

Mitteilung des Senats vom 25. April 2023

Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebs KiTa Bremen

Der Senat überreicht der Stadtbürgerschaft den Wirtschaftsplan 2023 des Eigenbetriebs KiTa Bremen mit der Bitte, diesen gemäß § 17 des Bremischen Sondervermögensgesetzes (BremSVG) festzusetzen. Ein Eigenbetrieb hat vor Beginn einer jeden Haushaltsperiode im Rahmen des Haushaltsaufstellungsverfahrens des Rechtsträgers einen Wirtschaftsplan für ein oder zwei Wirtschaftsjahre aufzustellen, der durch den Betriebsausschuss und als Anlage zum Haushaltsplan von der Stadtbürgerschaft festzusetzen ist. Bis zur Festsetzung des Wirtschaftsplans gelten für den Eigenbetrieb die Vorschriften des Artikels 132a Landesverfassung über die vorläufige Haushaltsführung entsprechend.

Für den am 2. Dezember 2022 durch den Betriebsausschuss des Eigenbetriebs KiTa Bremen beschlossenen und vom Senat in seiner Sitzung am 11. April 2023 zur Kenntnis genommenen Wirtschaftsplan 2023 soll die noch fehlende Gremienbefassung zur formalen Festsetzung durch die Stadtbürgerschaft nun nachgeholt werden.

Die städtische Deputation für Kinder und Bildung hat dem Wirtschaftsplan 2023 von KiTa Bremen in ihrer Sitzung am 19. April 2023 zugestimmt.

Der Senator für Finanzen hat den Wirtschaftsplan 2023 in der Sitzung des städtischen Haushalts- und Finanzausschusses am 21. April 2023 mit der Bitte um Festsetzung vorgelegt. Im Rahmen seiner Beratung äußerte der städtische Haushalts- und Finanzausschuss rechtliche Bedenken und bat um Prüfung, ob vor dem Hintergrund von § 17 BremSVG eine Beschlussfassung der Stadtbürgerschaft notwendig sei.

Nach Auffassung des Senators für Finanzen besitzt der Wirtschaftsplan im Sinne von § 26 Landeshaushaltsordnung lediglich erläuternden Charakter für die im (Kern-)Haushaltsplan veranschlagten (und von der Stadtbürgerschaft beschlossenen) Zuweisungen. Vor dem Hintergrund der spezialgesetzlichen Regelungen im BremSVG beziehungsweise nicht angebrachter klarstellender Haushaltsvermerke bei den im Haushaltsplan veranschlagten Zuweisungshaushaltsstellen schafft eine Festsetzung des Wirtschaftsplans des Eigenbetriebs KiTa Bremen als Anlage zum Haushaltsplan durch die Stadtbürgerschaft Rechtssicherheit.

Dementsprechend wird die verspätete Vorlage des Wirtschaftsplans von KiTa Bremen zur Beschlussfassung der Stadtbürgerschaft vorgelegt.

