



# **Wirtschaftsplan 2021**

Version: 23.09.2020

Eigenbetrieb  
Kindertagesstätten

der  
Stadt Halle (Saale)

## **VORBEMERKUNGEN**

Der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) hat gemäß § 16 des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalt (EigBG) auf Grund seiner Sonderstellung in der Haushaltswirtschaft der Stadt Halle (Saale) einen eigenen Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt – KVG LSA, des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalt sowie des Handelsgesetzbuches erstellt. Die erforderliche Gliederung stellt sich wie folgt dar:

### **A. ERLÄUTERUNGEN**

- a) Erfolgsplan
- b) Vermögensplan
- c) Stellenübersicht
- d) Finanzplan

### **B. ANLAGEN**

- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Stellenübersicht
- Finanzplan

## **A. ERLÄUTERUNGEN**

### **a) ERFOLGSPLAN**

Der nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalt sowie in Anlehnung an den § 275 Handelsgesetzbuch (HGB) gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf Grundlage der derzeitig bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2021. Insgesamt ist bei den Entwicklungen der Erträge und der Aufwendungen auch die Entwicklung der Kinderzahlen zu berücksichtigen. Ausgehend vom Jahr 2006 (4.541 Kinder) wird im Jahr 2021 im Jahresdurchschnitt mittlerweile von einer Belegung von 5.720 Kindern ausgegangen. Im Vergleich zum Plan 2020 ist ein leichter Rückgang von 30 Kindern zu verzeichnen (Plan 2020: 5.750). Diese Annahme fußt auf bereits für das Jahr 2021 abgeschlossenen Betreuungsverträgen sowie bereits bekannten Reservierungen. Die Kalkulation des Produktmixes (Verteilung der Kinder auf die drei Produkte Kinderkrippe, Kindergarten und Hort sowie auf die Betreuungszeitstufen) erfolgte unter Berücksichtigung der ab 01.08.2019 geltenden Kostenbeitragssatzung. Die Höhe der Kinderzahlen, der Produktmix und der vorgegebene Mindestpersonalschlüssel sind Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

Zu den wesentlichen Positionen des Erfolgsplanes folgen Erläuterungen anhand der Nummerierung der Positionen in der Anlage 1.

### **1. UMSATZERLÖSE**

Die Elternbeiträge wurden nach der Bedarfs- und Entwicklungsplanung, der mittelfristigen Prognose der Kinderbetreuungszahlen, der ab 01.08.2019 geltenden Satzung sowie den geltenden Vorschriften des Kinderförderungsgesetzes (KiFöG) LSA in der aktuellen Fassung und unter Berücksichtigung des Gute-KiTa-Gesetzes ermittelt. Die Zuweisungen seitens des Landes bzgl. Kindern mit psychischen und körperlichen Beeinträchtigungen wurden ebenso auf Grundlage der prognostizierten Kinderzahlen geplant. Zudem wurden die erzielten Ergebnisse der Vergütungsverhandlungen zwischen dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) und der Sozialagentur Sachsen-Anhalt hinsichtlich der Höhe der Zuweisungen für Kinder mit Kostenanerkennung (KA-Zuweisungen) in Ansatz gebracht. Durch die Kommune auszugleichende Verluste (Fehlbedarf) sind unter der Position d) ausgewiesen (+ 1.972,3 TEUR). Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Personalkosten, höheren Abschreibungen infolge abgeschlossener Investitionen und Zusatzkosten im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie. Die Ermäßigungen umfassen zum einen die KJHG-Ermäßigung für einen Teil der Elternbeiträge sowie die Geschwisterkappung (+ 305,9 TEUR). Die Steigerung ist vor allem durch das Gute-KiTa-Gesetz begründet, welches eine Verlagerung von den Elternbeiträgen zur Bundeskappung zur Folge hat und damit zu einer Kostenbeitragsentlastung der Eltern führt. Der Anstieg bei den Zuweisungen (+ 1.327,1 TEUR) ist vor allem durch höhere

Pauschalen gemäß KiFöG LSA, aber auch durch projektbezogene Zuweisungen im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA) begründet. Bei den Elternbeiträgen (- 543,8 TEUR) wirken der veränderte Produktmix, die etwas geringeren Kinderzahlen sowie das Gute-KiTa-Gesetz erlösmindernd. Als Zahlungen seitens der Stadt Halle (Saale) wurden somit für das Wirtschaftsjahr 2021 folgende Beträge geplant:

- Zuweisungen nach KiFöG inkl. Land Sachsen-Anhalt *	€ 24.074.811,60
- Ausgleich des Fehlbedarfs	€ 21.111.844,40
- Ermäßigungen	€ 4.152.572,14
<b>Summe</b>	<b>€ 49.339.228,14</b>

\* exkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 421.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 616.040 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

## 2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE

Unter der Position sonstige Erlöse (- 498,8 TEUR) wurden insbesondere Erstattungen seitens des Integrationsamtes für schwerbehinderte Beschäftigte sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren subsumiert. Erstattungen von Krankenkassen infolge von Mutterschutz und Beschäftigungsverboten im Rahmen von Schwangerschaften wurden im Gegensatz zum Vorjahr im Plan 2021 nicht in Ansatz gebracht, da im Gegenzug auch keine Personalkosten für diese Mitarbeiterinnen geplant wurden. Für (zukünftige) Investitionen außerhalb des Substanzerhaltes wurden Fördermittel seitens des Bundes und des Landes Sachsen-Anhalt durch Bescheid bzw. (geplante) Mittel seitens der Stadt Halle (Saale) im Sonderposten gesammelt. Diese werden proportional zur Abschreibung der Investitionsobjekte geschmälert und in dieser Höhe als Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unter der Position b) ausgewiesen (+ 955,2 TEUR). Der starke Anstieg resultiert aus der Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht Dürer und Kita Silberhöhe (Theodor-Weber) im Jahr 2020 sowie der beiden Kitas Kinderinsel und Stadtzwerge im Rahmen des STARK III - Programmes im Jahr 2021 und der damit beginnenden Auflösung des Sonderpostens.

