

**Ergänzende Erläuterungen zum  
Wirtschaftsplan 2019 (Nachtrag)**

## Erläuterung der Abweichungen Plan 2018 und Plan 2019 (Nachtrag)

	Plan 2018	Plan 2019 (Nachtrag)	+/- 2018	Erläuterungen
Elternbeiträge	4.580.993,79	4.594.918,31	13.924,52	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750), Kostenbeitragsfreiheit 2. Kind
Zuweisungen Land KA-Kinder	1.778.031,17	1.646.869,20	-131.161,97	geringere Anzahl an KA-Kindern (Plan 2018: 131 / Plan 2019: 125), im Plan 2019 geringere Pauschalen für Einzelintegrationen angesetzt
Zuweisungen Land	12.975.353,16	17.682.366,80	4.707.013,64	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750), höhere Zuweisungen gemäß KiFöG LSA und höhere projektbezogene Zuweisungen (+ 150 TEUR) für Bundesprogramm "Sprachkitas"
Zuweisungen Stadt Halle	4.887.670,18	5.785.491,60	897.821,43	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750), höhere Zuweisungen gemäß KiFöG LSA
Ausgleich Stadt	19.074.877,85	18.874.798,31	-200.079,54	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	3.771.258,21	3.935.473,69	164.215,48	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750), Kostenbeitragsfreiheit 2. Kind und Verschiebung von KJHG-Ermäßigung zu Geschwisterermäßigung (KJHG - 589 TEUR, Kappung + 754 TEUR)
Mieterträge	47.000,00	52.400,00	5.400,00	Anpassung der Miete Physiotherapie (Standort Kita Wunderpferdchen)
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>47.115.184,36</b>	<b>52.572.317,91</b>	<b>5.457.133,56</b>	
sonstige Erlöse	290.995,60	653.736,70	362.741,10	höhere Erträge infolge von Mutterschutz und Beschäftigungsverboten
Erträge Auflösung Sonderposten	453.265,66	504.350,00	51.084,34	höhere Auflösung durch abgeschlossene Investitionsmaßnahme Kita Am Stadtpark
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>744.261,26</b>	<b>1.158.086,70</b>	<b>413.825,44</b>	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	62.406,00	65.000,00	2.594,00	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750)
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
<b>Materialaufwand</b>	<b>62.406,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>2.594,00</b>	
Gehälter	31.165.533,21	34.146.627,06	2.981.093,85	Wirkung Tarifsteigerung 2018 über 12 Monate in 2019 (10 Monate in 2018) und höhere Tarifsteigerung 2018 als geplant (Plan: 2,50% vs. Ist: 3,19%) (+ 250 TEUR), Tarifsteigerung 2019: 3,09% ab 04/2019 (+ 890 TEUR), höhere Jahressonderzahlung durch sukzessive Anhebung auf West-Niveau (+ 171 TEUR), Umsetzung Stellvertreterregelung in den Einrichtungen (+ 521 TEUR), Kita Schimmelstraße (+ 475 TEUR), Bundesprogramm Sprachkitas (+ 193 TEUR), höhere MA-Zahlen infolge höherer Kinderzahlen und der Umsetzung der Fachstandards (+ 33 MA bzw. + 1.300 TEUR), höhere Leistungszulage, Stufensprünge, ab 08/2019 höhere Mindestpersonalschlüssel gemäß KiFöG
Sozialabgaben	7.298.826,75	8.341.617,97	1.042.791,22	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>38.464.359,96</b>	<b>42.488.245,04</b>	<b>4.023.885,08</b>	
unbewegliches Vermögen	616.887,07	648.155,78	31.268,71	höhere Abschreibungen durch abgeschlossene Investitionsmaßnahme Kita Am Stadtpark
bewegliches Vermögen	724.441,01	753.927,07	29.486,06	
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.341.328,08</b>	<b>1.402.082,85</b>	<b>60.754,77</b>	

