



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
Summe	<u>50.922.235,47 EUR</u>

* 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 Dölauer 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 Kindertagesstätten	Teilbereiche		
		Verwaltung	KiTa	Horte
1. Umsatzerlöse				
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
	58.309.674,48	3.432.287,56	51.252.869,57	3.624.517,36
2. Sonstige betriebliche Erträge				
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
	2.623.882,00	15.169,20	2.592.588,12	16.124,68
3. Materialaufwand				
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
	68.000,00	0,00	58.361,74	9.638,26
4. Personalaufwand				
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
	46.287.860,33	2.848.052,42	40.544.035,57	2.895.772,34
5. Abschreibungen				
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
	2.998.967,28	48.627,94	2.927.481,50	22.857,84
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
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
	11.456.025,41	546.776,40	10.196.875,41	712.373,59
7. Finanzergebnis				
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
	122.703,46	4.000,00	118.703,46	0,00
8. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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	Teilbereiche		
	Kindertagesstätten	Verwaltung	KiTa	Horte
1. Zuführungen				
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
	7.739.900,00	0,00	7.739.900,00	0,00
2. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen und Abgänge				
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
	2.998.967,28	48.627,94	2.927.481,50	22.857,84
4. Kreditwirtschaft				
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
	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Liquide Mittel	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
Summe Finanzierungsmittel	11.238.867,28	48.627,94	11.167.381,50	22.857,84
1. Entnahmen				
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
	2.367.340,00	0,00	2.367.340,00	0,00
2. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Investitionen				
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
	8.613.359,28	48.627,94	8.541.873,50	22.857,84
4. Kredite				
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
	258.168,00	0,00	258.168,00	0,00
Summe Finanzierungsbedarf	11.238.867,28	48.627,94	11.167.381,50	22.857,84

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
Summe Verwaltung		39	36,38	34	32,05	41		38,43
Personalrat	S17	1	1,00	1	1,00	1	40	1,00
Anzahl der Stellen		40	37,38	35	33,05	42		39,43

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
Summe KT-Leiter/innen		55	48,95	55	49,25	55		49,38
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
Summe stellvertr. KT-Leiter/innen		55	47,95	51	44,85	55		48,80
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
Summe Erzieher/innen		632	529,90	612	512,21	625		524,90
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
Summe Heilpädagogen/Heilpädagoginnen		42	35,15	47	39,30	44		36,90
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
pädagogische Fachkräfte (Sozialarbeiter/innen)	S11B			7	5,50	20	17 (20), 3 (40)	11,50
Auszubildende (PIA)	PF1	19	-	24	-			
Auszubildende (PIA)	PF2	19	-	13	-	15	-	-
Auszubildende (PIA)	PF3	6	-		-	18	-	-
Summe Auszubildende (PIA)		44		37		15		
Anzahl der Stellen		833+44	699,1+44	817+37	686,66+37	851+33		710,48+33

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

* Plan 2022: Erzieher/innen in berufsbegleitender Ausbildung (10) bzw. im Anerkennungsjahr (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							
Gesamt	1.293	3.532	815	7	103		5.750

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
1. Umsatzerlöse					
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
	58.309.674,48	60.936.664,48	63.273.215,39	67.718.722,94	69.711.238,62
2. Sonstige betriebliche Erträge					
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
	2.623.882,00	3.279.250,67	3.709.406,84	3.856.078,00	3.856.078,00
3. Materialaufwand					
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
	68.000,00	69.020,00	72.711,31	77.548,96	79.201,72
4. Personalaufwand					
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
	46.287.860,33	48.170.353,42	51.163.664,88	55.194.154,04	56.964.220,73
5. Abschreibungen					
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
	2.998.967,28	3.654.335,95	4.489.163,28	4.731.163,28	4.731.163,28
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
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
	11.456.025,41	12.210.087,24	11.155.549,09	11.480.985,88	11.712.366,97
7. Finanzergebnis					
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
	122.703,46	112.118,54	101.533,66	90.948,78	80.363,92
8. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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
1. Umsatzerlöse				
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	-
	56.990.016,32	58.309.674,48	1.319.658,16	2,3
2. Sonstige betriebliche Erträge				
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
	1.700.526,18	2.623.882,00	923.355,82	54,3
3. Materialaufwand				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	68.000,00	0,00	0,0
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	68.000,00	68.000,00	0,00	0,0
4. Personalaufwand				
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	-
	44.708.413,26	46.287.860,33	1.579.447,07	3,5
5. Abschreibungen				
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
	2.606.231,48	2.998.967,28	392.735,80	15,1
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
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
	11.674.509,42	11.456.025,41	-218.484,01	-1,9
7. Finanzergebnis				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	133.388,34	122.703,46	-10.684,88	-8,0
	133.388,34	122.703,46	-10.684,88	-
8. Jahresergebnis	-500.000,00	0,00	500.000,00	-

