



# **Wirtschaftsplan 2022**

Version: 13.09.2021

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 2022. 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 2022 im Jahresdurchschnitt mittlerweile von einer Belegung von 5.750 Kindern ausgegangen. Im Vergleich zum Plan 2021 ist ein leichter Anstieg von 30 Kindern zu verzeichnen (Plan 2021: 5.720). Diese Annahme fußt auf bereits für das Jahr 2022 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 Kostenbeiträge 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 Sachsen-Anhalt 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. Der Rückgang resultiert aus geringeren Kinderzahlen (- 169,9 TEUR). Durch die Kommune auszugleichende Verluste (Fehlbedarf) sind unter der Position d) ausgewiesen (+ 846,3 TEUR). Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Personalkosten und höheren Abschreibungen infolge abgeschlossener Investitionen. Die Ermäßigungen umfassen zum einen die KJHG-Ermäßigung für einen Teil der Kostenbeiträge sowie die Geschwisterkappung (- 106,4 TEUR). Der Rückgang lässt sich zum einen mit einem veränderten Produktmix erklären und zum anderen damit begründen, dass im Plan 2021 vor dem Hintergrund der geplanten Einführung einer neuen Kostenbeitragssatzung von höheren Erlösen ausgegangen wurde. Auswirkungen einer möglichen neuen Kostenbeitragssatzung wurden im Plan 2022 nur bei den

Kostenbeiträgen berücksichtigt. Der Anstieg bei den Zuweisungen des Landes Sachsen-Anhalt und der Stadt Halle (Saale) ist vor allem durch höhere projektbezogene Zuweisungen aber auch durch höhere Kinderzahlen begründet (+ 616,5 TEUR). Bei den Kostenbeiträgen (+ 133,2 TEUR) wirken der veränderte Produktmix sowie die höheren Kinderzahlen erlössteigernd. Als Zahlungen seitens der Stadt Halle (Saale) wurden somit für das Wirtschaftsjahr 2022 folgende Beträge geplant:

|  |                                 |
|--|---------------------------------|
| - Zuweisungen nach KiFöG inkl. Land Sachsen-Anhalt * | 24.917.979,77 EUR               |
| - Ausgleich des Fehlbedarfs Stadt Halle (Saale)      | 21.958.107,23 EUR               |
| - Ermäßigungen                                       | 4.046.148,47 EUR                |
| <b>Summe</b>   | <b><u>50.922.235,47 EUR</u></b> |

\* exkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 314.390 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

## **2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE**

Unter der Position sonstige Erlöse (+ 522,2 TEUR) wurden insbesondere Erstattungen seitens des Integrationsamtes für schwerbehinderte Beschäftigte sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren subsumiert. Die ertragswirksame teilweise Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für die Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 500 TEUR ist im Plan 2022 aber der wesentliche Grund für den Anstieg. Dadurch ist es dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten zum einen möglich, den städtischen Ausgleich um 500 TEUR zu entlasten, und zum anderen auf den Ausweis eines negativen Jahresergebnisses zu verzichten und einen ausgeglichenen Wirtschaftsplan 2022 einzubringen. 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 (+ 401,1 TEUR). Der Anstieg resultiert aus der Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Rahmen des STARK III – Programmes im Jahr 2021 sowie der beiden Kitas Traumland / Sausewind und Breiter Pfuhl / EINSTEIN im Rahmen des STARK III - Programmes im Jahr 2022 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 2021 (+ 1.579,4 TEUR) resultiert insbesondere aus einer geplanten Tarifierhöhung von 1,80% ab 01.04.2022, der Reduzierung der wöchentlichen Arbeitszeit von 40,0 auf 39,5 Wochenstunden sowie einer höheren Anzahl an Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern. 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). Hinsichtlich der praxisintegrierten Ausbildung ist zu erwähnen, dass ab 08/2021 nicht mit einem neuen Ausbildungsjahrgang geplant wurde.

## **5. ABSCHREIBUNGEN**

Die ausgewiesenen Abschreibungen (+ 392,7 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 Anstieg resultiert aus der Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Rahmen des STARK III – Programmes im Jahr 2021 sowie der beiden Kitas Traumland / Sausewind und Breiter Pfuhl / EINSTEIN im Rahmen des STARK III - Programmes im Jahr 2022.

## **6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN**

### **Mieten und Pachten**

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten zugehörig sind (Horte, Kita Pauluspark, Ausweichobjekte Myrtenweg und Jessener Straße). Weiterhin sind die Grundmiete für die Räumlichkeiten der Verwaltung sowie geringe Pachtkosten für die Kindertagesstätten Spielkiste, Krähenberg und Georg-Friedrich-Händel enthalten.

### **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 Rückgang im Vergleich zum Plan 2021 (- 52,0 TEUR) ist vor allem durch leicht geringere Zusatzkosten für die Reinigung infolge höherer Reinigungs- und Hygienestandards als Folge der Covid-19-Pandemie begründet. Es wird davon ausgegangen, dass diese Standards auch zukünftig weiterhin Bestand haben werden.

## **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 2021 (- 191,5 TEUR) resultiert im Wesentlichen daraus, dass ursprünglich für das Jahr 2022 vorgesehene Bauunterhaltungsmaßnahmen in die Folgejahre verschoben wurden. Gegenläufer sind höhere Kosten für die Brandschutzmaßnahmen. Diese wurden nach derzeitigem Kenntnis- und Planungsstand für 2022 ff. priorisiert.

## **Versicherungen**

In dieser Position sind die Kosten für die Kinder-Unfallversicherung unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Kinderbelegung im Jahr 2022 ausgewiesen (- 22,0 TEUR).

## **Druck, Vervielfältigung und Reisekosten**

Diese Kosten sind für das Erstellen und Vervielfältigen von Materialien (Beobachtungsprotokolle, Vorlagen, Formulare etc.) und für Dienstreisen veranschlagt (+ 1,7 TEUR).

