



Wirtschaftsplan 2024

Version: 18.09.2023

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 2024. 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 2024 im Jahresdurchschnitt mittlerweile von einer Belegung von 5.650 Kindern ausgegangen. Im Vergleich zum Plan 2023 ist eine leichte Reduzierung zu verzeichnen (- 100 Kinder). Diese Annahme fußt auf bereits für das Jahr 2024 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 seit 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 seit 01.08.2019 geltenden Kostenbeitragssatzung sowie den geltenden Vorschriften des Kinderförderungsgesetzes (KiFöG) LSA in der aktuellen Fassung ermittelt. Gleichmaßen fanden die mit dem Gute-KiTa-Gesetz eingeführten Regelungen und Maßnahmen und deren Übernahme durch das Land Sachsen-Anhalt in das Kinderförderungsgesetz (KiFöG) LSA Berücksichtigung. Der starke Rückgang (- 817,7 TEUR) hat seine Ursache darin, dass im Plan 2023 mit der Umsetzung einer neuen Kostenbeitragssatzung und daraus resultierenden höheren Kostenbeiträgen (600 TEUR) kalkuliert wurde. Zudem wirken eine geringere Gesamtkinderzahl und ein veränderter Produktmix erlösmindernd. 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 Kostenanerkennnis (KA-Zuweisungen) für den Zeitraum bis 31.12.2022 in Ansatz gebracht und fortgeschrieben. Neue Pauschalen werden derzeit ausgehandelt. Der Anstieg resultiert aus höheren Pauschalen (+ 56,0 TEUR). Durch die Kommune auszugleichende Verluste (Fehlbedarf) sind unter der Position d) ausgewiesen (+ 3.651,0 TEUR). Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Personalkosten sowie geringeren Kostenbeiträgen. Die Ermäßigungen umfassen zum

einen die KJHG-Ermäßigung für einen Teil der Kostenbeiträge und zum anderen die Geschwisterkappung (- 76,4 TEUR). Der Rückgang resultiert aus einer geringeren Kinderzahl und einem veränderten Produktmix. Der Anstieg bei den Zuweisungen des Landes Sachsen-Anhalt und der Stadt Halle (Saale) ist vor allem durch höhere projektbezogene Zuweisungen im Rahmen des Sprachprojektes, der praxisorientierten Ausbildung (PIA) sowie des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen begründet (+ 534,0 TEUR). Zudem wirken (leicht) höhere Pauschalen pro Kind dem Rückgang bei der Gesamtkinderzahl und dem veränderten Produktmix entgegen. Als Zahlungen seitens der Stadt Halle (Saale) wurden somit für das Wirtschaftsjahr 2024 folgende Beträge geplant:

- Zuweisungen Stadt Halle (Saale) / Land Sachsen-Anhalt*	25.684.140,34 EUR (+ 322,4 TEUR)
- Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	30.221.989,68 EUR (+ 3.651,0 TEUR)
- Ermäßigungen	4.065.599,80 EUR (- 76,4 TEUR)
Summe	<u>59.971.729,83 EUR (+ 3.897,0 TEUR)</u>

* exkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 558.870 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

Der Anstieg der Zahlungen seitens der Stadt Halle (Saale) in Höhe von 3.897,0 TEUR hat im Wesentlichen seine Ursache in:

- höheren Personalkosten (+ 2.828 TEUR)
- höheren Abschreibungen (+ 594 TEUR)
- geringeren Kostenbeiträgen (+ 818 TEUR)

2. SONSTIGE BETRIEBLICHE ERTRÄGE

Unter der Position sonstige Erlöse (- 578,1 TEUR) wurden insbesondere Erstattungen seitens des Integrationsamtes für schwerbehinderte Beschäftigte sowie Säumniszuschläge und Mahngebühren subsumiert. Hauptgrund für den Rückgang ist die ertragswirksame Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für die Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 500 TEUR (im Plan 2023 Auflösung von 1.095 TEUR). Dadurch ist es dem Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 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 2024 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 (+ 875,5 TEUR). Der Anstieg resultiert vor allem aus der Investitionsmaßnahme Kitas Am Breiten Pfuhl / EINSTEIN. Zum anderen zeigen sich mit der endgültigen Fertigstellung der beiden Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge die tatsächlichen Auswirkungen auf die Auflösung des Sonderpostens. Dem Planansatz 2023 lagen lediglich (grobe) Schätzungen zugrunde. Außerdem wirkt die avisierte Fertigstellung der Kitas

Traumland / Sausewind im 2. Halbjahr 2023 im Jahr 2024 über volle 12 Monate. Ein weiterer Grund für die Steigerung im Vergleich zum Plan 2023 waren erforderliche Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung mit entsprechenden Auswirkungen auf den Sonderposten und dessen Auflösung.

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 2023 (+ 2.827,6 TEUR) resultiert nahezu vollumfänglich aus der Tarifierhöhung von 200 Euro zzgl. 5,50% ab 01.03.2024. Unter Zugrundelegung der aktuellen Eingruppierungs- und Einstufungsstruktur des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) ermittelt sich unter Berücksichtigung beider Tarifkomponenten eine durchschnittliche Tarifsteigerung zum 01.03.2024 von 11,41% bzw. von 9,63% auf das Gesamtjahr 2024 gerechnet. Dass die Tarifierhöhung im Jahr 2024 keine höhere Kostenwirkung entfaltet, ist der Tatsache geschuldet, dass im Jahr 2023 keine „echte“ und dauerhafte Tarifierhöhung nachwirkt. Mit dem Auslaufen der zu zahlenden Inflationsprämie (Einmaleffekt) sinkt die Berechnungsbasis für den Planwert 2024 wieder ab. Weitere kostenwirksame Gründe sind tariflich bedingte Höherstufungen, die Anpassung der Stufenlaufzeiten des Sozial- und Erziehungsdienstes an die allgemeinen Regelungen des TVöD ab 10/2024 sowie eine höhere Leistungszulage trotz gleichbleibendem Prozentsatz von 2,0% (höhere Berechnungsbasis aufgrund von Tarifierhöhungen). Hinsichtlich der praxisintegrierten Ausbildung ist zu erwähnen, dass ab 08/2024 mit einem neuen Ausbildungsjahrgang geplant wurde.

