

## Vorbemerkungen zum Wirtschaftsplan 2005

Der Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach hat gemäß § 15 Eigenbetriebsgesetz auf Grund seiner Sonderstellung in der Haushaltswirtschaft der Stadt Offenbach am Main einen eigenen Wirtschaftsplan aufzustellen. Im Wirtschaftsplan 2005 erfolgt aus Gründen der Übersichtlichkeit eine Gegenüberstellung mit den Werten des Wirtschaftsplanes 2004 und den Zahlen der Bilanz für das Jahr 2003.

Dieser Wirtschaftsplan wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) erstellt. Die erforderliche Gliederung wurde vorgenommen und unterteilt sich wie folgt:

- a) Erfolgsplan
- b) Vermögensplan
- c) Stellenübersicht  
sowie als Anlage den
- d) Finanzplan

## Erläuterungen

### **Zu a) Erfolgsplan 2005:**

Der nach § 16 EigBGes gegliederte Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2005. Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde der Erfolgsplan in Form eines Erfolgsvergleiches durchgeführt und in den allgemeinen Bereich (Verwaltung, Personalrat etc.) und das operative Geschäft (Kitas) unterteilt.

Die Gliederung wurde entsprechend der Gliederung des Formblattes 3 (Anlage 3 zum EigBGes) vorgenommen. Entsprechend dem Ziel des Formblattes 3 EigBGes (u.a. Kostentransparenz) wurde eine Untergliederung des Eigenbetriebes Kindertagesstätten Offenbach in die folgenden Sparten vorgenommen:

- Allgemeiner Bereich
- Kitas

Bei der Aufteilung der Aufwendungen in den allgemeinen Bereich und Kitas wurden die derzeit bekannten Rechengrößen unter Berücksichtigung entsprechender Modifikationen angewandt.

Es folgen Erläuterungen zu den einzelnen Positionen des Erfolgsplans. Die vorgenommene Nummerierung entspricht den Positionen des Formblattes 3 (Anlage 3 zum EigBGes).

### **1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

Diese Position enthält im wesentlichen Aufwendungen für Beschäftigungsmittel, Lebensmittel und Geschirr. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter (Beschäftigungsmittel) werden im Jahr des Zugangs sofort als Aufwand erfasst. Durch die geplante und beschlossene Erweiterung der Kindergartenplätze erhöhen sich die Kosten für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und die bezogenen Leistungen. Hier wird ein Betrag von T€ 576 angesetzt.

### **2. Bezogene Leistungen**

Hier werden überwiegend die Aufwendungen für Fremdreinigung, Ausflüge und Kursveranstaltungen ausgewiesen, die insgesamt T€ 844 betragen. Die Steigerung der Kosten für Fremdreinigung um T€ 61 ist in der Zunahme von Fremdvergabe und einem erhöhten Bedarf an Springerkosten zur Vertretung des eigenen Personals begründet. Den Mehrkosten durch Fremdvergabe stehen entsprechende Einsparungen beim eigenen Personal gegenüber.

Anmerkung: Ein Ausflug in ein Landschulheim oder in einen Zoo wird für Zwecke der Bilanzierung als bezogene Leistung gewertet, weil hier neben dem eigenen Betreuungsangebot noch zusätzliche Leistungen mit einbezogen (eingekauft) werden.

### **3.- 5. Personalkosten**

Die Personalkosten werden für 2005 mit T€ 12.680 angesetzt. In dieser Position sind u. a. auch die Kosten der Altersteilzeit T€ 50, für evtl. Abfindungen T€ 50, für die Berufsgenossenschaft T€ 58, für die Beihilfen T€ 10, für das Jobticket T€ 25 und der evtl. Lohnsteigerung (ca. 2%) enthalten.

Außerdem sind T€ 353 für bis zu 8,5 zusätzliche Stellen seit 2003 für Integration vorgesehen. Aufgrund der hohen Auslastung, teilweiser Überbelegung und bereits vereinzelter Doppelbelegung, der Ausschöpfung der Quote mit Ganztagsplätzen sowie zusätzlicher Aufgaben zur Sprach- u. Integrationsförderung kulturell nicht deutscher Kinder sollen diese zusätzlichen Mitarbeiterinnen vor allem im Innenstadtbereich mit hohem Anteil an Migrantenkindern eingesetzt werden. Diese Zusatzkräfte sind im Stellenplan nicht ausgewiesen, da es sich um Sondermittel handelt, die nach Bedarf verwendet werden sollen und nicht zur personellen Regelausstattung der Kitas gerechnet werden.

