



LUTHERSTADT
WITTENBERG
KOMMBI

Wirtschaftsplan 2020

für den Eigenbetrieb

Kommunale Bildungseinrichtungen

der Lutherstadt Wittenberg

A) Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen

Aufgrund § 133 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17.06.2014, zuletzt geändert durch Gesetz vom 5. April 2019 (GVBl. LSA S. 66) und § 16 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG) vom 24.03.1997, zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 22. Juni 2018 (GVBl. LSA S. 166, 179) und den Regelungen der Betriebssatzung in der zurzeit geltenden Fassung, hat der Betriebsausschuss des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg in seiner Sitzung am 03.09.2019 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 vorbereitet und der Stadtrat der Lutherstadt Wittenberg am 25.09.2019 beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

(1) Erfolgsplan		
Erträge mit		18.515.500 €
dav. Zuschüsse der Stadt		
Defizitausgleich	11.974.200 €	
Aufwendungen mit		18.515.500 €
 (2) Vermögensplan in		
Einnahmen mit		187.700 €
dav. Investitionszuschüsse	65.800 €	
Entnahme Sonderposten	121.900 €	
Ausgaben mit		187.700 €

§ 2 Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kreditermächtigung für Investitionen wird festgesetzt auf 0 €.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird festgesetzt auf 0 €.

§ 4 Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 100.000 €.

Lutherstadt Wittenberg, den

B) Vorbemerkungen

Der Eigenbetrieb Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg hat gemäß § 16 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalts (EigBG) aufgrund seiner Sonderstellung in der Haushaltswirtschaft der Lutherstadt Wittenberg einen eigenen Wirtschaftsplan aufzustellen.

Dieser Wirtschaftsplan wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt (KVG LSA) vom 17.06.2014, des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (Eigenbetriebsgesetz – EigBG) erstellt.

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebes werden nach den Maßgaben des HGB geführt.

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes gliedert sich in die folgenden erforderlichen Bestandteile:

- C) Zusammenfassung
- D) Allgemeine Erläuterungen
- E) Anlagen - Wirtschaftsplan mit den folgenden Bestandteilen:
 - Anlage a) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
 - Anlage b) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020 nach Sparten
 - Anlage c) Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020
 - Anlage d) mittelfristige Erfolgsplanung (Erfolgsplan 2020 – 2028)
 - Anlage e) Entwicklung der Finanzierungsmittel 2020 – 2028
 - Anlage f) Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2020 - 2028
 - Anlage g) Stellenplan
 - Anlage h) Gegenüberstellung des Nachtrages 2019 und des Wirtschaftsplanes 2020
 - Anlage i) Veränderungen Nachtrag 2019 gegenüber dem Wirtschaftsplan 2020
 - Anlage j) Investitionsplan zum Wirtschaftsplan 2020
 - Anlage k) Aufteilung Defizit nach Bereichen 2020-2028

C) Zusammenfassung

Die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen des Eigenbetriebs Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg richtet sich nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung und entspricht den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB).

Die städtischen Zuschüsse unterteilen sich in einen Defizitausgleich und eine Investitionspauschale.

Der Wirtschaftsplan 2020 wurde unter Beachtung kaufmännischer Vorsicht erstellt. Die Erträge und Aufwendungen wurden für das Wirtschaftsjahr 2020 aufgenommen.

D) Erläuterungen

1) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2020. Der Erfolgsplan gliedert sich wie die Gewinn- und Verlustrechnung entsprechend der Vorschriften des Handelsgesetzbuches. Die veranschlagten wesentlichen Erträge und Aufwendungen werden gesondert im Nachgang erläutert.

Der Erfolgsplan wurde zusätzlich nach den Geschäftsbereichen Kindertagesstätten, Schulen, Stadtbibliothek und Verwaltung gegliedert.

Umsatzerlöse

Zu den Umsatzerlösen des Eigenbetriebes zählen die Benutzungsentgelte Kita, die Benutzungsentgelte für die Stadtbibliothek, die Nutzungsgebühren für die Fernleihe, Entgelte für Kopien, Nutzungsentgelte für Schulräume und Kostenerstattung vom übrigen Bereich.

Zuschüsse/Zuweisungen

Zu den Zuschüssen/Zuweisungen gehören der Defizitausgleich der Lutherstadt Wittenberg, die Zuweisungen für Sprache und Integration, die Fördermittel für die Bibliothek, die Zuweisungen für Inklusion, die Zuweisung vom Land und dem Landkreis lt. KiFöG, die Zuweisung vom Land für die Ausgleichszahlung der Geschwisterermäßigung, die Defiziterstattung von Fremdgemeinden der Kitabetreuung und Gastschulbeiträge.

Sonstige betriebliche Erträge

Zu den sonstigen betrieblichen Erträgen des Eigenbetriebes zählen Einnahmen aus den Auflösungen von Sonderposten, die Säumniszuschlägen Bibliothek lt. Satzung, Erstattung von Verwaltungskosten, Erträge aus der Ersatzbeschaffung von Medien und die Erstattung der Betriebskosten der Sekundarschule Heinrich Heine.

