

Tabelle 1: Kostendeckungsgrad Tagespflege (367-05)	2016	2017	2018			2019		2020		2021		2022	2023
	Ist	Ist	Plan	Ist	Prognose 31.12.18*	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	Prognose	Prognose
Ertrag	-899.331,29	-867.141,71	-897.000,00	-665.217,04	-758.893,25	-897.000,00	-612.900,00	-897.000,00	-483.800,00	-897.000,00	-489.100,00	-494.500,00	-499.500,00
Aufwand	989.090,39	980.381,95	1.026.600,00	488.360,86	1.023.500,00	1.032.000,00	1.140.000,00	1.036.800,00	1.142.700,00	1.042.800,00	1.148.700,00	1.141.400,00	1.147.300,00
Saldo Produkt 367-05	89.759,10	113.240,24	129.600,00	-176.856,18	264.606,75	135.000,00	527.100,00	139.800,00	658.900,00	145.800,00	659.600,00	646.900,00	647.800,00
Kostendeckungsgrad	90,93%	88,45%	87,38%	136,21%	74,15%	86,92%	53,76%	86,52%	42,34%	86,02%	42,58%	43,32%	43,54%

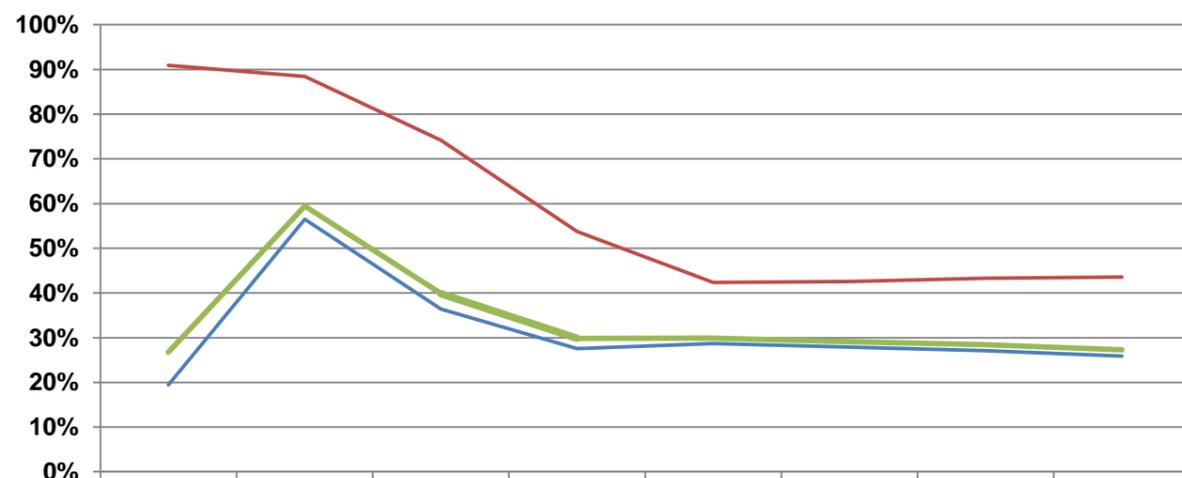
* Die Zahlen 2018 beruhen auf der Prognose zum Controllingbericht. Insgesamt wird die Entwicklung deutlich, dass sich der Kostendeckungsgrad des gesamten Produktes "Tagespflege/Familienbüro" durch die öffentl.-rechtl. Vereinbarung mit dem LKOS verschlechtert, da zukünftig keine "Spitzabrechnung" der Tagespflege mit dem Landkreis mehr stattfindet.

Tabelle 2: Kostendeckungsgrad Kita (365-01)	2016	2017	2018			2019		2020		2021		2022	2023
	Ist	Ist	Plan	Ist	Prognose 31.12.18	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	Prognose	Prognose
Ertrag	-1.681.818,35	-5.393.839,44	-3.869.500,00	-3.664.365,88	-3.647.889,37	-3.901.500,00	-3.221.200,00	-3.931.400,00	-3.428.700,00	-3.994.400,00	-3.491.900,00	-3.440.800,00	-3.441.800,00
Aufwand	8.659.137,50	9.551.578,79	10.489.700,00	9.407.372,85	10.030.400,40	11.446.700,00	11.696.900,00	12.111.000,00	11.953.300,00	12.640.300,00	12.519.400,00	12.688.400,00	13.282.900,00
Saldo Produkt 365-01	6.977.319,15	4.157.739,35	6.620.200,00	5.743.006,97	6.382.511,03	7.545.200,00	8.475.700,00	8.179.600,00	8.524.600,00	8.645.900,00	9.027.500,00	9.247.600,00	9.841.100,00
Kostendeckungsgrad	19,42%	56,47%	36,89%	38,95%	36,37%	34,08%	27,54%	32,46%	28,68%	31,60%	27,89%	27,12%	25,91%

Der Kostendeckungsgrad im Jahre 2017 resultiert maßgeblich aus den in diesem Jahr gebuchten Einmalzahlungen des Landkreises. Deutliche Mindererträge gegenüber der Finanzplanung des letzten Jahres werden durch den Wegfall der Erstattungen des Landes für das dritte beitragsfreie Kindergartenjahr erwartet (-660.000 €). Eine Aufwandssteigerung wird im Bereich der Betriebskostenzuschüsse an die Träger kalkuliert.

Tabelle 3: Kostendeckungsgrad Gesamt	2016	2017	2018			2019		2020		2021		2022	2023
	Ist	Ist	Plan	Ist	Prognose 31.12.18	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	FinPlan	Prognose	Prognose	Prognose
Erträge 365-01 + 367-05	-2.581.149,64	-6.260.981,15	-4.766.500,00	-4.329.582,92	-4.406.782,62	-4.798.500,00	-3.834.100,00	-4.828.400,00	-3.912.500,00	-4.891.400,00	-3.981.000,00	-3.935.300,00	-3.941.300,00
Aufwendungen 365-01 + 367-05	9.648.227,89	10.531.960,74	11.516.300,00	9.895.733,71	11.053.900,40	12.478.700,00	12.836.900,00	13.147.800,00	13.096.000,00	13.683.100,00	13.668.100,00	13.829.800,00	14.430.200,00
Saldo	7.067.078,25	4.270.979,59	6.749.800,00	5.566.150,79	6.647.117,78	7.680.200,00	9.002.800,00	8.319.400,00	9.183.500,00	8.791.700,00	9.687.100,00	9.894.500,00	10.488.900,00
Kostendeckungsgrad Kita und Tagespflege	26,75%	59,45%	41,39%	43,75%	39,87%	38,45%	29,87%	36,72%	29,88%	35,75%	29,13%	28,46%	27,31%

Entwicklung der Kostendeckungsgrade Kita und Tagespflege



	Ist 2016	Ist 2017	Prognose 2018	Prognose 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
— KDG 365-01	19,42%	56,47%	36,37%	27,54%	28,68%	27,89%	27,12%	25,91%
— KDG 367-05	90,93%	88,45%	74,15%	53,76%	42,34%	42,58%	43,32%	43,54%
— GESAMT	26,75%	59,45%	39,87%	29,87%	29,88%	29,13%	28,46%	27,31%

