

Bezirksamt Pankow von Berlin
Bezirksbürgermeister

Berlin, den 19.05.2006

quer (9295) 2300

An den

Vorsitzenden des Hauptausschusses

3460 C

über
den Präsidenten des Abgeordnetenhauses von Berlin

über Senatskanzlei - G Sen -

Betr.: Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes des Landes Berlin "Kindergärten NordOst"

Anlagen

Sehr geehrter Herr Vorsitzender,

gemäß § 7 des Gesetzes über die Eigenbetriebe des Landes Berlin ist der für das Geschäftsjahr vom Eigenbetrieb zu erarbeitende Wirtschaftsplan vom Verwaltungsrat festzustellen und gemäß § 16 als Anlage nachrichtlich dem Bezirkshaushaltsplan beizufügen.

Nach der am 02.05.2006 erfolgten Feststellung des Wirtschaftsplanes durch den Verwaltungsrat des Eigenbetriebes des Landes Berlin „Kindergärten NordOst“ und dem Beschluss des Bezirksamts Pankow von Berlin, diesen dem Bezirkshaushaltsplan 2006/2007 nachrichtlich als Anlage beizufügen, füge ich diesen nunmehr in der Anlage bei.

Ich bitte, den Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes des Landes Berlin „Kindergärten NordOst“ zur Kenntnis zu nehmen.

Burkhard Kleinert

**Kindergärten NordOst
Grunddaten****Allgemein****Objekt****Kindergärten NordOst****Planjahr****2006****Planungszeitpunkt****13. April 2006****Angaben in:****EUR**

Kindergärten NordOst Wirtschaftsplan 2006

- 1. Übersicht über den Wirtschaftsplan**
- 2. Erfolgsplan nach § 17 EiG (Bln)**
- 3. Finanzplan nach § 18 EiG (Bln)**
- 4. Stellennachweis nach § 19 Abs. 2 EiG (Bln)**

Allgemeine Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2006 des Eigenbetriebes Kindergärten NordOst

Der Wirtschaftsplan besteht aus:

- Erfolgsplan
- Finanzplan
- Stellenplan
- Erläuterungen

Folgende Dokumente wurden zur Erarbeitung des Wirtschaftsplanes 2006 herangezogen und genutzt:

- Vorläufiger Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kindergärten NordOst
- Vergleichsbetrachtung der Beraterfirma Steria Mummert consulting
- Rahmenvereinbarung über die Finanzierung und Leistungssicherstellung der Tageseinrichtungen gemäß KitaFöG für 2006

Der Eigenbetrieb Kindergärten NordOst wurde zum 01. Januar 2006 gegründet. In den Eigenbetrieb sind aus den Bezirken Pankow, Lichtenberg und Marzahn-Hellersdorf insgesamt 92 Kitas überführt worden, davon 47 aus Pankow, 23 aus Lichtenberg und 22 aus Marzahn-Hellersdorf. Insgesamt sind im Eigenbetrieb zum 01. Januar 2006 Plätze in Höhe von 9.572 eingeflossen.

Der Eigenbetrieb wird im 2. Halbjahr 2006 drei Einrichtungen im Bezirk Marzahn-Hellersdorf schließen und die Kinder auf andere Einrichtungen des Eigenbetriebes verteilen.

Der Eigenbetrieb wird in 2006 (überwiegend im 1. Halbjahr) 8 Kita`s im Bezirk Pankow in freie Trägerschaft überführen. Davon betroffen sind insgesamt 798 Plätze.

Nach Abschluss der o.a. Maßnahmen wird der Eigenbetrieb somit über 81 Kita`s mit ca. 8774 Plätzen verfügen.

Bei der Erarbeitung des Wirtschaftsplanes 2006 ist von einer Belegung von insgesamt 8.782 Plätzen (Stand Belegung März 2006/Vergleich Oktober 2005 = 8774 Plätze) ausgegangen worden unter Berücksichtigung der in 2006 noch zu übertragenden Kita`s. Die zu überführenden 798 Plätze sind entsprechend berücksichtigt worden. Es wird eine Belegung von 97 % angenommen und in die Erlöszahlen eingearbeitet. Im Umkehrschluss werden die Personalkosten auch mit 97% in Ansatz gebracht.

Erlöse:

Entsprechend dem Kostenblatt ergeben sich Erlöse von

- € 8.731.488** Elternanteile lt. Kostenblatt in Höhe von 97 %
- €53.476.408** Kostenerstattung lt. Kostenblatt in Höhe von 97 %

Es gibt Zuschüsse vom Integrationsamt in Höhe von

- €80.000,00** für den Einsatz von 6 schwerbehinderten Mitarbeitern.