## **Bürokosten**

Hierunter werden die Kosten für Büromaterial, Bücher und Zeitschriften, Wartung von Hard- und Software sowie Porto- und Telefonentgelte zusammengefasst (+ 81,0 TEUR). Der Anstieg steht in unmittelbarem Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie. Die Schaffung und auch die zukünftige Beibehaltung von Möglichkeiten zum mobilen Arbeiten und damit verbunden die Ausstattung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter mit Laptops und Diensttelefonen führt zu diesem ausgewiesenen Kostenanstieg.

## **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 (- 35,7 TEUR).

## **7. FINANZERGEBNIS**

### **Zinsen und ähnliche Erträge**

Hierunter werden die Erträge aus der verzinslichen Anlage temporär überschüssiger Gelder ausgewiesen. Diese fallen in den Jahren 2022 ff. nicht an.

### **Zinsaufwendungen**

Die Zinsaufwendungen resultieren aus den im Zusammenhang mit dem PPP-Projekt stehenden Finanzierungsraten (- 10,7 TEUR).

## **8. JAHRESERGEBNIS**

Aufgrund geringerer Kosten für Brandschutzmaßnahmen in den Jahren 2018 bis 2020 infolge zeitlicher Verschiebungen plant der Eigenbetrieb Kindertagesstätten die Verwendung der überschüssigen liquiden Mittel für die teilweise Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen im Jahr 2022 ff. Dadurch wird der städtische Ausgleich im Jahr 2022 um 500 TEUR entlastet. Im Gegenzug erfolgt die ertragswirksame teilweise Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für die Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 500 TEUR mit dem Ergebnis, dass der Eigenbetrieb Kindertagesstätten ein ausgeglichenes Jahresergebnis ausweisen kann.

## **b) VERMÖGENSPLAN**

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsjahres 2022, 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 2022 Fördermittel im Rahmen des STARK III - Programmes und Investitionszuschüsse seitens der Stadt Halle (Saale) für die Kita Stadtzwerge, Kita Kinderinsel, Kitas Traumland / Sausewind, Kitas Breiter Pfuhl / EINSTEIN, Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster, Kita Ökolino / Hort GS Diemitz, Kita Kanena, Kitas Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland sowie für die Kita Dölauer Straße 65 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 teilweisen Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen sowie gleichermaßen der Entlastung des städtischen Ausgleiches.

### **FINANZIERUNGSBEDARF**

#### **1. Entnahmen**

Die Auflösung des Sonderpostens resultiert aus erhaltenen Fördermitteln und Investitionszuschüssen der Jahre 2006 bis 2022 und der Auflösung dieses Sonderpostens in Abhängigkeit der Abnutzung der bezuschussten Investitionen.

#### **2. Jahresfehlbetrag**

Ein Jahresfehlbetrag wird in 2022 nicht ausgewiesen.

#### **3. Investitionen**

Bei den kalkulierten Investitionen handelt es sich um die Maßnahmen Kita Stadtzwerge, Kita Kinderinsel, Kitas Traumland / Sausewind, Kitas Breiter Pfuhl / EINSTEIN, Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster, Kita Ökolino / Hort GS Diemitz, Kita Kanena, Kitas Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland sowie für die Kita Döläuer Straße 65. 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 2022 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten beträgt 926 Stellen, davon 33 Auszubildende (PIA). Gemäß Stellenübersicht (Anlage 3) sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes 42 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, 625 Erzieherinnen und Erzieher, 27 Kinderpflegerinnen und Kinderpfleger / Sozialassistentinnen und Sozialassistenten, 8 Heilerziehungspflegerinnen und Heilerziehungspfleger, 44 Heilpädagoginnen und Heilpädagogen, 16 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 19 Stellen im Rahmen des Bundesprogrammes erfolgte weitestgehend kostenneutral, da der Eigenbetrieb Kindertagesstätten für diese Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter projektbezogene Zuweisungen erhält. Des Weiteren beschäftigt der EB Kita 20 Sozialarbeiterinnen und Sozialarbeiter im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen. Auch hierfür erhält der Eigenbetrieb Kindertagesstätten projektbezogene Zuweisungen, so dass eine Kostenneutralität gegeben ist. 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 2022 bis 2026 (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 04/2022 von 1,80% zzgl. tariflich bedingter Stufensprünge, jährliche Tarifsteigerung ab 2023 von 3,00% inkl. tariflich bedingter Stufensprünge
- Absenkung der wöchentlichen Arbeitszeit von 40,0 auf 39,5 (2022) bzw. auf 39,0 Stunden (2023)
- Kostenbeitragsentlastung der Eltern im Zuge des Gute-KiTa-Gesetzes über den 31.12.2021 hinaus angenommen (Weiterführung der derzeitigen Regelungen)
- Berücksichtigung einer möglichen neuen Kostenbeitragsatzung
- Anpassung der Jahressonderzahlung in 2022 auf 100% West-Niveau
- Inflationsrate ab 2023 von jährlich 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
- sukzessiver Belegungs- und Personalaufbau bei neuen Kitastandorten
- kein neuer Ausbildungsjahrgang der praxisintegrierten Ausbildung im Jahr 2021
- Beibehaltung der aktuellen Hygiene- und Reinigungsstandards infolge der Covid-19-Pandemie

## MÖGLICHE RISIKEN

- ausgelaufener Tarifvertrag für den Sozial- und Erziehungsdienst zum 30.06.2020 nicht berücksichtigt
- keine Verlängerung der Regelungen des Gute-KiTa-Gesetzes über den 31.12.2021 hinaus
- 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 2023 ff.
- höhere Investitionsausgaben als derzeit angenommen (z.B. durch steigende Rohstoffpreise)



