

**Ergänzende Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2021**

Brandschutzmaßnahmen (Bauunterhaltungskosten) Plan 2021 - 2025 des EB Kita

Angaben in Euro

Einrichtungen	2021	2022	2023	2024	2025
Kita Maxl/ Peter Pan	456.163,53	397.954,48			
Kita Kling Klang/ Tierhäuschen	50.653,80	1.021.674,62			
Kita Däumelinchen/ Haus Kunterbunt		50.315,08	303.229,61		
Kita Kleiner Spatz / Pustelinchen (Johanniter)	12.116,56	242.839,49	254.981,47		
Kita Däumeling / Schneeweißchen u. Rosenrot	929.394,18				
Kita Gestiefelter Kater / Lustiger Kater					
Kita Froschkönig / Kita Schatztruhe	381.481,20				
Kita Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland					
Kita Hasenberg	29.027,64	339.584,26	111.742,72		
Kita Reideburg	13.528,28	155.590,62			
Kita Sebastian Kneipp	6.698,52	328.295,07			
Kita Mauseloch	21.081,29				
Kita Lutherstraße		24.936,07			
Kita Freiheit		27.714,13			
Kita Spielkiste		27.346,51			
Kita Kleine Entdecker Kanena		23.302,05			
Kita Waldhaus / Int. Waldhaus		17.478,96			
Kita Kinderwelt		18.957,60			
Kita Kinderland		15.861,23			
Gesamt	1.900.145,00	2.691.850,16	669.953,79		
davon Finanzierung über Zuschuß Stadt	1.400.145,00	2.191.850,16	174.847,52		
davon Finanzierung über Betriebsmittlrücklage	500.000,00	500.000,00	495.106,27		

Hinweis: Die Brandschutzmaßnahmen sind nach derzeitigem Kenntnis- und Planungsstand kitabezogen geplant und in den Bauunterhaltungskosten berücksichtigt. Die Verteilung auf die einzelnen Einrichtungen kann sich im Zuge einer neuerlichen Prioritätensetzung im Rahmen der Einschätzung der baulichen bzw. brandschutztechnischen Qualität im weiteren Jahresverlauf noch verschieben. An den kalkulierten Gesamtkosten sollten sich aber dadurch keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

Investitionsplan lt. Wirtschaftsplan 2021 des EB Kindertagesstätten

Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2021	2022	2023	2024	2025
I. Kita Stadtzwerge (STARK III)	1.720.200,00				
II. Kita Kinderinsel (STARK III)	1.572.400,00				
III. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	6.255.400,00	1.053.700,00			
IV. KK Breiter Pfuhl / KG EINSTEIN (STARK III)	6.257.600,00	1.005.000,00			
V. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster (STARK III)	5.407.700,00	859.800,00			
VI. Kita Albrecht Dürer	150.000,00				
VII. Kita Ökolino	200.000,00	1.250.000,00	2.350.000,00	255.000,00	
VIII. Kita Silberhöhe	100.000,00				
IX. sonstige*	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50
Gesamt	22.545.131,50	5.050.331,50	3.231.831,50	1.136.831,50	881.831,50

* Annahme: sonstige Investitionen zum Substanzerhalt

Finanzierungsmittel	2021	2022	2023	2024	2025
I. Kita Stadtzwerge (STARK III)	1.720.200,00				
<i>davon Fördermittel</i>	200.400,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	1.519.800,00				
II. Kita Kinderinsel (STARK III)	1.572.400,00				
<i>davon Fördermittel</i>	404.600,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	1.167.800,00				
III. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	6.255.400,00	1.053.700,00			
<i>davon Fördermittel</i>	1.606.600,00	114.800,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	4.648.800,00	938.900,00			
IV. KK Breiter Pfuhl / KG EINSTEIN (STARK III)	6.257.600,00	1.005.000,00			
<i>davon Fördermittel</i>	1.597.700,00	191.800,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	4.659.900,00	813.200,00			
V. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster (STARK III)	5.407.700,00	859.800,00			
<i>davon Fördermittel</i>	1.448.500,00	181.100,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	3.959.200,00	678.700,00			
VI. Kita Albrecht Dürer	150.000,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	150.000,00				
VII. Kita Ökolino	200.000,00	1.250.000,00	2.350.000,00	255.000,00	
<i>davon Investitionszuschuss</i>	200.000,00	1.250.000,00	2.350.000,00	255.000,00	
VIII. Kita Silberhöhe	100.000,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	100.000,00				
IX. sonstige	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50
<i>davon Eigenmittel</i>	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50	881.831,50
Gesamt	22.545.131,50	5.050.331,50	3.231.831,50	1.136.831,50	881.831,50

Erläuterung der Abweichungen Plan 2020 und Plan 2021

	Plan 2020	Plan 2021	+/- 2020	Erläuterungen
Elternbeiträge	5.311.112,05	4.767.327,79	-543.784,26	geringere Kinderzahlen (- 30 Kinder), veränderter Produktmix, Kostenbeitragsfreiheit 2. Kind im Zuge des Gute-KiTa-Gesetzes (Verlagerung zu den Ermäßigungen - Bundeskappung)
Zuweisungen Land KA-Kinder	1.799.609,47	1.794.020,39	-5.589,08	-
Zuweisungen Land	18.049.898,00	19.478.468,40	1.428.570,40	veränderter Produktmix, höhere Pauschalen gemäß KiFöG LSA und erstmaliger Ansatz projektbezogener Zuweisungen im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)
Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	5.734.842,00	5.633.383,20	-101.458,80	geringere Gesamtkinderzahl (- 30 Kinder) und veränderter Produktmix
Ausgleich Stadt	19.139.572,00	21.111.844,40	1.972.272,40	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	3.846.639,91	4.152.572,14	305.932,23	Steigerung vor allem durch das Gute-KiTa-Gesetz begründet, welches eine Verlagerung von den Elternbeiträgen zur Bundeskappung zur Folge hat
Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	Ansatz beibehalten
Umsatzerlöse	53.934.073,43	56.990.016,32	3.055.942,89	
sonstige Erlöse	733.080,00	234.294,20	-498.785,80	geringer Erlöse infolge der im Plan 2021 nicht angesetzten Erstattungen von Krankenkassen durch Mutterschutz und Beschäftigungsverbote
Erträge Auflösung Sonderposten	511.069,60	1.466.231,98	955.162,38	höhere Auflösung durch Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht-Dürer und Kita Silberhöhe (Theodor-Weber) im Jahr 2020 sowie der Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Jahr 2021
Sonstige betriebliche Erträge	1.244.149,60	1.700.526,18	456.376,58	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	65.000,00	68.000,00	3.000,00	Berücksichtigung der Größenordnung des Jahres 2019
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
Materialaufwand	65.000,00	68.000,00	3.000,00	
Gehälter	35.147.493,23	35.892.094,75	744.601,52	Wirkung Tarifsteigerung 2021 von 3,00% ab 01/2021 inkl. höherer Jahressonderzahlung durch sukzessive Anhebung auf West-Niveau (+ 1.293 TEUR) und Kosten für die praxisintegrierte Ausbildung (+ 834 TEUR); Gegenläufer: durch den gesunkenen rechnerischen Personalbedarf aufgrund des geänderten Produktmixes und der geringeren Kinderzahlen können die Steigerungen zu einem großen Teil kompensiert werden
Sozialabgaben	8.724.464,95	8.816.318,51	91.853,56	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
Personalaufwand	43.871.958,18	44.708.413,26	836.455,08	
unbewegliches Vermögen	628.886,72	1.163.364,52	534.477,80	höhere Abschreibungen durch Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht-Dürer und Kita Silberhöhe (Theodor-Weber) im Jahr 2020 sowie der Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Jahr 2021
bewegliches Vermögen	895.115,59	1.442.866,96	547.751,37	
Abschreibungen	1.524.002,32	2.606.231,48	1.082.229,16	

Erläuterung der Abweichungen Plan 2020 und Plan 2021

	Plan 2020	Plan 2021	+/- 2020	Erläuterungen
Mieten und Pachten	397.939,00	402.355,12	4.416,12	höhere Mietkosten für das Ausweichobjekt Myrtenweg
Bewirtschaftung	3.604.710,63	4.606.936,00	1.002.225,37	Zusatzkosten für die Reinigung im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie (+ 900 TEUR), PPP-/LZP-Kosten (+ 34 TEUR), Kostensteigerungen bei den Reinigungsleistungen
Bauunterhaltung	3.621.548,69	3.353.580,30	-267.968,39	Rückgang insb. durch geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Versicherungen	239.700,00	270.450,00	30.750,00	Anstieg insb. durch höhere Beiträge
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	94.700,00	92.200,00	-2.500,00	-
Bürokosten	141.243,00	140.245,00	-998,00	-
übrige sonstige Kosten	2.722.948,00	2.808.743,00	85.795,00	Anstieg insbesondere durch Zusatzkosten infolge höherer Hygiene- und Desinfektionsstandards im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.822.789,32	11.674.509,42	851.720,11	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	144.473,22	133.388,34	-11.084,88	geringerer Zinsaufwand für DKB-Darlehen im Rahmen des PPP-Projektes
Finanzergebnis	144.473,22	133.388,34	-11.084,88	
Jahresergebnis	-1.250.000,00	-500.000,00	750.000,00	

Erläuterung der Abweichungen Mittelfristplanung

Angaben in EUR

	Plan 2021	Plan 2022	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	45.186.656,00	50.911.802,92	5.725.146,92	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, höhere Jahressonderzahlung, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, höhere Personal- u. Sachkosten durch die Kitas Traumland / Sausewind und Silberhöhe, höhere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.152.572,14	4.419.730,63	267.158,49	höhere Kinderzahlen (Plan 2021: 5.720 / Plan 2022: 6.088) durch die Kitas Traumland / Sausewind und Silberhöhe

	Plan 2022	Plan 2023	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	50.911.802,92	50.794.961,88	-116.841,04	deutlich geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen; Gegenläufer: Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.419.730,63	4.457.481,28	37.750,66	höhere Kinderzahlen (Plan 2022: 6.088 / Plan 2023: 6.140) durch die Kitas Traumland / Sausewind und Silberhöhe

	Plan 2023	Plan 2024	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	50.794.961,88	52.391.838,28	1.596.876,40	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.457.481,28	4.457.481,28	0,00	-

	Plan 2024	Plan 2025	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	52.391.838,28	54.157.711,04	1.765.872,76	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.457.481,28	4.457.481,28	0,00	-