



LUTHERSTADT  
WITTENBERG  
KOMMBI

# Wirtschaftsplan 2022

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 und § 16 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe im Land Sachsen-Anhalt (EigBG) vom 24.03.1997, und den Regelungen der Betriebssatzung in den zurzeit geltenden Fassungen, hat der Betriebsausschuss der Lutherstadt Wittenberg in seiner Sitzung am 21.09.2021 folgenden Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 vorberaten und der Stadtrat der Lutherstadt Wittenberg am 29.09.2021 beschlossen:

### § 1 Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan wird wie folgt festgesetzt:

(1) Erfolgsplan		
Erträge mit		19.359.700 €
dav. Zuschüsse der Stadt		
Defizitausgleich	16.182.900 €	
Aufwendungen mit		19.359.700 €
(2) Vermögensplan in		
Einnahmen mit		976.100 €
dav. Investitionszuschüsse	571.300 €	
Entnahme Sonderposten	404.800 €	
Ausgaben mit		976.100 €

### § 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 2022
  - Anlage b) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 nach Sparten
  - Anlage c) Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022
  - Anlage d) mittelfristige Erfolgsplanung (Erfolgsplan 2022 – 2030)
  - Anlage e) Entwicklung der Finanzierungsmittel 2022 – 2030
  - Anlage f) Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2022 - 2030
  - Anlage g) Stellenplan
  - Anlage h) Gegenüberstellung des Wirtschaftsplanes 2021 und des Wirtschaftsplanes 2022
  - Anlage i) Veränderungen Wirtschaftsplan 2022 gegenüber dem Wirtschaftsplan 2021
  - Anlage j) Investitionsplan zum Wirtschaftsplan 2022
  - Anlage k) Aufteilung Defizit nach Bereichen 2022-2030

## 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 2022 wurde unter Beachtung kaufmännischer Vorsicht erstellt. Die Erträge und Aufwendungen wurden für das Wirtschaftsjahr 2022 aufgenommen.

## D) Erläuterungen

### 1) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Der Erfolgsplan enthält alle voraussehbaren Erträge und Aufwendungen des Wirtschaftsjahres 2022. 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 Kindertageseinrichtungen, Grundschulen, 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 für die Zusatzkraft, die Ausbildungsentgelte für die Fachkräfteoffensive, die Zuweisung vom Land und dem Landkreis lt. KiFöG LSA, 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, Säumniszuschlägen im Bereich Bibliothek lt. Satzung, Erstattung von Verwaltungskosten, Erstattung von Personalkosten, 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 in der Bibliothek, 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 Kindertageseinrichtungen
- 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 2022 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 2022**

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsplanes 2022, 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 geplant.

### **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 571.300 € 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 2022-2030 werden für das Planjahr 2022 investive Mittel in Höhe von 571.300 € veranschlagt.

### 3) mittelfristige Finanzplanung

Der mittelfristige Finanzplan besteht aus:

1. mittelfristiger Erfolgsplanung 2022 – 2030 (Anlage 1d)
2. Entwicklung der Finanzierungsmittel 2022 – 2030 (Anlage 1e)
3. Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2022 – 2030 (Anlage 1f)

### 4) Stellenplan

Die Anzahl der Planstellen insgesamt im Jahr 2022 des Eigenbetriebes Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg beträgt 152,24 VzÄ (vgl. Anlage 1g). Gemäß Stellenübersicht sind davon insgesamt 12,00 VzÄ der Verwaltung des Betriebes zugeordnet.

Weiterhin sind im Eigenbetrieb 125,82 VzÄ pädagogisches Personal in den Kindertageseinrichtungen (davon 0,5 Fachberater Sprache, 5,35 VzÄ Hilfskräfte und 12,0 VzÄ Auszubildende) 6,15 VzÄ Schulsekretärinnen, 7,19 VzÄ im Bereich der Stadtbibliothek, 1,00 VzÄ Hausmeister und 0,08 VzÄ geringfügig Beschäftigte tätig.

Die Erhöhung der Stellen im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2021 ergibt sich zum einen durch den erhöhten Personalbedarf in unseren Kindertageseinrichtungen und zum anderen durch die Betreuung der Kindertageseinrichtungen „Wortschatzpiraten“ und „Schnatterinchen“ ab 01.08.2022.

