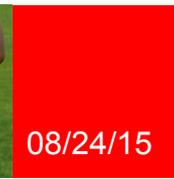




Darstellung der Ergebnisse der Prüfung - Überführung städtischer Träger in die MFF



08/24/15



Darstellung der Ergebnisse der Prüfung - Überführung städtischer Träger in die MFF

Tagesordnung

1. Berechnungsgrundlage und Historie
2. Vergleich Städtischer Betrieb und Freie Träger
3. Weiteres Vorgehen Städtischer Betrieb
4. Weiteres Vorgehen Münchner Förderformel
allgemein

Überführung städtischer Träger in die MFF

1. Berechnungsgrundlage und Historie

- Entwicklung Berechnungsschema, Basis 2013
- Mit den Trägern in Abstimmung entwickeltes Berechnungsschema
- Durchführung der Analyse seit Anfang 2014
- Ergebnisse für den Städtischen Betrieb komplett

Überführung städtischer Träger in die MFF

2. Vergleich Städtischer Betrieb und Betriebsträger

	Städtischer Betrieb	Tagesheime	Betriebsträger fiktiv als ein Träger gerechnet
Einnahmen	238.005.210,07 €	25.879.341,05 €	50.096.653,19 €
Ausgaben	255.395.137,17 €	26.781.120,12 €	49.585.986,83 €
Ergebnis	- 17.389.927,10 €	- 901.779,08 €	+ 510.666,36 €

Qualitätsverbesserung neuer Basiswert 2015	6.700.000,00 €	690.000,00 €	1.400.000,00 €
Ergebnis 2	- 10.689.927,10 €	- 211.779,08 €	+ 1.910.666,36 €
Prozentualer Anteil an Gesamtausgaben	-4,19%	-0,79%	3,85%

Überführung städtischer Träger in die MFF Städtischer Betrieb

Förderung / Gebühren SB

BayKiBiG-Förderung	121.689.552,90 €
MFF-Förderung	41.712.442,78 €
Integration Bezirk Oberbayern	1.412.167,44 €
Förderung Gesamt	164.814.163,12 €

Gesamtförderung	164.814.163,12 €
zzgl. Besuchsgebühren (100%)	55.250.406,30 €
zzgl. Verpflegungsgeld	17.940.640,65 €
Gesamt Förderung+Gebühren	238.005.210,07 €

Kosten SB

Immobilienkosten	unberücksichtigt
Hausbewirtschaftungskosten	12.321.974,03 €
Kosten Overhead	10.046.485,19 €
Sachkosten	24.190.489,40 €
Sachkosten e Standort	870.790,65 €
Personalkosten hauswirtschaftliches Personal Kita inkl. Roulierkräfte	
Personalkosten hauswirtschaftliches Personal Roulierkräfte (anteilig)	20.000.000,00 €
Personalkosten päd. Personal SOLL (AS 1:10,5 + Förderformel)	184.066.532,17 €
Personalkosten Sozpäd. Integrationseinrichtungen	3.108.313,44 €
SPS	790.552,30 €
FSJ / BUFDI	290.430,92 €
Summe Kosten	255.395.137,17 €

Überführung städtischer Träger in die MFF Tagesheime

Förderung / Gebühren TH

BayKiBiG-Förderung	12.054.683,20 €
MFF-Förderung	4.773.131,43 €
Integration Bezirk Oberbayern	
Förderung Gesamt	16.827.814,63 €

Gesamtförderung	16.827.814,63 €
zzgl. Besuchsgebühren (100%)	6.410.806,00 €
zzgl. Verpflegungsgeld	2.640.720,42 €
Gesamt Förderung+Gebühren	25.879.341,05 €

Kosten TH

Immobilienkosten	unberücksichtigt
Hausbewirtschaftungskosten	732.590,13 €
Kosten Overhead	437.482,58 €
Sachkosten	3.269.475,19 €
Sachkosten e Standort	140.438,25 €
Personalkosten hauswirtschaftliches Personal Kita inkl. Roulierkräfte	
Personalkosten hauswirtschaftliches Personal Roulierkräfte (anteilig)	1.900.669,45 €
Personalkosten päd. Personal SOLL (AS 1:10,5 + Förderformel)	20.300.464,52 €
Personalkosten Sozpäd. Integrationseinrichtungen	0,00 €
SPS	0,00 €
FSJ / BUFDI	0,00 €
Summe Kosten	26.781.120,12 €

Überführung städtischer Träger in die MFF

Vergleich einzelner Finanzpositionen

Sachkosten

	Gesamt	Prozent zu Gesamtkosten
	37.383.254,08 €	14,64
	4.142.503,58 €	15,47
	7.916.371,97 €	15,96
	8.761.961,47 €	15,59
	1.860.063,30 €	3,31

- Geringe Unterschiede bei den Trägergruppen
- Detailübersicht der einzelnen Positionen in den Sachkosten wurde für den Städtischen Betrieb erstellt
- z.B. Hausbewirtschaftungskosten wurden für den Städtischen Betrieb einrichtungsscharf durch ZIM erhoben

Heizung	Strom	Wasser	Gesamt Verbrauchskosten	Reinigung & Winterdienst
1.878.402,81 €	2.057.123,98 €	535.297,88 €	4.470.824,68 €	4.867.804,36 €

Straßenreini- gungsgebühr	Müll (AWM)	Sondermüll	Wartung Baureferat H9	Sonstiges
148.864,84 €	406.940,94 €	48.120,70 €	1.007.264,87 €	702.334,10 €

Überführung städtischer Träger in die MFF

Overhead

- Overheadkosten nach SAP in Anlehnung an die Overheadvereinbarung mit ISKA und somit ohne die Bereiche Leitung KITA, Stabsstellen KITA, Strategie und Grundsatz, Geschäftsstelle Zuschuss, Elternberatung, Gebührenstelle und Fachberatung, da für SB und BT gemeinsam zuständig