5. ABSCHREIBUNGEN

Die ausgewiesenen Abschreibungen (+ 594,3 TEUR) ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 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). Aus zu tätigen Investitionen sich zusätzlich ergebende Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht. Der Anstieg resultiert vor allem aus der Investitionsmaßnahme KITAS Am Breiten Pfuhl / EINSTEIN. Zum anderen zeigen sich mit der endgültigen Fertigstellung der beiden Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge die tatsächlichen Auswirkungen auf die Abschreibungen. Dem

Planansatz 2023 lagen lediglich (grobe) Schätzungen zugrunde. Außerdem wirkt die avisierte Fertigstellung der Kitas Traumland / Sausewind im 2. Halbjahr 2023 im Jahr 2024 über volle 12 Monate.

6. SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN

Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 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 (- 5,3 TEUR).

Bewirtschaftung

Diese Position umfasst die laufenden Bewirtschaftungskosten für die im Betrieb stehenden Einrichtungen in Form der Reinigungskosten, Energiekosten, Sperrmüllkosten, (Ab-)Wasserkosten etc. sowie die Bewirtschaftungskosten gemäß der ab 01.01.2022 gültigen Servicevereinbarung mit dem Fachbereich Immobilien. Der Rückgang im Vergleich zum Plan 2023 (- 79,2 TEUR) ist vor allem durch geringere Bewirtschaftungskosten im Bereich der PPP-/LZP-Einrichtungen verursacht, da die Auswirkungen im Zusammenhang mit der angespannten wirtschaftlichen und weltpolitischen Lage im Zuge des Krieges in der Ukraine etwas geringer ausfallen.

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 2023 (- 147,0 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus deutlich geringeren Kosten für die Brandschutzmaßnahmen (- 1.155,7 TEUR). Diese wurden nach derzeitigem Kenntnis- und Planungsstand für 2024 ff. priorisiert. Zum anderen wurden im Zuge der letztjährigen Planungsphase und der damit notwendig gewordenen Reduzierung des Planwertes ursprünglich für das Jahr 2023 vorgesehene und zwingend durchzuführende Bauunterhaltungsmaßnahmen im Bereich der Gebäude, der Haustechnik und der Außenanlagen in die Folgejahre verschoben. Da eine weitere Verschiebung das Risiko noch höherer Kosten mit sich bringt, werden diese Maßnahmen erneut zum Ansatz gebracht (+ 951,0 TEUR). Auch die Bindung der PPP- und LZP-Raten an den gestiegenen Baupreisindex führt zu erhöhten Kosten.

Versicherungen

In dieser Position sind die Kosten für die Kinder-Unfallversicherung unter Berücksichtigung der durchschnittlichen Kinderbelegung im Jahr 2024 ausgewiesen (- 1,0 TEUR).

Druck, Vervielfältigung und Reisekosten

In dieser Position sind Aufwendungen für die interne und externe Kommunikation subsumiert (- 7,7

TEUR). Dies beinhaltet unter anderem die Erstellung von Layouts und Vorlagen, Kosten für diverse Printerzeugnisse (z.B. Gewaltschutzkonzept) und Kosten für die Pflege der Website.

Bürokosten

Hierunter werden die Kosten für Büromaterial, Bücher und Zeitschriften, Wartung von Hard- und Software sowie Porto- und Telefonentgelte zusammengefasst (+ 257,6 TEUR). Der Anstieg steht in unmittelbarem Zusammenhang mit der Einführung diverser Softwareanwendungen (Kita-Portal, Rechnungsworkflow und Kita-App).

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 (+ 209,5 TEUR). Die temporäre Auslagerung der Kitas Hasenberg und Sebastian Kneipp® in die Kitas Traumland / Sausewind und die damit verbundene Neuausstattung sowie die Neuausstattung einer kompletten Etage im Hort Büschdorf begründen den Anstieg dieser Kostenposition nahezu vollumfänglich.

7. FINANZERGEBNIS

Zinsen und ähnliche Erträge

Hierunter werden die Erträge aus der verzinslichen Anlage temporär überschüssiger Gelder ausgewiesen. Diese fallen in den Jahren 2024 ff. nicht an.

Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen resultieren aus den im Zusammenhang mit dem PPP-Projekt stehenden Finanzierungsraten (- 6,6 TEUR).

8. JAHRESERGEBNIS

Aufgrund geringerer Kosten für Brandschutzmaßnahmen in den Jahren 2018 bis 2022 infolge zeitlicher Verschiebungen plant der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) die Verwendung der überschüssigen liquiden Mittel für die teilweise Finanzierung der Brandschutzmaßnahmen im Jahr 2024. Dadurch wird der städtische Ausgleich im Jahr 2024 um 500,0 TEUR entlastet. Im Gegenzug erfolgt die ertragswirksame teilweise Auflösung der noch bestehenden Rückstellung für die Brandschutzmaßnahmen in Höhe von 500,0 TEUR mit dem Ergebnis, dass der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) ein ausgeglichenes Jahresergebnis ausweisen kann.

b) VERMÖGENSPLAN

Der Vermögensplan des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) enthält alle Zu- und Abflüsse des Wirtschaftsjahres 2024, 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 2024 Fördermittel im Rahmen des STARK III - Programmes und Investitionszuschüsse seitens der Stadt Halle (Saale) für die Kitas Traumland / Sausewind, Kitas Breiter Pfuhl / EINSTEIN, Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster sowie für die Kita Ökolino / Hort GS Diemitz zugeführt.

2. Jahresüberschuss

Ein Jahresüberschuss wird im Jahr 2024 nicht ausgewiesen.

3. Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 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 tätigenen 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 2024 und der Auflösung dieses Sonderpostens in Abhängigkeit der Abnutzung der bezuschussten Investitionen.

2. Jahresfehlbetrag

Ein Jahresfehlbetrag wird im Jahr 2024 nicht ausgewiesen.

