

**KITA-Verbund Kleinmachnow - Eigenbetrieb der Gemeinde Kleinmachnow -
Erläuterungen zum Nachtrag des Wirtschaftsplanes des KITA-Verbundes für das Jahr 2015**

Wirtschaftsplan 2015		Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2015
<u>Änderung im Ausweis / Änderung der Zuordnung</u>		
14.) Entnahmen aus der Spendenrücklage (Ausweis im Wirtschaftsplan durch das Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Potsdam-Mittelmark beanstandet.)	3.000,00 €	2. Sonstige Erträge
<u>Änderungen m. finanzieller Auswirkung</u>		
1.) Umsatzerlöse - darunter Pos. "Zuschuss f. päd. Personal"	69.600,00 €	Aufgrund der nachfolgend genannten Punkte wird in der Planänderung bei den Zuschüssen für das pädagogisch notwendige Personal im Jahresergebnis eine Mehreinnahme erwartet: - Der tatsächliche Durchschnittssatz des Arbeitgeberaufwandes/Erzieherstelle liegt um rund 38,00 € höher als im Planansatz notwendige Personal für 2015 angenommen. - Zum 01.08.2015 wurde im Krippenbereich die Änderung des Personalschlüssels von 1 : 6 auf 1 : 5,5 wirksam. Der Gesetzentwurf zur Änderung des KitaG wurde erst nach Aufstellen des Wirtschaftsplanes für 2015 bekannt.
Pos. "Sonstige Zuschüsse"	-1.700,00 €	- Aufgrund einer geringeren Anzahl von Kindern mit Förderbedarf als in der Planung berücksichtigt, reduzieren sich auch die Erstattungen des Landkreises für die Finanzierung der Sachmittel.
3.c) Einsatz Fremdfirmen (Reinigung)	-41.000,00 €	Diese Position musste zusätzlich in den Nachtrag aufgenommen werden, da hier bis Ende August 2015 bereits Kosten in Höhe von rund T€ 18,0 aufgelaufen sind. Es wird der Aufwand für den Einsatz von Fremdfirmen (Reinigung) für langzeiterkrankte technische Mitarbeiterinnen in den Horten "Wirbelwind" und "Ein Stein" sowie in der Kita "Ameisenburg" ausgewiesen.

Wirtschaftsplan 2015		Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2015
4.) Personalaufwand	-442.200,00 €	Der Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2015 weist eine Erhöhung um T€ 442,2 aus. Bereits in den Personalkosten im bestätigten Wirtschaftsplan 2015 enthalten sind: - die normale Gehaltsentwicklung (Stufensteigerung) - die Tarifierhöhung von 2,4 % ab März 2014 Die Planung kann aufgrund folgender Ursachen nicht eingehalten werden: - Zum 31.12.2014 wurde der für die pädagogischen Mitarbeiter/-innen in kommunalen Betreuungseinrichtungen bestehende Tarifvertrag durch ver.di gekündigt. Für den zu erwartenden Tarifausschluss für diese Beschäftigten wurden in den Nachtrag 4 % ab Juli 2015 zusätzlich eingeplant (rund T€ 115,0). - Mit Wirkung zum 01.08.2015 trat die Änderung des KitaG - Verbesserung des Personalschlüssels im Krippenbereich - in Kraft, infolgedessen erhöht sich der Bedarf an pädagogisch notwendigem Personal um etwa 2,4 Stellen. Daraus ergibt sich ein Mehraufwand von T€ 52,0. - Der Ausfall von bis zu 7 Mitarbeiterinnen durch Beschäftigungsverbot/Mutterschutz/Elternzeit erforderte entsprechende Neueinstellungen zur Aufrechterhaltung der Betriebsfähigkeit der Einrichtungen. Ein großer Anteil der Neuverträge, insbesondere für Krippenkinder, wird je nach Rechtsanspruchserlangung unterjährig abgeschlossen. Aufgrund der Arbeitsmarktlage muss für die Betreuung dieser Kinder bereits zu Beginn des Kitajahres Personal prognostisch eingestellt werden, um die unterjährigen Personalbedarfe abdecken zu können. Somit werden auch im Kitajahr 2014/15 im pädagogischen Bereich ca. 5 Stellen mehr benötigt werden als die ursprüngliche Planung vorsah. Der Mehraufwand dafür beläuft sich auf ca. T€ 52,0 pro Stelle, in der Summe auf T€ 260,0. - Aufgrund einer geringeren Anzahl von Kindern mit Förderbedarf kann die Förderung nicht im geplanten Umfang erfolgen. Die Personalkostenerstattung durch die zuständigen Ämter wird sich voraussichtlich um T€ 15,2 reduzieren.
Veränderung (Erhöhung) gesamt	-415.300,00 €	Erhöhung des Betriebskostenzuschusses (EigV § 23 Abs. 4 (1)) der Gemeinde an den KITA-Verbund