## 3. MATERIALAUFWAND

Hierunter wurden die Kosten für Bastelmaterialien und Spielzeug in den Kindertagesstätten und Horten geplant.

## 4. PERSONALAUFWAND

Die Personalausgaben wurden unter Berücksichtigung der Stellenübersicht (Anlage 3) für die jeweiligen Einrichtungen sowie für die Verwaltung geplant. Hierbei wurden altersbedingte Abgänge und daraus resultierende Neuzugänge berücksichtigt. Die Personalaufwendungen wurden gesondert nach a) Gehältern (Bruttovergütung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) sowie b) Sozialabgaben

(Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung zuzüglich Aufwendungen für Altersvorsorge und Zusatzversorgungskasse) ausgewiesen. Der Anstieg der Personalkosten im Vergleich zum Planwert 2020 (+ 836,5 TEUR) resultiert insbesondere aus einer geplanten Tarifierhöhung von 3,00% ab 01.01.2021 sowie dem nicht saldierten Ausweis der Personalkosten im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (im Plan 2020 saldierter Ausweis von Kosten und Zuweisungen in den Personalkosten). Weitere kostenwirksame Gründe sind tariflich bedingte Höherstufungen, eine höhere Jahressonderzahlung durch die sukzessive Anhebung auf West-Niveau sowie eine höhere Leistungszulage trotz gleichbleibendem Prozentsatz von 2,0% (höhere Berechnungsbasis aufgrund von Tarifierhöhungen). Die praxisintegrierte Ausbildung wurde ab 08/2019 mit 14 Auszubildenden, ab 08/2020 mit 25 Auszubildenden und ab 08/2021 mit weiteren 10 Auszubildenden berücksichtigt. Das erste Ausbildungsjahr ist dabei erfolgsneutral, erst ab dem zweiten Ausbildungsjahr entfaltet sich eine Kostenwirkung mit steigender Tendenz im 3. Ausbildungsjahr durch eine abnehmende Förderung.

## **5. ABSCHREIBUNGEN**

Die ausgewiesenen Abschreibungen (+ 1.082,2 TEUR) ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie nach den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebende Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht. Der starke Anstieg resultiert aus der Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht Dürer und Kita Silberhöhe (Theodor-Weber) im Jahr 2020 sowie der beiden Kitas Kinderinsel und Stadtzwerge im Rahmen des STARK III - Programmes im Jahr 2021.

## **6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN**

### **Mieten und Pachten**

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (z.B. Horte) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten zugehörig sind. Weiterhin sind die Grundmiete für die Räumlichkeiten der Verwaltung sowie geringe Pachtkosten für die Kindertagesstätten Spielkiste, Krähenberg und Georg-Friedrich-Händel enthalten (+ 4,4 TEUR).

### **Bewirtschaftung**

Diese Position umfasst die laufenden Bewirtschaftungskosten für die im Betrieb stehenden Einrichtungen in Form der Reinigungskosten, Energiekosten, Sperrmüllkosten, (Ab-)Wasserkosten etc. sowie die Bewirtschaftungskosten gemäß der ab 01.01.2019 gültigen Servicevereinbarung mit dem Fachbereich Immobilien. Der Anstieg im Vergleich zum Plan 2020 (+ 1.002,2 TEUR) ist vor allem durch Zusatzkosten für die Reinigung im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie (+ 900 TEUR) begründet.

## **Bauunterhaltung**

Diese Aufwendungen wurden für die im Kalenderjahr vom Fachbereich Immobilien durchzuführenden Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten geplant. Zudem sind in dieser Position die Kosten für die Pflege der Außenanlagen und die Raten für die Bauunterhaltung der PPP- und LZP-Objekte enthalten. Der Rückgang im Vergleich zum Plan 2020 (- 268,0 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus geringeren Kosten für die Brandschutzmaßnahmen. Diese wurden nach derzeitigem Kenntnis- und Planungsstand für 2021 ff. priorisiert.

## **Versicherungen**

In dieser Position sind die Kosten für die Kinder-Unfallversicherung unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Kinderbelegung im Jahr 2021 ausgewiesen (+ 30,8 TEUR).

## **Druck, Vervielfältigung und Reisekosten**

Diese Kosten sind für das Erstellen und Vervielfältigen von Materialien (Beobachtungsprotokolle, Vorlagen, Formulare etc.) und für Dienstreisen veranschlagt (- 2,5 TEUR).

## **Bürokosten**

Hierunter werden die Kosten für Büromaterial, Bücher und Zeitschriften, Wartung von Hard- und Software sowie Porto- und Telefonentgelte zusammengefasst (- 1,0 TEUR).

## **Übrige sonstige Kosten**

In dieser Position werden u.a. die Kosten für die Aus- und Fortbildung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, Kosten für die Wirtschaftsausstattung der Kindertagesstätten, Kosten für den Wirtschaftsprüfer, für sonstige zu erbringende Sach- und Dienstleistungen sowie sonstige geschäftliche Aufwendungen kalkuliert. Die Kostensteigerung (+ 85,8 TEUR) ist vor allem auf die höheren Hygiene- und Desinfektionsstandards infolge der Covid-19-Pandemie zurückzuführen.

## **7. FINANZERGEBNIS**

### **Zinsen und ähnliche Erträge**

Hierunter werden die Erträge aus der verzinslichen Anlage temporär überschüssiger Gelder ausgewiesen. Diese fallen in den Jahren 2021 ff. nicht an.

### **Zinsaufwendungen**

Die Zinsaufwendungen resultieren aus den im Zusammenhang mit dem PPP-Projekt stehenden Finanzierungsraten (- 11,1 TEUR).

## **8. JAHRESERGEBNIS**

Aufgrund geringerer Kosten für Brandschutzmaßnahmen in den Jahren 2018 und 2019 infolge zeitlicher Verschiebungen plant der Eigenbetrieb Kindertagesstätten die Verwendung der überschüssigen liquiden Mittel für die teilweise Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen und damit des geplanten Defizites im Jahr 2021 ff. Gleichmaßen wird dadurch der städtische Ausgleich entlastet. Für das Jahr 2021 wird von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von 500 TEUR ausgegangen.