3. Investitionen

Bei den kalkulierten Investitionen handelt es sich um die Maßnahmen Kitas Traumland / Sausewind, Kitas Breiter Pfuhl / EINSTEIN, Kitas Tabaluga / Fuchs und Elster sowie Kita Ökolino / Hort GS Diemitz. 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 2024 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) beträgt 876 Stellen, davon 33 Auszubildende (PIA). Gemäß Stellenübersicht (Anlage 3) sind in der Verwaltung des Eigenbetriebes 43 Stellen, davon 3 Fachberatungsstellen im Rahmen des Bundesprogrammes "Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist", vorhanden. Weiterhin beschäftigt der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 55 Kindertagesstätten-Leiterinnen und Kindertagesstätten-Leiter, 55 stellvertretende Kindertagesstätten-Leiterinnen und Kindertagesstätten-Leiter, 586 Erzieherinnen und Erzieher, 22 Kinderpflegerinnen und Kinderpfleger / Sozialassistentinnen und Sozialassistenten, 7 Heilerziehungspflegerinnen und Heilerziehungspfleger, 45 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. Der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) erhält im Rahmen des Bundesprogrammes projektbezogene Zuweisungen. Da diese in ihrer Höhe bis heute nicht an die gestiegenen Personalkosten angepasst wurden, ist eine Kostenneutralität nicht (mehr) gegeben. Des Weiteren beschäftigt der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) 13 zusätzliche pädagogische Fachkräfte nach §23 KiFöG in ausgewählten Einrichtungen. Auch hierfür erhält der Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale) projektbezogene Zuweisungen, so dass eine weitestgehende 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 der Stadt Halle (Saale) in den Wirtschaftsjahren 2024 bis 2028 (Anlagen 5 und 7). Der Aufbau wurde analog des bereits beschriebenen Erfolgs- bzw. Vermögensplanes vollzogen.

WESENTLICHE PLANUNGSPRÄMISSEN

- Berücksichtigung der Tarifsteigerung ab 03/2024 von 200 Euro zzgl. 5,50% und tariflich bedingter Stufensprünge
- jährliche Tarifsteigerung ab 2025 von 4,50% inkl. allgemeiner tariflich bedingter Stufensprünge und außerordentlicher Stufensprünge infolge der Anpassung der Stufenlaufzeiten im Sozial- und Erziehungsdienst ab 10/2024
- Auswirkungen der erhöhten Inflationsraten ab dem Jahr 2022 im Plan 2024 berücksichtigt
- Inflationsrate ab 2025 von jährlich 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
- Rückgang der geplanten Kinderzahl von 5.650 im Jahr 2024 von 50 Kindern pro Jahr in Anbetracht der Geburtenentwicklung
- Weiterführung der praxisintegrierten Ausbildung
- Fortschreibung der Zuweisungen pro Kind des Landes Sachsen-Anhalt und der Stadt Halle (Saale) für 2025 ff.
- Fortschreibung der Kostenbeitragssatzung der Stadt Halle (Saale) für 2025 ff.

MÖGLICHE RISIKEN

- Dauer und Auswirkungen des Krieges in der Ukraine
- kein Ansatz eines „Springer-Pools“, um bei angespannten Personalsituationen, insbesondere infolge einer steigenden Anzahl von Beschäftigungsverboten oder vorzeitigen Verrentungen, schneller und flexibler gegensteuern zu können
- höhere Inflationsraten und höhere Tarifsteigerungen ab den Jahren 2025 ff.
- höhere Investitionsausgaben als derzeit angenommen (z.B. durch steigende Rohstoffpreise)
- geringere Auslastung von (neuen) Kitastandorten in Anbetracht der Geburtenentwicklung



Hans-Jürgen Scherer

Eigenbetriebsleiter

Eigenbetrieb Kindertagesstätten der Stadt Halle (Saale)

B. ANLAGEN

Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	Eigenbetrieb	Teilbereiche	
	Kindertagesstätten	Verwaltung	Kindertageseinricht.
1. Umsatzerlöse			
a) Kostenbeiträge	3.963.996,20	0,00	3.963.996,20
b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.485.177,29	0,00	1.485.177,29
c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*	19.683.006,34	96.000,00	19.587.006,34
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**	7.056.004,00	0,00	7.056.004,00
d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	30.221.989,68	3.892.918,89	26.329.070,79
e) Ermäßigungen	4.065.599,80	0,00	4.065.599,80
f) Mieterträge	55.400,00	55.400,00	0,00
	66.531.173,32	4.044.318,89	62.486.854,43
2. Sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige Erlöse	717.564,40	6.918,00	710.646,40
b) Erträge Auflösung Sonderposten	2.385.044,00	0,00	2.385.044,00
	3.102.608,40	6.918,00	3.095.690,40
3. Materialaufwand			
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	80.000,00	0,00	80.000,00
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
	80.000,00	0,00	80.000,00
4. Personalaufwand			
a) Gehälter	41.876.896,21	2.506.187,97	39.370.708,24
b) Sozialabgaben	10.388.340,88	629.428,29	9.758.912,59
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
	52.265.237,09	3.135.616,26	49.129.620,83
5. Abschreibungen			
a) unbewegliches Vermögen	1.434.552,00	386,57	1.434.165,43
b) bewegliches Vermögen	2.094.834,52	106.367,29	1.988.467,23
	3.529.386,52	106.753,86	3.422.632,66
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Mieten und Pachten	511.593,16	137.009,40	374.583,76
b) Bewirtschaftung	4.560.569,91	72.823,37	4.487.746,54
c) Bauunterhaltung***	4.326.179,89	5.200,00	4.320.979,89
d) Versicherungen	226.400,00	10.000,00	216.400,00
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	94.500,00	61.500,00	33.000,00
f) Bürokosten	518.056,49	377.950,00	140.106,49
g) übrige sonstige Kosten	3.416.325,00	136.384,00	3.279.941,00
	13.653.624,45	800.866,77	12.852.757,69
7. Finanzergebnis			
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
b) Zinsaufwendungen	105.533,66	8.000,00	97.533,66
	105.533,66	8.000,00	97.533,66
8. Jahresergebnis	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 558.870 Euro im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

** inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 832.540 Euro im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen. Die Höhe der Projektkosten richtet sich nach dem Zuwendungsbescheid 2024.