Materialaufwand

Zu dem Materialaufwand gehören Lehrmittel, Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Beschaffung von Medien, Verbachsmaterial und Bibliotheksmaterial.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Zu den Aufwendungen für bezogene Leistungen gehören die Defiziterstattung an freie Träger, die Defiziterstattung an Fremdgemeinden und Gastschulbeiträge.

Personalaufwand

Der Personalaufwand setzt sich zusammen aus den Personalkosten:

- des Pädagogischen Personals der Kindertagesstätten
- der Schulsekretärinnen
- des Personals der Stadtbibliothek
- des Verwaltungspersonals,
- der Hausmeister, sowie
- der sich in Ausbildung befindenden Mitarbeiter

Die Personalausgaben wurden auf der Grundlage einer aktualisierten Personalkostenplanung unter Berücksichtigung der Tarifsteigerungen ermittelt.

Abschreibungen

Es erfolgt nur der Ausweis von Abschreibungen für das bewegliche Anlagevermögen (immaterielle Vermögensgegenstände, Betriebs- und Geschäftsausstattung und GWG's) entsprechend der Restnutzungsdauer bzw. der Nutzungsdauer gemäß amtlichen Abschreibungstabellen. Die Abschreibungen für die Folgejahre wurden unter Berücksichtigung der im Vermögensplanentwurf 2020 aufgeführten Ausstattungsanschaffungen gebildet.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter dieser Planposition werden die Sachkosten des Eigenbetriebes ausgewiesen. Es wurde in folgende Rubriken unterschieden (Anlage b):

- a. **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
- b. **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

2) Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsplanes 2020, die sich aus Anlagenänderungen, der Kreditwirtschaft sowie den prognostizierten Investitionen und Investitionszuschüssen ergeben.

Auf der Einnahmeseite des Vermögensplans wurden die vorhandenen oder zu beschaffenden Deckungsmittel nachgewiesen. Für die Ermittlung der Investitionsmittel wurden die Mittelanmeldungen für den Investitionsplan zugrunde gelegt.

Folgende Erläuterungen sind zum Vermögensplan zu treffen:

1. Zuführungen

Zuführungen zu den Rücklagen sind aufgrund fehlender Jahresüberschüsse nicht geplant. Ebenso sind keine Zuführungen zum Sonderposten mit Rücklagenanteil und zu den langfristigen Rückstellungen.

2. Jahresgewinn

Ein Jahresgewinn wird nicht ausgewiesen.

3. Zuweisungen und Zuschüsse

Die Zuweisungen und Zuschüsse wurden in Höhe der Investitionen geplant und stellen in Höhe von 187.700 € einen Investitionszuschuss durch die Lutherstadt Wittenberg dar.

4. Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ergeben sich aus den inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattungen unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauer sowie nach den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter und der Bewertungsrichtlinie.

Entsprechend der mittelfristigen Planung 2019-2027 werden für das Planjahr 2020 investive Mittel in Höhe von 65.800 € veranschlagt.

3) mittelfristige Finanzplanung

Der mittelfristige Finanzplan besteht aus:

- 1. mittelfristiger Erfolgsplanung 2020 – 2028 (Anlage 1d)
- 2. Entwicklung der Finanzierungsmittel 2020 – 2028 (Anlage 1e)

3. Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2020 – 2028 (Anlage 1f)

4) Stellenplan

Die Anzahl der Planstellen 2018 des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg beträgt 116,87 VzÄ (vgl. Anlage 1g). Gemäß Stellenplan werden in der Verwaltung des Eigenbetriebes weiterhin 12,00 VzÄ beschäftigt. Die Einarbeitungszeit der Leiterin der Buchhaltung ist zwar abgeschlossen und es wäre damit eine Reduzierung auf 11,00 VzÄ zu erwarten, aber aufgrund des geänderten KiFöG - LSA zum 01.01.2019 und der damit einhergehenden Aufgabenerweiterung, muss eine (weitere) VzÄ im Bereich der Buchhaltung vorgehalten werden. § 11 a Abs. 4 KiFöG LSA lässt nun, gesetzlich geregelt, zu, dass die Träger von Tageseinrichtungen auch der Gemeinde gegenüber verpflichtet sind, die Einnahmen und Ausgaben des zuletzt abgerechneten Haushaltsjahres nachvollziehbar, transparent und durch Nachweise belegt, darzulegen. Da dies in der Lutherstadt Wittenberg 35 Kindertageseinrichtungen betrifft, die jährlich geprüft werden sollen, ist die Personalstelle unausweichlich einzurichten, da damit die Defiziterstattung der Träger kontrolliert werden kann.

Weiterhin sind im Eigenbetrieb 90,45 VzÄ pädagogisches Personal in den Kindertageseinrichtungen, 6,15 VzÄ Schulsekretärinnen, 7,19 VzÄ im Bereich der Stadtbibliothek, 1,00 VzÄ Hausmeister und 0,08 VzÄ geringfügig Beschäftigte tätig.

