steuern	0
18.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.357

Kindergärten NordOst - Eigenbetrieb von Berlin
Finanzplan nach § 18 Eigenbetriebsgesetz - EigG (Bln) -

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2021	2022	2023	2024
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
		€	€	€	€
	Deckungsmittel				
1	Zuführungen zum Eigenkapital	0	0	0	0
2	Jahresgewinn	5.357	0	0	0
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0	0
4	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0	0	0	0
5	Darlehensaufnahme	0	0	0	0
6	Abschreibungen	1.350.000	1.400.000	1.400.000	1.400.000
7	Anlagenabgänge	10.000	10.000	10.000	10.000
8	Verwendung der Finanzmittelbestand	0	0	0	0
	Summe Deckungsmittel	1.365.357	1.410.000	1.410.000	1.410.000

	Deckungsbedarf				
1	Schuldentilgung				
	Gründerwerb	0	0	0	0
	Bauvorhaben	0	0	0	0
	Beschaffungen	0	0	0	0
	Summe Schuldentilgung	0	0	0	0
2	Erneuerungen				
	Gründerwerb	0	0	0	0
	Bauvorhaben	0	0	0	0
	Beschaffungen	0	0	0	0
	Summe Erneuerungen	0	0	0	0
3	Erweiterungen				
	Gründerwerb	0	0	0	0
	Bauvorhaben	1.160.000,00	180.000,00	730.000	300.000
	Beschaffungen	380.000,00	202.000,00	270.000	300.000
	Summe Erweiterungen	1.540.000	382.000	1.000.000	600.000
4	sonstige Ausgaben				
	Gründerwerb	0	0	0	0
	Bauvorhaben	0	0	0	0
	Beschaffungen	400.000	400.000	400.000	400.000
	Summe sonstige Ausgaben	400.000	400.000	400.000	400.000
	Summe Deckungsbedarf	1.940.000	782.000	1.400.000	1.000.000
5	Saldo	-574.643	628.000	10.000	410.000

Kindergärten NordOst - Eigenbetrieb von Berlin
Stellennachweis nach § 19 Abs. 2 Eigenbetriebsgesetz

	2020	2021	2022	2023
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ansatz
	Stellen	Stellen	Stellen	Stellen
Angestellte/Vergütungsgruppe				
E 15	2,00	2,00	2,00	2,00
E 14	1,77	0,77	0,77	0,77
E 12	3,00	2,00	2,00	2,00
E 11	36,00	6,50	7,00	7,00
E 10	68,00	4,00	4,00	4,00
E 9b	0,00	1,00	1,00	1,00
E 9	65,75	9,50	10,00	10,00
E 8/E 9	208,00	0,00	0,00	0,00
E 8	1.341,41	9,00	9,00	9,00
E 6	6,00	7,00	7,00	7,00
E 5	197,31	1,00	1,00	1,00
S 18	0,00	26,00	26,00	26,00
S 17	2,00	50,00	50,00	50,00
S 16	0,00	27,00	27,00	27,00
S 15	0,00	27,00	27,00	27,00
S 13	0,00	25,00	25,00	25,00
S 12	0,00	1,00	1,00	1,00
S 9	0,00	11,00	11,00	11,00
S 8b	0,00	198,00	198,00	198,00
S 8a	0,00	1.400,16	1.400,39	1.400,39
S 4	0,00	188,83	188,83	188,83
Zwischensumme	1.931,24	1.996,76	1.997,99	1.997,99
Arbeiter/Lohngruppe				
E 6	28,00	28,00	28,00	28,00
E 5	5,00	6,00	6,00	6,00
E 3	46,00	46,00	46,00	46,00
E 2	12,00	12,00	12,00	12,00
Zwischensumme	91,00	92,00	92,00	92,00
davon Beamte:				
Beamte/Besoldungsgruppe				
BesGr. A 13	0,00	0,00	0,00	0,00
BesGr. A 12	2,00	2,00	2,00	2,00
BesGr. A 8	3,00	2,00	2,00	2,00
BesGr. A 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	5,00	4,00	4,00	4,00
Gesamtsumme	2.022,24	2.088,76	2.089,99	2.089,99