*** davon Brandschutz: 2.034.007 Euro

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2024 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten	Teilbereiche	
		Verwaltung	Kindertageseinricht.
1. Zuführungen			
a) zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00
b) zu Sonderposten	4.292.500,00	0,00	4.292.500,00
c) zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
	4.292.500,00	0,00	4.292.500,00
2. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen und Abgänge			
a) Abschreibungen unbewegliches VM	1.434.552,00	386,57	1.434.165,43
b) Abschreibungen bewegliches VM	2.094.834,52	106.367,29	1.988.467,23
	3.529.386,52	106.753,86	3.422.632,66
4. Kreditwirtschaft			
a) Verringerung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00
b) Erhöhung Verbindlichkeitenbestand	0,00	0,00	0,00
c) Kreditaufnahme	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
5. Liquide Mittel	500.000,00	0,00	500.000,00
Summe Finanzierungsmittel	8.321.886,52	106.753,86	8.215.132,66
1. Entnahmen			
a) aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
b) aus Sonderposten	2.385.044,00	0,00	2.385.044,00
c) aus langfristigen Rückstellungen	500.000,00	0,00	500.000,00
	2.885.044,00	0,00	2.885.044,00
2. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
3. Investitionen			
a) unbewegliches Vermögen	2.794.843,00	386,57	2.794.456,43
b) bewegliches Vermögen	2.383.831,51	106.367,29	2.277.464,22
	5.178.674,51	106.753,86	5.071.920,65
4. Kredite			
a) Erhöhung Forderungsbestand	0,00	0,00	0,00
b) Verringerung Verbindlichkeitenbestand	258.168,00	0,00	258.168,00
c) Kredittilgung	0,00	0,00	0,00
	258.168,00	0,00	258.168,00
Summe Finanzierungsbedarf	8.321.886,51	106.753,86	8.215.132,65

Stellenübersicht des Eigenbetriebes Kindertagesstätten 2024

Verwaltung	EG	Plan 2023		30.06.2023		Plan 2024		
		Anzahl	VZ-St.	Anzahl	VZ-St.	Anzahl	Wochenstunden	VZ-St.
Betriebsleiter/in	E15	1	1,00			1	39	1,00
Ressortleiter/in Pädagogischer Bereich	E13	1	0,95	1	0,95	1	37	0,95
Ressortleiter/in Betriebswirtschaftlicher Bereich	E13	1	1,00	1	1,00	1	39	1,00
Ressortleiter/in Infrastrukturbereich	E13	1	1,00	1	1,00	1	39	1,00
Controller/in	E12	1	1,00	1	1,00	1	39	1,00
Ingenieur	E11	2	1,90	2	1,69	2	1 (27), 1 (39)	1,69
Sachbearbeiter/in Personal, Investitionen / Fördermittel	E11	4	4,00	4	4,00	4	4 (39)	4,00
Gesundheitsmanager/in	E11	1	1,00	1	1,00	1	39	1,00
Coach	E11	5	4,90	1	1,00	1	39	1,00
Coach	S17			5	4,18	4	1 (34), 2 (35), 1 (39)	3,67
Öffentlichkeitsarbeit / Digitalisierung / Datenschutz	E11					1	39	1,00
Öffentlichkeitsarbeit / Digitalisierung	E10	2	1,82	2	1,82	1	39	1,00
Assistenz der Betriebsleitung	E10	1	1,00			1	39	1,00
Qualitätsmanager/in	E10	1	1,00	1	0,77	1	30	0,77
Sachbearbeiter/in Bewirtschaftung / Beschaffung	E10	1	1,00					
Sachbearbeiter/in Bewirtschaftung / Beschaffung, Buchhaltung	E9B	4	4,00	4	4,00	4	39	4,00
Sachbearbeiter/in Einnahmemanag., Mahnwesen, Gebäudemanag.	E9A	5	4,67	5	4,67	5	1 (30), 4 (39)	4,77
Sachbearbeiter/in Einnahmemanag., Buchhaltung	E8	7	6,97	3	3,00	5	39	5,00
Sachbearbeiter/in Einnahmemanag., Bewirtschaftung / Beschaffung	E6			4	4,00	3	39	3,00
Verwaltung - Fachberater (BP Sprachkitas)	S17	3	2,15	2	1,51	3	20	1,54
Summe Verwaltung		41	39,36	38	35,59	41		38,38
Personalrat	S17	1	1,00	1	1,00	1	39	1,00
Personalrat	S8A					1	39	1,00
Anzahl der Stellen		42	40,36	39	36,59	43		40,38