* 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
1. Zuführungen					
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
	7.739.900,00	12.937.900,00	5.376.000,00	0,00	0,00
2. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen und Abgänge					
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
	2.998.967,28	3.654.335,95	4.489.163,28	4.731.163,28	4.731.163,28
4. Kreditwirtschaft					
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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Liquide Mittel	500.000,00	500.000,00	95.328,84	0,00	0,00
Summe Finanzierungsmittel	11.238.867,28	17.092.235,95	9.960.492,12	4.731.163,28	4.731.163,28
1. Entnahmen					
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
	2.367.340,00	3.022.708,67	3.452.864,84	3.599.536,00	3.599.536,00
2. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Investitionen					
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
	8.613.359,28	13.811.359,28	6.249.459,28	873.459,28	873.459,28
4. Kredite					
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
	258.168,00	258.168,00	258.168,00	258.168,00	258.168,00
Summe Finanzierungsbedarf	11.238.867,28	17.092.235,95	9.960.492,12	4.731.163,28	4.731.163,28

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

	2022 (alt)*	2022	+/- 2022 (alt)	+/-% 2022 (alt)
1. Umsatzerlöse				
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	-
	63.221.660,93	58.309.674,48	-4.911.986,45	-7,8
2. Sonstige betriebliche Erträge				
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
	2.949.548,92	2.623.882,00	-325.666,92	-11,0
3. Materialaufwand				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	73.460,45	68.000,00	-5.460,45	-7,4
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	73.460,45	68.000,00	-5.460,45	-7,4
4. Personalaufwand				
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	-
	49.623.559,66	46.287.860,33	-3.335.699,33	-6,7
5. Abschreibungen				
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
	3.855.254,22	2.998.967,28	-856.286,94	-22,2
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
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
	12.996.132,06	11.456.025,41	-1.540.106,65	-11,9
7. Finanzergebnis				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	122.803,46	122.703,46	-100,00	-0,1
	122.803,46	122.703,46	-100,00	-0,1
8. Jahresergebnis	-500.000,00	0,00	500.000,00	-

* 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

**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			
Gesamt	2.021.091,05	1.995.316,43	330.546,16		
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
Gesamt	8.613.359,28	13.811.359,28	6.249.459,28	873.459,28	873.459,28

* 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
Gesamt	8.613.359,28	13.811.359,28	6.249.459,28	873.459,28	873.459,28

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	-
Umsatzerlöse	56.990.016,32	58.309.674,48	1.319.658,16	
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
Sonstige betriebliche Erträge	1.700.526,18	2.623.882,00	923.355,82	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	68.000,00	0,00	-
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
Materialaufwand	68.000,00	68.000,00	0,00	
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	
Personalaufwand	44.708.413,26	46.287.860,33	1.579.447,07	
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	
Abschreibungen	2.606.231,48	2.998.967,28	392.735,80	

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
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.674.509,42	11.456.025,41	-218.484,01	
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
Finanzergebnis	133.388,34	122.703,46	-10.684,88	
Jahresergebnis	-500.000,00	0,00	500.000,00	

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 Dörlau - 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, Dörlau 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, Dörlau und Theodor-Weber - volle Belegung

Finanzielle Auswirkungen Teil A

Haushaltswirksamkeit HH-Jahr ff.	Jahr	Höhe (Euro)	Wo veranschlagt (Produkt/Projekt)	
Ergebnisplan	Ertrag (gesamt)			
	Aufwand (gesamt)	2022	4.046.148,47	1.36101
		2022	46.876.087,00	1.36501
		2023	4.046.148,47	1.36101
		2023	49.726.747,00	1.36501
		2024	4.199.550,27	1.36101
		2024	51.814.820,97	1.36501
		2025	4.412.764,71	1.36101
		2025	55.788.875,92	1.36501
		2026	4.440.208,15	1.36101
		2026	57.720.709,57	1.36501
Finanzplan	Einzahlungen (gesamt)	2022	114.800,00	8.36501017
		2022	191.800,00	8.36501018
	Auszahlungen (gesamt)	2022	206.900,00	8.36501015
		2022	598.500,00	8.36501016
		2022	1.103.400,00	8.36501017
		2022	1.260.500,00	8.36501018
		2022	305.400,00	8.36501019
		2022	2.258.300,00	8.36501020
		2022	712.500,00	8.36501023
		2022	919.400,00	8.36501024
		2022	375.000,00	8.36501025
		2023	3.390.200,00	8.36501019
		2023	5.680.800,00	8.36501020
		2023	837.500,00	8.36501023
		2023	2.554.400,00	8.36501024
		2023	475.000,00	8.36501025
		2024	3.469.900,00	8.36501019
		2024	1.280.800,00	8.36501020
		2024	625.300,00	8.36501024