## 6. Abschreibungen

Die Position Abschreibungen enthält im wesentlichen Aufwendungen für die geplanten Investitionen. Hierbei wurde für die Zwecke dieses Wirtschaftsplanes eine pauschale Nutzungsdauer zwischen 5 und 10 Jahren unterstellt. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter werden im Jahr des Zugangs sofort als Aufwand erfasst. Insgesamt ist ein Abschreibungsbetrag von T€ 106 erfasst worden. Insbesondere sind im Investitionsplan Mittel vorgesehen zur Ausstattung der bisherigen Hortgruppen-Räume zur Nutzung durch Kindergartenkinder am Vormittag, notwendige Investitionen in den Küchen, Beschaffung weiterer Laptops für Sprachförderprogramme sowie Ersatzbeschaffungen.

## 7. Zinsen

Entsprechend den derzeitigen Erkenntnissen ist nicht mit Zinsaufwendungen für längerfristige Darlehen zu rechnen.

## 8. Steuern

Der Eigenbetrieb erfüllt hoheitliche Aufgaben und ist damit kein Steuersubjekt im Sinne der Steuergesetze.

## 9. Andere betriebliche Aufwendungen

Als andere betriebliche Aufwendungen werden im wesentlichen die Aufwendungen für Weiterbildungskosten T€ 35, Weiterbildungskosten Personalrat T€ 3, Supervisionen T€ 28, Sprachförderung T€ 85, Versicherungen T€ 99, allgemeine Verwaltung, Schnittstellenkosten zu anderen Ämtern und Verwaltungskostenbeiträge T€ 589, die Buchführungskosten gegenüber der ESO GmbH T€ 40 sowie für die Jahresabschlußprüfung und Veröffentlichung T€ 25 ausgewiesen. In dieser Position sind in 2005 die Aufwendungen für Mieten, Strom-, Wasser und Wärmebezug nicht mehr enthalten. Der kalkulatorische Aufwand hätte sich belaufen auf T€ 1.289. Auf Wunsch des Finanzdezernates werden diese Mittel zukünftig nicht mehr im Wirtschaftsplan des EKO vorgesehen. Sie werden ausgewiesen über die Haushaltsstelle Verlustabdeckung des EKO im Rahmen des Haushaltsplanes. Insgesamt werden T€ 1.049 benötigt.

## 10. Summe 1-9

Ausgewiesen wird die Summe der direkten Kosten (Kosten, die durch Rechnungen dem jeweiligen Bereich direkt zurechenbar sind).

## 11. Umlage des allgemeinen Bereiches

Entsprechend den Anforderungen des Formblattes 3 (Anlage 3 zum EigBGes) werden in dieser Position die Gesamtaufwendungen der allgemeinen Betriebsabteilungen (Verwaltung, Personalrat, Frauenbeauftragte etc.) auf die Sparte umgelegt.

## 12. Leistungsausgleich

Zur Zeit ist aufgrund der besonderen Gegebenheiten in dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach kein Leistungsausgleich notwendig.

## 13. Aufwendungen 1-12

Ausgewiesen wird die Summe der direkten und indirekten (Umlage)-Kosten.

## 14.-15. Betriebserträge/Betriebserträge insgesamt

Die Betriebserträge steigen gegenüber dem WPL 2004 um ca. T€ 1.895. Dies ist mit der Steigerung der zu erwartenden Elternbeiträge incl. Essensgeld, der Zuschüsse nach Kindergartengesetz und für Einzel- bzw. Gruppenintegration begründet. Die Betriebskostenzuschüsse gemäß Richtlinien der Stadt Offenbach werden im WPL 2005 um ca. T€ 595 höher angesetzt als im WPL 2004.

Bei der Berechnung der Betriebskostenzuschüsse wurde der Anteil für Mietkosten gem. der Richtlinie der Stadt Offenbach nicht mehr eingerechnet, da der EKO mit den Gebäudekosten nicht mehr belastet wird. Die verbleibende Steigerung der BKZ resultiert aus einer unterstellten 3 %igen Steigerung der Bassisätze aus 2002 gegenüber 2005 sowie der Platzzahlerhöhung in 2005.