Wirtschaftsplan 2023 für

KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen

zuständiges Fachressort: Senatorin für Kinder und Bildung

Inhaltsübersicht

1. Erfolgsplan

2. Investitionsplan

3. Liquiditätsplanung

4. Personalplan

| 1. Erfolgsplan | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------------|----------------|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Eigenbetrieb/Anstalt o. Stiftung öff. Rechts: | | | | KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen | | | | | | | | |
| Planungszeitraum: | | | | | | | | | | | | |
| Planungsgrößen | Ist 2021 | Prognose 2022 | Planung 202 | Planjahr 2023 | | | | Finanzplan | | | | |
| | | | | I. Quartal | I.-II. Quartal | I.-III. Quartal | Gesamt | 2024 | 2025 | 2026 | | |
| lfd. Nr. Gewinn- und Verlustrechnung (in T€) | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Umsatzerlöse, davon | 4.362 | 7.481 | 13.865 | 3.690 | 7.380 | 10.720 | 13.885 | 12.567 | 12.881 | 13.203 | |
| 1a | <i>Geschäftsbesorgungs-/ Leistungsentgelt FHB</i> | 4.197 | 7.321 | 13.691 | 3.652 | 7.305 | 10.603 | 13.724 | 12.401 | 12.711 | 13.029 | |
| 1b | <i>sonstige Umsätze FHB</i> | | | | | | | | | | | |
| 2 | Zuweisungen FHB, davon | 128.485 | 131.438 | 128.308 | 34.966 | 69.933 | 105.704 | 151.948 | 155.018 | 156.064 | 159.965 | |
| 2a | <i>Institutionelle Förderung</i> | | | | | | | | | | | |
| 2b | <i>Projektförderung</i> | | | | | | | | | | | |
| 3 | Bestandsveränderung | | | | | | | | | | | |
| 4 | sonstige Erträge, davon | 2.109 | 1.617 | 901 | 207 | 414 | 620 | 891 | 913 | 936 | 959 | |
| 4a | <i>sonstige Erträge FHB</i> | | | | | | | | | | | |
| 5 | Gesamtleistung | 134.956 | 140.536 | 143.074 | 38.863 | 77.727 | 117.044 | 166.724 | 168.498 | 169.881 | 174.127 | |
| 6 | bezogenes Material | 3.423 | 5.028 | 3.904 | 1.101 | 2.203 | 3.338 | 4.492 | 4.604 | 4.719 | 4.837 | |
| 7 | bezogene Leistungen | 1.660 | 1.812 | 9.551 | 2.438 | 4.876 | 7.315 | 9.753 | 9.997 | 10.247 | 10.503 | |
| 8 | Personalaufwand | 105.511 | 110.085 | 113.031 | 28.397 | 56.795 | 85.611 | 124.773 | 127.892 | 131.089 | 134.366 | |
| 9 | Abschreibungen | 765 | 827 | 827 | 214 | 428 | 642 | 856 | 877 | 899 | 921 | |
| 10 | sonstiger betrieblicher Aufwand | 23.550 | 22.784 | 15.761 | 6.713 | 13.425 | 20.138 | 26.850 | 25.128 | 22.927 | 23.500 | |
| 11 | Summe Aufwand | 134.909 | 140.536 | 143.074 | 38.863 | 77.727 | 117.044 | 166.724 | 168.498 | 169.881 | 174.127 | |
| 12 | Betriebsergebnis | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 13 | Zinserträge | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | Zinsaufwand | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 15 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 16 | Ergebnis nach Steuern | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | Sonstige Steuern | | | | | | | | | | | |
| 18 | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Planung der Kennzahlen | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Personalkennzahlen | | | | | | | | | | | |
| 20 | Aus Eigenmitteln finanziert | T€ | 105.511 | 110.085 | 113.031 | 28.397 | 56.795 | 85.611 | 124.773 | 127.892 | 131.089 | 134.366 |
| 21 | Aus Drittmitteln und Gebühren finanziert | T€ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Aufwand für Leih- und Honorarkräfte | T€ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Leistungskennzahlen | | | | | | | | | | | |
| 25 | Jahresganztagsplätze | | 124.367 | 127.033 | 127.840 | 31.935 | 63.871 | 96.316 | 129.016 | 129.016 | 129.016 | 129.016 |
| 26 | Plätze U3 - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende | | 1.139 | 1.154 | 1.689 | 1.154 | 1.154 | 1.192 | 1.192 | 1.192 | 1.192 | 1.192 |
| 27 | Plätze Elementar - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende | | 6.563 | 6.567 | 6.621 | 6.567 | 6.567 | 6.707 | 6.707 | 6.707 | 6.707 | 6.707 |
| 28 | Plätze Hort - Stichtagswert zum Quartals-/Jahresende | | 1.277 | 1.237 | 1.257 | 1.237 | 1.237 | 1.237 | 1.237 | 1.237 | 1.237 | 1.237 |
| 29 | Sonstige Kennzahlen | | | | | | | | | | | |
| 30 | Bilanzsumme (nur bei Jahresabschluss Angabe möglich) | T€ | 16.739 | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe |
| 31 | Rückstellungen (nur bei Jahresabschluss Angabe möglich) | T€ | 3.501 | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe | o. Angabe |
| 32 | Gesamtleistung je VZE | T€ | 76 | 79 | 78 | 21 | 42 | 63 | 90 | 91 | 92 | 94 |
| 33 | Personalaufwand je VZE | T€ | 60 | 62 | 61 | 15 | 31 | 46 | 67 | 69 | 71 | 73 |
| 34 | Abführung an den Haushalt | T€ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Investitionszuschüsse | T€ | 765 | 827 | 827 | 214 | 428 | 642 | 856 | 877 | 899 | 921 |