## **b) VERMÖGENSPLAN**

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsjahres 2021, die sich aus Anlagenänderungen, der Kreditwirtschaft sowie den prognostizierten Investitionen und Investitionszuschüssen / Fördermitteln ergeben. Zu den wesentlichen Positionen des Vermögensplanes folgen Erläuterungen anhand der Nummerierung der Positionen in der Anlage 2.

## **FINANZIERUNGSMITTEL**

### **1. Zuführungen**

Zuführungen zu den Rücklagen sind aufgrund fehlender Jahresüberschüsse nicht geplant. Ebenso sind keine Zuführungen zu den langfristigen Rückstellungen berücksichtigt. Dem Sonderposten werden gemäß Plan 2021 Fördermittel im Rahmen des STARK III - Programmes und Investitionszuschüsse seitens der Stadt Halle (Saale) für die Kita Stadtzwerge, Kita Kinderinsel, Kitas Traumland / Sausewind, Kita Albrecht Dürer, KK Breiter Pfuhl, KG EINSTEIN, Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster, Kita Ökolino sowie für die Kita Silberhöhe (Theodor-Weber) zugeführt.

### **2. Jahresüberschuss**

Ein Jahresüberschuss wird nicht ausgewiesen.

### **3. Abschreibungen**

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie nach den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus laufenden und noch zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebende Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht.

#### **4. Kreditwirtschaft**

Laufende und noch zu tätige Investitionen können vollumfänglich über Fördermittel bzw. Investitionszuschüsse und vorhandene Liquidität finanziert werden, so dass eine Kreditaufnahme nicht erforderlich ist.

#### **5. Liquide Mittel**

Der Abbau überschüssiger liquider Mittel dient der Finanzierung des geplanten Defizites ab dem Jahr 2021 sowie gleichermaßen der Entlastung des städtischen Ausgleiches.

### **FINANZIERUNGSBEDARF**

#### **1. Entnahmen**

Die Auflösung des Sonderpostens resultiert aus erhaltenen Fördermitteln und Investitionszuschüssen der Jahre 2006 bis 2021 und der Auflösung dieses Sonderpostens in Abhängigkeit der Abnutzung der bezuschussten Investitionen.

#### **2. Jahresfehlbetrag**

Ein Jahresfehlbetrag wird in 2021 in Höhe von 500 TEUR ausgewiesen, welcher durch den Abbau liquider Mittel gegenfinanziert wird.

#### **3. Investitionen**

Bei den kalkulierten Investitionen handelt es sich um die Maßnahmen Kita Stadtzwerge, Kita Kinderinsel, Kitas Traumland / Sausewind, Kita Albrecht Dürer, KK Breiter Pfuhl, KG EINSTEIN, die Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster, Kita Ökolino sowie die Kita Silberhöhe (Theodor-Weber). Ebenso erfolgen Investitionen in den Substanzerhalt.

#### **4. Kredite**

Die Verringerung des Verbindlichkeitsbestandes resultiert aus den abzuzahlenden Bau-Raten im Zusammenhang mit dem PPP-Projekt.

### **c) STELLENÜBERSICHT**

Die Anzahl der Planstellen 2021 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten beträgt 917 Stellen, davon 44 Auszubildende (PIA). Gemäß Stellenübersicht (Anlage 3) sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes 40 Stellen, davon 3 Fachberatungsstellen im Rahmen des Bundesprogrammes "Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist", vorhanden. Weiterhin beschäftigt der Eigenbetrieb Kindertagesstätten 55 Kindertagesstätten-Leiterinnen und Kindertagesstätten-Leiter, 55 stellvertretende Kindertagesstätten-Leiterinnen und Kindertagesstätten-Leiter, 632 Erzieherinnen und Erzieher, 27 Kinderpflegerinnen und Kinderpfleger / Sozialassistentinnen und Sozialassistenten, 8



Heilerziehungspflegerinnen und Heilerziehungspfleger, 42 Heilpädagoginnen und Heilpädagogen, 13 Sprachwissenschaftlerinnen und Sprachwissenschaftler im Rahmen des Bundesprogrammes "Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist" sowie 1 Fachberaterin für sprachliche Bildung. Die Planung der 16 Stellen im Rahmen des Bundesprogrammes erfolgte weitestgehend kostenneutral, da der EB Kita für diese Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter projektbezogene Zuweisungen erhält. Im Vergleich zum Plan 2020 erfolgt der Ausweis der stellvertretenden Kindertagesstätten-Leiterinnen und Kindertagesstätten-Leiter nunmehr in separater Form. Folglich reduziert sich die Anzahl der ausgewiesenen Erzieherinnen und Erzieher, da diese im Plan 2020 auch die Stellvertreter und Stellvertreterinnen enthielten. Maßgeblich für die Ermittlung des Personalbedarfes in den Einrichtungen sind zum einen die Verteilung der Kinder auf die drei Produkte Kinderkrippe, Kindergarten und Hort sowie auf die Betreuungszeitstufen (Produktmix) entsprechend der Anlage 4 und zum anderen die laut KIFöG vorgeschriebenen Mindestpersonalschlüssel. Zusätzlich ist es notwendig, Aufrundungen auf Ebene der Kindertagesstätten sowie Sonderfaktoren (Mentoringtätigkeiten, Personalratstätigkeiten, Fachstandards) in die Berechnung des Personalbedarfes einfließen zu lassen, um den Erfordernissen des Gesetzgebers gerecht zu werden.

#### **d) FINANZPLAN**

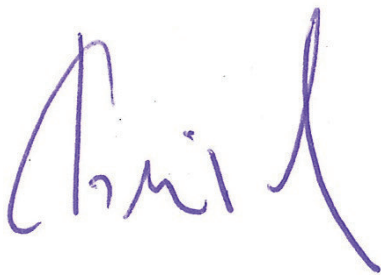
Der Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes Kindertagesstätten in den Wirtschaftsjahren 2021 bis 2025 (Anlagen 5 und 7). Der Aufbau wurde analog des bereits beschriebenen Erfolgs- bzw. Vermögensplanes vollzogen. Aus Übersichtlichkeitsgründen wurde auf die Darstellung der Teilbereiche für die Folgejahre verzichtet.