Jens Kreisel

Eigenbetriebsleiter

Eigenbetrieb Kindertagesstätten

## **B. ANLAGEN**

## Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

|  | Eigenbetrieb<br>Kindertagesstätten | Teilbereiche        |                      |                     |
|--|------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|  |                                    | Verwaltung          | KiTa                 | Horte               |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                       |                                    |                     |                      |                     |
| a) Kostenbeiträge                            | 4.900.559,53                       | 0,00                | 4.292.946,11         | 607.613,42          |
| b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder | 1.624.089,49                       | 0,00                | 1.624.089,49         | 0,00                |
| c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*         | 19.022.701,17                      | 96.000,00           | 18.098.717,42        | 827.983,75          |
| c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**        | 6.705.668,60                       | 0,00                | 6.340.776,80         | 364.891,80          |
| d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)  | 21.958.107,23                      | 3.283.887,56        | 16.899.421,86        | 1.774.797,81        |
| e) Ermäßigungen                              | 4.046.148,47                       | 0,00                | 3.996.917,89         | 49.230,58           |
| f) Mieterträge                               | 52.400,00                          | 52.400,00           | 0,00                 | 0,00                |
|  | <b>58.309.674,48</b>               | <b>3.432.287,56</b> | <b>51.252.869,57</b> | <b>3.624.517,36</b> |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>      |                                    |                     |                      |                     |
| a) sonstige Erlöse                           | 756.542,00                         | 15.169,20           | 725.248,12           | 16.124,68           |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten            | 1.867.340,00                       | 0,00                | 1.867.340,00         | 0,00                |
|  | <b>2.623.882,00</b>                | <b>15.169,20</b>    | <b>2.592.588,12</b>  | <b>16.124,68</b>    |
| <b>3. Materialaufwand</b>                    |                                    |                     |                      |                     |
| a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial         | 68.000,00                          | 0,00                | 58.361,74            | 9.638,26            |
| b) bezogene Leistungen                       | 0,00                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|  | <b>68.000,00</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>58.361,74</b>     | <b>9.638,26</b>     |
| <b>4. Personalaufwand</b>                    |                                    |                     |                      |                     |
| a) Gehälter                                  | 36.979.011,93                      | 2.278.956,84        | 32.405.468,89        | 2.294.586,20        |
| b) Sozialabgaben                             | 9.308.848,40                       | 569.095,58          | 8.138.566,68         | 601.186,14          |
| c) Sonstige Personalaufwendungen             | 0,00                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
|  | <b>46.287.860,33</b>               | <b>2.848.052,42</b> | <b>40.544.035,57</b> | <b>2.895.772,34</b> |
| <b>5. Abschreibungen</b>                     |                                    |                     |                      |                     |
| a) unbewegliches Vermögen                    | 1.256.970,47                       | 2.038,59            | 1.254.931,88         | 0,00                |
| b) bewegliches Vermögen                      | 1.741.996,81                       | 46.589,35           | 1.672.549,62         | 22.857,84           |
|  | <b>2.998.967,28</b>                | <b>48.627,94</b>    | <b>2.927.481,50</b>  | <b>22.857,84</b>    |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |                                    |                     |                      |                     |
| a) Mieten und Pachten                        | 402.361,12                         | 25.518,00           | 295.003,12           | 81.840,00           |
| b) Bewirtschaftung                           | 4.554.980,61                       | 59.484,40           | 4.331.651,61         | 163.844,60          |
| c) Bauunterhaltung                           | 3.162.068,68                       | 2.000,00            | 3.078.345,89         | 81.722,79           |
| d) Versicherungen                            | 248.400,00                         | 5.200,00            | 208.757,39           | 34.442,61           |
| e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten       | 93.900,00                          | 55.400,00           | 34.084,25            | 4.415,75            |
| f) Bürokosten                                | 221.286,00                         | 127.776,00          | 82.631,29            | 10.878,71           |
| g) übrige sonstige Kosten                    | 2.773.029,00                       | 271.398,00          | 2.166.401,86         | 335.229,14          |
|  | <b>11.456.025,41</b>               | <b>546.776,40</b>   | <b>10.196.875,41</b> | <b>712.373,59</b>   |
| <b>7. Finanzergebnis</b>                     |                                    |                     |                      |                     |
| a) Zinsen und ähnliche Erträge               | 0,00                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| b) Zinsaufwendungen                          | 122.703,46                         | 4.000,00            | 118.703,46           | 0,00                |
|  | <b>122.703,46</b>                  | <b>4.000,00</b>     | <b>118.703,46</b>    | <b>0,00</b>         |
| <b>8. Jahresergebnis</b>                     | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |

\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ und 314.390 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 657.701 Euro im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen

## Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

|  | Eigenbetrieb<br>Kindertagesstätten | Teilbereiche     |                      |                  |
|--|------------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
|  |                                    | Verwaltung       | KiTa                 | Horte            |
| <b>1. Zuführungen</b>                    |                                    |                  |                      |                  |
| a) zu Rücklagen                          | 0,00                               | 0,00             | 0,00                 | 0,00             |
| b) zu Sonderposten                       | 7.739.900,00                       | 0,00             | 7.739.900,00         | 0,00             |
| c) zu langfristigen Rückstellungen       | 0,00                               | 0,00             | 0,00                 | 0,00             |
|  | <b>7.739.900,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>7.739.900,00</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       | 1.256.970,47                       | 2.038,59         | 1.254.931,88         | 0,00             |
| b) Abschreibungen bewegliches VM         | 1.741.996,81                       | 46.589,35        | 1.672.549,62         | 22.857,84        |
|  | <b>2.998.967,28</b>                | <b>48.627,94</b> | <b>2.927.481,50</b>  | <b>22.857,84</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>11.238.867,28</b>               | <b>48.627,94</b> | <b>11.167.381,50</b> | <b>22.857,84</b> |
| <b>1. Entnahmen</b>                      |                                    |                  |                      |                  |
| a) aus Rücklagen                         | 0,00                               | 0,00             | 0,00                 | 0,00             |
| b) aus Sonderposten                      | 1.867.340,00                       | 0,00             | 1.867.340,00         | 0,00             |
| c) aus langfristigen Rückstellungen      | 500.000,00                         | 0,00             | 500.000,00           | 0,00             |
|  | <b>2.367.340,00</b>                | <b>0,00</b>      | <b>2.367.340,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| <b>2. Jahresfehlbetrag</b>               | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      |
| <b>3. Investitionen</b>                  |                                    |                  |                      |                  |
| a) unbewegliches Vermögen                | 5.560.985,22                       | 2.038,59         | 5.558.946,63         | 0,00             |
| b) bewegliches Vermögen                  | 3.052.374,06                       | 46.589,35        | 2.982.926,87         | 22.857,84        |
|  | <b>8.613.359,28</b>                | <b>48.627,94</b> | <b>8.541.873,50</b>  | <b>22.857,84</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>11.238.867,28</b>               | <b>48.627,94</b> | <b>11.167.381,50</b> | <b>22.857,84</b> |