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

in Euro

1.	Umsatzerlöse	2.744.600	
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	
4.	Zuschüsse/Zuweisungen	16.182.900	
5.	Sonstige betriebliche Erträge	<u>432.200</u>	<b>19.359.700</b>
	<i>davon Auflösungen von Sonderposten</i>	<i>197.700</i>	
6.	Materialaufwand	81.500	
7.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.385.300	
8.	Personalaufwand	7.446.200	
	<i>a) Löhne und Gehälter</i>	<i>5.995.900</i>	
	<i>b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</i>	<i>1.450.300</i>	
9.	Abschreibungen	404.800	
	<i>a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</i>	<i>404.800</i>	
	<i>b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten</i>	<i>0</i>	
10.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>3.041.900</u>	<b>19.359.700</b>
	<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>	<b>0</b>
	<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>	<b>0</b>
	<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>0</i>	
16.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<b>0</b>
	Erträge aus Gewinngemeinschaften,		
17.	Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0	
18.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	<u>0</u>	<b>0</b>
19.	außerordentliche Erträge	0	
20.	außerordentliche Aufwendungen	<u>0</u>	
21.	außerordentliches Ergebnis		<b>0</b>
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<b>0</b>
23.	Sonstige Steuern		<b>0</b>
24.	JAHRESERGEBNIS		<b><u>0</u></b>

nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns oder Behandlung des Jahresverlusts entfällt







## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

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	571.300	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	404.800	
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>976.100</b>	

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Anlage c-2

Lfd. Nr.	Finanzierungsbedarf (Ausgaben)	Planansatz		Investitionen (nachrichtlich)		Erläuterungen
	Bezeichnungen	Auszahlungen des Wirtschaftsjahres	Verpflichtungs-ermächtigungen des Wirtschaftsjahres	Gesamt-auszahlungs-bedarf	Bisher bereitgestellt	
		€	€	€	€	
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für					Erwerb von beweglichem Vermögen
	a) Kindertagesstätten	540.500		540.500		
	b) Schulen	30.800		30.800		
	c) Bibliothek	0		0		
	d) Verwaltung	0		0		
	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	404.800		404.800		
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					
<b>12</b>	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>976.100</b>		<b>976.100</b>		



**Entwicklung der Finanzierungsmittel Wirtschaftsplan 2022**  
in Euro

Lfd. Nr.	Bezeichnungen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<b>Finanzierungsmittel</b>										
1	Zuführung zum Stammkapital									
2	Zuführungen zu Rücklagen									
3	Jahresgewinn									
4	Zuführungen zu Sonderposten									
5	Zuweisungen und Zuschüsse	571.300	96.000	94.000	100.100	107.600	115.900	133.600	121.100	133.100
6	Beiträge und ähnliche Entgelte									
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen									
8	Kredite von									
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	404.800	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten									
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren									
12	<b>Finanzierungsmittel insgesamt</b>	<b>976.100</b>	<b>293.700</b>	<b>291.700</b>	<b>297.800</b>	<b>305.300</b>	<b>313.600</b>	<b>331.300</b>	<b>318.800</b>	<b>330.800</b>
<b>Finanzierungsbedarf</b>										
13	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte für									
	a) Kindertagesstätten	540.500	54.400	56.500	54.000	45.200	54.000	60.000	60.000	66.000
	b) Schulen	30.800	41.600	34.500	43.100	59.400	58.900	70.600	58.100	64.100
	c) Bibliothek	0	0	0	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
	d) Verwaltung	0	0	3.000	0	0	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	404.800	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700	197.700
20	Entnahme langfristiger Rückstellungen									
21	Tilgung von Krediten									
22	Gewährung von Krediten an									
	a) den Aufgabenträger									
	b) Dritte									
23	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren									
24	<b>Finanzierungsbedarf insgesamt</b>	<b>976.100</b>	<b>293.700</b>	<b>291.700</b>	<b>297.800</b>	<b>305.300</b>	<b>313.600</b>	<b>331.300</b>	<b>318.800</b>	<b>330.800</b>

## Übersicht der Auswirkungen der Erträge und Aufwendungen sowie der Ein- und Auszahlungen auf den kommunalen Haushalt 2022