Kindertageseinrichtungen	EG	Plan 2023		30.06.2023		Plan 2024		
		Anzahl	VZ-St.	Anzahl	VZ-St.	Anzahl	Wochenstunden	VZ-St.
KT-Leiter/innen	S13	4	3,69	2	2,00	3	1 (35), 2 (39)	2,90
KT-Leiter/innen	S15	17	15,36	15	13,85	15	1 (30), 2 (32), 1 (34), 4 (35), 2 (38), 5 (39)	13,82
KT-Leiter/innen	S16	25	23,62	27	25,72	28	2 (30), 1 (32), 1 (33), 2 (34), 4 (35), 6 (38), 12 (39)	26,38
KT-Leiter/innen	S17	7	6,44	7	6,33	7	1 (30), 1 (32), 1 (34), 1 (35), 1 (38), 2 (39)	6,33
KT-Leiter/innen	S18	2	1,77	2	1,77	2	1 (34), 1 (35)	1,77
Summe KT-Leiter/innen		55	50,87	53	49,67	55		51,21
stellvertr. KT-Leiter/innen	S8A	13	12,03	9	8,18	8	1 (30), 1 (32), 3 (35), 3 (39)	7,28
stellvertr. KT-Leiter/innen	S9	2	1,79	2	1,92	2	1 (36), 1 (39)	1,92
stellvertr. KT-Leiter/innen	S13	14	12,41	11	10,13	12	1 (32), 1 (34), 5 (35), 2 (36), 3 (39)	11,03
stellvertr. KT-Leiter/innen	S15	18	16,15	19	17,18	24	1 (30), 2 (32), 5 (34), 8 (35), 2 (36), 3 (38), 3 (39)	21,72
stellvertr. KT-Leiter/innen	S16	6	5,36	6	5,36	7	1 (30), 1 (34), 3 (35), 1 (36), 1 (39)	6,26
stellvertr. KT-Leiter/innen	S17	2	1,79	2	1,80	2	1 (34), 1 (36)	1,79
Summe stellvertr. KT-Leiter/innen		55	49,54	49	44,56	55		50,00
Erzieher/innen*	S3	26	19,92	33	27,99	33	33 (34)	28,77
Erzieher/innen	S8A	586	507,10	562	488,86	553	1 (20), 1 (23), 1 (25), 1 (27), 138 (30), 6 (31), 61 (32), 18 (33), 72 (34), 103 (35), 17 (36), 6 (37), 65 (38), 63 (39)	481,56
Summe Erzieher/innen		612	527,03	595	516,85	586		510,33
Kinderpfleger / Sozialassistenten	S3	30	26,77	22	18,66	22	11 (30), 2 (32), 1 (34), 4 (35), 1 (36), 2 (38), 1 (39)	18,44
Heilerziehungspfleger/innen	S8A	10	8,77	8	6,95	7	1 (30), 2 (32), 1 (34), 2 (35), 1 (38)	6,05
Heilpädagogen**	S8A	7	6,03	8	6,96	8	8 (34)	6,97
Heilpädagogen	S9	36	31,62	39	33,67	37	1 (20), 4 (30), 12 (32), 1 (33), 6 (34), 5 (35), 1 (36), 4 (38), 3 (39)	31,82
Heilpädagogen	E9A	3	2,36					
Summe Heilpädagogen/Heilpädagoginnen		46	40,00	47	40,63	45		38,79
Sprechwissenschaftler (Bundespr. Sprachkitas)	S8B	11	5,90	7	3,85	16	15 (20), 1 (30)	8,46
Fachberater für sprachliche Bildung	E11	1	0,64	1	0,77	1	30	0,77
zusätzl. pädagogische Fachkräfte (§23 KiFöG)	S11B	11	9,54	9	8,03	13	2 (20), 11 (39)	12,03
Auszubildende (PIA)	PF1	15		12	-	15	-	-
Auszubildende (PIA)	PF2	6	-		-	13	-	-
Auszubildende (PIA)	PF3	15	-	23	-	5	-	-
Summe Auszubildende (PIA)		36		35	-	33	-	-
Anzahl der Stellen		831+36	719,05+36	791+35	689,95+35	800+33		696,08+33

Anzahl der Stellen Verwaltung		42	40,36	39	36,59	43		40,38
Anzahl der Stellen Kindertageseinrichtungen		831+36	719,05+36	791+35	689,95+35	800+33		696,08+33
Anzahl der Stellen Gesamt		873+36	759,42+36	830+35	726,54+35	843+33		736,46+33

* Plan 2024: Erzieher/innen in berufsbegleitender Ausbildung (5) bzw. im Anerkennungsjahr (28)

** Heilpädagogen in Ausbildung

Kinderzahlen Wirtschaftsplan 2024

Gesamtzahl bei 56 Standorten

Betreuungsstufe	Regelkinder			integrative Kinder			Gesamt
	KK	KG	Hort	KK	KG	Hort	
25 Wochenstunden	188	237		1	9		435
27 Wochenstunden			258				258
30 Wochenstunden	145	293			6		444
32 Wochenstunden			500				500
35 Wochenstunden	155	432			6		593
37 Wochenstunden			50				50
38 Wochenstunden			62				62
40 Wochenstunden	391	1.346		1	41		1.779
45 Wochenstunden	169	531			7		707
50 Wochenstunden	145	646		5	24		820
55 Wochenstunden		2					2
60 Wochenstunden							
Gesamt	1.193	3.487	870	7	93		5.650

Hinweis: Die durchschnittliche Kinderzahl im Jahr 2022 betrug 5.678, davon 2.975 männlich und 2.703 weiblich.

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2028 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

Erfolgsplan

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten				
	2024	2025	2026	2027	2028
1. Umsatzerlöse					
a) Kostenbeiträge	3.963.996,20	3.928.916,58	3.893.836,97	3.858.757,36	3.823.677,75
b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.485.177,29	1.485.177,29	1.485.177,29	1.485.177,29	1.485.177,29
c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*	19.683.006,34	19.549.985,58	19.441.834,82	19.276.984,05	19.112.133,29
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**	7.056.004,00	7.000.929,10	6.945.854,19	6.890.779,29	6.835.704,39
d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	30.221.989,68	32.522.161,55	34.619.219,41	36.428.862,35	38.983.199,02
e) Ermäßigungen	4.065.599,80	4.029.621,05	3.993.642,29	3.957.663,53	3.921.684,77
f) Mieterträge	55.400,00	55.400,00	55.400,00	55.400,00	55.400,00
	66.531.173,32	68.572.191,16	70.434.964,97	71.953.623,87	74.216.976,51
2. Sonstige betriebliche Erträge					
a) sonstige Erlöse	717.564,40	217.564,40	217.564,40	217.564,40	217.564,40
b) Erträge Auflösung Sonderposten	2.385.044,00	2.805.720,00	3.379.715,00	3.272.827,00	3.207.055,00
	3.102.608,40	3.023.284,40	3.597.279,40	3.490.391,40	3.424.619,40
3. Materialaufwand					
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	80.000,00	80.481,42	80.959,27	81.433,36	81.903,45
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80.000,00	80.481,42	80.959,27	81.433,36	81.903,45
4. Personalaufwand					
a) Gehälter	41.876.896,21	43.386.201,54	45.068.632,03	46.628.385,90	48.237.253,63
b) Sozialabgaben	10.388.340,88	10.766.991,22	11.184.018,68	11.570.215,87	11.968.523,18
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	52.265.237,09	54.153.192,76	56.252.650,71	58.198.601,77	60.205.776,80
5. Abschreibungen					
a) unbewegliches Vermögen	1.434.552,00	1.560.382,14	1.736.544,34	1.736.544,34	1.736.544,34
b) bewegliches Vermögen	2.094.834,52	2.400.459,52	2.828.334,52	2.828.334,52	2.828.334,52
	3.529.386,52	3.960.841,66	4.564.878,86	4.564.878,86	4.564.878,86
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen					
a) Mieten und Pachten	511.593,16	511.593,16	511.593,16	511.593,16	511.593,16
b) Bewirtschaftung	4.560.569,91	4.822.671,33	5.097.768,17	5.212.765,07	5.331.660,22
c) Bauunterhaltung***	4.326.179,89	3.694.223,90	3.140.445,84	2.479.507,73	2.539.462,14
d) Versicherungen	226.400,00	224.396,46	222.392,92	220.389,38	218.385,84
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	94.500,00	95.068,67	95.633,14	96.193,16	96.748,45
f) Bürokosten	518.056,49	521.174,00	524.268,47	527.338,51	530.382,69
g) übrige sonstige Kosten	3.416.325,00	3.436.883,42	3.457.289,91	3.477.535,30	3.497.610,17
	13.653.624,45	13.306.010,94	13.049.391,62	12.525.322,31	12.725.842,67
7. Finanzergebnis					
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zinsaufwendungen	105.533,66	94.948,78	84.363,92	73.778,98	63.194,12
	105.533,66	94.948,78	84.363,92	73.778,98	63.194,12
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