Kindergärten NordOst
Wirtschaftsplan 2021

Erläuterungen zum Erfolgs- und Finanzplan

Erläuterungen zum Erfolgsplan

Belegungsplanung 2021

Vertraglich vergebene Plätze im Jahresdurchschnitt 2021: 10.092

Erlösplanung 2021

Ab dem 01. Januar 2018 wurde eine Änderungsvereinbarung zur RV-Tag abgeschlossen, die auch neue Kostenblätter beinhaltet. Beginnend ab 2018 erhöht sich die Kostenerstattung des Landes Berlin bis 2021 um jeweils 0,5 Prozentpunkte. Ab dem 01.01.2021 beträgt die Kostenerstattung 95 %. Für den Zeitraum 2018 bis 2021 wurde vereinbart, dass die Tarifergebnisse des Landes Berlin für das Fachpersonal der Kindertagesstätten angewandt werden. Eine Anpassung der Sachkosten wird jährlich mindestens um 1 % vorgenommen, wobei die Sachkostenrate 2018 und 2020 um 3 und 2019 und 2021 um 2,0 Prozentpunkte erhöht wird.

Bauliche Unterhaltung / Instandsetzungsmaßnahmen

Für 2021 werden insgesamt 4.845.000 € für die bauliche Instandhaltung der 77 Kindergärten zur Verfügung stehen. Dieses entspricht 1,6 Prozent eines angenommenen Wiederbeschaffungswertes. Ab 2018 stellt das Land Berlin für die Sanierung von Kita`s insgesamt 15 Mio € für alle Eigenbetriebe zur Verfügung. Kindergärten NordOst hat daraus Maßnahmen in Höhe von 6,68 Mio € bewilligt bekommen.

Um alle 77 Kindergärten baulich in einen funktionalen und zeitgemäßen Zustand versetzen zu können, werden ca. 26.Mio EUR benötigt. Der Eigenbetrieb wird die 6,68 Mio € Sanierungsmittel des Landes Berlin nutzen, um einen Teil des Bedarfs zu decken und in den kommenden Jahren ebenfalls kontinuierlich eigene Mittel und Mittel aus anderen Förderprogrammen zur Bedarfsdeckung einsetzen.

Der Wirtschaftsplan 2021 weist erneut ein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

Kindergärten NordOst wird in den kommenden Jahren finanzielle Mittel für investive Beschaffungen adäquat der letzten Jahre bereitstellen. Geplant sind außerdem die Außenanlagen und Ausstattungen für geplante modulare Kitabauten (MOKIB), um weitere Plätze zu schaffen.

Ab 2021 baut Kindergärten NordOst die Kita Havelländer Ring in Marzahn-Hellersdorf und erhält Fördermittel aus dem Programm Stadtumbau Ost, aus SIWANA Mitteln des Bezirk und aus einer Ausgleichsabgabe der Gesobau. Für die Erweiterung der Kita Randowstr. um 130 Plätze hat Kindergärten NordOst Fördermittel aus dem Kitaausbauprogramm bzw. Stadtumbau Ost beantragt. Der Bezirk Lichtenberg stellt für die Maßnahme bezirk. Investitionsmittel bereit.

Erläuterungen zum Finanzplan

Die Liquidität des Eigenbetriebes für das Wirtschaftsjahr 2021 ist gegeben.