**Vergleich bestätigter Wirtschaftsplan 2015 des KITA-Verbundes Kleinmachnow mit dem Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2015
(Erfolgsplan gemäß § 15 i. V. m. § 24 Abs. 1 EigV des Landes Brandenburg)**

Konto	GuV-Posten	Vgl.-Zahlen GuV 2014 (Euro)	Bestätigter Plan-WJ 2015 (Euro) (Plan)	Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2015 (Euro) (Nachtrag)	Abweichung Plan - Nachtrag 2015 (Euro)
1.	1. Umsatzerlöse	7.642.029	8.027.150	8.510.350	483.200
8101 - 04	Eltermentgelte	2.186.051	2.194.000	2.194.000	0
8105	Essengeld Kinder	169.447	171.400	171.400	0
8400	Essengeld Betreuer/Gäste	10.599	9.700	9.700	0
8112	Zuschuss f. päd. Personal	3.282.032	3.375.700	3.445.300	69.600
8113	Zuschuss Gem. Kleinmachnow	1.347.100	1.593.250	2.008.550	415.300
8111,8115	Sonstige Zuschüsse	3.689	3.100	1.400	-1.700
8201	Tagespflege Eltermentgelt	234.027	250.000	250.000	0
8202	Tagespflege Zuschuss Landkreis	385.932	410.000	410.000	0
8203, 8204	Tagespflege Zuweisg. Gemeinde	23.152	20.000	20.000	0
2.	2. Sonstige betriebliche Erträge	78.563	68.000	71.000	3.000
8829	Erlöse a. Verkauf Sach-ÄV (Buchgew.)	0	0	0	0
2511 - 15	Betriebs- u. periodenfremde Erträge	2.277	2.000	2.000	0
2701 - 2705, 2732 - 42	Sonstige Erträge	64.578	60.000	63.000	3.000
2706, 2709	Erträge aus Spenden	11.708	6.000	6.000	0
3.	3. a) Materialaufwand	-263.934	-264.700	-264.700	0
3001-02, 3730-31 3769-70	Wareneinkauf Verpflegung, Boni, Rabatte, Skonti	-263.934	-264.700	-264.700	0
3. b) Fremdleistungen Tagespflege		-643.111	-680.000	-680.000	0
3105	Pauschale Tagespflege	-619.959	-660.000	-660.000	0
3101-02	Zuweisungen Tagespflege	-23.152	-20.000	-20.000	0
3. c) Einsatz Fremdfirmen		-12.853	0	-41.000	-41.000
3104	Fremdfirmen (Reinigung)	-12.853	0	-41.000	-41.000
4.	4. Personalaufwand	-5.957.233	-5.863.300	-6.305.500	-442.200
4110 - 26, 4153 - 55	Löhne und Gehälter inkl. PKE	-4.882.922	-4.747.100	-5.138.700	-391.600
4130 - 65	Soziale Aufwendungen	-1.074.311	-1.116.200	-1.166.800	-50.600
5.	5. Abschreibungen	-242.100	-270.500	-270.500	0
4822 - 32	Abschreibungen	-215.583	-238.800	-238.800	0
4862	Abschreibungen GWG-Sammelposten	-26.517	-31.700	-31.700	0
6.	6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-943.782	-1.022.000	-1.022.000	0
4210 - 80 4210/23 770/80	Raumkosten	-666.869	-687.400	-687.400	0
4220 - 50	Miete, Pacht, Instandh. rückl., Verwaltergeb. Betriebskosten	-326.417 -340.452	-341.300 -346.100	-341.300 -346.100	0 0
4360 - 80	Versicherungen, Beiträge	-4.084	-4.400	-4.400	0
4530 - 50	Kfz-Kosten o. Steuern	-2.871	-2.800	-2.800	0
4600 - 30	Werbungs- u. Reisekosten	-10.248	-9.700	-9.700	0
4801 - 09	Reparaturen/Instandhaltungen	-24.297	-50.000	-50.000	0
4905 - 88	Sonstige Aufwendungen, betriebl. u. regelmäßig	-235.013	-267.400	-267.400	0
2400	Forderungsverluste	-182	-300	-300	0
2001 - 2020	Betriebs- u. periodenfremde Aufwendungen	0	0	0	0
2310-2311	Sonstige Aufwendungen (z.B. Anlagenabgänge)	-218	0	0	0
7.	7. Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	2.511	2.500	2.500	0
2650	Zinsen u. ähnliche Erträge	2.511	2.500	2.500	0
8.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-339.910	-2.850	150	3.000
9.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
10.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
11.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
12.	Sonstige Steuern	-153	-150	-150	0
4510	Kfz-Steuer	-153	-150	-150	0
2213, 2216	Steuern v. Einkommen u. Ertrag	0	0	0	0
13.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-340.063	-3.000	0	3.000
14.	Entnahmen aus d. Spendenrücklage	8.750	3.000	0	-3.000
15.	Einstellung in d. Spendenrücklage	-2.059	0	0	0
16.	Bilanzgewinn/-verlust	-333.372	0	0	0