

**Ergänzende Erläuterungen zum
Wirtschaftsplan 2023**

Brandschutzmaßnahmen (Bauunterhaltungskosten) Plan 2023 - 2027 des EB Kita

Angaben in Euro

Einrichtungen	2023	2024	2025	2026	2027
Kita Maxl / Peter Pan	977.160,16				
Kita Kling Klang / Tierhäuschen	1.062.644,16				
Kita Däumelinchen / Haus Kunterbunt	103.487,35	245.469,20			
Kita Kleiner Spatz / Pustelinchen (Johanniter)	40.000,00	552.547,71			
Kita Däumeling / Schneeweißchen u. Rosenrot					
Kita Gestiefelter Kater / Lustiger Kater					
Kita Froschkönig / Kita Schatztruhe					
Kita Goldenes Schlüsselchen / Entdeckerland					
Kita Hasenberg	349.826,38	699.826,38			
Kita Reideburg	83.055,93	83.055,93			
Kita Sebastian Kneipp®	388.772,60	250.000,00			
Kita Mauseloch					
Kita Lutherstraße	36.750,00				
Kita Freiheit	36.750,00				
Kita Spielkiste	41.250,00				
Kita Kleine Entdecker Kanena					
Kita Waldhaus / Int. Waldhaus	23.750,00				
Kita Kinderwelt	17.500,00				
Kita Kinderland	28.750,00				
Gesamt	3.189.696,57	1.830.899,22			
davon Finanzierung über Zuschuß Stadt	2.094.367,73	1.830.899,22			
davon Finanzierung über liquide Mittel	1.095.328,84				

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 2023 des EB Kindertagesstätten

Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2023	2024	2025	2026	2027
I. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	1.064.400,00				
II. Kita Breiter Pfuhl / EINSTEIN	4.236.500,00	462.500,00			
III. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	3.973.900,00	4.573.900,00	560.000,00		
IV. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	5.130.100,00	5.379.500,00	902.000,00		
V. sonstige*	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78
Gesamt	15.572.293,78	11.583.293,78	2.629.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78

* Annahme: sonstige Investitionen zum Substanzerhalt

Hinweis: Σ aus I. - IV. entspricht den Zuführungen zu Sonderposten (Anlage 2 / 7 WP) 14.404.900,00 10.415.900,00 1.462.000,00

Finanzierungsmittel	2023	2024	2025	2026	2027
I. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	1.064.400,00				
davon Investitionszuschuss	1.064.400,00				
II. Kita Breiter Pfuhl / EINSTEIN	4.236.500,00	462.500,00			
davon Investitionszuschuss	4.236.500,00	462.500,00			
III. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	3.973.900,00	4.573.900,00	560.000,00		
davon Investitionszuschuss	3.973.900,00	4.573.900,00	560.000,00		
IV. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	5.130.100,00	5.379.500,00	902.000,00		
davon Investitionszuschuss	5.130.100,00	5.379.500,00	902.000,00		
V. sonstige	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78
davon Eigenmittel	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78
Gesamt	15.572.293,78	11.583.293,78	2.629.393,78	1.167.393,78	1.167.393,78

Erläuterung der Abweichungen Plan 2022 und Plan 2023

Angaben in EUR

	Plan 2022	Plan 2023	+/- 2022	Erläuterungen
Kostenbeiträge	4.900.559,53	4.781.699,06	-118.860,47	veränderter Produktmix bei gleicher Gesamtkinderzahl
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.624.089,49	1.429.191,78	-194.897,71	geringere Kinderzahlen mit Kostenanerkennnis
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt	19.022.701,17	19.416.957,04	394.255,87	veränderter Produktmix, (leicht) höhere Pauschalen pro Kind
Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	6.705.668,60	6.788.017,80	82.349,20	veränderter Produktmix, (leicht) höhere Pauschalen pro Kind
Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	21.958.107,23	26.571.018,93	4.612.911,70	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	4.046.148,47	4.141.980,94	95.832,47	veränderter Produktmix bei gleicher Gesamtkinderzahl
Mieterträge	52.400,00	52.400,00	0,00	-
Umsatzerlöse	58.309.674,48	63.181.265,55	4.871.591,07	
sonstige Erlöse	756.542,00	1.295.704,84	539.162,84	höhere Auflösung der Rücklage für Brandschutzmaßnahmen (Plan 2022: 500 TEUR / Plan 2023: 1.095 TEUR)
Erträge Auflösung Sonderposten	1.867.340,00	1.509.512,18	-357.827,82	geringerer Planansatz durch exaktere Datengrundlage für die beiden Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht Dürer und Kita Silberhöhe, für Plan 2022 lediglich grobe Schätzung
Sonstige betriebliche Erträge	2.623.882,00	2.805.217,02	181.335,02	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	68.000,00	75.000,00	7.000,00	höhere Kosten durch Inflation
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
Materialaufwand	68.000,00	75.000,00	7.000,00	
Gehälter	36.979.011,93	39.543.190,58	2.564.178,65	Wirkung Tarifsteigerung 2023 von 1,50% ab 01/2023 (+ 683 TEUR), Absenkung der wö. Arbeitszeit auf 39,0 Stunden (+ 1,30% bzw. + 550 TEUR), Einführung von mtl. Zulagen SuE (+ 1.393 TEUR) und Einführung von 2 Regenerationstagen und 30 Stunden pro Jahr für Vorbereitung / Qualifizierung SuE (+ 1,30% bzw. + 540 TEUR); weitere Kostensteigerungen durch tariflich bedingte Stufensprünge, höhere Leistungszulage, höhere Kosten für die praxisorientierte Ausbildung (PIA)
Sozialabgaben	9.308.848,40	9.894.429,65	585.581,25	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
Personalaufwand	46.287.860,33	49.437.620,23	3.149.759,90	
unbewegliches Vermögen	1.256.970,47	1.474.371,84	217.401,37	geringerer Planansatz durch exaktere Datengrundlage für die beiden Investitionsmaßnahmen Kita Albrecht Dürer und Kita Silberhöhe, für Plan 2022 lediglich grobe Schätzung; Gegenläufer: höhere Kosten durch turnusmäßigen Techniktausch
bewegliches Vermögen	1.741.996,81	1.460.702,12	-281.294,69	
Abschreibungen	2.998.967,28	2.935.073,96	-63.893,32	