Angenommen wurde :

- 200 zusätzliche Kindergartenplätze gerechnet auf 10 Monate durch Doppelbelegung der Hortplätze
- 140 Kindergartenplätze ab 1.6.2005 in der neuen Kita 4 an der Mathildenschule

Die ab 1.9.05 nach der vorliegenden Planung zusätzlichen 50 Plätze in der Kita 3 wurden kalkulatorisch nicht einbezogen, um das kalkulatorische Risiko möglichst gering zu halten.

Die Einnahmen wurden insgesamt defensiv veranschlagt, da für die Planung 2005 erhebliche Risiken bestehen:

- Es kann nicht genau bestimmt werden, zu welchem Zeitpunkt und in welcher Quantität die Kiga-Plätze auf den vormaligen Hortplätzen vormittags belegt werden können. Dies ist abhängig von der Umsetzung der notwendigen Betreuungsangebote in den Schulen und dem nicht exakt kalkulierbaren Kundenverhalten.
- Die Inbetriebnahme der Plätze durch Neubau ist abhängig von der Einhaltung der Bauerntermine und damit nicht ohne ein Restrisiko. Nach Betriebsaufnahme entscheidet auch das Kundenverhalten darüber, zu welchem Zeitpunkt die hundertprozentige Belegung erreicht sein wird.

Die gleichen Grundsätze wurden bei der Planung der Elternbeiträge, des Essensgeldes und der Landeszuschüsse angewendet.

Die Einnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

|  | T€            |
|--|---------------|
| Betriebskostenzuschuss (BKZ) (Stadt Offenbach)       | 8.295         |
| Elternbeiträge                                       | 3.723         |
| Essensgeld   | 1.027         |
| Zuweisung des Landes                                 | 70            |
| Zuschüsse nach § 7, 8 und 9 Hess. Kindergartengesetz | 560           |
| Einzel- und Gruppenintegration                       | 750           |
| Kostenerstattung Jugendamt / Tagespflege             | 236           |
| Incl. Tagespflege Kostenerstattung Jugendamt         |               |
| Zuschuss Sprachförderung-Land                        | 171           |
| Zuschuss Sprachförderung-Stadt OF                    | 120           |
| Insgesamt  | <u>14.952</u> |

## 16. Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis resultiert aus den oben genannten Aufwendungen und Erträgen und ergibt einen Verlust von T€ 303. Die Verbesserung des geplanten Betriebsergebnisses gegenüber dem WPL 2004 um T€ 303 ergibt sich insbesondere aus der Nettoentlastung aufgrund der Herausnahme der Aufwendungen für Miete, Wasser, Strom und Wärmekosten verrechnet mit den Mindereinnahmen der BKZ ohne Mietanteil sowie der höheren Auslastung in der Kinderbetreuung.

## Zu b) Vermögensplan 2005

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kindertagesstätten Offenbach enthält alle voraussehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2005, die sich aus Anlageänderungen und aus der Kreditwirtschaft ergeben.

Als besondere Positionen sind hervorzuheben:

- Allgemeiner Bereich
- Kitas

Wesentliche Positionen sind die Investitionen in Küchen T€ 30, Erneuerung Kita-Ausstattungen T€ 15 und die allgemeinen Investitionen der Kitas T€ 25. Ferner wird die Kita- PC-Ausstattung mit T€ 2 und die Beschaffungskosten für Laptops mit T€ 10 angesetzt. Des weiteren werden die Geringwertigen Wirtschaftsgüter (im wesentlichen Beschäftigungsmaterial zwischen € 60,00 und € 410,00 netto mit rd. T€45 geplant.

Auf der Einnahmeseite des Vermögensplanes sind die vorhandenen oder zu beschaffenden Deckungsmittel nachgewiesen. Für die Ermittlung des Investitionsbedarfs wurden die Erfahrungswerte der Vergangenheit und die geplanten Investitionen in 2005 zugrunde gelegt.

## Zu c) Stellenübersicht 2005

In der Stellenübersicht werden auch die Ausbildungsplätze ausgewiesen.

Der Stellenplan 2005 weist gegenüber 2004 einen Planstellenzuwachs von 22,1 Stellen bei den Angestellten und eine Minderung von einer Stelle bei den Arbeiterinnen aus.

Die Übersicht der Beamtenstellen dient nur zur Information, da diese im Stellenplan der Stadt geführt werden.