## Stellenübersicht des Eigenbetriebes Kindertagesstätten 2022

| Verwaltung  | EG  | Plan 2021 |              | 30.06.2021 |              | Plan 2022 |                |              |
|---|-----|-----------|--------------|------------|--------------|-----------|----------------|--------------|
|   |     | Anzahl    | VZ-St.       | Anzahl     | VZ-St.       | Anzahl    | Wochenstunden  | VZ-St.       |
| Betriebsleiter/in                                 | E15 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| Ressortleiter/in Pädagogischer Bereich            | E13 | 1         | 0,93         | 1          | 0,93         | 1         | 37             | 0,93         |
| Ressortleiter/in Betriebswirtschaftlicher Bereich | E13 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| Ressortleiter/in Infrastrukturbereich             | E13 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| Controller/in                                     | E12 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| Ingenieur   | E11 | 2         | 2,00         | 2          | 1,88         | 2         | 1 (35), 1 (40) | 1,88         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E11 | 3         | 3,00         | 3          | 3,00         | 3         | 3 (40)         | 3,00         |
| Gesundheitsmanager/in                             | E11 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| Coach   | E11 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 5         | 1 (35), 4 (40) | 4,88         |
| Coach   | E10 | 4         | 3,75         | 2          | 1,88         |           |                |              |
| Öffentlichkeitsarbeit / Digitalisierung           | E10 | 2         | 2,00         | 2          | 1,80         | 2         | 1 (32), 1 (40) | 1,80         |
| Assistenz der Betriebsleitung                     | E10 |           |              |            |              | 1         | 40             | 1,00         |
| Qualitätsmanager/in                               | E10 | 1         | 1,00         |            |              | 1         | 40             | 1,00         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E10 | 1         | 0,80         | 1          | 0,88         | 1         | 35             | 0,88         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E9B | 4         | 4,00         | 2          | 1,88         | 5         | 1 (35), 4 (40) | 4,88         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E9A | 5         | 4,75         | 5          | 4,75         | 4         | 3 (40), 1 (30) | 3,75         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E8  | 6         | 5,65         | 6          | 5,58         | 8         | 1 (38), 7 (40) | 7,95         |
| Sachbearbeiter/in                                 | E6  | 1         | 1,00         | 2          | 2,00         |           |                |              |
| Verwaltung - Fachberater (BP Sprachkitas)         | S17 | 3         | 1,50         | 2          | 1,50         | 3         | 3 (20)         | 1,50         |
| <b>Summe Verwaltung</b>                           |     | <b>39</b> | <b>36,38</b> | <b>34</b>  | <b>32,05</b> | <b>41</b> |                | <b>38,43</b> |
| Personalrat                                       | S17 | 1         | 1,00         | 1          | 1,00         | 1         | 40             | 1,00         |
| <b>Anzahl der Stellen</b>                         |     | <b>40</b> | <b>37,38</b> | <b>35</b>  | <b>33,05</b> | <b>42</b> |                | <b>39,43</b> |