Erläuterung der Abweichungen Plan 2022 und Plan 2023

Angaben in EUR

	Plan 2022	Plan 2023	+/- 2022	Erläuterungen
Mieten und Pachten	402.361,12	516.889,12	114.528,00	Kostenanstieg durch die Planung eines möglichen neuen Verwaltungsstandortes
Bewirtschaftung	4.554.980,61	4.639.755,05	84.774,44	höhere Bewirtschaftungs- bzw. Rohstoffkosten im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine; Gegenläufer: geringere Rein.-kosten durch Wegfall der höheren Reinigungs- u. Hygienestandards im Zuge der Covid-19-Pandemie
Bauunterhaltung	3.162.068,68	4.473.144,67	1.311.075,99	höhere Kosten durch Brandschutzmaßnahmen (+ 1.169 TEUR), höhere Bauunterhaltungskosten für Gebäude, Haustechnik und Außenanlagen (+ 75 TEUR) und höhere PPP- und LZZ-Kosten
Versicherungen	248.400,00	227.400,00	-21.000,00	Rückgang infolge eines gesunkenen Beitragssatzes für die Kinderunfallversicherung
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	93.900,00	102.200,00	8.300,00	höheres Druckaufkommen
Bürokosten	221.286,00	260.496,00	39.210,00	Anstieg durch Covid-19-Pandemie, Schaffung von Möglichkeiten zum mobilen Arbeiten (Ausstattung mit Laptops, Diensttelefonen, Software), Umstellung der Verfahrensweise bei der Vergabe von Kitaplätzen - weniger Kundenkontakt, mehr Porto und Papier
übrige sonstige Kosten	2.773.029,00	3.206.785,00	433.756,00	höhere Kosten für die Servicepauschale der Essenanbieter in den Kitas infolge der Anhebung des Mindestlohnnes auf 12,00 Euro pro Stunde ab 10/2022
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.456.025,41	13.426.669,84	1.970.644,43	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	122.703,46	112.118,54	-10.584,92	geringerer Zinsaufwand für DKB-Darlehen im Rahmen des PPP-Projektes
Finanzergebnis	122.703,46	112.118,54	-10.584,92	
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	

Erläuterung der Abweichungen Mittelfristplanung

Angaben in EUR

	Plan 2023	Plan 2024	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	51.932.743,77	56.537.709,40	4.604.965,63	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, höhere Abschreibungen infolge von Investitionen; Gegenläufer: deutlich geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.141.980,94	4.337.194,30	195.213,36	höhere Kinderzahlen (Plan 2023: 5.750 / Plan 2024: 6.021) durch die Kitas Traumland / Sausewind (50%) und Theodor Weber - sukzessiver Belegungsaufbau

	Plan 2024	Plan 2025	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	56.537.709,40	58.144.831,09	1.607.121,69	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, höhere Abschreibungen infolge von Investitionen; Gegenläufer: keine Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.337.194,30	4.469.017,35	131.823,05	höhere Kinderzahlen (Plan 2024: 6.021 / Plan 2025: 6.204) durch die Kitas Traumland / Sausewind (50%) und Ökolino - sukzessiver Belegungsaufbau

	Plan 2025	Plan 2026	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	58.144.831,09	60.256.226,76	2.111.395,67	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Anstieg des Personalbedarfes und der Kinderzahlen infolge neuer Kitas, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen, höhere Abschreibungen infolge von Investitionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.469.017,35	4.484.144,58	15.127,23	höhere Kinderzahlen (Plan 2025: 6.204 / Plan 2026: 6.225) durch sukzessiven Belegungsaufbau - volle Belegung

	Plan 2026	Plan 2027	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	60.256.226,76	62.284.863,22	2.028.636,45	Tarifsteigerung 3,0% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.484.144,58	4.484.144,58	0,00	-