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2020
in Euro

1.	Umsatzerlöse	3.129.100	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	
4.	Zuschüsse/Zuweisungen	15.048.900	
5.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>337.500</u>	18.515.500
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten</i>	121.900	
6.	Materialaufwand	77.600	
7.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.987.100	
8.	Personalaufwand	6.463.500	
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	5.219.600	
	<i>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i>	1.243.900	
9.	Abschreibungen	121.900	
	<i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>	121.900	
	<i>b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</i>	0	
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.865.400</u>	18.515.500
	<i>davon Zuführungen zu Sonderposten</i>	0	
11.	Erträge aus Beteiligungen	0	
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0	
12.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0	
13.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0</u>	0
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0	
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0</u>	0
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	0	
16.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0
	Erträge aus Gewinngemeinschaften,		
17.	Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	
18.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	<u>0</u>	0
19.	außerordentliche Erträge	0	
20.	außerordentliche Aufwendungen	<u>0</u>	
21.	außerordentliches Ergebnis		0
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0
23.	Sonstige Steuern		0
24.	JAHRESERGEBNIS		<u>0</u>

nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns oder Behandlung des Jahresverlusts entfällt

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Finanzierungsmittel (Einnahmen)			
Lfd. Nr.	Bezeichnungen	Euro	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführungen zu Rücklagen		
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten		
5	Zuweisungen und Zuschüsse	65.800	Investitionszuschuss der Lutherstadt Wittenberg
6	Beiträge und ähnliche Entgelte		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen		
8	Kredite von		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	121.900	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
	Finanzierungsmittel insgesamt	187.700	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2020

Anlage c-2

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Auszahlungen des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamt-auszahlungs-bedarf	Bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					Erwerb von beweglichem Vermögen und Software für Bibliothek
	a) Kindertagesstätten	20.800		20.800		
	b) Schulen	44.000		44.000		
	c) Bibliothek	0		0		
	d) Verwaltung	1.000		1.000		
	e) Personalrat	0		0		
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlung vom Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme Sonderposten	121.900		121.900		
7	Auflösung Ertragszuschüsse					
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	Tilgung von Krediten					
10	Gewährung von Krediten an					
	a) den Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	187.700		187.700		

Entwicklung der Finanzierungsmittel Wirtschaftsplan 2020
in Euro

Lfd.	Bezeichnungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Finanzierungsmittel										
1	Zuführung zum Stammkapital									
2	Zuführungen zu Rücklagen									
3	Jahresgewinn									
4	Zuführungen zu Sonderposten									
5	Zuweisungen und Zuschüsse	65.800	59.600	76.800	98.000	98.000	105.100	107.600	115.900	127.100
6	Beiträge und ähnliche Entgelte									
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen									
8	Kredite von									
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten									
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren									
12	Finanzierungsmittel insgesamt	187.700	181.500	198.700	219.900	219.900	227.000	229.500	237.800	249.000
Finanzierungsbedarf										
13	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für									
	a) Kindertagesstätten	20.800	28.000	44.000	52.900	56.500	55.000	45.200	54.000	53.500
	b) Schulen	44.000	31.600	32.800	45.100	38.500	47.100	59.400	58.900	70.600
	c) Bibliothek	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000
	d) Verwaltung	1.000	0	0	0	3.000	0	0	0	0
	e) Personalrat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)									
15	Rückzahlung vom Stammkapital									
16	Entnahme aus Rücklagen									
17	Jahresverlust									
18	Entnahme Sonderposten									
19	Auflösung Ertragszuschüsse	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900	121.900
20	Entnahme langfristiger Rückstellungen									
21	Tilgung von Krediten									
22	Gewährung von Krediten an									
	a) den Aufgabenträger									
	b) Dritte									
23	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren									
24	Finanzierungsbedarf insgesamt	187.700	181.500	198.700	219.900	219.900	227.000	229.500	237.800	249.000

Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2020

I. Erträge	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Defizitausgleich	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600	12.718.200
Erträge	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600	12.718.200
II. Aufwendungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100
Aufwendungen	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400
Saldo der Erträge und Aufwendungen	9.646.800	9.654.199	9.756.100	9.859.100	9.963.300	10.068.500	10.174.800	10.282.200	10.390.800
III. Einzahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Defizitausgleich	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600	12.718.200
Investitionspauschale	65.800	59.600	76.800	98.000	98.000	105.100	107.600	115.900	127.100
Einzahlungen	12.040.000	12.041.200	12.160.300	12.284.500	12.388.700	12.501.000	12.609.800	12.725.500	12.845.300
IV. Auszahlungen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mieten	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100	1.535.100
Auszahlungen	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400	2.327.400
Saldo der Ein- und Auszahlungen	9.712.600	9.713.799	9.832.900	9.957.100	10.061.300	10.173.600	10.282.400	10.398.100	10.517.900