## Erläuterung der Abweichungen Plan 2018 und Plan 2019 (Nachtrag)

	Plan 2018	Plan 2019 (Nachtrag)	+/- 2018	Erläuterungen
Mieten und Pachten	217.318,00	219.906,00	2.588,00	höhere Mietkosten durch höhere Anzahl von Räumen in der Verwaltung
Bewirtschaftung	3.651.234,89	3.663.192,98	11.958,09	höhere PPP- und LZP-Raten
Bauunterhaltung	2.741.648,88	3.444.130,95	702.482,07	insb. Kosten für die Herrichtung der beiden Ausweichobjekte Jessener Straße (Brandschutzmaßnahmen) und Myrtenweg (STARK III - Maßnahmen)
Versicherungen	208.170,99	220.270,00	12.099,01	höhere Gesamtkinderzahl (Plan 2018: 5.627 / Plan 2019: 5.750)
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	34.676,00	159.125,00	124.449,00	insb. Nachteilsausgleich für betroffene Eltern im Rahmen der Umzugsszenarien im Zusammenhang mit den Maßnahmen für Brandschutz und STARK III
Bürokosten	125.177,00	115.477,00	-9.700,00	Umstellung auf internet-basierte IP-Telefonie weitestgehend bis 2018 abgeschlossen, daher geringere Einmalkosten für Router und Installation
übrige sonstige Kosten	851.582,84	1.796.516,68	944.933,84	ab 01.08.2019 geltende Servicepauschale für die Essenanbieter in den Kindertageseinrichtungen
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>7.829.808,60</b>	<b>9.618.618,61</b>	<b>1.788.810,01</b>	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	161.542,98	156.458,12	-5.084,86	geringerer Zinsaufwand für DKB-Darlehen im Rahmen des PPP-Projektes
<b>Finanzergebnis</b>	<b>161.542,98</b>	<b>156.458,12</b>	<b>-5.084,86</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

## Erläuterung der Abweichungen Plan 2019 und Plan 2019 (Nachtrag)

	Plan 2019	Plan 2019 (Nachtrag)	+/- 2019	Erläuterungen
Elternbeiträge	4.683.752,09	4.594.918,31	-88.833,78	gleiche Gesamtkinderzahl, Kostenbeitragsfreiheit 2. Kind
Zuweisungen Land KA-Kinder	1.646.869,20	1.646.869,20	0,00	-
Zuweisungen Land	16.461.825,60	17.682.366,80	1.220.541,20	gleiche Gesamtkinderzahl, höhere Zuweisungen gemäß KiFöG LSA ab 01.01. und 01.08.2019
Zuweisungen Stadt Halle	5.572.125,74	5.785.491,60	213.365,86	gleiche Gesamtkinderzahl, höhere Zuweisungen gemäß KiFöG LSA ab 01.01.2019
Ausgleich Stadt	18.589.498,66	18.874.798,31	285.299,65	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	3.846.639,91	3.935.473,69	88.833,78	gleiche Gesamtkinderzahl, Kostenbeitragsfreiheit 2. Kind und Verschiebung von KJHG-Ermäßigung zu Geschwisterermäßigung (KJHG - 628 TEUR, Kappung + 717 TEUR)
Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	-
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>50.853.111,20</b>	<b>52.572.317,91</b>	<b>1.719.206,71</b>	
sonstige Erlöse	253.736,70	653.736,70	400.000,00	höhere Erträge infolge von Mutterschutz und Beschäftigungsverboten
Erträge Auflösung Sonderposten	504.350,00	504.350,00	0,00	-
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>758.086,70</b>	<b>1.158.086,70</b>	<b>400.000,00</b>	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	65.000,00	65.000,00	0,00	-
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
<b>Materialaufwand</b>	<b>65.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>	
Gehälter	34.033.363,86	34.146.627,06	113.263,20	höhere MA-Zahlen infolge der Anpassung der Mindestpersonalschlüssel gemäß KiFöG zum 01.08.2019, Gegenläufer: Erfolgsneutralität der praxisintegrierten Ausbildung durch Förderung und Einsparungen im Personalkostenbereich
Sozialabgaben	8.313.302,17	8.341.617,97	28.315,80	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>42.346.666,04</b>	<b>42.488.245,04</b>	<b>141.579,00</b>	
unbewegliches Vermögen	648.155,78	648.155,78	0,00	-
bewegliches Vermögen	753.927,07	753.927,07	0,00	-
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.402.082,85</b>	<b>1.402.082,85</b>	<b>0,00</b>	

## Erläuterung der Abweichungen Plan 2019 und Plan 2019 (Nachtrag)

	Plan 2019	Plan 2019 (Nachtrag)	+/- 2019	Erläuterungen
Mieten und Pachten	219.906,00	219.906,00	0,00	-
Bewirtschaftung	3.663.192,98	3.663.192,98	0,00	-
Bauunterhaltung	2.571.328,24	3.444.130,95	872.802,71	Kosten für die Herrichtung der beiden Ausweichobjekte Jessener Straße (Brandschutzmaßnahmen) und Myrtenweg (STARK III - Maßnahmen)
Versicherungen	220.270,00	220.270,00	0,00	-
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	63.700,00	159.125,00	95.425,00	Nachteilsausgleich für betroffene Eltern im Rahmen der Umzugsszenarien im Zusammenhang mit den Maßnahmen für Brandschutz und STARK III
Bürokosten	115.477,00	115.477,00	0,00	-
übrige sonstige Kosten	787.116,68	1.796.516,68	1.009.400,00	ab 01.08.2019 geltende Servicepauschale für die Essenanbieter in den Kindertageseinrichtungen
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>7.640.990,90</b>	<b>9.618.618,61</b>	<b>1.977.627,71</b>	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	156.458,12	156.458,12	0,00	-
<b>Finanzergebnis</b>	<b>156.458,12</b>	<b>156.458,12</b>	<b>0,00</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

# Gegenüberstellung WP 2019 und Nachtrag 2019 EB Kita

Angaben in Euro

	WP 2019	Nachtrag 2019	Δ
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten (inkl. PIA)	40.209.450,00	41.928.656,72	1.719.206,72
<i>davon PIA</i>	103.421,00	0,00	-103.421,00
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	3.846.639,91	3.935.473,69	88.833,78
			<b>1.808.040,50</b>
davon Zuweisung Land			1.220.541,20
davon Geschwisterermäßigung Land			717.229,38

folgende Sachverhalte wurden berücksichtigt:

**- Änderungen KiFöG**

- > höhere Zuweisungen Land ab 01.01.19 und 01.08.19 und Stadt ab 01.01.19
- > höhere Geschwisterermäßigung Land ab 01.01.19
- > höherer Mindestpersonalschlüssel ab 01.08.19
- > Servicepauschale Essen ab 01.08.19

**- Ausweichobjekte**

- > Jessener Straße (für Brandschutzmaßnahmen)
- > Myrtenweg (für STARK III - Maßnahmen)

**- Fahrtkosten HAVAG (freiwillige Leistung)**

- > Nachteilsausgleich für betroffene Eltern im Rahmen der Umzugsszenarien im Zusammenhang mit den Maßnahmen für Brandschutz und STARK III

**- Deckungsvorschläge**

- > keine Kosten für PIA durch Finanzierung über das "Gute-Kita-Gesetz" (Kita-Fachkräfte-Pakt für Sachsen-Anhalt)
- > Einsparungen bei den Personalkosten
- > geringere Kosten für Hausmeisterleistungen infolge der verzögerten Besetzung von 1 HM-Stelle und der Nichtbesetzung einer weiteren HM-Stelle, da nicht genehmigt
- > höhere Erträge infolge von Mutterschutz und Beschäftigungsverboten

# Kalkulation der Kosten bei Übernahme der Fahrtkosten - Nachteilsausgleich

- Prämissen:**
- Variante I - eine 4-Fahrtenkarte pro Tag (Langstrecke) und pro Kind (Annahme: Einkindfamilie) - Preis von 8,90 Euro
  - Variante II - Monatskarte - Preis von 65,90 Euro
  - Preissteigerung von 5% ab August pro Jahr
  - keine Berücksichtigung von Betriebsferien

Maßnahme	Einrichtung	Zeitraum	Monate	Arbeitstage	Kinderzahlen 06/2018	Kosten	
						4-Fahrtenkarte (EUR)	Monatskarte (EUR)
Brandschutz	Kita Lustiger Kater	08/19 - 10/19	3	64	120	71.770	24.910
	Kita Gestiefelter Kater	11/19 - 01/20	3	60	120	67.284	24.910
	Kita Goldenes Schlüsselchen	02/20 - 04/20	3	62	120	69.527	24.910
	Kita Entdeckerland	05/20 - 07/20	3	63	104	61.228	21.589
	Kita Schatztruhe	08/20 - 10/20	3	65	130	82.914	28.335
	Kita Froschkönig	11/20 - 01/21	3	60	119	70.059	25.938
STARK III	Kita Stadtzwerge	10/19 - 03/21	18	374	82	293.029	104.401
	Kita Kinderinsel	09/19 - 04/21	20	415	129	511.616	182.540

**Kosten 2019: 95.425**

**Kosten 2020: 279.554**