| Kindertageseinrichtungen                              | EG          | Plan 2021     |                 | 30.06.2021    |                  | Plan 2022     |  |                  |
|---|-------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|--|------------------|
|   |             | Anzahl        | VZ-St.          | Anzahl        | VZ-St.           | Anzahl        | Wochenstunden  | VZ-St.           |
| KT-Leiter/innen                                       | S13         | 3             | 2,83            | 3             | 2,70             | 3             | 2 (35), 1 (38)   | 2,70             |
| KT-Leiter/innen                                       | S15         | 18            | 15,98           | 18            | 15,98            | 16            | 3 (30), 1 (32), 1 (34), 5 (35), 1 (36), 2 (38), 3 (40)   | 14,08            |
| KT-Leiter/innen                                       | S16         | 26            | 23,13           | 25            | 22,55            | 27            | 2 (30), 2 (32), 1 (33), 4 (34), 2 (35), 10 (38), 6 (40)  | 24,58            |
| KT-Leiter/innen                                       | S17         | 6             | 5,30            | 7             | 6,30             | 7             | 1 (32), 1 (34), 2 (35), 2 (38), 1 (40)   | 6,30             |
| KT-Leiter/innen                                       | S18         | 2             | 1,73            | 2             | 1,73             | 2             | 1 (34), 1 (35)   | 1,73             |
| <b>Summe KT-Leiter/innen</b>                          |             | <b>55</b>     | <b>48,95</b>    | <b>55</b>     | <b>49,25</b>     | <b>55</b>     |  | <b>49,38</b>     |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S8A         | 13            | 10,90           | 11            | 9,73             | 9             | 2 (30), 1 (34), 2 (35), 2 (38), 2 (40)   | 8,00             |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S9          | 5             | 4,43            | 2             | 1,68             | 2             | 1 (32), 1 (35)   | 1,68             |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S13         | 11            | 9,43            | 11            | 9,45             | 13            | 1 (30), 2 (32), 2 (34), 5 (35), 2 (36), 1 (40)   | 11,23            |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S15         | 18            | 16,15           | 18            | 16,05            | 22            | 1 (30), 1 (31), 1 (32), 4 (34), 3 (35), 2 (36), 4 (38), 6 (40)   | 19,95            |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S16         | 6             | 5,30            | 7             | 6,20             | 7             | 1 (30), 1 (34), 2 (35), 1 (36), 1 (38), 1 (40)   | 6,20             |
| stellvertr. KT-Leiter/innen                           | S17         | 2             | 1,75            | 2             | 1,75             | 2             | 1 (34), 1 (36)   | 1,75             |
| <b>Summe stellvertr. KT-Leiter/innen</b>              |             | <b>55</b>     | <b>47,95</b>    | <b>51</b>     | <b>44,85</b>     | <b>55</b>     |  | <b>48,80</b>     |
| Erzieher/innen*                                       | S3          | 39            | 30,83           | 43            | 33,10            | 43            | 36 (30), 2 (32), 1 (33), 1 (34), 1 (35), 1 (38), 1 (40)  | 33,10            |
| Erzieher/innen  | S8A         | 593           | 499,08          | 569           | 479,11           | 582           | 1 (20), 1 (24), 1 (27), 1 (28), 145 (30), 7 (31), 70 (32), 10 (33), 118 (34), 87 (35), 18 (36), 5 (37), 87 (38), 31 (40) | 491,80           |
| <b>Summe Erzieher/innen</b>                           |             | <b>632</b>    | <b>529,90</b>   | <b>612</b>    | <b>512,21</b>    | <b>625</b>    |  | <b>524,90</b>    |
| Kinderpfleger / Sozialassistenten                     | S3          | 27            | 23,05           | 22            | 19,70            | 27            | 9 (30), 2 (32), 6 (35), 5 (38), 5 (40)   | 23,35            |
| Heilerziehungspfleger/innen                           | S8A         | 8             | 6,85            | 11            | 9,60             | 8             | 1 (30), 1 (32), 1 (34), 4 (35), 1 (40)   | 6,90             |
| Heilpädagogen**                                       | S8A         | 3             | 2,40            | 10            | 8,53             | 10            | 2 (30), 1 (32), 2 (34), 3 (35), 2 (38)   | 8,53             |
| Heilpädagogen   | S9          | 35            | 29,70           | 33            | 27,73            | 30            | 5 (30), 8 (32), 8 (34), 3 (35), 1 (36), 3 (38), 2 (40)   | 25,33            |
| Heilpädagogen   | E9A         | 4             | 3,05            | 4             | 3,05             | 4             | 3 (30), 1 (32)   | 3,05             |
| <b>Summe Heilpädagogen/Heilpädagoginnen</b>           |             | <b>42</b>     | <b>35,15</b>    | <b>47</b>     | <b>39,30</b>     | <b>44</b>     |  | <b>36,90</b>     |
| Sprechwissenschaftler (Bundespr. Sprachkitas)         | S8B         | 13            | 6,75            | 11            | 5,75             | 16            | 15 (20), 1 (30)  | 8,25             |
| Fachberater für sprachliche Bildung                   | E11         | 1             | 0,50            | 1             | 0,50             | 1             | 20   | 0,50             |
| <b>pädagogische Fachkräfte (Sozialarbeiter/innen)</b> | <b>S11B</b> |               |                 | <b>7</b>      | <b>5,50</b>      | <b>20</b>     | <b>17 (20), 3 (40)</b>   | <b>11,50</b>     |
| Auszubildende (PIA)                                   | PF1         | 19            | -               | 24            | -                |               |  |                  |
| Auszubildende (PIA)                                   | PF2         | 19            | -               | 13            | -                | 15            | -  | -                |
| Auszubildende (PIA)                                   | PF3         | 6             | -               |               | -                | 18            | -  | -                |
| <b>Summe Auszubildende (PIA)</b>                      |             | <b>44</b>     |                 | <b>37</b>     |                  | <b>15</b>     |  |                  |
| <b>Anzahl der Stellen</b>                             |             | <b>833+44</b> | <b>699,1+44</b> | <b>817+37</b> | <b>686,66+37</b> | <b>851+33</b> |  | <b>710,48+33</b> |

|  |  |               |                  |               |                  |               |  |                  |
|--|--|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|--|------------------|
| <b>Anzahl der Stellen Verwaltung</b>               |  | <b>40</b>     | <b>37,38</b>     | <b>35</b>     | <b>33,05</b>     | <b>42</b>     |  | <b>39,43</b>     |
| <b>Anzahl der Stellen Kindertageseinrichtungen</b> |  | <b>833+44</b> | <b>699,1+44</b>  | <b>817+37</b> | <b>686,66+37</b> | <b>851+33</b> |  | <b>710,48+33</b> |
| <b>Anzahl der Stellen Gesamt</b>                   |  | <b>873+44</b> | <b>736,48+44</b> | <b>852+37</b> | <b>719,71+37</b> | <b>893+33</b> |  | <b>749,91+33</b> |

\* Plan 2022: Erzieher/innen in berufsbegleitender Ausbildung (10) bzw. im Anerkennungsyear (33)

\*\* Heilpädagogen in Ausbildung

# Kinderzahlen Wirtschaftsplan 2022

Gesamtzahl bei 55 Standorten

| Betreuungsstufe  | Regelkinder  |              |            | integrative Kinder |            |      | Gesamt       |
|------------------|--------------|--------------|------------|--------------------|------------|------|--------------|
|                  | KK           | KG           | Hort       | KK                 | KG         | Hort |              |
| 25 Wochenstunden | 200          | 215          |            |                    | 7          |      | 422          |
| 27 Wochenstunden |              |              | 292        |                    |            |      | 292          |
| 30 Wochenstunden | 129          | 249          |            |                    | 4          |      | 382          |
| 32 Wochenstunden |              |              | 447        |                    |            |      | 447          |
| 35 Wochenstunden | 158          | 434          |            |                    | 5          |      | 597          |
| 37 Wochenstunden |              |              | 35         |                    |            |      | 35           |
| 38 Wochenstunden |              |              | 41         |                    |            |      | 41           |
| 40 Wochenstunden | 415          | 1.325        |            |                    | 40         |      | 1.780        |
| 45 Wochenstunden | 200          | 550          |            |                    | 11         |      | 761          |
| 50 Wochenstunden | 191          | 757          |            | 7                  | 36         |      | 991          |
| 55 Wochenstunden |              | 2            |            |                    |            |      | 2            |
| 60 Wochenstunden |              |              |            |                    |            |      |              |
| <b>Gesamt</b>    | <b>1.293</b> | <b>3.532</b> | <b>815</b> | <b>7</b>           | <b>103</b> |      | <b>5.750</b> |

Hinweis: Die durchschnittliche Kinderzahl im Jahr 2020 betrug 5.556, davon 2.946 männlich und 2.610 weiblich.

## Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2022 bis 2026 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

### Erfolgsplan

|  | Eigenbetrieb Kindertagesstätten |                      |                      |                      |                      |
|--|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2022                            | 2023                 | 2024                 | 2025                 | 2026                 |
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                       |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) Kostenbeiträge                            | 4.900.559,53                    | 4.900.559,53         | 5.086.354,66         | 5.344.592,84         | 5.377.831,41         |
| b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder | 1.624.089,49                    | 1.624.089,49         | 1.624.089,49         | 1.624.089,49         | 1.624.089,49         |
| c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*         | 19.022.701,17                   | 18.799.031,17        | 19.260.804,77        | 20.213.508,50        | 20.336.133,73        |
| c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**        | 6.705.668,60                    | 6.705.668,60         | 6.934.965,46         | 7.253.667,06         | 7.294.688,05         |
| d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)  | 21.958.107,23                   | 24.808.767,23        | 26.115.050,74        | 28.817.700,36        | 30.585.887,79        |
| e) Ermäßigungen                              | 4.046.148,47                    | 4.046.148,47         | 4.199.550,27         | 4.412.764,71         | 4.440.208,15         |
| f) Mieterträge                               | 52.400,00                       | 52.400,00            | 52.400,00            | 52.400,00            | 52.400,00            |
|  | <b>58.309.674,48</b>            | <b>60.936.664,48</b> | <b>63.273.215,39</b> | <b>67.718.722,94</b> | <b>69.711.238,62</b> |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>      |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) sonstige Erlöse                           | 756.542,00                      | 756.542,00           | 351.870,84           | 256.542,00           | 256.542,00           |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten            | 1.867.340,00                    | 2.522.708,67         | 3.357.536,00         | 3.599.536,00         | 3.599.536,00         |
|  | <b>2.623.882,00</b>             | <b>3.279.250,67</b>  | <b>3.709.406,84</b>  | <b>3.856.078,00</b>  | <b>3.856.078,00</b>  |
| <b>3. Materialaufwand</b>                    |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial         | 68.000,00                       | 69.020,00            | 72.711,31            | 77.548,96            | 79.201,72            |
| b) bezogene Leistungen                       | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>68.000,00</b>                | <b>69.020,00</b>     | <b>72.711,31</b>     | <b>77.548,96</b>     | <b>79.201,72</b>     |
| <b>4. Personalaufwand</b>                    |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) Gehälter                                  | 36.979.011,93                   | 38.482.218,09        | 40.882.037,37        | 44.115.920,49        | 45.531.293,43        |
| b) Sozialabgaben                             | 9.308.848,40                    | 9.688.135,33         | 10.281.627,51        | 11.078.233,54        | 11.432.927,30        |
| c) Sonstige Personalaufwendungen             | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|  | <b>46.287.860,33</b>            | <b>48.170.353,42</b> | <b>51.163.664,88</b> | <b>55.194.154,04</b> | <b>56.964.220,73</b> |
| <b>5. Abschreibungen</b>                     |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) unbewegliches Vermögen                    | 1.256.970,47                    | 1.429.333,30         | 1.668.163,97         | 1.736.163,97         | 1.736.163,97         |
| b) bewegliches Vermögen                      | 1.741.996,81                    | 2.225.002,65         | 2.820.999,31         | 2.994.999,31         | 2.994.999,31         |
|  | <b>2.998.967,28</b>             | <b>3.654.335,95</b>  | <b>4.489.163,28</b>  | <b>4.731.163,28</b>  | <b>4.731.163,28</b>  |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) Mieten und Pachten                        | 402.361,12                      | 402.361,12           | 402.361,12           | 402.361,12           | 402.361,12           |
| b) Bewirtschaftung                           | 4.554.980,61                    | 4.887.661,79         | 5.268.595,39         | 5.659.011,98         | 5.780.011,41         |
| c) Bauunterhaltung                           | 3.162.068,68                    | 3.537.126,11         | 1.924.596,21         | 1.626.825,12         | 1.660.462,29         |
| d) Versicherungen                            | 248.400,00                      | 248.400,00           | 257.817,60           | 270.907,20           | 272.592,00           |
| e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten       | 93.900,00                       | 95.308,50            | 100.405,76           | 107.085,99           | 109.368,25           |
| f) Bürokosten                                | 221.286,00                      | 224.605,29           | 236.617,57           | 252.360,29           | 257.738,69           |
| g) übrige sonstige Kosten                    | 2.773.029,00                    | 2.814.624,44         | 2.965.155,44         | 3.162.434,17         | 3.229.833,20         |
|  | <b>11.456.025,41</b>            | <b>12.210.087,24</b> | <b>11.155.549,09</b> | <b>11.480.985,88</b> | <b>11.712.366,97</b> |
| <b>7. Finanzergebnis</b>                     |                                 |                      |                      |                      |                      |
| a) Zinsen und ähnliche Erträge               | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| b) Zinsaufwendungen                          | 122.703,46                      | 112.118,54           | 101.533,66           | 90.948,78            | 80.363,92            |
|  | <b>122.703,46</b>               | <b>112.118,54</b>    | <b>101.533,66</b>    | <b>90.948,78</b>     | <b>80.363,92</b>     |
| <b>8. Jahresergebnis</b>                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</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)