**Stellenplan Wirtschaftsplan 2020 Eigenbetrieb Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg
Anlage g**

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Stellenwert IST	Planansatz 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2019	Planansatz Wirtschaftsplan 2020	Vermerke
		Eingruppierungen	VzÄ	VzÄ	
Verwaltung					
1	Betriebsleiter/in	14	1,00	1,00	zu lfd.Nr. 6 - § 11a Abs. 4 - Nachweisprüfung durch die Gemeinde
2	Sekretär/in der Betriebsleitung	5	1,00	1,00	
3	SB Qualitätsmanagement/Fachcontrolling	11	1,00	1,00	
4	Leiter/in Buchhaltung/Controlling	9c	1,00	1,00	
5	SB Buchhaltung	7	1,00	2,00	
6	SB Buchhaltung/Nachweisprüfung	8	1,00	1,00	
7	SB Personalmanagement	9a	1,00	1,00	
8	SB Betreuungsmanagement	8	1,00	1,00	
9	SB Betriebsmanagement	9a	1,00	1,00	
10	SB Kommunikationsmanagement	9a	1,00	1,00	
11	SB Objektmanagement	9a	1,00	1,00	
12	SB Buchhaltung/Controlling in Einarbeitung für zukünftig Leiter/in Buchhaltung	8/9c	1,00	0,00	
Summe VzÄ			12,00	12,00	
Kindertagesstätten					
13	Fachberater Sprache	S 17	0,500	0,500	
14	Leiter/in Kita	S 16	2,875	2,875	
15	Leiter/in Kita	S 15	0,000	0,000	
16	stellv. Leiterin	S 15	2,850	2,850	
17	Leiter/in Kita	S 13	2,350	2,350	
18	stellv. Leiterin	S 13	1,000	1,000	
19	Leiter/in Kita	S 9	3,350	3,350	
20	stellv. Leiterin	S 9	2,175	2,175	
21	Heilpädagogen	S 9	3,600	3,600	
22	Erzieher/in Sprachstandsförderung	S 8b	3,000	3,000	
23	Erzieher/in	S 8a	57,320	60,000	
24	MA Kita - Hilfskraft	S 4	0,750	0,750	
25	MA in Ausbildung	TVA6D	5,000	8,000	
Summe VzÄ			84,77	90,45	
Schulen					
27	Schulsekretär/in	5	6,15	6,15	
Summe VzÄ			6,15	6,15	
Bibliothek					
28	Leiter/in	10	1,00	1,00	
29	SB Benutzungsdienst/Bestand	9a	0,875	0,875	
30	FA für Medien- und Informationsdienste	5	4,438	4,438	
31	Bibliotheksemployierte/r	3	0,875	0,875	
Summe VzÄ			7,19	7,19	
Beschäftigte in handwerklichen Tätigkeiten					
32	Hausmeister	5	1,00	1,00	
33	Hausmeister (geringfügig beschäftigt)	450 € Basis	0,08	0,08	
Summe VzÄ			1,08	1,08	
Gesamt VzÄ			111,19	116,87	