#### **WESENTLICHE PLANUNGSPRÄMISSEN**

- Tarifsteigerung ab 01/2021 von 3,00%, jährliche Tarifsteigerung ab 2022 von 3,00% inkl. tariflich bedingter Stufensprünge
- sukzessive Anpassung der Jahressonderzahlung bis 2022 auf 100% West-Niveau
- Inflationsrate ab 2022 von jährlich 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
- sukzessiver Belegungs- und Personalaufbau bei neuen Kitastandorten
- Einführung der praxisintegrierten Ausbildung ab 08/2019 und Fortführung in den Folgejahren
- Kostenbeitragsentlastung der Eltern im Zuge des Gute-KiTa-Gesetzes über den 31.12.2021 hinaus geplant
- Beibehaltung der aktuellen Hygiene-, Desinfektions- und Reinigungsstandards infolge der Covid-19-Pandemie

## RISIKEN IN ART UND UMFANG

- auslaufender Tarifvertrag für den Sozial- und Erziehungsdienst zum 30.06.2020 nicht berücksichtigt
- geringere Kostenbeiträge durch die avisierte neue Kostenbeitragssatzung
- kein Ansatz eines „Springer-Pools“, um bei angespannten Personalsituationen, insbesondere infolge einer steigenden Anzahl von Beschäftigungsverboten, schneller und flexibler gegensteuern zu können
- höhere Inflationsraten und höhere Tarifsteigerungen ab den Jahren 2022 ff.
- höhere Investitionsausgaben aufgrund einer zu geringen Indexierung
- Zusatzkosten für ein Ausweichobjekt im Rahmen der STARK-III-Investitionsmaßnahme Kita Tabaluga / Fuchs und Elster



Jens Kreisel

Eigenbetriebsleiter

Eigenbetrieb Kindertagesstätten

## **B. ANLAGEN**

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2021 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten	Teilbereiche		
		Verwaltung	KiTa	Horte
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Elternbeiträge	4.767.327,79	0,00	4.228.906,45	538.421,34
b) Zuweisungen Land KA-Kinder	1.794.020,39	0,00	1.794.020,39	0,00
c1) Zuweisungen Land*	19.478.468,40	96.000,00	18.487.759,49	894.708,91
c2) Zuweisungen Stadt Halle	5.633.383,20	0,00	5.275.363,20	358.020,00
d) Ausgleich Stadt	21.111.844,40	2.972.656,91	16.290.170,17	1.849.017,33
e) Ermäßigungen	4.152.572,14	0,00	4.081.861,48	70.710,66
f) Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	0,00
	<b>56.990.016,32</b>	<b>3.121.056,91</b>	<b>50.158.081,18</b>	<b>3.710.878,24</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
a) sonstige Erlöse	234.294,20	7.993,20	213.291,80	13.009,20
b) Erträge Auflösung Sonderposten	1.466.231,98	0,00	1.466.231,98	0,00
	<b>1.700.526,18</b>	<b>7.993,20</b>	<b>1.679.523,78</b>	<b>13.009,20</b>
<b>3. Materialaufwand</b>				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	0,00	57.895,10	10.104,90
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>68.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.895,10</b>	<b>10.104,90</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Gehälter	35.892.094,75	2.178.296,99	31.393.229,49	2.320.568,27
b) Sozialabgaben	8.816.318,51	530.617,25	7.692.685,94	593.015,32
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>44.708.413,26</b>	<b>2.708.914,24</b>	<b>39.085.915,43</b>	<b>2.913.583,59</b>
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) unbewegliches Vermögen	1.163.364,52	1.235,85	1.162.128,67	0,00
b) bewegliches Vermögen	1.442.866,96	30.454,27	1.395.996,26	16.416,43
	<b>2.606.231,48</b>	<b>31.690,12</b>	<b>2.558.124,93</b>	<b>16.416,43</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
a) Mieten und Pachten	402.355,12	25.518,00	294.997,12	81.840,00
b) Bewirtschaftung	4.606.936,00	59.402,74	4.385.369,72	162.163,53
c) Bauunterhaltung	3.353.580,30	2.000,00	3.233.489,65	118.090,65
d) Versicherungen	270.450,00	250,00	230.077,62	40.122,38
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	92.200,00	55.200,00	32.579,96	4.420,04
f) Bürokosten	140.245,00	79.245,00	53.827,89	7.172,11
g) übrige sonstige Kosten	2.808.743,00	162.730,00	2.276.039,19	369.973,81
	<b>11.674.509,42</b>	<b>384.345,74</b>	<b>10.506.381,15</b>	<b>783.782,52</b>
<b>7. Finanzergebnis</b>				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zinsaufwendungen	133.388,34	4.100,00	129.288,34	0,00
	<b>133.388,34</b>	<b>4.100,00</b>	<b>129.288,34</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>0,00</b>

\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 421.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 616.040 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2021 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten	Teilbereiche		
		Verwaltung	KiTa	Horte
<b>1. Zuführungen</b>				
a) zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zu Sonderposten	21.663.300,00	0,00	21.663.300,00	0,00
c) zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21.663.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.663.300,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Abschreibungen und Abgänge</b>				
a) Abschreibungen unbewegliches VM	1.163.364,52	1.235,85	1.162.128,67	0,00
b) Abschreibungen bewegliches VM	1.442.866,96	30.454,27	1.395.996,26	16.416,43
	<b>2.606.231,48</b>	<b>31.690,12</b>	<b>2.558.124,93</b>	<b>16.416,43</b>
<b>4. Kreditwirtschaft</b>				
a) Verringerung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Erhöhung Verbindlichkeitenbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Liquide Mittel</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Finanzierungsmittel</b>	<b>24.769.531,48</b>	<b>31.690,12</b>	<b>24.721.424,93</b>	<b>16.416,43</b>
<b>1. Entnahmen</b>				
a) aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aus Sonderposten	1.466.231,98	0,00	1.466.231,98	0,00
c) aus langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.466.231,98</b>	<b>0,00</b>	<b>1.466.231,98</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Jahresfehlbetrag</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Investitionen</b>				
a) unbewegliches Vermögen	18.309.912,08	1.235,85	18.308.676,23	0,00
b) bewegliches Vermögen	4.235.219,42	30.454,27	4.188.348,72	16.416,43
	<b>22.545.131,50</b>	<b>31.690,12</b>	<b>22.497.024,95</b>	<b>16.416,43</b>
<b>4. Kredite</b>				
a) Erhöhung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Verringerung Verbindlichkeitenbestand	258.168,00	0,00	258.168,00	0,00
c) Kredittilgung	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>258.168,00</b>	<b>0,00</b>	<b>258.168,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Finanzierungsbedarf</b>	<b>24.769.531,48</b>	<b>31.690,12</b>	<b>24.721.424,93</b>	<b>16.416,43</b>

# Stellenübersicht des Eigenbetriebes Kindertagesstätten 2021

Verwaltung	Anzahl	EG	Wochenstunden	Vollzeitstellen
Verwaltung	1	E15	40	1,00
Verwaltung	3	E13	2 (40), 1 (37)	2,93
Verwaltung	1	E12	40	1,00
Verwaltung	7	E11	7 (40)	7,00
Verwaltung	8	E10	5 (40), 2 (35), 1 (32)	7,55
Verwaltung	4	E9B	4 (40)	4,00
Verwaltung	5	E9A	4 (40), 1 (30)	4,75
Verwaltung	6	E8	2 (40), 2 (38), 2 (35)	5,65
Verwaltung	1	E6	1 (40)	1,00
Verwaltung - Fachberater (BP Sprachkitas)	3	S17	3 (20)	1,50
<b>Summe Verwaltung</b>	<b>39</b>			<b>36,38</b>
Personalrat	1	S17	40	1,00
<b>Anzahl der Stellen</b>	<b>40</b>			<b>37,38</b>

Kindertageseinrichtungen	Anzahl	EG	Wochenstunden	Vollzeitstellen
KT-Leiter/innen	3	S13	1 (35), 1 (38), 1 (40)	2,83
KT-Leiter/innen	18	S15	2 (30), 1 (32), 3 (34), 5 (35), 1 (36), 3 (38), 3 (40)	15,98
KT-Leiter/innen	26	S16	2 (30), 2 (32), 1 (33), 5 (34), 4 (35), 11 (38), 1 (40)	23,13
KT-Leiter/innen	6	S17	1 (32), 1 (34), 2 (35), 2 (38)	5,30
KT-Leiter/innen	2	S18	1 (34), 1 (35)	1,73
<b>Summe KT-Leiter/innen</b>	<b>55</b>			<b>48,95</b>
stellvertr. KT-Leiter/innen	11	S13	2 (30), 1 (32), 2 (34), 3 (35), 2 (36), 1 (40)	9,43
stellvertr. KT-Leiter/innen	18	S15	1 (30), 1 (31), 1 (32), 2 (34), 3 (35), 1 (36), 8 (38), 1 (40)	16,15
stellvertr. KT-Leiter/innen	6	S16	1 (30), 1 (34), 2 (35), 1 (38), 1 (40)	5,30
stellvertr. KT-Leiter/innen	2	S17	1 (34), 1 (36)	1,75
stellvertr. KT-Leiter/innen	5	S9	2 (30), 1 (35), 1 (38), 1 (40)	4,43
stellvertr. KT-Leiter/innen	13	S8A	1 (27), 2 (30), 1 (32), 5 (34), 1 (35), 1 (36), 2 (38)	10,90
<b>Summe stellvertr. KT-Leiter/innen</b>	<b>55</b>			<b>47,95</b>
Erzieher/innen*	39	S3	27 (30), 1 (31), 3 (32), 1 (33), 1 (34), 1 (35), 3 (38), 2 (40)	30,83
Erzieher/innen	593	S8A	2 (20), 1 (22), 1 (24), 2 (25), 1 (27), 1 (28), 132 (30), 9 (31), 75 (32), 17 (33), 130 (34), 91 (35), 20 (36), 1 (37), 95 (38), 15 (40)	499,08
<b>Summe Erzieher/innen</b>	<b>632</b>			<b>529,90</b>
Kinderpfleger / Sozialassistenten	27	S3	7 (30), 2 (32), 2 (33), 8 (35), 1 (36), 7 (38)	23,05
<b>Summe Kinderpfleger / Sozialassistenten</b>	<b>27</b>			<b>23,05</b>
Heilerziehungspfleger	8	S8A	1 (30), 1 (34), 6 (35)	6,85
<b>Summe Heilerziehungspfleger/innen</b>	<b>8</b>			<b>6,85</b>
Heilpädagogen**	3	S8A	1 (30), 1 (32), 1 (34)	2,40
Heilpädagogen	35	S9	5 (30), 8 (32), 9 (34), 6 (35), 2 (36), 3 (38), 2 (40)	29,70
Heilpädagogen	4	E9A	3 (30), 1 (32)	3,05
<b>Summe Heilpädagogen/Heilpädagoginnen</b>	<b>42</b>			<b>35,15</b>
Sprechwissenschaftler (BP Sprachkitas)	13	S8B	12 (20), 1 (30)	6,75
<b>Summe Bundesprogramm Sprachkitas</b>	<b>13</b>			<b>6,75</b>
<b>Fachberater für sprachliche Bildung</b>	<b>1</b>	<b>E11</b>	<b>20</b>	<b>0,50</b>
Auszubildende (PIA)	19	PF1	-	-
Auszubildende (PIA)	19	PF2	-	-
Auszubildende (PIA)	6	PF3	-	-
<b>Summe Auszubildende (PIA)</b>	<b>44</b>			<b>-</b>
<b>Anzahl der Stellen</b>	<b>833+44</b>			<b>699,1+44</b>