Der Zuwachs ist notwendig, um die in 2005 zusätzlich anzubietenden Kindergartenplätze in Betrieb nehmen zu können. Das Personalbudget sieht die entsprechenden Kosten unter Berücksichtigung der tatsächlich geplanten Betriebsmonate mit der notwendigen Vorlaufzeit vor.

- In der Kita 4 (Mathildenschule) soll der Personalbetrieb am 1.4.2005 aufgenommen werden, sofern der Fertigstellungstermin eingehalten wird. Die Belegungsplanung unterstellt den Normalbetrieb ab 1.6.05.
- Für die 250 Kiga-Plätze durch Hort-Umwandlung am Vormittag ist der Betrieb ab ggfls. Januar 2005 berücksichtigt. Die Besetzung der zusätzlichen Stellen erfolgt Zug um Zug nach Bedarf der tatsächlichen Belegung.
- Das Personal für die 50 neuen Plätze in der Kita 3 ist ab September 2005 im Stellenplan ausgewiesen.

**Zu d) Anlage Finanzplan 2005 - 2009**

Der Finanzplan ist als Anlage dem Wirtschaftsplan beigefügt. Er enthält alle Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplanes nach Investitionsgebieten zusammengefaßt. Dabei werden die aufgelaufenen Verluste jeweils von der Stadt Offenbach ausgeglichen.

Offenbach am Main, den 4.10.2004

gez.  
Dorenburg  
Betriebsleiter

Kindertagesstätten Offenbach

Erfolgsvergleich der Jahre 2004., und 2005  
gemäß Formblatt 3

| 1                                     | EKO        |            |                 | Allgemeiner Bereich |           |                 | KITAS      |            |                 |
|---------------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------------|-----------|-----------------|------------|------------|-----------------|
|                                       | 2          |            |                 | 3                   |           |                 | 4          |            |                 |
|                                       | 2005<br>€  | 2004<br>€  | Veränd.<br>in % | 2005<br>€           | 2004<br>€ | Veränd.<br>in % | 2005<br>€  | 2004<br>€  | Veränd.<br>in % |
| Werkstoffe, Hilfs- und Betriebsstoffe | 576.100    | 531.000    | 8,49            | 0                   | 0         | 0,00            | 576.100    | 531.000    | 8,49            |
| sonstige Leistungen                   | 844.200    | 749.100    | 12,70           | 0                   | 0         | 0,00            | 844.200    | 749.100    | 12,70           |
| Sonalkosten                           | 12.679.900 | 11.276.000 | 12,45           | 442.585             | 438.250   | 0,99            | 12.237.315 | 10.837.750 | 12,91           |
| Reparaturen                           | 106.400    | 123.954    | -14,16          | 200                 | 560       | -64,29          | 106.200    | 123.394    | -13,93          |
| Werkstoffe                            | 0          | 0          | 0,00            | 0                   | 0         | 0,00            | 0          | 0          | 0,00            |
| Werkstoffe                            | 0          | 0          | 0,00            | 0                   | 0         | 0,00            | 0          | 0          | 0,00            |
| sonstige betriebliche Aufwendungen    | 1.049.200  | 978.960    | 7,17            | 836.117             | 480.239   | 74,10           | 213.083    | 498.721    | -57,27          |
| Ergebnis 1-9                          | 15.255.800 | 13.659.014 | 11,69           | 1.278.902           | 919.049   | 39,15           | 13.976.898 | 12.739.965 | 9,71            |
| Ergebnis Allgemeiner Bereich          |            |            |                 | -1.278.902          | -919.049  |                 | 1.278.902  | 919.049    |                 |
| Ergebnis                              | 15.255.800 | 13.659.014 | 11,69           | 0                   | 0         |                 | 15.255.800 | 13.659.014 | 11,69           |
| Ergebnis                              | 14.952.600 | 13.052.450 | 14,56           |                     |           |                 | 14.952.600 | 13.052.450 | 14,56           |
| Ergebnis insgesamt                    | 14.952.600 | 13.052.450 | 14,56           | 0                   | 0         |                 | 14.952.600 | 13.052.450 | 14,56           |
| Ergebnis                              | -303.200   | -606.564   | -50,01          | 0                   | 0         |                 | -303.200   | -606.564   | -50,01          |
| Ergebnis                              | 0          | 0          | 0,00            |                     |           |                 |            |            |                 |
| Ergebnis                              | 0          | 0          | 0,00            |                     |           |                 |            |            |                 |
| Ergebnis                              | 0          | 0          | 0,00            |                     |           |                 |            |            |                 |
| Ergebnis                              | -303.200   | -606.564   | -50,01          |                     |           |                 |            |            |                 |