\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen

## Vergleich der Erfolgspläne für die Wirtschaftsjahre 2021 und 2022 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

|  | 2021                 | 2022                 | +/- 2021            | +/-% 2021   |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                       |                      |                      |                     |             |
| a) Kostenbeiträge                            | 4.767.327,79         | 4.900.559,53         | 133.231,74          | 2,8         |
| b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder | 1.794.020,39         | 1.624.089,49         | -169.930,91         | -9,5        |
| c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*         | 19.478.468,40        | 19.022.701,17        | -455.767,23         | -2,3        |
| c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**        | 5.633.383,20         | 6.705.668,60         | 1.072.285,40        | 19,0        |
| d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)  | 21.111.844,40        | 21.958.107,23        | 846.262,83          | 4,0         |
| e) Ermäßigungen                              | 4.152.572,14         | 4.046.148,47         | -106.423,67         | -2,6        |
| f) Mieterträge                               | 52.400,00            | 52.400,00            | 0,00                | -           |
|  | <b>56.990.016,32</b> | <b>58.309.674,48</b> | <b>1.319.658,16</b> | <b>2,3</b>  |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>      |                      |                      |                     |             |
| a) sonstige Erlöse                           | 234.294,20           | 756.542,00           | 522.247,80          | 222,9       |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten            | 1.466.231,98         | 1.867.340,00         | 401.108,02          | 27,4        |
|  | <b>1.700.526,18</b>  | <b>2.623.882,00</b>  | <b>923.355,82</b>   | <b>54,3</b> |
| <b>3. Materialaufwand</b>                    |                      |                      |                     |             |
| a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial         | 68.000,00            | 68.000,00            | 0,00                | 0,0         |
| b) bezogene Leistungen                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | -           |
|  | <b>68.000,00</b>     | <b>68.000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,0</b>  |
| <b>4. Personalaufwand</b>                    |                      |                      |                     |             |
| a) Gehälter                                  | 35.892.094,75        | 36.979.011,93        | 1.086.917,18        | 3,0         |
| b) Sozialabgaben                             | 8.816.318,51         | 9.308.848,40         | 492.529,89          | 5,6         |
| c) Sonstige Personalaufwendungen             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | -           |
|  | <b>44.708.413,26</b> | <b>46.287.860,33</b> | <b>1.579.447,07</b> | <b>3,5</b>  |
| <b>5. Abschreibungen</b>                     |                      |                      |                     |             |
| a) unbewegliches Vermögen                    | 1.163.364,52         | 1.256.970,47         | 93.605,95           | 8,0         |
| b) bewegliches Vermögen                      | 1.442.866,96         | 1.741.996,81         | 299.129,85          | 20,7        |
|  | <b>2.606.231,48</b>  | <b>2.998.967,28</b>  | <b>392.735,80</b>   | <b>15,1</b> |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |                      |                      |                     |             |
| a) Mieten und Pachten                        | 402.355,12           | 402.361,12           | 6,00                | 0,0         |
| b) Bewirtschaftung                           | 4.606.936,00         | 4.554.980,61         | -51.955,39          | -1,1        |
| c) Bauunterhaltung                           | 3.353.580,30         | 3.162.068,68         | -191.511,62         | -5,7        |
| d) Versicherungen                            | 270.450,00           | 248.400,00           | -22.050,00          | -8,2        |
| e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten       | 92.200,00            | 93.900,00            | 1.700,00            | 1,8         |
| f) Bürokosten                                | 140.245,00           | 221.286,00           | 81.041,00           | 57,8        |
| g) übrige sonstige Kosten                    | 2.808.743,00         | 2.773.029,00         | -35.714,00          | -1,3        |
|  | <b>11.674.509,42</b> | <b>11.456.025,41</b> | <b>-218.484,01</b>  | <b>-1,9</b> |
| <b>7. Finanzergebnis</b>                     |                      |                      |                     |             |
| a) Zinsen und ähnliche Erträge               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | -           |
| b) Zinsaufwendungen                          | 133.388,34           | 122.703,46           | -10.684,88          | -8,0        |
|  | <b>133.388,34</b>    | <b>122.703,46</b>    | <b>-10.684,88</b>   | <b>-</b>    |
| <b>8. Jahresergebnis</b>                     | <b>-500.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>500.000,00</b>   | <b>-</b>    |

\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro (Plan 2021: 421.000 Euro) im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 314.390 Euro (Plan 2021: 616.040 Euro) im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 657.701 Euro (Plan 2021: 0 Euro) im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen

## Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2022 bis 2026 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

### Vermögensplan

|  | Eigenbetrieb Kindertagesstätten |                      |                     |                     |                     |
|--|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|  | 2022                            | 2023                 | 2024                | 2025                | 2026                |
| <b>1. Zuführungen</b>                    |                                 |                      |                     |                     |                     |
| a) zu Rücklagen                          | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| b) zu Sonderposten                       | 7.739.900,00                    | 12.937.900,00        | 5.376.000,00        | 0,00                | 0,00                |
| c) zu langfristigen Rückstellungen       | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|  | <b>7.739.900,00</b>             | <b>12.937.900,00</b> | <b>5.376.000,00</b> | <b>0,00</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       | 1.256.970,47                    | 1.429.333,30         | 1.668.163,97        | 1.736.163,97        | 1.736.163,97        |
| b) Abschreibungen bewegliches VM         | 1.741.996,81                    | 2.225.002,65         | 2.820.999,31        | 2.994.999,31        | 2.994.999,31        |
|  | <b>2.998.967,28</b>             | <b>3.654.335,95</b>  | <b>4.489.163,28</b> | <b>4.731.163,28</b> | <b>4.731.163,28</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>95.328,84</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Summe Finanzierungsmittel</b>         | <b>11.238.867,28</b>            | <b>17.092.235,95</b> | <b>9.960.492,12</b> | <b>4.731.163,28</b> | <b>4.731.163,28</b> |
| <b>1. Entnahmen</b>                      |                                 |                      |                     |                     |                     |
| a) aus Rücklagen                         | 0,00                            | 0,00                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| b) aus Sonderposten                      | 1.867.340,00                    | 2.522.708,67         | 3.357.536,00        | 3.599.536,00        | 3.599.536,00        |
| c) aus langfristigen Rückstellungen      | 500.000,00                      | 500.000,00           | 95.328,84           | 0,00                | 0,00                |
|  | <b>2.367.340,00</b>             | <b>3.022.708,67</b>  | <b>3.452.864,84</b> | <b>3.599.536,00</b> | <b>3.599.536,00</b> |
| <b>2. Jahresfehlbetrag</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>3. Investitionen</b>                  |                                 |                      |                     |                     |                     |
| a) unbewegliches Vermögen                | 5.560.985,22                    | 8.418.185,22         | 3.680.685,22        | 346.085,22          | 346.085,22          |
| b) bewegliches Vermögen                  | 3.052.374,06                    | 5.393.174,06         | 2.568.774,06        | 527.374,06          | 527.374,06          |
|  | <b>8.613.359,28</b>             | <b>13.811.359,28</b> | <b>6.249.459,28</b> | <b>873.459,28</b>   | <b>873.459,28</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>11.238.867,28</b>            | <b>17.092.235,95</b> | <b>9.960.492,12</b> | <b>4.731.163,28</b> | <b>4.731.163,28</b> |