<b>Anzahl der Stellen Verwaltung</b>	<b>40</b>			<b>37,38</b>
<b>Anzahl der Stellen Kindertageseinrichtungen</b>	<b>833+44</b>			<b>699,1+44</b>
<b>Anzahl der Stellen Gesamt</b>	<b>873+44</b>			<b>736,48+44</b>

\* Erzieher/innen in berufsbegleitender Ausbildung (10) bzw. im Anerkennungsjahr (29)

\*\* Heilpädagogen in Ausbildung

# Kinderzahlen Wirtschaftsplan 2021

Gesamtzahl bei 55 Standorten

Betreuungsstufe	Regelkinder			integrative Kinder			Gesamt
	KK	KG	Hort	KK	KG	Hort	
25 Wochenstunden	188	213			8		409
27 Wochenstunden			306				306
30 Wochenstunden	116	217			3		336
32 Wochenstunden			476				476
35 Wochenstunden	158	418			5		581
37 Wochenstunden			35				35
38 Wochenstunden			33				33
40 Wochenstunden	400	1.245			45		1.690
45 Wochenstunden	203	542			15		760
50 Wochenstunden	208	835		7	42		1.092
55 Wochenstunden		2					2
60 Wochenstunden							
<b>Gesamt</b>	<b>1.273</b>	<b>3.472</b>	<b>850</b>	<b>7</b>	<b>118</b>		<b>5.720</b>

Hinweis: Die durchschnittliche Kinderzahl im Jahr 2019 betrug 5.657, davon 2.982 männlich und 2.675 weiblich.

## Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2025 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

### Erfolgsplan

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten				
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. Umsatzerlöse</b>					
a) Elternbeiträge	4.767.327,79	5.074.036,99	5.117.376,33	5.117.376,33	5.117.376,33
b) Zuweisungen Land KA-Kinder	1.794.020,39	1.794.020,39	1.794.020,39	1.794.020,39	1.794.020,39
c1) Zuweisungen Land*	19.478.468,40	20.597.539,95	20.647.619,30	20.590.919,30	20.590.919,30
c2) Zuweisungen Stadt Halle	5.633.383,20	5.995.810,65	6.047.023,23	6.047.023,23	6.047.023,23
d) Ausgleich Stadt	21.111.844,40	25.288.122,32	24.952.419,36	26.549.295,76	28.315.168,52
e) Ermäßigungen	4.152.572,14	4.419.730,63	4.457.481,28	4.457.481,28	4.457.481,28
f) Mieterträge	52.400,00	52.400,00	52.400,00	52.400,00	52.400,00
	<b>56.990.016,32</b>	<b>63.221.660,93</b>	<b>63.068.339,89</b>	<b>64.608.516,30</b>	<b>66.374.389,05</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>					
a) sonstige Erlöse	234.294,20	234.294,20	234.294,20	234.294,20	234.294,20
b) Erträge Auflösung Sonderposten	1.466.231,98	2.715.254,72	2.715.254,72	2.888.754,72	2.888.754,72
	<b>1.700.526,18</b>	<b>2.949.548,92</b>	<b>2.949.548,92</b>	<b>3.123.048,92</b>	<b>3.123.048,92</b>
<b>3. Materialaufwand</b>					
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	73.460,45	75.199,22	76.327,21	77.472,12
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>68.000,00</b>	<b>73.460,45</b>	<b>75.199,22</b>	<b>76.327,21</b>	<b>77.472,12</b>
<b>4. Personalaufwand</b>					
a) Gehälter	35.892.094,75	39.866.453,59	41.188.482,12	42.424.136,58	43.696.860,68
b) Sozialabgaben	8.816.318,51	9.757.106,07	10.081.009,71	10.383.440,00	10.694.943,20
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>44.708.413,26</b>	<b>49.623.559,66</b>	<b>51.269.491,83</b>	<b>52.807.576,58</b>	<b>54.391.803,88</b>
<b>5. Abschreibungen</b>					
a) unbewegliches Vermögen	1.163.364,52	1.511.461,96	1.511.461,96	1.569.461,96	1.569.461,96
b) bewegliches Vermögen	1.442.866,96	2.343.792,26	2.343.792,26	2.459.292,26	2.459.292,26
	<b>2.606.231,48</b>	<b>3.855.254,22</b>	<b>3.855.254,22</b>	<b>4.028.754,22</b>	<b>4.028.754,22</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>					
a) Mieten und Pachten	402.355,12	402.355,12	402.355,12	402.355,12	402.355,12
b) Bewirtschaftung	4.606.936,00	4.844.619,99	4.945.097,18	5.048.478,31	5.154.879,42
c) Bauunterhaltung	3.353.580,30	4.175.909,85	2.199.909,46	1.562.523,19	1.596.003,38
d) Versicherungen	270.450,00	287.849,58	290.308,22	290.308,22	290.308,22
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	92.200,00	99.603,72	101.961,30	103.490,72	105.043,08
f) Bürokosten	140.245,00	151.506,77	155.092,86	157.419,26	159.780,54
g) übrige sonstige Kosten	2.808.743,00	3.034.287,03	3.106.107,13	3.152.698,73	3.199.989,21
	<b>11.674.509,42</b>	<b>12.996.132,06</b>	<b>11.200.831,27</b>	<b>10.717.273,54</b>	<b>10.908.358,97</b>
<b>7. Finanzergebnis</b>					
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zinsaufwendungen	133.388,34	122.803,46	112.218,54	101.633,66	91.048,78
	<b>133.388,34</b>	<b>122.803,46</b>	<b>112.218,54</b>	<b>101.633,66</b>	<b>91.048,78</b>
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-495.106,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* inkl. projektbezogener Zuweisungen im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)



## Vergleich der Erfolgspläne für die Wirtschaftsjahre 2020 und 2021 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