Zahlen lt. Wirtschaftsplan 2004

Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach

Erfolgsvergleich der Jahre 2003\*) und 2005  
gemäß Formblatt 3

| 1                                | EKO        |            |                 | Allgemeiner Bereich |            |                 | KITAS      |            |                 |
|----------------------------------|------------|------------|-----------------|---------------------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|
|                                  | 2          |            |                 | 3                   |            |                 | 4          |            |                 |
|                                  | 2005<br>€  | 2003<br>€  | Veränd.<br>in % | 2005<br>€           | 2003<br>€  | Veränd.<br>in % | 2005<br>€  | 2003<br>€  | Veränd.<br>in % |
| Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 576.100    | 465.992    | 23,63           | 0                   | 0          | 0,00            | 576.100    | 465.992    | 23,63           |
| Bezogene Leistungen              | 844.200    | 683.772    | 23,46           | 0                   | 0          | 0,00            | 844.200    | 683.772    | 23,46           |
| Personalkosten                   | 12.679.900 | 10.704.494 | 18,45           | 442.585             | 402.350    | 10,00           | 12.237.315 | 10.302.144 | 18,78           |
| Abschreibungen                   | 106.400    | 63.675     | 67,10           | 200                 | 200        | 0,00            | 106.200    | 63.475     | 67,31           |
| Zinsen                           | 0          | 98         | 0,00            | 0                   | 98         | 0,00            | 0          | 0          | 0,00            |
| Steuern                          | 0          | 0          | 0,00            | 0                   | 0          | 0,00            | 0          | 0          | 0,00            |
| Andere betriebliche Aufwendungen | 1.049.200  | 857.054    | 22,42           | 836.117             | 760.106    | 10,00           | 213.083    | 96.948     | 119,79          |
| Summe 1-9                        | 15.255.800 | 12.775.084 | 19,42           | 1.278.902           | 1.162.754  | 9,99            | 13.976.898 | 11.612.330 | 20,36           |
| Umlage Allg. Bereich             |            |            |                 | -1.278.902          | -1.162.754 |                 | 1.278.902  | 1.162.754  | 9,99            |
| Leistungsausgleich               |            |            |                 |                     |            |                 |            |            |                 |
| Aufwendungen 1-12                | 15.255.800 | 12.775.084 | 19,42           | 0                   | 0          |                 | 15.255.800 | 12.775.084 | 19,42           |
| Betriebserträge                  | 14.952.600 | 13.090.771 | 14,22           | 0                   | 0          |                 | 14.952.600 | 13.090.771 | 14,22           |
| Betriebserträge insgesamt        | 14.952.600 | 13.090.771 | 14,22           | 0                   | 0          |                 | 14.952.600 | 13.090.771 | 14,22           |
| Betriebsergebnis                 | -303.200   | 315.687    | -196,04         | 0                   | 0          |                 | -303.200   | 315.687    | -196,04         |
| Finanzerträge                    | 0          | 0          | 0,00            |                     |            |                 |            |            |                 |
| Außerordentliches Ergebnis       | 0          | 0          | 0,00            |                     |            |                 |            |            |                 |
| Steuern vom E.u.E.               | 0          | 0          | 0,00            |                     |            |                 |            |            |                 |
| Unternehmensergebnis             | -303.200   | 315.687    | -196,04         |                     |            |                 |            |            |                 |

\*) Zahlen lt. Jahresabschluss 2003

## Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach

### Vermögensplan zum Wirtschaftsplan 2005

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes

| 1. Ausgaben                          | 2005<br>€      |
|--------------------------------------|----------------|
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände |                |
| Allgemeiner Bereich                  | 0              |
| KITAS                                | 0              |
| 2. Sachanlagen                       |                |
| Allgemeiner Bereich                  | 2.000          |
| KITAS                                | 87.500         |
| Summe der Investitionser             | 89.500         |
| 3. Tilgung von Krediten              | 0              |
| 4. Jahresverlust                     | 303.200        |
| <b>Ausgaben gesamt:</b>              | <b>392.700</b> |

| 2. Deckungsmittel                          | 2004<br>€      |
|--|----------------|
| 1. Zuführung Stammkapital                  | 0              |
| 2. Verlustausgleich Vorjahr                | -606.564       |
| 3. Zuführung Rücklagen abz. Entnahmen      | 0              |
| 4. Zuführung langf. Rückst.                | 0              |
| 5. Zuführung zu Sonderposten               | 0              |
| 6. Abschreibungen und Anlagenabgänge       | 106.400        |
| 7. Vom Anschaff.-Wert abzus. Kapitalzusch. | 0              |
| 8. Zuschüsse Nutzungsberechtigter          | 0              |
| 9. Rückflüsse aus gewährten Darlehen       | 0              |
| 10. Kredite                                | 0              |
| 11. Forderungen                            | 892.864        |
| <b>Deckungsmittel gesamt:</b>              | <b>392.700</b> |

Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach  
Stellenplan zum Wirtschaftsplan 2005

**1. Angestellte**

| Anzahl 2005    | BAT           | Erläuterung  | Veränderungen   | WPL 2004 | Differenz |
|----------------|---------------|--|---|----------|-----------|
| 7              | IV a mZ*      | Kt-Leitungen(KtL) (3/4/9/10/13/16/17)  | Zuführung KtL 3 aus IV b mZ wg. Erweiterung um 50 Plätze Kt 3 ab 1.9.05 und ab 1.4.05 Kt 4 Leitung neu                  | 5        | +2        |
| 14             | IV a          | Aus IV b mit Bewährungsaufstieg KtL (1/2//8/11/12/14/18/19/20/21) stv. KtL (3/4/10/13) | Zuführung stv. KtL. 3 aus IV b mZ u. stv. KtL. 4 neu  | 12       | +2        |
| 14             | IV b mZ       | KtL (7); stv. KtL(1/2/8/9/11/12/14/16/17/18/19/20/21)                                  | KtL3 Abführung nach IV a mZ.  | 15       | -1        |
| 2              | IV b          | Aus Vb mit Bewährungsaufstieg KtL (6) u. stv. KtL (7)                                  | Stv. KtL. 3 nach IV a wg. Erweiterung Kt 3  | 3        | -1        |
| 1              | IV b          | Bereichsleiter Hauswirtschaft u. Reinigung   |   | 1        |           |
| 3,685          | V b           | Verwaltungsstellen, z. Zt. m. Sanierungszulage wg. Einsparung von 26 Std.              | + 0,5 wg Erweiterung der Platzzahl in 2005 um ca. 400 Plätze  | 3,185    | + 0,5     |
| 1              | V c           | Verwaltung   |   | 1        |           |
| 2              | V b (Fg.4) mZ | Stv. KtL (5/15 Außenstellen)   |   | 2        |           |
| 1              | V c mZ        | Stv. KtL (6)   |   | 1        |           |
| 7              | V c mZ        | Erz. vormals Kt 4 sowie in integr. Gruppe Kt 11 mit Inhaberverm. nach V b              |   | 7        |           |
| 169,7          | V c mZ        | Erzieherinnen  | Zugang wg. Umwandlung Hortpl. vorm. In Kiga-Pl. 5 St., Kt 4 neu 11 St. ab 1.4.05 und Kt 3 Erweiterung 3,6 St. ab 1.9.05 | 150,1    | + 19,6    |
| 0,65           | V c mZ        | Erzieherin Tagespflege   |   | 0,65     |           |
| 20             | V c mZ        | Einzelintegration drittmittelfinanziert  | Die Ausweisung erfolgt nachrichtlich, da fremdfinanziert  | 20       |           |
| <b>243,035</b> |               | Summe Stellen  |   | 220.935  | + 22.1    |

\* mZ : mit Zulage

## 2. Arbeiter

| Anzahl | HLT | Erläuterung           | Veränderungen                 | WPL 2004 | Differenz |
|--------|-----|-----------------------|-------------------------------|----------|-----------|
| 7,21   | 2 a | Reinigungskräfte      | Stellenabbau wg. Fremdvergabe | 8,21     | - 1       |
| 12,76  | 3 a | Hauswirtschaftskräfte |                               | 12,76    |           |
| 19,97  |     | Summe Stellen         |                               | 20,97    | - 1       |