*** inkl. Brandschutz: 2.034.007 Euro in 2024 und 1.338.410 Euro in 2025 und 718.736 Euro in 2026

Vergleich der Erfolgspläne für die Wirtschaftsjahre 2023 und 2024 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	2023	2024	+/- 2023	+/-% 2023
1. Umsatzerlöse				
a) Kostenbeiträge	4.781.699,06	3.963.996,20	-817.702,87	-17,1
b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.429.191,78	1.485.177,29	55.985,51	3,9
c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt*	19.416.957,04	19.683.006,34	266.049,31	1,4
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)**	6.788.017,80	7.056.004,00	267.986,20	3,9
d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	26.571.018,93	30.221.989,68	3.650.970,75	13,7
e) Ermäßigungen	4.141.980,94	4.065.599,80	-76.381,13	-1,8
f) Mieterträge	52.400,00	55.400,00	3.000,00	-
	63.181.265,55	66.531.173,32	3.349.907,77	5,3
2. Sonstige betriebliche Erträge				
a) sonstige Erlöse	1.295.704,84	717.564,40	-578.140,44	-44,6
b) Erträge Auflösung Sonderposten	1.509.512,18	2.385.044,00	875.531,82	58,0
	2.805.217,02	3.102.608,40	297.391,38	10,6
3. Materialaufwand				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	75.000,00	80.000,00	5.000,00	6,7
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	75.000,00	80.000,00	5.000,00	6,7
4. Personalaufwand				
a) Gehälter	39.543.190,58	41.876.896,21	2.333.705,63	5,9
b) Sozialabgaben	9.894.429,65	10.388.340,88	493.911,23	5,0
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-
	49.437.620,23	52.265.237,09	2.827.616,86	5,7
5. Abschreibungen				
a) unbewegliches Vermögen	1.474.371,84	1.434.552,00	-39.819,84	-2,7
b) bewegliches Vermögen	1.460.702,12	2.094.834,52	634.132,40	43,4
	2.935.073,96	3.529.386,52	594.312,56	20,2
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Mieten und Pachten	516.889,12	511.593,16	-5.295,96	-1,0
b) Bewirtschaftung	4.639.755,05	4.560.569,91	-79.185,15	-1,7
c) Bauunterhaltung***	4.473.144,67	4.326.179,89	-146.964,78	-3,3
d) Versicherungen	227.400,00	226.400,00	-1.000,00	-0,4
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	102.200,00	94.500,00	-7.700,00	-7,5
f) Bürokosten	260.496,00	518.056,49	257.560,49	98,9
g) übrige sonstige Kosten	3.206.785,00	3.416.325,00	209.540,00	6,5
	13.426.669,84	13.653.624,45	226.954,61	1,7
7. Finanzergebnis				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	112.118,54	105.533,66	-6.584,88	-5,9
	112.118,54	105.533,66	-6.584,88	-
8. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	-

* inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro (Plan 2023: 403.000 Euro) im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 558.870 Euro (Plan 2023: 440.250 Euro) im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

** inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 832.540 Euro (Plan 2023: 645.153 Euro) im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen

*** davon Brandschutz: 2.034.007 Euro (Plan 2023: 3.189.697 Euro)

Finanzplan für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2028 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

Vermögensplan

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten				
	2024	2025	2026	2027	2028
1. Zuführungen					
a) zu Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zu Sonderposten	4.292.500,00	9.140.000,00	450.000,00	0,00	0,00
c) zu langfristigen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.292.500,00	9.140.000,00	450.000,00	0,00	0,00
2. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Abschreibungen und Abgänge					
a) Abschreibungen unbewegliches VM	1.434.552,00	1.560.382,14	1.736.544,34	1.736.544,34	1.736.544,34
b) Abschreibungen bewegliches VM	2.094.834,52	2.400.459,52	2.828.334,52	2.828.334,52	2.828.334,52
	3.529.386,52	3.960.841,66	4.564.878,86	4.564.878,86	4.564.878,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzierungsmittel	8.321.886,52	13.100.841,66	5.014.878,86	4.564.878,86	4.564.878,86
1. Entnahmen					
a) aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aus Sonderposten	2.385.044,00	2.805.720,00	3.379.715,00	3.272.827,00	3.207.055,00
c) aus langfristigen Rückstellungen	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.885.044,00	2.805.720,00	3.379.715,00	3.272.827,00	3.207.055,00
2. Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Investitionen					
a) unbewegliches Vermögen	2.794.843,00	4.249.154,66	561.171,53	353.926,73	380.235,53
b) bewegliches Vermögen	2.383.831,51	5.787.799,00	815.824,32	679.957,12	719.420,32
	5.178.674,51	10.036.953,66	1.376.995,85	1.033.883,85	1.099.655,85
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	8.321.886,51	13.100.841,66	5.014.878,85	4.564.878,85	4.564.878,85