Einnahmen aus Personalbeköstigungen

€45.200,00 für die Beköstigung von Mitarbeitern.

€ 2.160,00 Einnahmen von Mitarbeitern für Nutzung des Telefons

Erlöse gesamt **€ 62.267.256**

Betriebliche Aufwendungen:

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe **= €3.816.000,00**

Die Aufwendungen für die Medienlieferungen wurden entsprechend den bereits für den vorläufigen Wirtschaftsplan ermittelten Kosten übernommen und entsprechend angepasst. Die Kosten hierfür können aus dem beiliegenden Blatt Sachkosten entnommen werden.

Die Kosten für die Verpflegungsaufwendungen sind auf € 3.816.000,00 reduziert worden.

Bezogene Leistungen **= €2.090.000,00**

Auch diese Kosten können aus dem Blatt Sachkosten entnommen werden und sind im Prinzip aus dem vorläufigen Wirtschaftsplan übernommen worden.

Personalaufwand **= €51.349.000,00**

Der Eigenbetrieb hat zurzeit folgende 1.423,70 Stellen besetzt; davon entfallen auf die Verwaltung 29 Stellen Mitarbeiter, 6,20 Stellen Reiniger, 132,45 Stellen Küchenpersonal, 1.239,05 Stellen pädagogische Mitarbeiter und 17 Stellen Hausmeister.

Nach Überführung der 8 Kita`s auf freie Träger reduziert sich die Anzahl der Stellen um 106,41 Stellen auf dann 1.317,29 Stellen.

Nachdem nun die ersten drei Haushaltsbruttodateien für Personal vorliegen, haben wir die Personalkosten aufgrund der Zahlen ermittelt und haben den o. a. Personalaufwand in Höhe von 51.349.000,00 festgestellt.

Das dem Eigenbetrieb durch den ZeP zur Verfügung gestellte Personal ist in dieser Berechnung nicht enthalten und beträgt nach der Berechnung durch SenFin und der Beraterfirma Steria Mummert insgesamt € 2.439.157,00 für den Ausgleich ATV und € 799.595,00 für den Freizeitausgleich.

An dieser Stelle muss darauf aufmerksam gemacht werden, dass die Personalkosten für das pädagogische Personal in Höhe von 97% bemessen wurden. Bei einer Vollkostenberechnung kann ein ausgeglichener Wirtschaftsplan nicht vorgelegt werden.

Abschreibungen = €250.100,00

Die Abschreibungen sind aus dem vorläufigen Wirtschaftsplan übernommen worden. Die Anlagenbuchhaltung des Eigenbetriebes geht im Mai 2006 in Funktion und die dafür verantwortliche Finanzbuchhalterin nimmt Mitte April/Anfang Mai 2006 ihre Tätigkeit im Eigenbetrieb auf.

Mieten, Pachten, Leasing = €199.800,00

Diese Kosten setzen sich aus Mietverträgen für Kita`s, dem Mietvertrag der Verwaltung Fröbelstrasse sowie der Lernwerkstatt Hechtgraben zusammen.

Instandhaltung = €2.344.019,56

Die Kosten für die Instandhaltung wurden nicht entsprechend Kostenblatt gebildet, um vordergründig einen ausgeglichenen Wirtschaftsplan vorzulegen. Die Höhe der Mittel für die Instandsetzung sind aus dem vorläufigen Wirtschaftsplan übernommen worden.

Bewirtschaftungsaufwand = €255.500,00

Diese Kosten sind ebenfalls aus dem vorläufigen Wirtschaftsplan übernommen worden und sind im beiliegenden Kostenblatt nachzulesen.

Versicherungen = €408.236,12

Diese Aufwendungen setzen sich aus den Beiträgen für die Feuerversicherung und die Unfallversicherung unserer Mitarbeiter zusammen. In Ansatz gebracht wurden vorsichtshalber €50.000,00 für eventuell zusätzlich abzuschließende Versicherungen. Hier ergibt sich bei Nichtwirksamwerden ein Einsparpotential von €50.000.

Büromaterial = 212.500,00

Hier gibt es unter Details Erläuterungen zu den Positionen.