## 3. Nachrichtlich

| Anzahl 2005 | Besold. | Erläuterung                                 | Veränderungen              | WPL 2004 | Differenz |
|-------------|---------|---|----------------------------|----------|-----------|
| 1           | A 12    | Pädagogische Leitung<br>Beamtin             |                            | 1        | //        |
| 1           | A 12    | Verwaltungsleiter<br>Beamter                | Inhaber A 12, künftig A 11 | 1        | //        |
| 21          |         | Berufspraktikanten                          |                            | 21       | //        |
| 20          |         | Praktikumsplätze f.<br>Sozialassistentinnen |                            | 20       |           |

### Erläuterungen:

#### zu 1

Der ausgewiesene Stellenplan legt die Vollauslastung der vorhandenen Kt-Plätze zu Grunde. Hierzu gehört auch die Auslastung der quotierten Ganztags-, Zweidrittel- und Halbtagsplätze. Bei Unterschreitung der Quoten werden den betreffenden Kts geringere Stundenbudgets zugewiesen. Die im Erfolgsplan ausgewiesenen Personalkosten unterschreiten daher das fiktiv notwendige Budget bei Vollauslastung der ausgewiesenen Stellen.

#### Zu 2

Die Betriebsleitung verfolgt das Ziel, langfristig Hauswirtschaft und Reinigung ausschließlich im Wege der Fremdvergabe erledigen zu lassen. Das heißt, durch Fluktuation frei gewordene Stellen werden nicht wiederbesetzt. Hieraus resultiert die Stellendifferenz zw. 2004 u. 2005.

Die Frauenbeauftragte und der Personalrat haben dieser Maßnahme zugestimmt. Die Zustimmung ist daran gebunden, daß keine betriebsbedingten Kündigungen erfolgen, das Qualitätskonzept des EKO Vergabegrundlage ist, keine neuen Belastungen für das pädagogische Personal und die Leitungen in den Kitas entstehen, das Fremdpersonal ausreichende Deutschkenntnisse besitzt, das verbleibende Personal auch zukünftig weiterqualifiziert wird, vor Fremdvergabe die entsprechenden Stellen intern ausgeschrieben werden und die Möglichkeit gegeben wird, vom Reinigungsdienst in den Hauswirtschaftsbereich zu wechseln, wenn die entsprechenden Fähigkeiten vorhanden sind.

## Eigenbetrieb Kindertagesstätten Offenbach

### Finanzplan zum Wirtschaftsplan 2005

Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplanes

| 1. Ausgaben                          | 2005            | 2006            | 2007            | 2008            | 2009            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                      | €               | €               | €               | €               | €               |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände |                 |                 |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Bereich                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| KITAS                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Sachanlagen                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| Allgemeiner Bereich                  | 2.000           | 2.100           | 2.100           | 2.100           | 2.100           |
| KITAS                                | 87.500          | 78.000          | 78.000          | 78.000          | 78.000          |
| Summe der Investitionen              | 89.500          | 80.100          | 80.100          | 80.100          | 80.100          |
| 3. Tilgung von Krediten              | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4. Jahresverlust                     | -303.200        | -309.300        | -315.500        | -321.900        | -328.400        |
| <b>Ausgaben gesamt:</b>              | <b>-213.700</b> | <b>-229.200</b> | <b>-235.400</b> | <b>-241.800</b> | <b>-248.300</b> |

| 2. Deckungsmittel                          | 2005            | 2006            | 2007            | 2008            | 2009            |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | €               | €               | €               | €               | €               |
| 1. Zuführung Stammkapital                  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 2. Verlustausgleich Vorjahr                | -606.564        | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 3. Zuführung Rücklagen abz. Entnahmen      | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 4. Zuführung langf. Rückst.                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 5. Zuführung zu Sonderposten               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 6. Abschreibungen und Anlagenabgänge       | 106.400         | 121.000         | 121.000         | 121.000         | 121.000         |
| 7. Vom Anschaff.-Wert abzus. Kapitalzusch. |                 | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 8. Zuschüsse Nutzungsberechtigter          | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 9. Rückflüsse aus gewährten Darlehen       | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 10. Kredite                                | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| 11. Forderungen                            | 286.464         | -350.200        | -356.400        | -362.800        | -369.300        |
| <b>Deckungsmittel gesamt:</b>              | <b>-213.700</b> | <b>-229.200</b> | <b>-235.400</b> | <b>-241.800</b> | <b>-248.300</b> |