		Betrag/€			
		1. Planjahr /2021	2. Planjahr	Vorjahr /2020	Ergebnis (vorletztes Jahr) 2019
Bilanzpositionen					
Aktiva		61.712.291,76		58.806.984,76	55.325.557,26
I.	Anlagevermögen (Summe)	50.971.281,86		47.327.331,86	43.514.874,86
I. a)	Sachanlagen	50.971.281,86		47.327.331,86	43.514.874,86
I. b)	Finanzanlagen				0,00
II.	Umlaufvermögen (Summe)	10.641.009,90		11.379.652,90	11.628.524,96
II. a)	Vorräte/Material	0,00		0,00	0,00
II. b)	Fertigerzeugnisse	0,00		0,00	0,00
II. c)	Forderungen	1.420.000,00		1.620.000,00	1.622.750,06
II. d)	Liquide Mittel	9.221.009,90		9.759.652,90	10.005.774,90
III.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00		0,00	0,00
IV.	Aktive Rechnungsabgrenzung	100.000,00		100.000,00	182.157,44
Passiva		61.712.291,76		58.806.984,76	55.325.557,36
I.	Eigenkapital (Summe)	38.454.253,98		37.893.896,98	37.475.018,98
I. a)	Grundkapital (gezeichnetes Kapital)	25.000,00		25.000,00	25.000,00
I. b)	Rücklagen	31.841.475,06		31.286.475,06	30.871.475,06
I. c)	Bilanzergebnis	6.587.778,92		6.582.421,92	6.578.543,92
I. ca)	Jahresergebnis	5.357,00		3.878,00	1.006.916,83
I. cb)	Ergebnisvortrag	6.582.421,92		6.578.543,92	5.571.627,09
I. cc)	Rücklagenveränderung	0,00		0,00	0,00
II.	Sonderposten für Zuschüsse	13.571.788,53		11.292.838,53	8.145.381,53
III.	Fremdkapital	9.686.149,25		9.620.149,25	9.688.768,25
III a)	Rückstellungen	7.092.060,00		7.232.060,00	7.372.060,00
III b)	Kurzfristige Verbindlichkeiten	2.594.089,25		2.388.089,25	2.316.708,25
III c)	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00		0,00	0,00
IV.	Passive Rechnungsabgrenzung	100,00		100,00	16.388,60
Erfolgsrechnung (GuV)					
Erträge (Summe)		140.424.184,50		132.453.285,52	123.448.914,81
I.	Betriebsertrag (Summe)	140.424.184,50		132.452.683,52	123.399.724,95
I. a)	Umsatzerlöse (auch Gebühren, Beiträge)	138.945.733,50		129.389.257,72	119.615.108,90
I. aa)	Mieten und Pachten				
I. ab)	Verwaltungskostenerstattung				
I. b)	Sonstige Betriebserträge	1.478.451,00		3.063.425,80	3.784.616,05
II.	Betriebsfremde Erträge (Summe)	0,00		602,00	49.189,86
II. a)	Zuwendungen des Bundes u. von den Ländern				
II. b)	Zuwendungen Dritter				
II. c)	Zinserträge	0,00		602,00	49.189,86
III.	Zuschüsse des Landes Berlin				
	konsumtiv				
	investiv				
Aufwendungen (Summe)		140.418.827,50		132.449.407,52	122.441.997,98
I.	Personalaufwand	114.953.007,50		107.450.543,52	97.456.964,37
II.	Sachaufwand	15.304.820,00		13.889.884,00	14.197.653,67
III.	Abschreibungen	1.350.000,00		1.258.000,00	1.110.782,98
IV.	Sonstiger Aufwand (Summe)	8.811.000,00		9.850.980,00	9.676.596,96
IV. a)	Schuldendienst (Zinsaufwendungen/Tilgungen)	240.000,00		235.000,00	209.909,43
IV. b)	Zuwendungen u. Zuschüsse (ohne Investitionen)				0,00
IV. c)	Besondere Finanzierungsausgaben				0,00
IV. d)	Sonstiger betrieblicher Aufwand	8.571.000,00		9.615.980,00	9.466.687,53
Jahresergebnis (Erträge abzgl. Aufwendungen)		5.357,00		3.878,00	1.006.916,83
nachrichtlich:					
Investives Volumen					
Projektförderung					