



LUTHERSTADT
WITTENBERG
KOMMBI

1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2019

für den Eigenbetrieb

Kommunale Bildungseinrichtungen

der Lutherstadt Wittenberg

A) 1. Nachtrag zum 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 1. Nachtrag zum Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 vorbereitet und der Stadtrat der Lutherstadt Wittenberg am 25.09.2019 beschlossen:

§ 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

(1) Erfolgsplan	
Erträge mit	17.989.700 €
dav. Zuschüsse der Stadt	
Defizitausgleich	11.134.700 €
Aufwendungen mit	17.989.700 €
(2) Vermögensplan in	
Einnahmen mit	201.700 €
dav. Investitionszuschüsse	70.800 €
Entnahme Sonderposten	130.900 €
Ausgaben mit	201.700 €

§ 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) Nachtrag Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019
 - Anlage b) Nachtrag Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 nach Sparten
 - Anlage c) Nachtrag Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019
 - Anlage d) Nachtrag mittelfristige Erfolgsplanung (Erfolgsplan 2019 – 2027)
 - Anlage e) Nachtrag Entwicklung der Finanzierungsmittel 2019 – 2027
 - Anlage f) Nachtrag Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2019 - 2027
 - Anlage g) Nachtrag Stellenplan
 - Anlage h) Gegenüberstellung des Wirtschaftsplanes 2019 und Nachtrag 2019
 - Anlage i) Veränderungen Wirtschaftsplan 2019 gegenüber dem Nachtrag Wirtschaftsplan 2019
 - Anlage j) Nachtrag Investitionsplan zum Wirtschaftsplan 2019
 - Anlage k) Aufteilung Defizit nach Bereichen 2019-2027

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 Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2019 wurde unter Beachtung kaufmännischer Vorsicht erstellt. Die Erträge und Aufwendungen wurden für das Wirtschaftsjahr 2019 aufgenommen.

D) Erläuterungen

1) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2019. 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 2019 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 2019

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsplanes 2019, 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 201.700 € 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 2019 investive Mittel in Höhe von 70.800 € veranschlagt.

3) mittelfristige Finanzplanung

Der mittelfristige Finanzplan besteht aus:

- 1. mittelfristiger Erfolgsplanung 2019 – 2027 (Anlage 1d)
- 2. Entwicklung der Finanzierungsmittel 2019 – 2027 (Anlage 1e)

3. Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2019 – 2027 (Anlage 1f)

4) Stellenplan

Die Anzahl der Planstellen 2019 des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg beträgt 111,19 VzÄ (vgl. Anlage 1g). Gemäß Stellenübersicht sind davon insgesamt 12,00 VzÄ der Verwaltung des Betriebes zugeordnet. Die Beschäftigte „Leitung Buchhaltung“ wird Ende des Jahres 2019 in den Ruhestand gehen. Für einen reibungslosen Übergang ist die Einstellung von 1,00 VzÄ erforderlich, um eine angemessene professionelle Einarbeitung gewährleisten zu können. Die Einarbeitung erfolgt jedoch erst ab 01.09.2019.

Weiterhin sind im Eigenbetrieb 84,77 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.

Nachtrag zum Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2019

in Euro

1.	Umsatzerlöse	3.128.800	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	
4.	Zuschüsse/Zuweisungen	14.517.500	
5.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>343.400</u>	17.989.700
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten</i>	<i>130.900</i>	
6.	Materialaufwand	75.200	
7.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.016.500	
8.	Personalaufwand	5.967.000	
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	<i>4.823.700</i>	
	<i>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i>	<i>1.143.300</i>	
9.	Abschreibungen	130.900	
	<i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>	<i>130.900</i>	
	<i>b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</i>	<i>0</i>	
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.800.100</u>	17.989.700
	<i>davon Zuführungen zu Sonderposten</i>	<i>0</i>	
11.	Erträge aus Beteiligungen	0	
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>0</i>	
12.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>0</i>	
13.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>0</u>	0
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>0</i>	
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>	<i>0</i>	
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

Nachtrag zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019

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	70.800	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	130.900	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
	Finanzierungsmittel insgesamt	201.700	

Nachtrag zum Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2019

Anlage c-2

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben) Bezeichnungen	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
		Auszahlungen des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamtauszahlungsbedarf	Bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					Erwerb von beweglichem Vermögen und Software für Bibliothek
	a) Kindertagesstätten	23.000		23.000		
	b) Schulen	47.300		47.300		
	c) Bibliothek	0		0		
	d) Verwaltung	500		500		
	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	130.900		130.900		
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	201.700		201.700		