Vergleich der Erfolgspläne für das Wirtschaftsjahr 2024 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	2024 (alt)*	2024	+/- 2024 (alt)	+/-% 2024 (alt)
1. Umsatzerlöse				
a) Kostenbeiträge	5.007.062,62	3.963.996,20	-1.043.066,42	-20,8
b) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.429.191,78	1.485.177,29	55.985,51	3,9
c1) Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt**	20.356.993,93	19.683.006,34	-673.987,58	-3,3
c2) Zuweisungen Stadt Halle (Saale)***	7.077.533,69	7.056.004,00	-21.529,69	-0,3
d) Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	30.011.081,78	30.221.989,68	210.907,90	0,7
e) Ermäßigungen	4.337.194,30	4.065.599,80	-271.594,50	-6,3
f) Mieterträge	52.400,00	55.400,00	3.000,00	-
	68.271.458,10	66.531.173,32	-1.740.284,78	-2,5
2. Sonstige betriebliche Erträge				
a) sonstige Erlöse	200.376,00	717.564,40	517.188,40	258,1
b) Erträge Auflösung Sonderposten	1.877.106,11	2.385.044,00	507.937,89	27,1
	2.077.482,11	3.102.608,40	1.025.126,29	49,3
3. Materialaufwand				
a) Spiel- und Beschäftigungsmaterial	79.712,80	80.000,00	287,20	0,4
b) bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
	79.712,80	80.000,00	287,20	0,4
4. Personalaufwand				
a) Gehälter	43.267.406,30	41.876.896,21	-1.390.510,08	-3,2
b) Sozialabgaben	10.808.232,54	10.388.340,88	-419.891,66	-3,9
c) Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-
	54.075.638,83	52.265.237,09	-1.810.401,74	-3,3
5. Abschreibungen				
a) unbewegliches Vermögen	1.578.196,84	1.434.552,00	-143.644,84	-9,1
b) bewegliches Vermögen	1.724.471,05	2.094.834,52	370.363,47	21,5
	3.302.667,89	3.529.386,52	226.718,63	6,9
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Mieten und Pachten	516.889,12	511.593,16	-5.295,96	-1,0
b) Bewirtschaftung	5.073.506,17	4.560.569,91	-512.936,26	-10,1
c) Bauunterhaltung****	3.167.096,40	4.326.179,89	1.159.083,49	36,6
d) Versicherungen	238.117,46	226.400,00	-11.717,46	-4,9
e) Druck, Vervielfält. und Reisekosten	108.621,98	94.500,00	-14.121,98	-13,0
f) Bürokosten	276.864,89	518.056,49	241.191,60	87,1
g) übrige sonstige Kosten	3.408.291,00	3.416.325,00	8.034,00	0,2
	12.789.387,02	13.653.624,45	864.237,44	6,8
7. Finanzergebnis				
a) Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
b) Zinsaufwendungen	101.533,66	105.533,66	4.000,00	3,9
	101.533,66	105.533,66	4.000,00	3,9
8. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	-

* lt. Wirtschaftsplan 2023

** inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 496.000 Euro (Plan 2024 alt: 403.000 Euro) im Rahmen des Bundesprogrammes „Sprach-Kitas: Weil Sprache der Schlüssel zur Welt ist“ sowie 558.870 Euro (Plan 2024 alt: 440.250 Euro) im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PIA)

*** inkl. projektbezogener Zuweisungen in Höhe von 832.540 Euro (Plan 2024 alt: 645.153 Euro) im Rahmen des Projektes für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen

**** davon Brandschutz: 2.034.007 Euro (Plan 2024 alt: 1.830.899 Euro)

Ergebnisplan der Stadt Halle (Saale) für die Wirtschaftsjahre 2024 bis 2028 des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	Eigenbetrieb Kindertagesstätten				
	2024	2025	2026	2027	2028
Produkte					
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	55.906.130,03	57.986.376,23	59.863.508,42	61.453.225,69	63.787.636,70
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.065.599,80	4.029.621,05	3.993.642,29	3.957.663,53	3.921.684,77
	59.971.729,83	62.015.997,28	63.857.150,71	65.410.889,22	67.709.321,47

Vergleich der Ergebnispläne der Stadt Halle (Saale) des Eigenbetriebes Kindertagesstätten (in EUR)

	2023	2024
Produkte		
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	51.932.743,77	55.906.130,03
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.141.980,94	4.065.599,80
	56.074.724,71	59.971.729,83

+/- 2023	+/-% 2023
3.973.386,26	7,65
-76.381,14	-1,84
3.897.005,12	6,95

Haupteinflußfaktoren Vergleich Plan 2024 / Plan 2023 (+ 3.897 TEUR)

- höhere Personalkosten (+ 2.828 TEUR)
- höhere Abschreibungen (+ 594 TEUR)
- geringere Kostenbeiträge (+ 818 TEUR)

Ergänzende Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2024

Brandschutzmaßnahmen (Bauunterhaltungskosten) Plan 2024 - 2028 des EB Kita

Angaben in Euro

Einrichtungen	2024	2025	2026	2027	2028
Kita Maxl / Peter Pan	370.810,22				
Kita Kling Klang / Tierhäuschen	296.972,86				
Kita Däumelinchen / Haus Kunterbunt	135.403,78	627.308,38			
Kita Kleiner Spatz / Pustelinchen (Johanniter)	50.427,49	526.553,79	526.553,79		
Kita Reideburg	9.996,72	156.115,15			
Kita Sebastian Kneipp ®	1.170.395,80				
Kita Lutherstraße		6.022,39	24.772,39		
Kita Freiheit		4.841,54	23.591,54		
Kita Spielkiste		4.999,24	36.249,24		
Kita Waldhaus / Tausendfüßler		4.596,35	49.596,35		
Kita Kinderwelt		3.032,27	23.032,27		
Kita Kinderland		4.940,54	34.940,54		
Gesamt	2.034.006,86	1.338.409,64	718.736,11		
davon Finanzierung über Zuschuß Stadt	1.534.006,86	1.338.409,64	718.736,11		
davon Finanzierung über liquide Mittel	500.000,00				