Gegenüberstellung NHH 2019 und Plan 2020

lfd. Nr.	Bezeichnung	NHH 2019	Plan 2020	Veränderung	Erläuterung
		gesamt	gesamt		
		EURO	EURO	EURO	
1.	Umsatzerlöse	3.128.800	3.129.100	300	
	- Benutzungsgebühren Kita	3.105.200	3.105.200	0	
	- Benutzungsentgelte Bibliothek	12.000	12.000	0	
	- Benutzungsentgelte Fernleihe	1.000	1.000	0	
	- Entgelte für Kopien	3.300	3.300	0	
	- Nutzungsentgelte für Schulräume	600	600	0	
	- Kostenerstattungen vom übrigen Bereich	6.700	7.000	300	Neuberechnung bestehender Verträge
2.	Zuschüsse / Zuweisungen	14.517.500	15.048.900	531.400	
	- Defizitgleich Lutherstadt Wittenberg	11.134.700	11.974.200	839.500	Ermittlung auf Grund der Änderungen
	- Zuweisung für Sprache und Integration	182.000	157.000	-25.000	Auslaufen Förderung für die Kita Pittiplatsch
	- Fördermittel für Bibliothek	16.600	16.600	0	
	- Zuweisung für Inklusion	106.700	8.600	-98.100	Auslauf von Verträgen
	- Zuweisung Land und LK lt. KIFöG	2.383.800	2.502.800	119.000	Neuberechnung aufgrund zugrunde liegender Belegungszahlen lt. KIFöG
	- Zuweisung Land Ausgleichszahlung KIFöG	402.400	229.800	-172.600	zur Zeit aktuell ermittelter Ausfall
	- Defiziterstattung Fremdgemeinden und Gastschulbeitrag	291.300	159.900	-131.400	Auslauf von Verträgen
3.	Sonstige betriebliche Erträge	343.400	337.500	-5.900	
	- Auflösung von Sonderposten	130.900	121.900	-9.000	Neuberechnung
	- Säumnisgebühren Bibliothek	2.500	2.500	0	
	- Erstattung Verwaltungsgebühren	300	300	0	
	- Ersatzbeschaffung Medien	2.000	2.000	0	
	- Erstattung Betriebskosten	207.700	210.800	3.100	Erstattung für Sekundarschule H. Heine
4.	Materialaufwand	75.200	77.600	2.400	
	- Lehrmittel, Spiel- u. Beschäftigungs-material und Medien	49.500	51.400	1.900	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich und Bedarfsmeldungen der Grundschulen
	- Verbrauchsmaterial	4.700	5.200	500	dto.
	- Erwerb Medien über Fördermittel	20.000	20.000	0	
	- Bibliotheksmaterial	1.000	1.000	0	
5.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.016.500	8.987.100	-29.400	
	- Defiziterstattung an Freie Träger lt. KIFöG	8.997.300	8.975.300	-22.000	auslaufende Verträge für Tagespflege ansonsten aktueller Stand geschlossener LEQ-Vereinbarungen Freier Träger
	- Defiziterstattung für Kita-Betreuung in Fremdgemeinden und Gastschulbeiträge	19.200	11.800	-7.400	Auslaufen von Verträgen
6.	Personalaufwand	5.967.000	6.463.500	496.500	
	a) Löhne und Gehälter	4.823.700	5.219.600	395.900	Neuberechnung aufgrund Änderungen im KIFöG (Mindestpersonal), Tarifanpassungen und prognostische Tarifsteigerung von 3 %, Erhöhung des Einsatzes von Auszubildenden
	b) Sozialabgaben	1.143.300	1.243.900	100.600	dto.
7.	Abschreibungen	130.900	121.900	-9.000	Neuberechnung
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.800.100	2.865.400	65.300	
	a) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	- Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	3.500	3.500	0	
	- Mieten und Pachten	783.900	792.300	8.400	Änderung von Mietverträgen
	- Mieten Kopierer	23.200	23.200	0	
	- Leasing PC	7.900	7.800	-100	Neuberechnung Leasingrate
	- Bewirtschaftungskosten lt. Mietvertrag	1.516.800	1.534.600	17.800	Anpassung laut Mietvertrag
	- Umzugskosten	11.000	19.000	8.000	Umzugskosten für die Bibliothek und Montessorihaus Am Rischebachtal
	- sonstige Bewirtschaftungskosten	10.900	10.900	0	
	- Fahrzeugkosten	1.500	1.500	0	
	- Nutzung Kfz	8.300	8.300	0	
	- Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände	39.000	40.300	1.300	notwendige Ersatzbeschaffungen in Grundschulen und Anwendung Kostenkatalog LEQ für Kitas
	- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	29.500	30.100	600	Berechnung aktueller Verträge und Aktualisierung der Bedarfsmeldungen
	- Projekt Leseförderung	2.000	2.000	0	
	- Teilnahme DiViBib-Portal (Onleihe)	3.500	3.500	0	
	- Wäschereinigung	3.700	3.700	0	
	- Benutzungsentgelte Schwimmbäder und Sportplätze	18.800	18.900	100	Anpassung aufgrund neuer Verträge
	- Veranstaltungen	17.700	19.800	2.100	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich
	- Zuschüsse zu Schulwanderungen und Fahrten	6.900	7.600	700	laut Bedarfsplanung der Schulen
	- Ausgaben für Elternräte und Schulkonferenzen	1.500	1.600	100	dto.
	- Projekt Sprache Integration	9.000	8.000	-1.000	Auslaufen Förderung für die Kita Pittiplatsch
	- Gebühren für Leihverkehr	0	0	0	
	b) sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	
	- besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	
	- Aus- und Fortbildung, Dienstreisen	34.000	34.800	800	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich
	- Rezertifizierung	1.500	1.200	-300	Aktualisierung Bedarf Neuzertifizierung gesunde Kita
	- sonstiger Personalaufwand	34.100	34.100	0	
	- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	0	
	- Entschädigungen Betriebsausschuss	0	0	0	
	- Erstattung f. Dienstleistungen Stadt	500	500	0	
	- Aufwandsentschädigung Freiwilligen-Arbeit	200	200	0	
	- Mitgliedsbeiträge	900	900	0	
	- Schülerbeförderung	41.200	41.200	0	
	- Geschäftsaufwendungen	0	0	0	
	- Bürobedarf	14.100	14.900	800	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich
	- Bücher und Zeitschriften	6.800	6.900	100	Kündigung von Abos
	- Werbungskosten	300	300	0	
	- Fernmeldegebühren und Internet	24.500	25.600	1.100	Neuberechnung aufgrund Vertragsänderungen
	- Rundfunk- und GEMA-Gebühren	2.600	2.600	0	
	- Erwerb u. Pflege Software	15.400	11.900	-3.500	Reduzierung um einmaligen Zusatzbedarf im Jahr 2019 aufgrund neu geschlossener Leasingverträge PC's
	- Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	13.000	13.000	0	
	- Postgebühren	7.100	7.100	0	
	- Datenverarbeitungskosten	94.000	122.300	28.300	Erhöhung aufgrund Umstellung von E-Kita classic auf E-Kita.online
	- Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation	2.600	2.600	0	dto.
	- Kontoführungsgebühren	2.900	2.900	0	
	- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0	0	0	
	- Elektronikversicherungen	5.800	5.800	0	