Gesamt	Durchschnitt. pro gew. Buchungsstd.	Prozent zu Gesamtkosten
10.046.485,19 €	39,69 €	3,93
437.482,58 €	16,10 €	1,63
2.133.756,75 €	39,20 €	4,30
2.806.772,72 €	43,90 €	5,00

- Wenig Auffälligkeiten im Vergleich Städtischer Betrieb und freie Träger
- MFF Träger etwas höhere Overheadkosten

Überführung städtischer Träger in die MFF

Hauswirtschaftliche Personalkosten

- Städtischer Betrieb berechnet auf Basis des Stellenplans und Jahresmittelwerte

HW Personal	Gesamt	Prozent zu Gesamtkosten
Städtischer Betrieb	20.000.000,00 €	7,83
Tagesheime	1.900.669,45 €	7,10
Betriebsträger	3.846.863,61 €	7,76
MFF Träger	2.189.189,15 €	3,90

- Keine Auffälligkeiten zu den Betriebsträgern
- MFF Träger deutlich günstiger, da frei in den Standards

Überführung städtischer Träger in die MFF

Vergleich einzelner Finanzpositionen – in nachfolgenden Folien dargestellt

Sachkosten	Gesamt	Durchschnitt. pro gew. Buchungsstd.	Prozent zu Gesamtkosten
Städtischer Betrieb	37.383.254,08 €	147,67 €	14,64
Tagesheime	4.142.503,58 €	152,48 €	15,47
Betriebsträger	7.916.371,97 €	145,43 €	15,96
MFF Träger	8.761.961,47 €	137,03 €	15,59
Miete MFF Träger	1.860.063,30 €	166,12 €	3,31
Overhead	Gesamt		
Städtischer Betrieb	10.046.485,19 €	39,69 €	3,93
Tagesheime	437.482,58 €	16,10 €	1,63
Betriebsträger	2.133.756,75 €	39,20 €	4,30
MFF Träger	2.806.772,72 €	43,90 €	5,00
HW Personal	Gesamt		
Städtischer Betrieb	20.000.000,00 €	79,00 €	7,83
Tagesheime	1.900.669,45 €	69,96 €	7,10
Betriebsträger	3.846.863,61 €	70,67 €	7,76
MFF Träger	2.189.189,15 €	34,24 €	3,90
Päd Personal	Gesamt		
Städtischer Betrieb	187.174.845,60 €	739,39 €	73,29
Tagesheime	20.300.464,52 €	747,25 €	75,8
Betriebsträger	34.620.740,49 €	636,02 €	69,82
MFF Träger	40.569.668,54 €	634,47 €	72,20

Pädagogisches Personal beinhaltet die Sozialpädagogen in den Integrationseinrichtungen

Überführung städtischer Träger in die MFF Städtischer Betrieb

Auslastung

Auslastung Städtischer Betrieb	
Plätze laut BE	28.907
Belegte Plätze	27.818
freie Plätze	1.089
Prozentanteil	96,00%

Auslastung Betriebsträger	
Plätze laut BE	5.809
Belegte Plätze	5.181
freie Plätze	628
Prozentanteil	89,00%

Migrationsanteil

Migrationsanteil Städtischer Betrieb	
Migrationsanteil Faktor 1,3	11.387
Prozentanteil Faktor 1,3	41,00%

Migrationsanteil Betriebsträger	
Migrationsanteil Faktor 1,3	1.495
Prozentanteil Faktor 1,3	29,00%

Überführung städtischer Träger in die MFF Städtischer Betrieb

Fazit:

- 10 Millionen Euro Minus im Städtischen Betrieb
- Erklärungen:
 - Differenz Personalkosten 7000 Euro pro VZÄ zu BT
 - Einwertung S4 statt S3: 5,5 Millionen Euro
 - Altersstruktur des Personals: 2,0 Millionen Euro

Überführung städtischer Träger in die MFF Städtischer Betrieb

3. Überlegungen zum weiteren Vorgehen Städtischer Betrieb

dreijährige Übergangsphase, in der das Defizit akzeptiert wird (vgl. mit defizitären Betriebsträgern), wobei Folgendes vom Städtischen Betrieb zu leisten ist:

- Personalausgleich entsprechend der personellen Vorgaben lt. MFF
- Umsetzung der päd. Vorgaben der MFF in der Praxis (insb. Standortfaktor, ekont)
- Überprüfung der Sachkosten und ggf. Optimierung
- Turnusmäßige Berechnung des Vergleichs mit den Betriebsträgern/MFF-Trägern
- Spiegelung des Rechnungsergebnisses anhand der laufenden Tarifverhandlungen (z.B. Kipfl in S4 statt in S3; Tarifergebnisse in diesem Sinn erfolgen, müsste dies über eine Basiswerterhöhung ausgeglichen werden)

Überführung städtischer Träger in die MFF

4. Überlegungen zum weiteren Vorgehen Münchner Förderformel allgemein

MFF-Steuerung in den kommenden drei Jahren im Hinblick auf alle Trägerarten (SB, BT, freie und sonstige Träger als reine MFF-Träger)

- Übergangsregelungen für Städt. Träger und Betriebsträger
- dreijährige Evaluationsphase, in der u.a. bei dem SB und den BT für strukturelle Defizite eine Lösung gefunden werden muss, mit dem Ziel, dass keine Übergangsregelungen mehr notwendig sind; Erarbeitung von allgemeingültigen Standards, z.B. im Hinblick auf Hauswirtschaft
- Überprüfung der Rechnungsergebnisse bei SB, bei TH, bei BT und bei reinen MFF-Trägern