<b>I. Erträge</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Defizitausgleich	12.015.500	12.259.400	12.363.100	12.467.900	12.573.700	12.680.800	12.789.100	12.898.600	13.009.300
<b>Erträge</b>	<b>12.015.500</b>	<b>12.259.400</b>	<b>12.363.100</b>	<b>12.467.900</b>	<b>12.573.700</b>	<b>12.680.800</b>	<b>12.789.100</b>	<b>12.898.600</b>	<b>13.009.300</b>
<b>II. Aufwendungen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Mieten	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600
<b>Aufwendungen</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>
<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen</b>	<b>9.549.300</b>	<b>9.793.200</b>	<b>9.896.900</b>	<b>10.001.700</b>	<b>10.107.500</b>	<b>10.214.600</b>	<b>10.322.900</b>	<b>10.432.400</b>	<b>10.543.100</b>
<b>III. Einzahlungen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Defizitausgleich	12.015.500	12.259.400	12.363.100	12.467.900	12.573.700	12.680.800	12.789.100	12.898.600	13.009.300
Investitionspauschale	571.300	96.000	94.000	100.100	107.600	115.900	133.600	121.100	133.100
<b>Einzahlungen</b>	<b>12.586.800</b>	<b>12.355.400</b>	<b>12.457.100</b>	<b>12.568.000</b>	<b>12.681.300</b>	<b>12.796.700</b>	<b>12.922.700</b>	<b>13.019.700</b>	<b>13.142.400</b>
<b>IV. Auszahlungen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Mieten	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600	801.600
Leistungsentgelte für Dienstleistungen der Stadt	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600	1.664.600
<b>Auszahlungen</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>	<b>2.466.200</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen</b>	<b>10.120.600</b>	<b>9.889.200</b>	<b>9.990.900</b>	<b>10.101.800</b>	<b>10.215.100</b>	<b>10.330.500</b>	<b>10.456.500</b>	<b>10.553.500</b>	<b>10.676.200</b>

**Stellenplan Wirtschaftsplan 2022 Eigenbetrieb Kommunale Bildungseinrichtungen der Lutherstadt Wittenberg  
Anlage g**

Lfd. Nr.	Funktionsbezeichnung	Stellenwert IST	Planansatz Wirtschaftsplan 2021	Planansatz Wirtschaftsplan 2022	Vermerke
		Eingruppierungen	VzÄ	VzÄ	
	<b>Verwaltung</b>				
1	Betriebsleiter/in	14	1,00	1,00	
2	Sekretär/in der Betriebsleitung	5	1,00	1,00	
3	SB Qualitätsmanagement	S 11b	1,00	1,00	
4	Leiter/in Buchhaltung/Controlling	9c	1,00	1,00	
5	SB Buchhaltung	7	2,00	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 päd. Leitung	S 12	1,00	1,00	
10	SB Kommunikationsmanagement	9a	1,00	1,00	
11	SB Objektmanagement	9a	1,00	1,00	
	<b>Summe VzÄ</b>		<b>12,00</b>	<b>12,00</b>	
	<b>Kindertageseinrichtungen</b>				
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	4,200	
16	stellv. Leiterin	S 15	2,800	2,800	
17	Leiter/in Kita	S 13	2,125	2,600	
18	stellv. Leiterin	S 13	0,000	1,500	
19	Leiter/in Kita	S 9	4,125	4,125	
20	stellv. Leiterin	S 9	1,350	1,350	
21	Heilpädagogen	S 9	4,200	5,928	
22	Erzieher/in Sprachstandsförderung	S 8b	3,000	3,500	
23	Erzieher/in	S 8a	60,275	76,094	
24	MA Kitahelfer	S 2	0,000	1,000	
25	MA Kita - Hilfskraft	S 4	0,750	4,350	
26	MA in Ausbildung	TVAöD	9,000	12,000	
27	FSJ (Freiwilliges Soziales Jahr)	Taschengeld	3,000	3,000	
	<b>Summe VzÄ</b>		<b>94,00</b>	<b>125,82</b>	
	<b>Schulen</b>				
28	Schulsekretär/in	5	6,150	6,150	
	<b>Summe VzÄ</b>		<b>6,15</b>	<b>6,15</b>	
	<b>Bibliothek</b>				
29	Leiter/in	10	1,000	1,000	
30	SB Bibliothekarin	9b	1,000	1,625	
31	FA für Medien- und Informationsdienste	5	4,438	3,6875	
32	Bibliotheksstangestellte/r	3	0,875	0,875	
	<b>Summe VzÄ</b>		<b>7,31</b>	<b>7,19</b>	
	<b>Beschäftigte in handwerklichen Tätigkeiten</b>				
32	Hausmeister	5	1,000	1,000	
33	Hausmeister (geringfügig beschäftigt)	450 € Basis	0,080	0,080	
	<b>Summe VzÄ</b>		<b>1,08</b>	<b>1,08</b>	
	<b>Gesamt VzÄ</b>		<b>120,54</b>	<b>152,24</b>	