Veränderung NHH 2019 gegenüber PE 2020

		Anteil Kita 70,5%	Anteil Schulen 20,0%	Anteil Bibliothek 9,5%	
Kosten Verwaltung PE 2020	932.800,00 €	657.640,50 €	186.555,00 €	88.604,50 €	932.800,00 €
Kosten Personalrat PE 2020	3.500,00 €	2.484,00 €	695,00 €	321,00 €	3.500,00 €
	936.300,00 €	660.124,50 €	187.250,00 €	88.925,50 €	
		PE 2020 Kita	PE 2020 Schule	PE 2020 Bibliothek	PE 2020 insgesamt
Kommune		2.642.400,00 €	1.620.200,00 €	500.700,00 €	4.763.300,00 €
Freie Träger, Tagespflege, Fremdgemeinden		6.274.600,00 €			6.274.600,00 €
Gesamt		8.917.000,00 €	1.620.200,00 €	500.700,00 €	11.037.900,00 €
zuzgl. Anteil Verwaltung		657.640,50 €	186.555,00 €	88.604,50 €	932.800,00 €
zuzgl. Anteil Personalrat		2.484,00 €	695,00 €	321,00 €	3.500,00 €
Insgesamt		9.577.124,50 €	1.807.450,00 €	589.625,50 €	11.974.200,00 €
NHH 2019		8.778.262,00 €	1.778.050,00 €	578.388,00 €	11.134.700,00 €
Veränderung		798.862,50 €	29.400,00 €	11.237,50 €	839.500,00 €

