

**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 | 18.779.373,31 | -295.504,54 | 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) |
| Umsatzerlöse | 47.115.184,36 | 52.476.892,91 | 5.361.708,56 | |
| 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 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 744.261,26 | 1.158.086,70 | 413.825,44 | |
| 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 | - |
| Materialaufwand | 62.406,00 | 65.000,00 | 2.594,00 | |
| 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 | |
| Personalaufwand | 38.464.359,96 | 42.488.245,04 | 4.023.885,08 | |
| 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 | |
| Abschreibungen | 1.341.328,08 | 1.402.082,85 | 60.754,77 | |

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 | 63.700,00 | 29.024,00 | 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 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.829.808,60 | 9.523.193,61 | 1.693.385,01 | |
| 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 |
| Finanzergebnis | 161.542,98 | 156.458,12 | -5.084,86 | |
| Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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 | 18.779.373,31 | 189.874,65 | 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 | - |
| Umsatzerlöse | 50.853.111,20 | 52.476.892,91 | 1.623.781,71 | |
| 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 | - |
| Sonstige betriebliche Erträge | 758.086,70 | 1.158.086,70 | 400.000,00 | |
| Spiel- und Beschäftigungsmaterial | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | - |
| bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Materialaufwand | 65.000,00 | 65.000,00 | 0,00 | |
| 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 | |
| Personalaufwand | 42.346.666,04 | 42.488.245,04 | 141.579,00 | |
| unbewegliches Vermögen | 648.155,78 | 648.155,78 | 0,00 | - |
| bewegliches Vermögen | 753.927,07 | 753.927,07 | 0,00 | - |
| Abschreibungen | 1.402.082,85 | 1.402.082,85 | 0,00 | |

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 | 63.700,00 | 0,00 | 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 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.640.990,90 | 9.523.193,61 | 1.882.202,71 | |
| Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Zinsaufwendungen | 156.458,12 | 156.458,12 | 0,00 | - |
| Finanzergebnis | 156.458,12 | 156.458,12 | 0,00 | |
| Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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 | 41.833.231,72 | 1.623.781,72 |
| <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 |
| | | | 1.712.615,50 |
| 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