Sonstige Dienstleistungen = €880.000,00

Diese Position wird sich erst ab 2007 realistisch darstellen. Der Eigenbetrieb ist derzeit nicht so personell aufgestellt, dass er alle mit den hierin enthaltenen Service-Vereinbarungen abgedeckten Leistungen selbst erbringen kann. Ein besonderer Schwerpunkt stellt sich dem Eigenbetrieb in der Personalsachbearbeitung, speziell in der Übernahme der Personalakten nach Pankow. Generell ist das Problem der Service-Vereinbarungen durch die Geschäftsleitung erkannt, aber zu konkreten Lösungen ist es derzeit noch nicht gekommen.

Bereits heute weisen wir darauf hin, dass generell in allen Fragen der Instandhaltung/Instandsetzung und Baumaßnahmen der Eigenbetrieb auf die Hilfe und Unterstützung des Verwaltungsrates und der Bezirke angewiesen ist. Aus eigenen Reihen kann dieses Aufgabengebiet professionell nicht abgedeckt werden.

Weiterbildung/Fortbildung = € 250.000,00

Kosten für Weiterbildung pädagogisches Personal und für Mitarbeiter der Verwaltung.

Übrige Aufwendungen = € 150.000,00

Diese Aufwendungen werden zurückgestellt, um einen Teil ausstehender Anteile der Elternbeiträge auszugleichen. Diese Empfehlung ist von der Beraterfirma ausgesprochen worden.

Beratung/Bewirtung = € 55.000,00

Für die Prüfung eines externen Wirtschaftsprüfers werden Gebühren anfallen, die wir mit rund 50.000,00 Euro eingestellt haben. Des Weiteren sind 5.000,00 Euro für die Bewirtung von Gästen und Kunden eingeplant.

Allgemein:

Der Wirtschaftsplan weist Erlöse	von €	62.267.256
und Aufwendungen	von €	62.267.256
aus.		

Kindergärten NordOst
Übersicht über den Wirtschaftsplan

Erfolgsplan für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember				
lfd. Nr.	Bezeichnung	2006		
		Ansatz		
		EUR		
1	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0		
2	außerordentliches Ergebnis	0		
3	Steuern	400		
4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-400		

in Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember				
lfd. Nr.	Bezeichnung	2006		
		Ansatz		
		EUR		
1	Deckungsmittel gesamt	287.100		
2	Deckungsbedarf gesamt	234.867		
		52.233		

in Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember				
Lfd.Nr.	Personalgruppe	2006		
		Ansatz		
		Stellen		
1	Angestellte	1.352		
2	Arbeiter	149		
3	Beamte			
4	Gesamt	1.501		

Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember				
Lfd.Nr.	Anlagengruppe	2006		
		Ansatz		
		EUR		
1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
2	Sachanlagen	134.867		
3	Gesamt	134.867		

Kindergärten NordOst
Erfolgsplan nach § 17 EiG (Bl)

lfd. Nr.	Bezeichnung	2006			
		Ansatz			
		EUR			
1.	Umsatzerlöse	62.267.256			
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0			
3.	Sonstige betriebliche Erträge	57.200			
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten</i>	0			
4.	Materialaufwand				
	a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.816.000			
	b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.090.000			
5.	Personalaufwand				
	a. Löhne, Gehälter und Bezüge	51.349.000			
	b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0			
	<i>davon für Altersversorgung</i>	0			
6.	Abschreibungen				
	a. auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und das Sachanlagevermögen	250.100			
	b. auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Aufwendungen überschreiten	0			
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.761.756			
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	0			
	Betriebliche Aufwendungen gesamt	62.266.856			
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	400			
13.	Außerordentliche Erträge	0			
14.	Außerordentliche Aufwendungen	0			
15.	Außerordentliches Ergebnis	0			
16.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0			
17.	Sonstige Steuern	400			
18.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0			

Wirtschaftsplan "Kindergärten NordOst" 2006

Kindergärten NordOst
Finanzplan nach § 18 EiG (Bln)

lfd. Nr.	Bezeichnung	2006			
		Ansatz			
		EUR			
	Deckungsmittel				
1	Zuführungen zum Eigenkapital	0			
2	Jahresgewinn	0			
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklagenanteil	0			
4	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen	0			
5	Darlehensaufnahme	0			
6	Abschreibungen	250.100			
7	Anlagenabgänge	37.000			
8	Verwendung der Finanzmittelbestand	0			
	Summe Deckungsmittel	287.100			
	Deckungsbedarf				
1	Schuldentilgung				
	Gründerwerb	0			
	Bauvorhaben	0			
	Beschaffungen	0			
	Summe Schuldentilgung	0			
2	Erneuerungen				
	Gründerwerb	0			
	Bauvorhaben	0			
	Beschaffungen	234.867			
	Summe Erneuerungen	234.867			
3	Erweiterungen				
	Gründerwerb	0			
	Bauvorhaben	0			
	Beschaffungen	0			
	Summe Erweiterungen	0			
4	sonstige Ausgaben				
	Gründerwerb	0			
	Bauvorhaben	0			
	Beschaffungen	0			
	Summe sonstige Ausgaben	0			
	Summe Deckungsbedarf	234.867			
		52.233			