Einrichtung	Ges.kosten Vorschau	Realisierung									
			2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verwaltung											
Dokumentenscanner		1.000,00 €									
Schränke	3.000,00 €					3.000,00 €	- €	- €	- €	- €	
Verwaltung gesamt	3.000,00 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	3.000,00 €	- €	- €	- €	- €	
GS Heinrich Heine Reinsdorf											
Klassenraumausstattung	7.900,00 €				4.500,00 €			3.400,00 €			
Notebooks	3.000,00 €							3.000,00 €			
Materialschränke	4.700,00 €	2.000,00 €						2.700,00 €			
Drucker	500,00 €	500,00 €									
Interaktive Tafel	56.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €		
Sportmatten	4.000,00 €								4.000,00 €		
Ausstattung Lehrerzimmer	8.000,00 €									8.000,00 €	
GS Katharina von Bora Pratau											
Klassenraumausstattung	15.500,00 €	5.000,00 €			3.500,00 €	4.000,00 €	3.000,00 €				
Schränke	5.300,00 €		2.300,00 €							3.000,00 €	
Soundmaster	1.000,00 €		1.000,00 €								
TV-Wagen	1.200,00 €		1.200,00 €								
Fernsehgerät	1.000,00 €			1.000,00 €							
Musikinstrumente	1.000,00 €			1.000,00 €							
Sonnenschutz	1.000,00 €						1.000,00 €				
Schülerküche	4.000,00 €							4.000,00 €			
Bestuhlung Computerraum	1.000,00 €								1.000,00 €		
Computer	6.000,00 €								6.000,00 €		
Ausstattung Lehrerzimmer	8.000,00 €									8.000,00 €	
Speiserausstattung	3.500,00 €									3.500,00 €	
GS Nudersdorf											
Tablets für IKT	5.000,00 €	5.000,00 €									
Küchenzeile	2.500,00 €		2.500,00 €								
Schreibtischkombination Schulleiter	1.500,00 €		1.500,00 €								
Materialschränke	2.000,00 €			2.000,00 €							
Schreibtisch Lehrer	1.500,00 €			1.500,00 €							
Klassenraumausstattung	29.500,00 €				5.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
GS Ferdinand Freiligrath Abstdorf											
Bänke für Schulhof	3.000,00 €								3.000,00 €		
Schiebetafel	4.500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €						2.500,00 €		
überdachte Sitzgruppe	3.000,00 €	3.000,00 €									
Eigentumsschrank	1.100,00 €		1.100,00 €								
Klassenraumausstattung	17.000,00 €			3.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €				
Schränke	1.100,00 €				1.100,00 €						
Spielplatzweiterung/Holzütte	6.000,00 €							6.000,00 €			
Spieluntergrund Schulhof	6.000,00 €									6.000,00 €	
GS Diesterweg Geschwister-Scholl-Straße											
Klassensatz höhenverstellbare Tische u. Stühle	12.000,00 €				6.000,00 €					6.000,00 €	
Interaktive Tafel	17.000,00 €							5.500,00 €	6.000,00 €	5.500,00 €	
Laptop	4.500,00 €	4.500,00 €									
Notebooks	13.700,00 €	1.600,00 €	2.500,00 €	2.200,00 €			5.000,00 €	2.400,00 €			
Computer	2.500,00 €			2.500,00 €							
Schränke	4.000,00 €					4.000,00 €					
Notebookcenter	1.700,00 €						1.700,00 €				
Bänke für Schulhof	2.500,00 €							2.500,00 €			
GS Friedrich Engels Pestalozzistraße											
Regale	1.500,00 €	500,00 €		500,00 €					500,00 €		
Schränke	7.000,00 €		1.500,00 €		500,00 €	1.000,00 €		1.500,00 €	2.500,00 €		
Schülertische u. -stühle	8.000,00 €	2.500,00 €			2.500,00 €		2.000,00 €			1.000,00 €	
Wandklappstisch und Bänke	2.000,00 €	1.000,00 €								1.000,00 €	
Containersysteme	4.200,00 €		1.600,00 €	1.600,00 €				1.000,00 €			
Klapp-Schiebe-Tafel	2.900,00 €		900,00 €				1.000,00 €	1.000,00 €			
Beamer	500,00 €			500,00 €							
Whiteboard	800,00 €				400,00 €	400,00 €					
Ausstellungswand	1.800,00 €				600,00 €	600,00 €				600,00 €	
Computer/Laptop	5.000,00 €					3.000,00 €		2.000,00 €			
Hebelschere	500,00 €						500,00 €				
Kettenzugrollos	2.400,00 €							1.200,00 €	1.200,00 €		
Bestuhlung Lehrerzimmer	2.000,00 €								2.000,00 €		
Sitzbänke Schulhof	2.000,00 €									2.000,00 €	
Federball-Set	400,00 €									400,00 €	
Objektkameras	400,00 €									400,00 €	
Steldrum mit Schlegel und Ständer	500,00 €									500,00 €	
menschliches Skelett	200,00 €									200,00 €	
GS Geschwister Scholl Karlstraße											
Bestuhlung Speiseraum	4.500,00 €				2.000,00 €			500,00 €	2.000,00 €		
Klassenraumausstattung	21.100,00 €	4.900,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	3.200,00 €		
Beamer	3.700,00 €		500,00 €			1.000,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €			
Ausstattung Lehrerzimmer	1.400,00 €		500,00 €				400,00 €		500,00 €		
Ausstattung Werkraum	900,00 €		900,00 €								
Ausstattung Musikraum	900,00 €		500,00 €		400,00 €						
Ausstattung Turnhalle	900,00 €			900,00 €							
Ausstattung Aula	2.400,00 €					1.400,00 €			1.000,00 €		
Laptop	1.400,00 €						1.000,00 €	400,00 €			
Pylonentafeln	2.500,00 €							2.500,00 €			
Whiteboard	6.000,00 €									6.000,00 €	
GS Käthe Kollwitz Joh.-Strauss-Straße											
Regale und Schränke	25.500,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €					2.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
Klassenraumausstattung	34.000,00 €			5.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
Tafel	4.500,00 €	1.500,00 €							1.500,00 €	1.500,00 €	
Möblierung Sekretariat	2.000,00 €									2.000,00 €	
Grundschulen gesamt	428.000,00 €	44.000,00 €	31.600,00 €	32.800,00 €	45.100,00 €	38.500,00 €	47.100,00 €	59.400,00 €	58.900,00 €	70.600,00 €	
Bibliothek											
Regale	9.000,00 €						3.000,00 €		3.000,00 €	3.000,00 €	