Nachtrag zur Entwicklung der Finanzierungsmittel Wirtschaftsplan 2019
in Euro

Lfd.	Bezeichnungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Finanzierungsmittel										
1	Zuführung zum Stammkapital									
2	Zuführungen zu Rücklagen									
3	Jahresgewinn									
4	Zuführungen zu Sonderposten									
5	Zuweisungen und Zuschüsse	70.800	65.800	59.600	76.800	98.000	98.000	105.100	107.600	115.900
6	Beiträge und ähnliche Entgelte									
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen									
8	Kredite von									
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	130.900	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	201.700	187.700	181.500	198.700	219.900	219.900	227.000	229.500	237.800
Finanzierungsbedarf										
13	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für									
	a) Kindertagesstätten	23.000	20.800	28.000	44.000	52.900	56.500	55.000	45.200	54.000
	b) Schulen	47.300	44.000	31.600	32.800	45.100	38.500	47.100	59.400	58.900
	c) Bibliothek	0	0	0	0	0	0	3.000	3.000	3.000
	d) Verwaltung	500	1.000	0	0	0	3.000	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	130.900	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	201.700	187.700	181.500	198.700	219.900	219.900	227.000	229.500	237.800

**Nachtrag zur Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen
sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2019**

I. Erträge	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Defizitausgleich	11.134.700	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600
Erträge	11.134.700	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600
II. Aufwendungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten	783.900	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.517.300	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	2.301.200	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	8.833.500	9.646.799	9.654.200	9.756.100	9.859.100	9.963.300	10.068.500	10.174.800	10.282.200
III. Einzahlungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Defizitausgleich	11.134.700	11.974.200	11.981.600	12.083.500	12.186.500	12.290.700	12.395.900	12.502.200	12.609.600
Investitionspauschale	70.800	65.800	59.600	76.800	98.000	98.000	105.100	107.600	115.900
Einzahlungen	11.205.500	12.040.000	12.041.200	12.160.300	12.284.500	12.388.700	12.501.000	12.609.800	12.725.500
IV. Auszahlungen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mieten	783.900	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300	792.300
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.517.300	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	2.301.200	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	8.904.300	9.712.599	9.713.800	9.832.900	9.957.100	10.061.300	10.173.600	10.282.400	10.398.100

**Stellenplan 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2019 Eigenbetrieb Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg
Anlage g**

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Stellenwert IST	Planansatz Wirtschaftsplan 2019	Planansatz 1. Nachtrag Wirtschaftsplan 2019	Vermerke
		Eingruppierungen	VzÄ	VzÄ	
	Verwaltung				
1	Betriebsleiter/in	14	1,00	1,00	zu Lfd. Nr. 12: Einarbeitung erst ab 01.10.2019 möglich, da vorher kein geeigneter Bewerber gefunden werden konnte.
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	1,00	
6	SB Buchhaltung	7	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	1,00	
	Summe VzÄ		12,00	12,00	
	Kindertagesstätten				
13	Fachberater Sprache	S 17	0,500	0,500	
14	Leiter/in Kita	S 16	2,000	2,875	
15	Leiter/in Kita	S 15	1,000	0,000	
16	stellv. Leiterin	S 15	0,930	2,850	
17	Leiter/in Kita	S 13	2,230	2,350	
18	stellv. Leiterin	S 13	0,900	1,000	
19	Leiter/in Kita	S 9	4,410	3,350	
20	stellv. Leiterin	S 9	2,000	2,175	
21	Heilpädagogen	S 9	3,500	3,600	
22	Erzieher/in Sprachstandsförderung	S 8b	3,000	3,000	
23	Erzieher/in	S 8a	57,320	57,320	
24	MA Kita - Hilfskraft	S 4	0,750	0,750	
25	MA in Ausbildung	TVAöD	3,450	5,000	
	Summe VzÄ		81,99	84,77	
	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	Bibliotheksangestellte/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		108,41	111,19	

Gegenüberstellung Plan 2019 und NHH 2019

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019	NHH 2019	Veränderung	Erläuterung
		gesamt	gesamt		
		EURO	EURO	EURO	
1.	Umsatzerlöse	3.669.500	3.128.800	-540.700	
	- Benutzungsgebühren Kita	3.624.000	3.105.200	-518.800	Minderung aufgrund Änderungen im KiföG
	- Benutzungsentgelte Bibliothek	17.000	12.000	-5.000	Ermittlung der tatsächlich zu erwartenden Einnahmen
	- Benutzungsentgelte Fernleihe	0	1.000	1.000	dto.
	- Entgelte für Kopien	3.000	3.300	300	dto.
	- Nutzungsentgelte für Schulräume	600	600	0	
	- Kostenerstattungen vom übrigen Bereich	24.900	6.700	-18.200	Neuberechnung der Verträge
2.	Zuschüsse / Zuweisungen	15.366.000	14.517.500	-848.500	
	- Defizitausgleich Lutherstadt Wittenberg	12.439.000	11.134.700	-1.304.300	Ermittlung auf Grund der Änderungen
	- Zuweisung für Sprache und Integration	182.000	182.000	0	
	- Fördermittel für Bibliothek	16.600	16.600	0	
	- Zuweisung für Inklusion	5.300	106.700	101.400	Neuabschluss bzw. Verlängerung der Verträge
	- Zuweisung Land und LK lt. KiföG	2.226.000	2.383.800	157.800	Neuberechnung aufgrund Änderung KiföG
	- Zuweisung Land Ausgleichszahlung KiföG	269.100	402.400	133.300	dto.
	- Defiziterstattung Fremdgemeinden und Gastschulbeitrag	228.000	291.300	63.300	Neuabschluss bzw. Verlängerung der Verträge
3.	Sonstige betriebliche Erträge	327.200	343.400	16.200	
	- Auflösung von Sonderposten	117.000	130.900	13.900	Neuberechnung
	- Säumnisgebühren Bibliothek	2.500	2.500	0	
	- Erstattung Verwaltungskosten	0	300	300	richtige Ertragsdarstellung Bibliothek entsprechend Prüfbericht RPA
	- Ersatzbeschaffung Medien	0	2.000	2.000	dto.
	- Erstattung Betriebskosten	207.700	207.700	0	Erstattung für Sekundarschule H. Heine
4.	Materialaufwand	87.000	75.200	-11.800	
	- Lehrmittel, Spiel- u. Beschäftigungs-material und Medien	60.600	49.500	-11.100	Neuberechnung für Kitas laut Kostenkatalog LEQ
	- Verbrauchsmaterial	4.900	4.700	-200	dto.
	- Erwerb Medien über Fördermittel	20.000	20.000	0	
	- Bibliotheksmaterial	1.500	1.000	-500	Überprüfung Bedarf
5.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.525.100	9.016.500	-1.508.600	
	- Defiziterstattung an Freie Träger lt. KiföG	10.498.900	8.997.300	-1.501.600	Kürzung auf der Grundlage des aktuellen Standes der abgeschlossenen LEQ-Vereinbarungen
	- Defiziterstattung für Kita-Betreuung in Fremdgemeinden und Gastschulbeiträge	26.200	19.200	-7.000	Auslaufen von Verträgen
6.	Personalaufwand	5.923.000	5.967.000	44.000	
	a) Löhne und Gehälter	4.806.400	4.823.700	17.300	Neuberechnung aufgrund Änderung KiföG
	b) Sozialabgaben	1.116.600	1.143.300	26.700	dto.
7.	Abschreibungen	117.000	130.900	13.900	Neuberechnung
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.710.600	2.800.100	89.500	
	a) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	- Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	7.400	3.500	-3.900	nur noch Wartungsvertrag EMA Verwaltung
	- Mieten und Pachten	776.700	783.900	7.200	Änderung von Mietverträgen
	- Mieten Kopierer	21.700	23.200	1.500	neuer Kopierervertrag für die Sekundarschule Heinrich Heine
	- Leasing PC	7.600	7.900	300	Neuberechnung Leasingrate
	- Bewirtschaftungskosten lt. Mietvertrag	1.440.300	1.516.800	76.500	Anpassung laut Mietvertrag
	- Umzugskosten	7.500	11.000	3.500	Umzugskosten für die Bibliothek laut Ausschreibung
	- sonstige Bewirtschaftungskosten	11.700	10.900	-800	Neuberechnung
	- Fahrzeugkosten	1.500	1.500	0	
	- Nutzung Kfz	8.000	8.300	300	Neuberechnung laut gültigem Vertrag
	- Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände	28.500	39.000	10.500	Anwendung Kostenkatalog LEQ für Kitas
	- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	45.500	29.500	-16.000	Ermittlung tatsächlichen Bedarf
	- Projekt Leseförderung	2.000	2.000	0	
	- Teilnahme DiViBib-Portal (Onleihe)	3.500	3.500	0	
	- Wäschereinigung	3.600	3.700	100	Ermittlung tatsächlichen Bedarf
	- Benutzungsentgelte Schwimmbäder und Sportplätze	18.400	18.800	400	Anpassung aufgrund gültiger Verträge
	- Veranstaltungen	17.400	17.700	300	Anwendung Kostenkatalog LEQ für Kitas
	- Zuschüsse zu Schulwanderungen und Fahrten	6.900	6.900	0	
	- Ausgaben für Elternräte und Schulkonferenzen	1.500	1.500	0	
	- Projekt Sprache Integration	9.000	9.000	0	
	- Gebühren für Leihverkehr	0	0	0	
	b) sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	
	- besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0	0	0	
	- Aus- und Fortbildung, Dienstreisen	31.600	34.000	2.400	Anwendung Kostenkatalog LEQ für Kitas
	- Rezertifizierung	900	1.500	600	Erhöhung aufgrund aktueller Neuzertifizierung gesunde Kita
	- sonstiger Personalaufwand	29.100	34.100	5.000	Neuberechnung AMD und Unfallkasse
	- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0	0	0	
	- Entschädigungen Betriebsausschuss	0	0	0	
	- Erstattung f. Dienstleistungen Stadt	0	500	500	Kosten für Leistungen RPA
	- Aufwandsentschädigung Freiwilligen-Arbeit	300	200	-100	Ermittlung tatsächlichen Bedarf
	- Mitgliedsbeiträge	900	900	0	
	- Schülerbeförderung	41.200	41.200	0	
	- Geschäftsaufwendungen	0	0	0	
	- Bürobedarf	12.400	14.100	1.700	Anwendung Kostenkatalog LEQ für Kitas
	- Bücher und Zeitschriften	6.800	6.800	0	
	- Werbungskosten	2.700	300	-2.400	Ermittlung tatsächlichen Bedarf
	- Fernmeldegebühren und Internet	25.000	24.500	-500	Anpassung an tatsächliche Kosten
	- Rundfunk- und GEMA-Gebühren	2.600	2.600	0	
	- Erwerb u. Pflege Software	11.200	15.400	4.200	Beschaffung neuer Software aufgrund Abschluss neuer Leasingvertrag für PC's
	- Sachverständigen-, Gerichts- u. ä. Kosten	19.500	13.000	-6.500	Einsparung aufgrund Abschluss neuer Verträge
	- Postgebühren	6.600	7.100	500	Anpassung tatsächlicher Bedarf
	- Datenverarbeitungskosten	90.500	94.000	3.500	dto.
	- Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation	2.600	2.600	0	
	- Kontoführungsgebühren	2.900	2.900	0	
	- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	0	0	0	
	- Elektronikversicherungen	5.100	5.800	700	Neuberechnung aufgrund Vertragsänderung

Veränderung Plan 2019 gegenüber NHH 2019

		Anteil Kita 70,5%	Anteil Schulen 20,0%	Anteil Bibliothek 9,5%	
Kosten Verwaltung NHH 2019	910.200,00 €	641.707,50 €	182.035,00 €	86.457,50 €	910.200,00 €
Kosten Personalrat NHH 2019	3.600,00 €	2.554,50 €	715,00 €	330,50 €	3.600,00 €
	913.800,00 €	644.262,00 €	182.750,00 €	86.788,00 €	
		NHH 2019 Kita	NHH 2019 Schule	NHH 2019 Bibliothek	NHH 2019 insgesamt
Kommune		2.063.500,00 €	1.595.300,00 €	491.600,00 €	4.150.400,00 €
Freie Träger, Tagespflege, Fremdgemeinden		6.070.500,00 €			6.070.500,00 €
Gesamt		8.134.000,00 €	1.595.300,00 €	491.600,00 €	10.220.900,00 €
zugl. Anteil Verwaltung		641.707,50 €	182.035,00 €	86.457,50 €	910.200,00 €
zugl. Anteil Personalrat		2.554,50 €	715,00 €	330,50 €	3.600,00 €
Insgesamt		8.778.262,00 €	1.778.050,00 €	578.388,00 €	11.134.700,00 €
Plan 2019		10.047.847,50 €	1.802.870,00 €	588.282,50 €	12.439.000,00 €
Veränderung		- 1.269.585,50 € -	- 24.820,00 € -	- 9.894,50 € -	- 1.304.300,00 €

Einrichtung	Ges.kosten Vorschau	Realisierung									
			2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Verwaltung											
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
Dokumentenscanner			1.000,00 €								
Schränke	3.000,00 €						3.000,00 €	- €	- €	- €	- €
Verwaltung gesamt	3.500,00 €	500,00 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	3.000,00 €	- €	- €	- €	- €
GS Heinrich Heine Reinsdorf											
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
Klassenraumausstattung	11.400,00 €	3.500,00 €				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 €	7.000,00 €
Sportmatten	4.000,00 €										4.000,00 €
GS Katharina von Bora Pratau											
Präsentationstafeln	1.000,00 €	1.000,00 €									
Klassenraumausstattung	17.500,00 €	2.000,00 €	5.000,00 €			3.500,00 €	4.000,00 €	3.000,00 €			
Klassensatz Magnetbox	1.000,00 €		1.000,00 €								
Digitalisierungsbox	200,00 €	200,00 €									
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
Schränke	2.300,00 €			2.300,00 €							
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 €
GS Nudersdorf											
Tablets für IKT	10.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €								
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
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	24.500,00 €					5.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
GS Ferdinand Freiligrath Abstdorf											
Gerätehaus für Spielgeräte	1.000,00 €	1.000,00 €									
Bänke für Schulhof	3.800,00 €	800,00 €									3.000,00 €
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
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/Holzhütte	6.000,00 €								6.000,00 €		
GS Diesterweg Geschwister-Scholl-Straße											
Klassensatz höhenverstellbare Tische u. Stühle	10.200,00 €	4.200,00 €				6.000,00 €					
Notebookwagen	1.400,00 €	1.400,00 €									
Interaktive Tafel	17.000,00 €	5.500,00 €							5.500,00 €	6.000,00 €	
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											
Sitzgruppe	1.100,00 €	1.100,00 €									
Kühlschrank	300,00 €	300,00 €									
Eckschreibtisch	800,00 €	800,00 €									
Litfaßsäule	600,00 €	600,00 €									
Schrankregal	700,00 €	700,00 €									
Victor Schulsport "Konzeptset"	200,00 €	200,00 €									
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
Regale	1.700,00 €	200,00 €	500,00 €		500,00 €						500,00 €
Schränke	8.100,00 €	1.100,00 €				1.500,00 €	500,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €	2.500,00 €	
Schülertische u. -stühle	7.000,00 €		2.500,00 €				2.500,00 €		2.000,00 €		
Wandklapptisch und Bänke	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	1.200,00 €					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 €
GS Geschwister Scholl Karlstraße											
Möblierung Schulleiterzimmer	2.000,00 €	2.000,00 €									
Möblierung Sekretariat	2.000,00 €	2.000,00 €									
Bestuhlung Speiseraum	6.300,00 €	1.800,00 €				2.000,00 €			500,00 €	2.000,00 €	
Router für TK-Anlage	500,00 €	500,00 €									
Wandkarte physisch	400,00 €	400,00 €									
Klassenraumausstattung	21.100,00 €		4.900,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	2.600,00 €	1.200,00 €	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 €					

Schrank mit abschließbaren Fächern	700,00 €	700,00 €								
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 €	
Kita gesamt	379.400,00 €	23.000,00 €	20.800,00 €	28.000,00 €	44.000,00 €	52.900,00 €	56.500,00 €	55.000,00 €	45.200,00 €	54.000,00 €
insgesamt	796.600,00 €	70.800,00 €	65.800,00 €	59.600,00 €	76.800,00 €	98.000,00 €	98.000,00 €	105.100,00 €	107.600,00 €	115.900,00 €

Aufteilung Defizit nach Bereichen 2019 bis 2027**Anlage k**

	Kindertageseinrichtungen	Schulen	Bibliothek	
2019	8.778.262,00 €	1.778.050,00 €	578.388,00 €	11.134.700,00 €
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 €	1.797.405,40 €	582.607,80 €	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 €