## Vergleich der Erfolgspläne für das Wirtschaftsjahr 2022 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

|  | 2022 (alt)*          | 2022                 | +/- 2022 (alt)       | +/-% 2022 (alt) |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| <b>1. Umsatzerlöse</b>                       |                      |                      |                      |                 |
| a) Kostenbeiträge                            | 5.074.036,99         | 4.900.559,53         | -173.477,46          | -3,4            |
| b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder | 1.794.020,39         | 1.624.089,49         | -169.930,91          | -9,5            |
| c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt**        | 20.597.539,95        | 19.022.701,17        | -1.574.838,78        | -7,6            |
| c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)***       | 5.995.810,65         | 6.705.668,60         | 709.857,95           | 11,8            |
| d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)  | 25.288.122,32        | 21.958.107,23        | -3.330.015,09        | -13,2           |
| e) Ermäßigungen                              | 4.419.730,63         | 4.046.148,47         | -373.582,16          | -8,5            |
| f) Mieterträge                               | 52.400,00            | 52.400,00            | 0,00                 | -               |
|  | <b>63.221.660,93</b> | <b>58.309.674,48</b> | <b>-4.911.986,45</b> | <b>-7,8</b>     |
| <b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>      |                      |                      |                      |                 |
| a) sonstige Erlöse                           | 234.294,20           | 756.542,00           | 522.247,80           | 222,9           |
| b) Erträge Auflösung Sonderposten            | 2.715.254,72         | 1.867.340,00         | -847.914,72          | -31,2           |
|  | <b>2.949.548,92</b>  | <b>2.623.882,00</b>  | <b>-325.666,92</b>   | <b>-11,0</b>    |
| <b>3. Materialaufwand</b>                    |                      |                      |                      |                 |
| a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial         | 73.460,45            | 68.000,00            | -5.460,45            | -7,4            |
| b) bezogene Leistungen                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -               |
|  | <b>73.460,45</b>     | <b>68.000,00</b>     | <b>-5.460,45</b>     | <b>-7,4</b>     |
| <b>4. Personalaufwand</b>                    |                      |                      |                      |                 |
| a) Gehälter                                  | 39.866.453,59        | 36.979.011,93        | -2.887.441,66        | -7,2            |
| b) Sozialabgaben                             | 9.757.106,07         | 9.308.848,40         | -448.257,67          | -4,6            |
| c) Sonstige Personalaufwendungen             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -               |
|  | <b>49.623.559,66</b> | <b>46.287.860,33</b> | <b>-3.335.699,33</b> | <b>-6,7</b>     |
| <b>5. Abschreibungen</b>                     |                      |                      |                      |                 |
| a) unbewegliches Vermögen                    | 1.511.461,96         | 1.256.970,47         | -254.491,49          | -16,8           |
| b) bewegliches Vermögen                      | 2.343.792,26         | 1.741.996,81         | -601.795,45          | -25,7           |
|  | <b>3.855.254,22</b>  | <b>2.998.967,28</b>  | <b>-856.286,94</b>   | <b>-22,2</b>    |
| <b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b> |                      |                      |                      |                 |
| a) Mieten und Pachten                        | 402.355,12           | 402.361,12           | 6,00                 | 0,0             |
| b) Bewirtschaftung                           | 4.844.619,99         | 4.554.980,61         | -289.639,37          | -6,0            |
| c) Bauunterhaltung                           | 4.175.909,85         | 3.162.068,68         | -1.013.841,17        | -24,3           |
| d) Versicherungen                            | 287.849,58           | 248.400,00           | -39.449,58           | -13,7           |
| e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten       | 99.603,72            | 93.900,00            | -5.703,72            | -5,7            |
| f) Bürokosten                                | 151.506,77           | 221.286,00           | 69.779,23            | 46,1            |
| g) übrige sonstige Kosten                    | 3.034.287,03         | 2.773.029,00         | -261.258,03          | -8,6            |
|  | <b>12.996.132,06</b> | <b>11.456.025,41</b> | <b>-1.540.106,65</b> | <b>-11,9</b>    |
| <b>7. Finanzergebnis</b>                     |                      |                      |                      |                 |
| a) Zinsen und ähnliche Erträge               | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | -               |
| b) Zinsaufwendungen                          | 122.803,46           | 122.703,46           | -100,00              | -0,1            |
|  | <b>122.803,46</b>    | <b>122.703,46</b>    | <b>-100,00</b>       | <b>-0,1</b>     |
| <b>8. Jahresergebnis</b>                     | <b>-500.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>500.000,00</b>    | <b>-</b>        |

\* lt. Wirtschaftsplan 2021

\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro (Plan 2022 alt: 421.000 Euro) im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 314.390 Euro (Plan 2022 alt: 548.670 Euro) im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

\*\*\* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 657.701 Euro (Plan 2022 alt: 0 Euro) im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen