

| 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% |

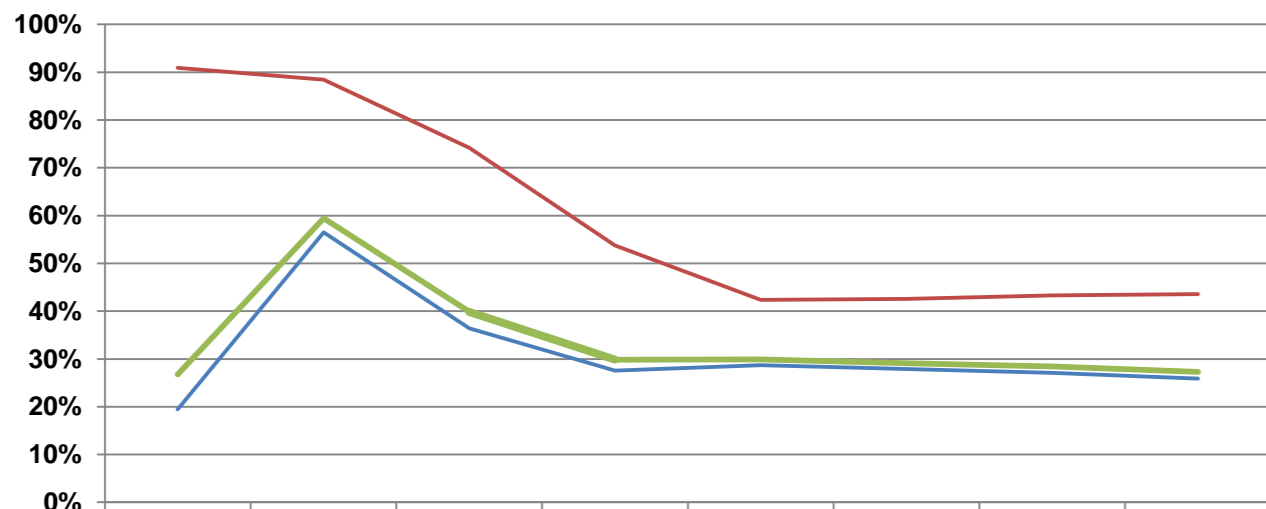
* Die Zahlen 2018 beruhen auf der Prognose zum Controllingbericht. Insgesamt wird die Entwicklung deutlich, dass sich der Kostendeckungsgrad des gesamten Produktes "Tagespflege/Familienbüro" durch die öffentl.-rechtl. Vereinbarung mit dem LKOS verschlechtert, da zukünftig keine "Spitzabrechnung" der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