Sitzmöbel für Kundenbereich	3.000,00 €							3.000,00 €		
Bibliothek gesamt	12.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
Kita Korbinchen Reinsdorf										
Rolladenschrank	900,00 €	400,00 €			500,00 €					
Gruppenraumausstattung	24.500,00 €					4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Krippenetagenbetten	7.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €		2.500,00 €					
Garderoben	1.500,00 €			1.500,00 €						
Geschirrspüler	1.000,00 €			1.000,00 €						
Wickelkommode	900,00 €				900,00 €					
Kita Landluft Seegrehna										
Trockenwagen	400,00 €	400,00 €								
Teppich	400,00 €	400,00 €								
Erzieherstühle	400,00 €	400,00 €								
Sitzbänke Außenbereich	1.800,00 €	1.800,00 €								
Schränke und Regal	2.500,00 €		2.500,00 €							
Gruppenraumausstattung	33.000,00 €			4.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Montessorihaus Am Rischebachtal Nudersdorf										
Krippenwagen	1.800,00 €	1.800,00 €								
Tische und Stühle	700,00 €	700,00 €								
Gruppenraumausstattung	32.000,00 €		2.500,00 €		4.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	6.000,00 €
Spielplatzhaus	2.500,00 €			2.500,00 €						
Kita Waldspatzen Griebo										
Bodenspielteppich	1.100,00 €	1.100,00 €								
Einbauschränke für Dachgeschoss	2.500,00 €		2.500,00 €							
Ausstattung Büro	4.000,00 €			4.000,00 €						
Gruppenraumausstattung	10.000,00 €						5.000,00 €	5.000,00 €		
Rollos	4.500,00 €					4.500,00 €				
Ausstattung Essensraum	4.500,00 €				4.500,00 €					
Küchenausstattung	5.000,00 €						5.000,00 €			
Erneuerung Ausstattung Dachgeschoss	5.000,00 €									5.000,00 €
Kita Fuchs u. Elster Abstdorf										
Sechssitzer	2.200,00 €							2.200,00 €		
Kettcars und Laufräder	1.300,00 €	1.300,00 €								
Mobile Beschallungsanlage	2.500,00 €		2.500,00 €							
Gruppenraumausstattung	23.000,00 €			4.000,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €	
Ausstattung Kinder-Cafe	8.000,00 €									8.000,00 €
Kita Am Wichtelwald Mochau										
Schränke	7.400,00 €		3.000,00 €	3.000,00 €	1.100,00 €	300,00 €				
Sonnensegel	4.000,00 €	2.000,00 €					2.000,00 €			
Gartenhaus	1.000,00 €			1.000,00 €						
Geschirrspüler	800,00 €					800,00 €				
Laptop	600,00 €					600,00 €				
Tischgruppen	5.700,00 €					2.700,00 €	3.000,00 €			
Spielhaus	1.000,00 €					1.000,00 €				
Sportgerät	10.000,00 €							5.000,00 €	5.000,00 €	
Mattenschränke	2.500,00 €									2.500,00 €
Kita Sonnenblume Straach										
Sonnenschutz	1.500,00 €	1.500,00 €								
Mattenschränke	2.000,00 €	2.000,00 €								
Krippenfüttertisch	1.500,00 €		1.500,00 €							
Krippenwagen	2.000,00 €		2.000,00 €							
Eigentumsschrank	1.000,00 €			1.000,00 €						
Gruppenraumausstattung	24.500,00 €				4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €	5.000,00 €
Garderoben	2.000,00 €						2.000,00 €			
Kita Bambi Boßdorf										
Matten	500,00 €	500,00 €								
Ausstattung Personalraum	2.500,00 €	2.500,00 €								
Gruppenraumausstattung	8.000,00 €		3.000,00 €							5.000,00 €
Schränke	4.500,00 €			1.000,00 €				3.500,00 €		
Gruppenraumausstattung	19.500,00 €				4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €	
Kita Biene Maja Robert-Koch-Straße										
Erwerb Sportgeräte	18.000,00 €				2.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		4.000,00 €	2.000,00 €
Erwerb Gartensitzmöbel für Kinder	2.500,00 €							2.500,00 €		
Erwerb Liegepolster	3.000,00 €									3.000,00 €
Kita Pittiplatsch Str. d. Völkerfreundschaft										
Gruppenraumausstattung	31.500,00 €		3.000,00 €	4.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
Möblierung Hochebene	5.000,00 €									5.000,00 €
Kita Spatzenhausen Wiesigk										
Wickelkommode	1.500,00 €	1.500,00 €								
Liegematten	3.000,00 €		1.500,00 €	1.500,00 €						
Schränke	1.500,00 €		1.500,00 €							
Tischgruppen	2.000,00 €			1.000,00 €			1.000,00 €			
Gruppenraumausstattung	13.500,00 €			4.000,00 €	4.500,00 €				5.000,00 €	
Garderoben	13.000,00 €			3.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €				
Büroausstattung	8.500,00 €			3.500,00 €		5.000,00 €				
Kücheneinrichtung	17.000,00 €			3.500,00 €	4.500,00 €		4.000,00 €	5.000,00 €		
Garderobenschrank	2.000,00 €									2.000,00 €
Kita gesamt	409.900,00 €	20.800,00 €	28.000,00 €	44.000,00 €	52.900,00 €	56.500,00 €	55.000,00 €	45.200,00 €	54.000,00 €	53.500,00 €
insgesamt	852.900,00 €	65.800,00 €	59.600,00 €	76.800,00 €	98.000,00 €	98.000,00 €	105.100,00 €	107.600,00 €	115.900,00 €	127.100,00 €

Aufteilung Defizit nach Bereichen 2020 bis 2028**Anlage k**

	Kindertageseinrichtungen	Schulen	Bibliothek	
2020	9.577.124,50 €	1.807.450,00 €	589.625,50 €	11.974.200,00 €
2021	9.681.132,80 €	1.737.332,00 €	563.135,20 €	11.981.600,00 €
2022	9.763.468,40 €	1.752.107,60 €	567.924,00 €	12.083.500,00 €
2023	9.846.692,40 €	1.767.042,60 €	572.765,00 €	12.186.500,00 €
2024	9.930.886,00 €	1.782.151,00 €	577.663,00 €	12.290.700,00 €
2025	10.015.886,80 €	1.797.405,50 €	582.607,70 €	12.395.900,00 €
2026	10.101.778,00 €	1.812.819,00 €	587.603,00 €	12.502.200,00 €
2027	10.188.556,80 €	1.828.392,00 €	592.651,20 €	12.609.600,00 €
2028	10.276.305,60 €	1.844.139,20 €	597.755,20 €	12.718.200,00 €