

**Ergänzende Erläuterungen zum  
Wirtschaftsplan 2022**

# Brandschutzmaßnahmen (Bauunterhaltungskosten) Plan 2022 - 2026 des EB Kita

Angaben in Euro

Einrichtungen	2022	2023	2024	2025	2026
Kita Maxl / Peter Pan	781.334,43	100.703,83			
Kita Kling Klang / Tierhäuschen	303.972,65	761.917,96			
Kita Däumelinchen / Haus Kunterbunt		25.000,00	267.670,90		
Kita Kleiner Spatz / Pustelinchen (Johanniter)	25.000,00	440.877,32	62.875,26		
Kita Däumeling / Schneeweißchen u. Rosenrot	476.951,33				
Kita Gestiefelter Kater / Lustiger Kater					
Kita Froschkönig / Kita Schatztruhe					
Kita Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland					
Kita Hasenberg	115.092,53	316.360,07			
Kita Reideburg	43.598,83	110.616,48			
Kita Sebastian Kneipp®	245.141,28	94.840,77			
Kita Mauseloch					
Kita Lutherstraße	5.000,00	25.000,00			
Kita Freiheit	5.000,00	25.000,00			
Kita Spielkiste	5.000,00	35.000,00			
Kita Kleine Entdecker Kanena					
Kita Waldhaus / Int. Waldhaus	5.000,00	20.000,00			
Kita Kinderwelt	5.000,00	15.000,00			
Kita Kinderland	5.000,00	25.000,00			
<b>Gesamt</b>	<b>2.021.091,05</b>	<b>1.995.316,43</b>	<b>330.546,16</b>		
davon Finanzierung über Zuschuß Stadt	1.521.091,05	1.495.316,43	235.217,32		
davon Finanzierung über liquide Mittel	500.000,00	500.000,00	95.328,84		

**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 2022 des EB Kindertagesstätten

Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2022	2023	2024	2025	2026
I. Kita Stadtzwerge (STARK III)	206.900,00				
II. Kita Kinderinsel (STARK III)	598.500,00				
III. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	1.103.400,00				
IV. KK Breiter Pfuhl / KG EINSTEIN (STARK III)	1.260.500,00				
V. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	305.400,00	3.390.200,00	3.469.900,00		
VI. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	2.258.300,00	5.680.800,00	1.280.800,00		
VII. Kita Kanena (Anbau)	712.500,00	837.500,00			
VIII. Dölauer Straße 65	919.400,00	2.554.400,00	625.300,00		
IX. Kita Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland (Außenanlagen)	375.000,00	475.000,00			
X. sonstige*	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28
<b>Gesamt</b>	<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>

\* Annahme: sonstige Investitionen zum Substanzerhalt

Finanzierungsmittel	2022	2023	2024	2025	2026
I. Kita Stadtzwerge (STARK III)	206.900,00				
<i>davon Fördermittel</i>					
<i>davon Investitionszuschuss</i>	206.900,00				
II. Kita Kinderinsel (STARK III)	598.500,00				
<i>davon Fördermittel</i>					
<i>davon Investitionszuschuss</i>	598.500,00				
III. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	1.103.400,00				
<i>davon Fördermittel</i>	114.800,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	988.600,00				
IV. KK Breiter Pfuhl / KG EINSTEIN (STARK III)	1.260.500,00				
<i>davon Fördermittel</i>	191.800,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	1.068.700,00				
V. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	305.400,00	3.390.200,00	3.469.900,00		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	305.400,00	3.390.200,00	3.469.900,00		
VI. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	2.258.300,00	5.680.800,00	1.280.800,00		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	2.258.300,00	5.680.800,00	1.280.800,00		
VII. Kita Kanena (Anbau)	712.500,00	837.500,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	712.500,00	837.500,00			
VIII. Dölauer Straße 65	919.400,00	2.554.400,00	625.300,00		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	919.400,00	2.554.400,00	625.300,00		
IX. Kita Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland (Außenanlagen)	375.000,00	475.000,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	375.000,00	475.000,00			
X. sonstige	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28
<i>davon Eigenmittel</i>	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28	873.459,28
<b>Gesamt</b>	<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>