	2020	2021	+/- 2020	+/-% 2020
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Elternbeiträge	5.311.112,05	4.767.327,79	-543.784,26	-10,2
b) Zuweisungen Land KA-Kinder	1.799.609,47	1.794.020,39	-5.589,08	-0,3
c1) Zuweisungen Land*	18.049.898,00	19.478.468,40	1.428.570,40	7,9
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	5.734.842,00	5.633.383,20	-101.458,80	-1,8
d) Ausgleich Stadt	19.139.572,00	21.111.844,40	1.972.272,40	10,3
e) Ermäßigungen	3.846.639,91	4.152.572,14	305.932,23	8,0
f) Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	-
	<b>53.934.073,43</b>	<b>56.990.016,32</b>	<b>3.055.942,89</b>	<b>5,7</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
a) sonstige Erlöse	733.080,00	234.294,20	-498.785,80	-68,0
b) Erträge Auflösung Sonderposten	511.069,60	1.466.231,98	955.162,38	186,9
	<b>1.244.149,60</b>	<b>1.700.526,18</b>	<b>456.376,58</b>	<b>36,7</b>
<b>3. Materialaufwand</b>				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	65.000,00	68.000,00	3.000,00	4,6
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	<b>65.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>4,6</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Gehälter	35.147.493,23	35.892.094,75	744.601,52	2,1
b) Sozialabgaben	8.724.464,95	8.816.318,51	91.853,56	1,1
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-
	<b>43.871.958,18</b>	<b>44.708.413,26</b>	<b>836.455,08</b>	<b>1,9</b>
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) unbewegliches Vermögen	628.886,72	1.163.364,52	534.477,80	85,0
b) bewegliches Vermögen	895.115,59	1.442.866,96	547.751,37	61,2
	<b>1.524.002,32</b>	<b>2.606.231,48</b>	<b>1.082.229,16</b>	<b>71,0</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
a) Mieten und Pachten	397.939,00	402.355,12	4.416,12	1,1
b) Bewirtschaftung	3.604.710,63	4.606.936,00	1.002.225,37	27,8
c) Bauunterhaltung	3.621.548,69	3.353.580,30	-267.968,39	-7,4
d) Versicherungen	239.700,00	270.450,00	30.750,00	12,8
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	94.700,00	92.200,00	-2.500,00	-2,6
f) Bürokosten	141.243,00	140.245,00	-998,00	-0,7
g) übrige sonstige Kosten	2.722.948,00	2.808.743,00	85.795,00	3,2
	<b>10.822.789,32</b>	<b>11.674.509,42</b>	<b>851.720,11</b>	<b>7,9</b>
<b>7. Finanzergebnis</b>				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	144.473,22	133.388,34	-11.084,88	-7,7
	<b>144.473,22</b>	<b>133.388,34</b>	<b>-11.084,88</b>	<b>-</b>
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>-1.250.000,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>-</b>

\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 421.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ (Plan 2020: 446.000 Euro) sowie 616.040 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

## Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2021 bis 2025 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

### Vermögensplan

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten				
	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. Zuführungen</b>					
a) zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zu Sonderposten	21.663.300,00	4.168.500,00	2.350.000,00	255.000,00	0,00
c) zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>21.663.300,00</b>	<b>4.168.500,00</b>	<b>2.350.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Jahresüberschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Abschreibungen und Abgänge</b>					
a) Abschreibungen unbewegliches VM	1.163.364,52	1.511.461,96	1.511.461,96	1.569.461,96	1.569.461,96
b) Abschreibungen bewegliches VM	1.442.866,96	2.343.792,26	2.343.792,26	2.459.292,26	2.459.292,26
	<b>2.606.231,48</b>	<b>3.855.254,22</b>	<b>3.855.254,22</b>	<b>4.028.754,22</b>	<b>4.028.754,22</b>
<b>4. Kreditwirtschaft</b>					
a) Verringerung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Erhöhung Verbindlichkeitenbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Liquide Mittel</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>495.106,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Finanzierungsmittel</b>	<b>24.769.531,48</b>	<b>8.523.754,22</b>	<b>6.700.360,49</b>	<b>4.283.754,22</b>	<b>4.028.754,22</b>
<b>1. Entnahmen</b>					
a) aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aus Sonderposten	1.466.231,98	2.715.254,72	2.715.254,72	2.888.754,72	2.888.754,72
c) aus langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>1.466.231,98</b>	<b>2.715.254,72</b>	<b>2.715.254,72</b>	<b>2.888.754,72</b>	<b>2.888.754,72</b>
<b>2. Jahresfehlbetrag</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>495.106,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Investitionen</b>					
a) unbewegliches Vermögen	18.309.912,08	3.148.312,08	2.091.912,08	376.412,08	376.412,08
b) bewegliches Vermögen	4.235.219,42	1.902.019,42	1.139.919,42	760.419,42	505.419,42
	<b>22.545.131,50</b>	<b>5.050.331,50</b>	<b>3.231.831,50</b>	<b>1.136.831,50</b>	<b>881.831,50</b>
<b>4. Kredite</b>					
a) Erhöhung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Verringerung Verbindlichkeitenbestand	258.168,00	258.168,00	258.168,00	258.168,00	258.168,00
c) Kredittilgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>258.168,00</b>	<b>258.168,00</b>	<b>258.168,00</b>	<b>258.168,00</b>	<b>258.168,00</b>
<b>Summe Finanzierungsbedarf</b>	<b>24.769.531,48</b>	<b>8.523.754,22</b>	<b>6.700.360,49</b>	<b>4.283.754,22</b>	<b>4.028.754,22</b>