| 2. Maßnahmenbezogener Investitionsplan | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| Eigenbetrieb/Anstalt oder Stiftung öff. Rechts: | | KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen | | | | | | | | |
| lfd. Nr. | Bezeichnung | Projekte | Genehmigung durch das Aufsichtsgremium vom (TT.MM.JJ) | Anteil Drittmittel in % | 2021 in T€ | Prognose 2022 in T€ | 2023 in T€ | 2024 in T€ | 2025 in T€ | 2026 in T€ |
| A. Investitionen | | | | | | | | | | |
| 1 | Immaterielle Wirtschaftsgüter | | | | | | | | | |
| | 1.a. | Projekt a | | | | | | | | |
| | 1.b. | Projekt b | | | | | | | | |
| | Summe immaterielle Wirtschaftsgüter | | | | | | | | | |
| 2 | Unbebaute und bebaute Grundstücke | | | | | | | | | |
| | 2.a | Projekt a | | | | | | | | |
| | 2.b. | Projekt b | | | | | | | | |
| | Summe unbebaute und bebaute Grundstücke | | | | | | | | | |
| 3 | Maschinen und technische Anlagen | | | | | | | | | |
| | 3.a. | Projekt a | | | | | | | | |
| | 3.b. | Projekt b | | | | | | | | |
| | Summe Maschinen und technische Anlagen | | | | | | | | | |
| 4 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | |
| | 4.a. IT-Infrastrukturprojekt (Gebäude gemietet - SVIT) | Ausweis beim sonst.betriebl. Aufwand | | | 250 | 685 | 5.095 | 2.760 | 0 | 0 |
| | 4.b. | Projekt b | | | | | | | | |
| | Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | | | | | | | |
| 5 | Finanzanlagen / Beteiligungen | | | | | | | | | |
| | 5.a. | Projekt a | | | | | | | | |
| | 5.b. | Projekt b | | | | | | | | |
| | Summe Finanzanlagen / Beteiligungen | | | | | | | | | |
| 6 | Summe übrige Investitionen unter 250 T€² | | | | 765 | 827 | 856 | 877 | 899 | 921 |
| | Summe Investitionen | | | | 1.015 | 1.512 | 5.951 | 3.637 | 899 | 921 |
| B. Finanzierung der Investitionen | | | | | | | | | | |
| | Investitionszuschüsse | | | | | | | | | |
| | Drittmittel | | | | | | | | | |
| | Kreditaufnahme | | | | | | | | | |
| | aus laufendem Geschäftsbetrieb | | | | 765 | 827 | 4.326 | 3.637 | 899 | 921 |
| | Liquiditätsentnahme | | | | 250 | 685 | 1.625 | | | |
| | Summe Finanzierung | | | | 1.015 | 1.512 | 5.951 | 3.637 | 899 | 921 |

¹ Der Planungszeitraum orientiert sich an den Investitionsvorhaben.

² Die Betragsgrenze ergibt sich aus § 20 BremSVG.

3. Liquiditätsplan

| Eigenbetrieb/Anstalt oder Stiftung öff. Rechts: KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen | | | | |
|---|---------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Planjahr 2023 | | | |
| | I. Quartal | I.-II. Quartal | I.-III. Quartal | gesamt |
| Einzahlungen aus | | | | |
| Umsatzerlösen | 3.690 | 5.755 | 9.095 | 12.260 |
| sonstigen betrieblichen Erträgen | 207 | 414 | 620 | 891 |
| Zuweisungen, Zuwendungen und übrige Zuschüsse | 34.966 | 69.933 | 105.704 | 151.948 |
| Aufnahme von Krediten | | | | |
| Zuführung aus Rücklagen | | | | |
| sonstige Einzahlungen | | | | |
| Summe Einzahlungen | 38.863 | 76.102 | 115.419 | 165.099 |
| Auszahlungen für | | | | |
| bezogenes Material | 1.101 | 2.203 | 3.338 | 4.492 |
| bezogene Leistungen | 2.438 | 4.876 | 7.315 | 9.753 |
| Personal | 28.397 | 56.795 | 85.611 | 124.773 |
| sonstiger betrieblicher Aufwand | 6.713 | 13.425 | 20.138 | 26.850 |
| Steuern | | | | |
| Zinsen | | | | |
| Tilgung von Krediten | | | | |
| Abführungen an den Haushalt | | | | |
| Rücklagenzuführung | | | | |
| Investitionen | 214 | 428 | 642 | 856 |
| Sonstiges | | | | |
| Summe Auszahlungen | 38.863 | 77.727 | 117.044 | 166.724 |
| Saldo aus Ein- und Auszahlungen | 0 | -1.625 | -1.625 | -1.625 |
| Anfangsbestand an liquiden Mitteln | 7.581 | | | |
| Gesamtliquidität | 7.581 | 5.956 | 5.956 | 5.956 |
| eingerräumte Kreditlinie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| freie Kreditlinie | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Personalplan