# Erläuterung der Abweichungen Plan 2021 und Plan 2022

Angaben in EUR

	Plan 2021	Plan 2022	+/- 2021	Erläuterungen
Kostenbeiträge	4.767.327,79	4.900.559,53	133.231,74	veränderter Produktmix und höhere Gesamtkinderzahl (+ 30 Kinder)
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.794.020,39	1.624.089,49	-169.930,91	geringere Kinderzahlen mit Kostenanerkennung
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt	19.478.468,40	19.022.701,17	-455.767,23	veränderter Produktmix, geringere Pauschalen pro Kind
Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	5.633.383,20	6.705.668,60	1.072.285,40	höhere Gesamtkinderzahl (+ 30 Kinder), veränderter Produktmix, höhere Pauschalen pro Kind, projektbezogene Zuweisungen im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen
Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	21.111.844,40	21.958.107,23	846.262,83	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	4.152.572,14	4.046.148,47	-106.423,67	veränderter Produktmix, Ansatz der Auswirkungen einer neuen Kostenbeitragssatzung im Plan 2021 (höhere Ermäßigungen) - Auswirkungen im Plan 2022 nur bei Kostenbeiträgen berücksichtigt
Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	-
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>56.990.016,32</b>	<b>58.309.674,48</b>	<b>1.319.658,16</b>	
sonstige Erlöse	234.294,20	756.542,00	522.247,80	ertragswirksame Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für die Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 500 TEUR
Erträge Auflösung Sonderposten	1.466.231,98	1.867.340,00	401.108,02	höhere Auflösung durch Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Jahr 2021 sowie der beiden Kitas Traumland / Sausewind und Breiter Pfuhl / EINSTEIN im Jahr 2022
<b>Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.700.526,18</b>	<b>2.623.882,00</b>	<b>923.355,82</b>	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	68.000,00	0,00	-
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
<b>Materialaufwand</b>	<b>68.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>0,00</b>	
Gehälter	35.892.094,75	36.979.011,93	1.086.917,18	Wirkung Tarifsteigerung 2022 von 1,80% ab 04/2022 inkl. höherer Jahressonderzahlung durch Anhebung auf West-Niveau (+ 688 TEUR), Kosten für zusätzliche pädagog. Fachkräfte (+ 650 TEUR) und Absenkung der wö. Arbeitszeit auf 39,5 Stunden (+ 1,3% bzw. + 550 TEUR); weitere Kostensteigerungen durch tariflich bedingte Stufensprünge, höhere Leistungszulage, höhere AG-Anteile durch pandemiebedingte Anhebung der Zusatzbeiträge der Krankenkassen; Gegenläufer: geringere Kosten für die praxisorientierte Ausbildung (PIA)
Sozialabgaben	8.816.318,51	9.308.848,40	492.529,89	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
<b>Personalaufwand</b>	<b>44.708.413,26</b>	<b>46.287.860,33</b>	<b>1.579.447,07</b>	
unbewegliches Vermögen	1.163.364,52	1.256.970,47	93.605,95	höhere Abschreibungen durch Fertigstellung der Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge im Jahr 2021 sowie der beiden Kitas Traumland / Sausewind und Breiter Pfuhl / EINSTEIN im Jahr 2022
bewegliches Vermögen	1.442.866,96	1.741.996,81	299.129,85	
<b>Abschreibungen</b>	<b>2.606.231,48</b>	<b>2.998.967,28</b>	<b>392.735,80</b>	

# Erläuterung der Abweichungen Plan 2021 und Plan 2022

Angaben in EUR

	Plan 2021	Plan 2022	+/- 2021	Erläuterungen
Mieten und Pachten	402.355,12	402.361,12	6,00	-
Bewirtschaftung	4.606.936,00	4.554.980,61	-51.955,39	Kostensenkung insbesondere bei den Reinigungsleistungen durch Zusatzkosten infolge höherer Reinigungs- und Hygienestandards als Folge der Covid-19-Pandemie und Beibehaltung dieser Standards für die Zukunft
Bauunterhaltung	3.353.580,30	3.162.068,68	-191.511,62	geringere Kosten durch Verlagerung von Maßnahmen in die Jahre 2023 ff.; Gegenläufer: höhere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Versicherungen	270.450,00	248.400,00	-22.050,00	nahezu gleichbleibende Gesamtversicherungssumme (Kinder und Mitarbeiter), Verlagerung von der Kinderunfallversicherung zur Mitarbeiterunfallversicherung (hier nur Ausweis der Kinder-UV, Mitarbeiter-UV Bestandteil der Sozialabgaben)
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	92.200,00	93.900,00	1.700,00	-
Bürokosten	140.245,00	221.286,00	81.041,00	Anstieg durch Covid-19-Pandemie, Schaffung und auch zukünftige Beibehaltung von Möglichkeiten zum mobilen Arbeiten (Ausstattung mit Laptops, Diensttelefonen, Software)
übrige sonstige Kosten	2.808.743,00	2.773.029,00	-35.714,00	vor allem geringere Kosten für die Servicepauschale der Essenanbieter in den Kitas
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>11.674.509,42</b>	<b>11.456.025,41</b>	<b>-218.484,01</b>	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	133.388,34	122.703,46	-10.684,88	geringerer Zinsaufwand für DKB-Darlehen im Rahmen des PPP-Projektes
<b>Finanzergebnis</b>	<b>133.388,34</b>	<b>122.703,46</b>	<b>-10.684,88</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	

# Erläuterung der Abweichungen Mittelfristplanung

Angaben in EUR

	Plan 2022	Plan 2023	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	46.876.087,00	49.726.747,00	2.850.660,00	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, 1,3% durch Absenkung der wö. Arbeitszeit von 39,5 auf 39,0 Stunden, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.046.148,47	4.046.148,47	0,00	-

	Plan 2023	Plan 2024	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	49.726.747,00	51.814.820,97	2.088.073,97	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas; Gegenläufer: deutlich geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.046.148,47	4.199.550,27	153.401,80	höhere Kinderzahlen (Plan 2023: 5.750 / Plan 2024: 5.968) durch die Kitas Traumland / Sausewind (50%), Ökolino und Dölau - sukzessiver Belegungsaufbau

	Plan 2024	Plan 2025	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	51.814.820,97	55.788.875,92	3.974.054,95	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, starker Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.199.550,27	4.412.764,71	213.214,43	höhere Kinderzahlen (Plan 2024: 5.968 / Plan 2025: 6.271) durch die Kitas Traumland / Sausewind, Ökolino, Dölau und Theodor-Weber - sukzessiver Belegungsaufbau

	Plan 2025	Plan 2026	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	55.788.875,92	57.720.709,57	1.931.833,65	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, leichter Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.412.764,71	4.440.208,15	27.443,44	höhere Kinderzahlen (Plan 2025: 6.271 / Plan 2026: 6.310) durch die Kitas Traumland / Sausewind, Ökolino, Dölau und Theodor-Weber - volle Belegung