## Vergleich der Erfolgspläne für das Wirtschaftsjahr 2021 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten

	2021 (alt)*	2021	+/- 2021 (alt)	+/-% 2021 (alt)
<b>1. Umsatzerlöse</b>				
a) Elternbeiträge	5.311.112,05	4.767.327,79	-543.784,26	-10,2
b) Zuweisungen Land KA-Kinder	1.799.609,47	1.794.020,39	-5.589,08	-0,3
c1) Zuweisungen Land**	18.049.898,00	19.478.468,40	1.428.570,40	7,9
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	5.734.842,00	5.633.383,20	-101.458,80	-1,8
d) Ausgleich Stadt	20.988.402,96	21.111.844,40	123.441,44	0,6
e) Ermäßigungen	3.846.639,91	4.152.572,14	305.932,23	8,0
f) Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	-
	<b>55.782.904,40</b>	<b>56.990.016,32</b>	<b>1.207.111,93</b>	<b>2,2</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>				
a) sonstige Erlöse	733.080,00	234.294,20	-498.785,80	-68,0
b) Erträge Auflösung Sonderposten	1.451.286,77	1.466.231,98	14.945,21	1,0
	<b>2.184.366,77</b>	<b>1.700.526,18</b>	<b>-483.840,59</b>	<b>-22,2</b>
<b>3. Materialaufwand</b>				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	65.975,00	68.000,00	2.025,00	3,1
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	<b>65.975,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>2.025,00</b>	<b>3,1</b>
<b>4. Personalaufwand</b>				
a) Gehälter	36.126.843,72	35.892.094,75	-234.748,97	-0,6
b) Sozialabgaben	8.967.782,38	8.816.318,51	-151.463,87	-1,7
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-
	<b>45.094.626,10</b>	<b>44.708.413,26</b>	<b>-386.212,84</b>	<b>-0,9</b>
<b>5. Abschreibungen</b>				
a) unbewegliches Vermögen	856.052,22	1.163.364,52	307.312,30	35,9
b) bewegliches Vermögen	1.608.167,26	1.442.866,96	-165.300,30	-10,3
	<b>2.464.219,48</b>	<b>2.606.231,48</b>	<b>142.012,00</b>	<b>5,8</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
a) Mieten und Pachten	397.939,00	402.355,12	4.416,12	1,1
b) Bewirtschaftung	3.685.785,01	4.606.936,00	921.150,99	25,0
c) Bauunterhaltung	3.381.257,00	3.353.580,30	-27.676,70	-0,8
d) Versicherungen	239.700,00	270.450,00	30.750,00	12,8
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	96.120,50	92.200,00	-3.920,50	-4,1
f) Bürokosten	143.361,65	140.245,00	-3.116,64	-2,2
g) übrige sonstige Kosten	2.764.399,08	2.808.743,00	44.343,92	1,6
	<b>10.708.562,24</b>	<b>11.674.509,42</b>	<b>965.947,18</b>	<b>9,0</b>
<b>7. Finanzergebnis</b>				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	133.888,34	133.388,34	-500,00	-0,4
	<b>133.888,34</b>	<b>133.388,34</b>	<b>-500,00</b>	<b>-0,4</b>
<b>8. Jahresergebnis</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>

\* lt. Wirtschaftsplan 2020

\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 421.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ (Plan 2021 alt: 446.000 Euro) sowie 616.040 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

**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			
<b>Gesamt</b>	<b>1.900.145,00</b>	<b>2.691.850,16</b>	<b>669.953,79</b>		
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
<b>Gesamt</b>	<b>22.545.131,50</b>	<b>5.050.331,50</b>	<b>3.231.831,50</b>	<b>1.136.831,50</b>	<b>881.831,50</b>

\* 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
<b>Gesamt</b>	<b>22.545.131,50</b>	<b>5.050.331,50</b>	<b>3.231.831,50</b>	<b>1.136.831,50</b>	<b>881.831,50</b>

## 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
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>53.934.073,43</b>	<b>56.990.016,32</b>	<b>3.055.942,89</b>	
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
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.244.149,60</b>	<b>1.700.526,18</b>	<b>456.376,58</b>	
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	-
<b>Materialaufwand</b>	<b>65.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	
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);
Sozialabgaben	8.724.464,95	8.816.318,51	91.853,56	Gegenläufer: durch den gesunkenen rechnerischen Personalbedarf aufgrund des geänderten Produktmixes und der geringeren Kinderzahlen können die Steigerungen zu einem großen Teil kompensiert werden
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>43.871.958,18</b>	<b>44.708.413,26</b>	<b>836.455,08</b>	
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	
<b>Abschreibungen</b>	<b>1.524.002,32</b>	<b>2.606.231,48</b>	<b>1.082.229,16</b>	

## 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
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>10.822.789,32</b>	<b>11.674.509,42</b>	<b>851.720,11</b>	
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
<b>Finanzergebnis</b>	<b>144.473,22</b>	<b>133.388,34</b>	<b>-11.084,88</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.250.000,00</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	



# 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	-

# Finanzielle Auswirkungen Teil A

Haushaltswirksamkeit HH-Jahr ff.	Jahr	Höhe (Euro)	Wo veranschlagt (Produkt/Projekt)			
Ergebnisplan	<b>Ertrag (gesamt)</b>					
	<b>Aufwand (gesamt)</b>	2021	4.152.572,14	1.36101		
		2021	45.186.656,00	1.36501		
		2022	4.419.730,63	1.36101		
		2022	50.911.802,92	1.36501		
		2023	4.457.481,28	1.36101		
		2023	50.794.961,88	1.36501		
		2024	4.457.481,28	1.36101		
		2024	52.391.838,28	1.36501		
		2025	4.457.481,28	1.36101		
		2025	54.157.711,04	1.36501		
		Finanzplan	<b>Einzahlungen (gesamt)</b>	2021	200.400,00	8.36501015
				2021	404.600,00	8.36501016
2021	1.606.600,00			8.36501017		
2021	1.597.700,00			8.36501018		
2021	1.448.500,00			8.36501019		
2022	114.800,00			8.36501017		
2022	191.800,00			8.36501018		
2022	181.100,00			8.36501019		
<b>Auszahlungen (gesamt)</b>	2021			1.720.200,00	8.36501015	
	2021		1.572.400,00	8.36501016		
	2021		6.255.400,00	8.36501017		
	2021		6.257.600,00	8.36501018		
	2021		5.407.700,00	8.36501019		
	2021		150.000,00	8.36501021		
	2021		200.000,00	8.36501020		
	2021		100.000,00	8.36501014		
	2022		1.053.700,00	8.36501017		
	2022		1.005.000,00	8.36501018		
	2022		859.800,00	8.36501019		
	2022		1.250.000,00	8.36501020		
	2023		2.350.000,00	8.36501020		
	2024		255.000	8.36501020		