## Gegenüberstellung WP 2021 und Plan 2022

lfd. Nr.	Bezeichnung	WP 2021	Plan 2022	Veränderung	Erläuterung
		gesamt	gesamt		
		EURO	EURO	EURO	
<b>1.</b>	<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2.819.000</b>	<b>2.744.600</b>	<b>-74.400</b>	
	- Benutzungsgebühren Kita	2.804.900	2.728.900	-76.000	Neuberechnung auf Grundlage der Belegungsprognose
	- Benutzungsentgelte Bibliothek	11.000	11.000	0	
	- Benutzungsentgelte Fernleihe	1.000	1.000	0	
	- Entgelte für Kopien	300	300	0	
	- Nutzungsentgelte für Schulräume	500	200	-300	Minderung aufgrund Vertragskündigung
	- Kostenerstattungen vom übrigen Bereich	1.300	3.200	1.900	Neuberechnung bestehender Verträge
<b>2.</b>	<b>Zuschüsse / Zuweisungen</b>	<b>15.995.300</b>	<b>16.182.900</b>	<b>187.600</b>	
	- Defizitausgleich Lutherstadt Wittenberg	11.772.800	12.015.500	242.700	ergibt sich durch die Änderungen in Erträgen und Aufwendungen
	- Zuweisung für Sprache und Integration	182.000	202.800	20.800	Planung auf Grundlage Zuwendungsbescheide
	- Fördermittel für Bibliothek	16.600	11.600	-5.000	Planung auf Grundlage Fördermittelantrag
	- Zuweisung für Inklusion	3.000	1.000	-2.000	Berechnung aufgrund der aktuellen Vertragsdaten
	- Zuweisung für Zusatzkraft	27.000	65.900	38.900	Planung auf Grundlage Zuwendungsbescheide
	- Ausbildungsentgelte FKO	52.600	67.100	14.500	Berechnung aufgrund Zuwendungsbescheid
	- Zuweisung Land und LK lt. KiFöG	2.778.200	3.017.400	239.200	Neuberechnung aufgrund zugrunde liegender Belegungszahlen lt. KiFöG
	- Zuweisung Land Ausgleichszahlung KiFöG	939.800	384.800	-555.000	Gute-Kita-Gesetz läuft Ende des Jahres 2021 aus
	- Defiziterstattung Fremdgemeinden und Gastschulbeitrag	223.300	416.800	193.500	Berechnung aufgrund der aktuellen Vertragsdaten
<b>3.</b>	<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>435.100</b>	<b>432.200</b>	<b>-2.900</b>	
	- Auflösung von Sonderposten	197.800	197.700	-100	Aktualisierung nach Neuberechnung
	- Säumnisgebühren Bibliothek	2.500	2.500	0	
	- Erstattung Personalkosten	700	0	-700	keine planbaren Erträge
	- Erstattung Verwaltungsgebühren	300	300	0	
	- Ersatzbeschaffung Medien	1.500	800	-700	Minderung aufgrund Rückgang
	- Erstattung Betriebskosten	232.300	230.900	-1.400	Erstattung für Sekundarschule H. Heine (Minderung der Aufwendungen)
<b>4.</b>	<b>Materialaufwand</b>	<b>76.100</b>	<b>81.500</b>	<b>5.400</b>	
	- Lehrmittel, Spiel- u. Beschäftigungs-material und Medien	51.000	54.300	3.300	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich und Bedarfsmeldungen der Grundschulen
	- Verbrauchsmaterial	4.100	6.200	2.100	dto.
	- Erwerb Medien über Fördermittel	20.000	20.000	0	
	- Bibliotheksmaterial	1.000	1.000	0	
<b>5.</b>	<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>	<b>9.097.300</b>	<b>8.385.300</b>	<b>-712.000</b>	
	- Defiziterstattung an Freie Träger lt. KiFöG	9.085.900	8.378.400	-707.500	Berechnung aufgrund des aktuell vorliegenden Zahlenmaterials der laufenden LEQ-Verhandlungen
	- Defiziterstattung für Kita-Betreuung in Fremdgemeinden und Gastschulbeiträge	11.400	6.900	-4.500	Neuberechnung aufgrund der aktuellen Vertragsdaten
<b>6.</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>6.975.300</b>	<b>7.446.200</b>	<b>470.900</b>	
	a) Löhne und Gehälter	5.633.100	5.995.900	362.800	Neuberechnung aufgrund Tarifierpassungen
	b) Sozialabgaben	1.342.200	1.450.300	108.100	dto.
<b>7.</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>197.800</b>	<b>404.800</b>	<b>207.000</b>	Neuberechnung durch Digitalisierungsmaßnahmen
<b>8.</b>	<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>2.902.900</b>	<b>3.041.900</b>	<b>139.000</b>	
	a) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
	- Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	1.500	1.100	-400	Neuberechnung auf Grundlage Vertrag
	- Mieten und Pachten	784.100	801.600	17.500	zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
	- Mieten Kopierer	23.300	23.600	300	Neuberechnung auf Grundlage Vertrag
	- Leasing PC	7.900	6.400	-1.500	Minderung aufgrund ausgelaufener Vertrag
	- Bewirtschaftungskosten lt. Mietvertrag	1.605.200	1.662.800	57.600	Anpassung neuer Abschläge laut BK-Abrechnung; zusätzlich anteilige Kosten für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
	- Umzugskosten	0	0	0	
	- sonstige Bewirtschaftungskosten	17.500	26.900	9.400	Neuausschreibung Reinigungsdienst
	- Fahrzeugkosten	1.300	1.700	400	Erhöhung aufgrund Mehrbedarf
	- Nutzung Kfz	8.300	7.900	-400	Neuberechnung auf Grundlage Vertrag



- Erwerb geringfügiger Vermögensgegenstände	40.700	42.100	1.400	Anwendung Kostenkatalog LEQ im Kita-Bereich und Bedarfsmeldungen der Grundschulen
- Unterhaltung des beweglichen Vermögens	29.100	43.500	14.400	notwendige Wartungsmaßnahmen aufgrund neuer Verträge und Digitalisierungsmaßnahmen
- Projekt Leseförderung	2.000	2.000	0	
- Teilnahme DiViBib-Portal (Onleihe)	3.000	3.000	0	
- Wäschereinigung	4.000	5.300	1.300	zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Benutzungsentgelte Schwimmbäder und Sportplätze	17.800	17.800	0	
- Veranstaltungen	19.700	20.700	1.000	zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Zuschüsse zu Schulwanderungen und Fahrten	8.400	8.400	0	
- Ausgaben für Elternräte und Schulkonferenzen	1.400	1.400	0	
- Projekt Sprache Integration	0	0	0	
- Gebühren für Leihverkehr				
b) sonstige ordentliche Aufwendungen				
- besondere Aufwendungen für Beschäftigte				
- Aus- und Fortbildung, Dienstreisen	41.700	42.000	300	zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Ausbildung Praxisanleiter FKO	0	0	0	
- Rezertifizierung	0	2.100	2.100	Rezertifizierung gesunde Kita für 3 Einrichtungen
- sonstiger Personalaufwand	34.200	45.600	11.400	Erhöhung Kosten Unfallkasse und zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten				
- Erstattung f. Dienstleistungen Stadt	500	1.800	1.300	erhöhter Aufwand durch Leistungen der Vollstreckung
- Aufwandsentschädigung Freiwilligen-Arbeit	500	300	-200	Anpassung auf Grundlage Vertrag
- Mitgliedsbeiträge	900	800	-100	dto.
- Schülerbeförderung	50.000	50.000	0	
- Geschäftsaufwendungen				
- Bürobedarf	14.200	15.800	1.600	Anpassung Bedarf und zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Bücher und Zeitschriften	7.000	7.000	0	
- Werbungskosten	300	2.100	1.800	Einführung neuer Werbemaßnahmen für Kitas
- Fernmeldegebühren und Internet	22.700	23.400	700	zusätzlich anteilige Kosten ab 08/22 für die Kitas Schnatterinchen und Wortschatzpiraten
- Rundfunk- und GEMA-Gebühren	2.600	2.200	-400	Anpassung der Verträge
- Erwerb u. Pflege Software	14.300	30.400	16.100	neue Verträge und zusätzliche Kosten im Rahmen der Digitalisierungsaufrüstung
- Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Kosten	15.000	16.400	1.400	Anpassung auf Grundlage neuer Verträge
- Postgebühren	8.100	8.100	0	
- Datenverarbeitungskosten	103.900	99.900	-4.000	Anpassung auf Grundlage neuer Verträge
- Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation	3.100	6.100	3.000	Einführung neuer Werbemaßnahmen für Kitas
- Kontoführungsgebühren	2.900	5.900	3.000	Erhöhung der Kosten der Sparkasse
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle				
- Elektronikversicherungen	5.800	5.800	0	

## Veränderung WP 2021 gegenüber PE 2022

		Anteil Kita 70,5%	Anteil Schulen 20,0%	Anteil Bibliothek 9,5%	
Kosten Verwaltung PE 2022	1.063.100,00 €	749.485,50 €	212.620,00 €	100.994,50 €	1.063.100,00 €
Kosten Personalrat PE 2022	3.100,00 €	2.185,50 €	620,00 €	294,50 €	3.100,00 €
	<b>1.066.200,00 €</b>	<b>751.671,00 €</b>	<b>213.240,00 €</b>	<b>101.289,00 €</b>	
		PE 2022 Kita	PE 2022 Schule	PE 2022 Bibliothek	PE 2022 insgesamt
Kommune		2.864.400,00 €	1.797.500,00 €	501.500,00 €	5.163.400,00 €
Freie Träger, Tagespflege, Fremdgemeinden		5.785.900,00 €			5.785.900,00 €
<b>Gesamt</b>		<b>8.650.300,00 €</b>	<b>1.797.500,00 €</b>	<b>501.500,00 €</b>	<b>10.949.300,00 €</b>
zuzgl. Anteil Verwaltung		749.485,50 €	212.620,00 €	100.994,50 €	1.063.100,00 €
zuzgl. Anteil Personalrat		2.185,50 €	620,00 €	294,50 €	3.100,00 €
<b>Insgesamt</b>		<b>9.401.971,00 €</b>	<b>2.010.740,00 €</b>	<b>602.789,00 €</b>	<b>12.015.500,00 €</b>
WP 2021		9.343.043,00 €	1.855.190,00 €	574.567,00 €	11.772.800,00 €
<b>Veränderung</b>		<b>58.928,00 €</b>	<b>155.550,00 €</b>	<b>28.222,00 €</b>	<b>242.700,00 €</b>



Gruppenraumausstattung	40.000,00 €	1.500,00 €	4.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
<b>Kita Schnatterinchen Schillerstraße</b>										
Grundausstattung	250.000,00 €	250.000,00 €								
Gruppenraumausstattung	15.000,00 €						5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
<b>Kita Wortschatzpiraten Schillerstraße</b>										
Grundausstattung	250.000,00 €	250.000,00 €								
Gruppenraumausstattung	15.000,00 €						5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	
<b>Montessorihaus Am Rischebachtal Nudersdorf</b>										
Gruppenraumausstattung	32.500,00 €		4.000,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	6.000,00 €		3.000,00 €
Spielplatzhaus	2.500,00 €	2.500,00 €								
Tische und Stühle	3.000,00 €								3.000,00 €	
<b>Kita Waldspatzen Griebö</b>										
Einbauschränke für Dachgeschoss	- €									
Ausstattung Büro	4.000,00 €	4.000,00 €								
Ausstattung Essensraum	4.500,00 €		4.500,00 €							
Rollos	4.500,00 €			4.500,00 €						
Küchenausstattung	5.000,00 €				5.000,00 €					
Gruppenraumausstattung	10.000,00 €					5.000,00 €	5.000,00 €			
Erneuerung Ausstattung Dachgeschoss	5.000,00 €							5.000,00 €		
Erneuerung Flur unter Etage	8.000,00 €								8.000,00 €	
Erneuerung Kinderbad	10.000,00 €									10.000,00 €
<b>Kita Fuchs u. Elster Abstdorf</b>										
Gruppenraumausstattung	36.200,00 €		4.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €	2.200,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Kettcars/Laufräder	2.500,00 €	2.500,00 €								
<b>Kita Am Wichtelwald Mochau</b>										
Mattenschränke mit Tür, Schränke	3.350,00 €	550,00 €	1.100,00 €	300,00 €			1.400,00 €			
Gartenhaus	1.000,00 €	1.000,00 €								
Schränke, Gruppenraum, Bauraum	5.100,00 €	1.500,00 €						500,00 €	2.500,00 €	600,00 €
Regalsystem Keller, Boden, Gerätehaus	1.500,00 €	500,00 €						500,00 €		500,00 €
Spielküche, Funktionsecken	2.950,00 €	450,00 €					500,00 €	500,00 €		1.500,00 €
Geschirrspüler	800,00 €		800,00 €							
Laptop	1.800,00 €		600,00 €				600,00 €			600,00 €
Tischgruppen	6.500,00 €			2.700,00 €	3.000,00 €					800,00 €
Spielhaus	1.000,00 €			1.000,00 €						
Schrank, Gruppenraum, unten/ oben	4.500,00 €				2.000,00 €		2.500,00 €			
Sportgerät	6.000,00 €					5.000,00 €		1.000,00 €		
<b>Kita Sonnenblume Straach</b>										
Mattenschränke	- €									
Krippenfüttersch	- €									
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 €				
Fahrzeuge für Große/ Hort	1.000,00 €								1.000,00 €	
Bänke und Tische für den Außenbereich	2.500,00 €								2.500,00 €	
Erneuerung Markiese										5.000,00 €
<b>Kita Bambi Boßdorf</b>										
Gruppenraumausstattung	29.500,00 €		4.500,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €	5.000,00 €		5.000,00 €
Schränke	8.000,00 €	1.000,00 €				3.500,00 €			3.500,00 €	
<b>Kita Biene Maja Robert-Koch-Straße</b>										
Turngeräte, Bollerwagen	18.000,00 €		2.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €		4.000,00 €	2.000,00 €		
Gartensitzmöbel für Kinder	2.500,00 €					2.500,00 €				
Liegepolster	3.000,00 €							3.000,00 €		
Gruppenraumausstattung	10.000,00 €								5.000,00 €	5.000,00 €
<b>Kita Pittiplatsch Str. d. Völkerfreundschaft</b>										
Erzieherstühle	2.700,00 €		900,00 €	900,00 €	900,00 €					
Gruppenraumausstattung	30.300,00 €	4.000,00 €	3.600,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €			4.500,00 €
Möblierung Hochebene	9.500,00 €							5.000,00 €	4.500,00 €	
<b>Kita Spatzenhausen Wiesigk</b>										
Liegematten	1.500,00 €	1.500,00 €								
Schränke	1.000,00 €									1.000,00 €
Tischgruppen	1.000,00 €	1.000,00 €								
Gruppenraumausstattung	22.000,00 €	4.000,00 €	4.500,00 €				5.000,00 €		5.000,00 €	3.500,00 €
Garderoben/-schrank	15.000,00 €	3.500,00 €	4.500,00 €	5.000,00 €				2.000,00 €		
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 €				
<b>Kita gesamt</b>	<b>985.600,00 €</b>	<b>540.500,00 €</b>	<b>54.400,00 €</b>	<b>56.500,00 €</b>	<b>54.000,00 €</b>	<b>45.200,00 €</b>	<b>54.000,00 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>66.000,00 €</b>
<b>insgesamt</b>	<b>1.415.100,00 €</b>	<b>571.300,00 €</b>	<b>96.000,00 €</b>	<b>94.000,00 €</b>	<b>100.100,00 €</b>	<b>107.600,00 €</b>	<b>115.900,00 €</b>	<b>133.600,00 €</b>	<b>121.100,00 €</b>	<b>133.100,00 €</b>

**Aufteilung Defizit nach Bereichen 2022 bis 2030****Anlage k**

	Kindertageseinrichtungen	Schulen	Bibliothek	
2022	9.401.971,00 €	2.010.740,00 €	602.789,00 €	12.015.500,00 €
2023	9.905.595,00 €	1.777.613,00 €	576.192,00 €	12.259.400,00 €
2024	9.989.385,00 €	1.792.650,00 €	581.065,00 €	12.363.100,00 €
2025	10.074.063,00 €	1.807.846,00 €	585.991,00 €	12.467.900,00 €
2026	10.159.550,00 €	1.823.186,00 €	590.964,00 €	12.573.700,00 €
2027	10.246.086,00 €	1.838.716,00 €	595.998,00 €	12.680.800,00 €
2028	10.333.592,00 €	1.854.419,00 €	601.089,00 €	12.789.100,00 €
2029	10.422.069,00 €	1.870.297,00 €	606.234,00 €	12.898.600,00 €
2030	10.511.514,40 €	1.886.348,50 €	611.437,10 €	13.009.300,00 €