| Eigenbetrieb/Anstalt oder Stiftung öff. Rechts: KiTa Bremen, Eigenbetrieb der Stadtgemeinde Bremen | | | | | | | | | | |
|---|----------|---------------|-----------|------------|----------------|-----------------|----------|------------|----------|----------|
| | | | | | | | | Finanzplan | | |
| Personalbestand: ¹ | 2021 | Prognose 2022 | Plan 2022 | 2023 | | | | 2024 | 2025 | 2026 |
| | | | | I. Quartal | I.-II. Quartal | I.-III. Quartal | gesamt | | | |
| Technisches Personal | | | | | | | | | | |
| Kaufmännisch-verwaltendes Personal | 69,08 | 67,23 | 78,69 | 81,33 | 81,33 | 81,55 | 81,75 | 81,75 | 81,75 | 81,75 |
| Gewerbliches Personal | 1.634,32 | 1.640,97 | 1.690,95 | 1.691,92 | 1.691,92 | 1.700,09 | 1.707,23 | 1.707,23 | 1.707,23 | 1.707,23 |
| Summe (Beschäftigungsvolumen)² | 1.703,40 | 1.708,20 | 1.769,63 | 1.773,25 | 1.773,25 | 1.781,64 | 1.788,98 | 1.788,98 | 1.788,98 | 1.788,98 |
| davon: | | | | | | | | | | |
| nicht aktiv Beschäftigte: | | | | | | | | | | |
| a) ATZ-Beschäftigte in der Freistellungsphase (im BV berücksichtigter Faktor) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Sonstige nicht aktiv Beschäftigte | -0,44 | -0,16 | -0,07 | | | | 0,88 | 0,47 | 0,28 | 0,51 |
| weibliche Beschäftigte | 1.534,76 | 1.482,72 | | | | | | | | |
| männliche Beschäftigte | 168,64 | 225,48 | | | | | | | | |
| schwerbehinderte Beschäftigte | 100,50 | 85,41 | | | | | | | | |
| Beamten/Beamtinnen | 8,00 | 7,00 | | | | | | | | |
| nachrichtlich: Auszubildende | 69,50 | 64,00 | 71,17 | 63,50 | 63,50 | 63,94 | 64,33 | 64,33 | 64,33 | 64,33 |
| 5. Kurzbeschreibung | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Technisches Personal | | | | | | | | | | |
| Kaufmännisch-verwaltendes Personal | 5.283 | 5.617 | 6.069 | 1.532 | 3.063 | 4.589 | 6.651 | 6.817 | 6.987 | 7.162 |
| Gewerbliches Personal | 100.228 | 104.468 | 106.962 | 26.865 | 53.732 | 81.022 | 118.122 | 121.075 | 124.102 | 127.204 |
| Summe | 105.511 | 110.085 | 113.031 | 28.397 | 56.795 | 85.611 | 124.773 | 127.892 | 131.089 | 134.366 |
| Aus Eigenmitteln finanzierten Personalaufwand (Zuweisungen und Erlöse) | 105.511 | 110.085 | 113.031 | 28.397 | 56.795 | 85.611 | 124.773 | 127.892 | 131.089 | 134.366 |
| Aus Drittmitteln und Gebühren finanzierten Personalaufwand | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Personalbezogene Sachkosten: | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ | T€ |
| Aufwand für Leih- und Honorarkräfte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

¹⁾ jeweils in Vollzeitäquivalenten der durchschnittlich Beschäftigten, ohne Auszubildende

²⁾ Das Beschäftigungsvolumen zählt alle Beschäftigten, die im Planungszeitraum mit der Gesellschaft in einem Beschäftigungsverhältnis stehen, umgerechnet auf Vollzeitstellen (VZE). Bei Altersteilzeit im Blockmodell wird das Beschäftigungsvolumen in der Arbeitsphase mit dem Faktor 1,0 und in der Freistellungsphase mit dem Faktor 0,0 berücksichtigt. Bei Altersteilzeit im Teilzeitmodell werden Altersteilzeitbeschäftigte entsprechend ihrem Anteil an der Vollbeschäftigung berücksichtigt. Die VZE sind als Durchschnittswerte anzugeben.