Kindergärten NordOst
Stellennachweis nach § 19 Abs. 2 EIG (Bln)

		Alle 3 Bezirke ohne Zusatzplätze		Zusatzplätze Pankow	Zusatzplätze Marz/Hellersd	2006			
		01.09.2005		01.09.2005	01.09.2005	Ansatz			
		Besetzt		Besetzt	Besetzt	Stellen			
Verwaltung						31,00			
Funktion	Vgr/BesGr/LGr								
kfm. Geschäftsleiter/in	Ia					1,00			
päd. Geschäftsleiter/in	Ib					1,00			
Kita-Berater/in	IIa/Ib					2,00			
Bereichsleiter/in	IVa/III					5,00			
Controller/in	IVa/III					1,00			
Leitung Buchhaltung, Einkauf, Gebäudewirtschaft	IVa/III					1,00			
Finanzbuchhaltung	IVb/IVa					1,00			
Systemadministrator	IVb					1,00			
Leitung Personal & Abrechnung	IVa					1,00			
Personalsachbearbeitung	IVb					3,00			
Bezügerechnung	VIIb/Vc					3,00			
Gebäudebewirtschafter/in	Vb/IVb					1,00			
Einkauf, Bestellung	Vc/Vb					1,00			
Beitragseinziehung	VIIb					8,00			
Geschäftszimmer	VII/VIIb					1,00			
päd. Personal		1.205,00	85,46	36,86		1.321,32			
Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVa/III								
Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVa	23,00	2	0,00		25,00			
Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVb/IVa	18,00	2	2,00		20,00			
Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVb	16,00	1	1,00		17,00			
Leiter/in e. Kindertagesstätte	Vb/IVb	11,00	1	0,00		12,00			
Leiter/in e. Kindertagesstätte	Vc	5,00	0	0,00		5,00			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVa	6,00	0	0,00		6,00			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVb/IVa	23,00	2	0,00		25,00			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	IVb	16,00	2	2,00		18,00			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	Vb/IVb	16,00	1	1,00		17,00			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	Vc	10,58	1	0,00		11,58			
stellv. Leiter/in e. Kindertagesstätte	VIIb/Vc	4,75	0	0,00		4,75			
Leiter/in e. Sonderkindertagesstätte	IVa/III	0,00	0	0,00		0,00			
Leiter/in e. Sonderkindertagesstätte	IVa	0,00	0	0,00		0,00			
Leiter/in e. Sonderkindertagesstätte	IVb/IVa	0,00	0	0,00		0,00			
Leiter/in e. Sonderkindertagesstätte	IVb	2,00	0	0,00		2,00			
stellv. Ltr. e. Sonderkindertagesstätte	IVa	0,00	0	0,00		0,00			
stellv. Ltr. e. Sonderkindertagesstätte	IVb/IVa	0,00	0	0,00		0,00			
stellv. Ltr. e. Sonderkindertagesstätte	IVb	0,00	0	0,00		0,00			
stellv. Ltr. e. Sonderkindertagesstätte	Vb	2,00	0	0,00		2,00			
Erzieher/in in Sondergruppen	Vc/Vb	8,00	0	0,00		8,00			
Stützerzieher/in	Vc/Vb	115,16	0	4,25		119,41			
Abteilungserzieher/in	Vc/Vb	3,00	1	0,00		4,00			
Erz. (Regelerz. in Integrationsgr.)	Vc/Vb	13	0	0		13,00			
Vermittlungsgruppenleiter/in	Vc	0	0	0		0,00			
Erzieher/in	VIIb/Vc	912,51	72,46	26,61		1.011,58			
materiell/techn. Versorgung		210,11	13,5	8		148,50			
Koch/Köchin	5/6a	61,38	2	3		62,00			
Kraffahrer/in	5/6a	1	0	0		1,00			
Hausmeister/in	4/5a	43,9	1	4		17,00			
Küchenarbeiter/in	2/3a	103,83	10,5	1		68,50			
Summe Personal						1.501			