Hinweis: Die Brandschutzmaßnahmen sind nachzeitigem 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 2024 des EB Kindertagesstätten

Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2024	2025	2026	2027	2028
I. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	480.000,00				
II. Kita Breiter Pfuhl / EINSTEIN	962.500,00				
III. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	750.000,00	4.790.000,00			
IV. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	2.100.000,00	4.350.000,00	450.000,00		
V. sonstige*	886.174,51	896.953,66	926.995,85	1.033.883,85	1.099.655,85
Gesamt	5.178.674,51	10.036.953,66	1.376.995,85	1.033.883,85	1.099.655,85

* Annahme: sonstige Investitionen zum Substanzerhalt

Hinweis: Σ aus I. - V. entspricht den Zuführungen zu Sonderposten (Anlage 2 / 7 WP)

4.292.500,00

9.140.000,00

450.000,00

Finanzierungsmittel	2024	2025	2026	2027	2028
I. Kita Traumland / Sausewind (STARK III)	480.000,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	<i>480.000,00</i>				
II. Kita Breiter Pfuhl / EINSTEIN	962.500,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	<i>962.500,00</i>				
III. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	750.000,00	4.790.000,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	<i>750.000,00</i>	<i>4.790.000,00</i>			
IV. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	2.100.000,00	4.350.000,00	450.000,00		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	<i>2.100.000,00</i>	<i>4.350.000,00</i>	<i>450.000,00</i>		
V. sonstige	886.174,51	896.953,66	926.995,85	1.033.883,85	1.099.655,85
<i>davon Eigenmittel</i>	<i>886.174,51</i>	<i>896.953,66</i>	<i>926.995,85</i>	<i>1.033.883,85</i>	<i>1.099.655,85</i>
Gesamt	5.178.674,51	10.036.953,66	1.376.995,85	1.033.883,85	1.099.655,85

Erläuterung der Abweichungen Plan 2023 und Plan 2024

Angaben in EUR

	Plan 2023	Plan 2024	+/- 2023	Erläuterungen
Kostenbeiträge	4.781.699,06	3.963.996,20	-817.702,87	veränderter Produktmix, geringere Gesamtkinderzahl, Kalkulation höherer Kostenbeiträge infolge einer möglichen neuen Satzung nur im Plan 2023 (600 TEUR)
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt KA-Kinder	1.429.191,78	1.485.177,29	55.985,51	höhere Pauschalen, gleiche Kinderzahlen mit Kostenanerkennnis
Zuweisungen Land Sachsen-Anhalt	19.416.957,04	19.683.006,34	266.049,31	höhere projektbezogene Zuweisungen bei dem Sprachprojekt und bei der praxisorientierten Ausbildung (PIA), (leicht) höhere Pauschalen pro Kind
Zuweisungen Stadt Halle (Saale)	6.788.017,80	7.056.004,00	267.986,20	höhere projektbezogene Zuweisungen bei dem Projekt für zusätzliche pädagogische Fachkräfte in ausgewählten Einrichtungen, (leicht) höhere Pauschalen pro Kind
Ausgleich Fehlbedarf Stadt Halle (Saale)	26.571.018,93	30.221.989,68	3.650.970,75	siehe Erläuterungen zu den einzelnen Kosten- und Erlöspositionen
Ermäßigungen	4.141.980,94	4.065.599,80	-76.381,13	keine neue Kostenbeitragssatzung ab 01.08.2023, veränderter Produktmix, geringere Gesamtkinderzahl
Mieterträge	52.400,00	55.400,00	3.000,00	-
Umsatzerlöse	63.181.265,55	66.531.173,32	3.349.907,77	
sonstige Erlöse	1.295.704,84	717.564,40	-578.140,44	geringere Auflösung der Rücklage für Brandschutzmaßnahmen (Plan 2023: 1.095 TEUR / Plan 2024: 500 TEUR)
Erträge Auflösung Sonderposten	1.509.512,18	2.385.044,00	875.531,82	höherer Planansatz durch exaktere Datengrundlage für die Investitionsmaßnahmen Kitas Kinderinsel und Stadtzwerge (für Plan 2023 grobe Schätzung), Fertigstellung der Kitas Trauoland / Sausewind im 2. HJ 2023, Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung
Sonstige betriebliche Erträge	2.805.217,02	3.102.608,40	297.391,38	
Spiel- und Beschäftigungsmaterial	75.000,00	80.000,00	5.000,00	höhere Kosten durch Inflation
bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	-
Materialaufwand	75.000,00	80.000,00	5.000,00	
Gehälter	39.543.190,58	41.876.896,21	2.333.705,63	Wirkung Tarifsteigerung ab 03/2024 von 200 Euro zzgl. 5,50% bzw. von durchschnittlich 11,41% ab 03/2024 (auf Gesamtjahr gerechnet von 9,63%) unter Berücksichtigung von gegenläufigen Effekten (+ 2.819 TEUR), weitere Kostensteigerungen durch tariflich bedingte Stufensprünge, Anpassung der SuE-Stufenlaufzeiten an allgemeine Regelungen des TVöD ab 10/2024, höhere Leistungszulage; Gegenläufer: abgesenkte Berechnungsbasis 2023 durch nicht dauerhaft erhöhend wirkenden Einmaleffekt (Inflationsprämie) - ohne diesen Effekt und unter Zugrundelegung des Planwertes 2023 als Berechnungsbasis (+ 4.761 TEUR)
Sozialabgaben	9.894.429,65	10.388.340,88	493.911,23	
Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
Personalaufwand	49.437.620,23	52.265.237,09	2.827.616,86	
unbewegliches Vermögen	1.474.371,84	1.434.552,00	-39.819,84	höherer Planansatz infolge der Investitionsmaßnahme Kitas Am Breiten Pfuhl / EINSTEIN, exaktere Datengrundlage für die beiden Investitionsmaßnahmen Kita Kinderinsel und Kita Stadtzwerge (für Plan 2023 lediglich (grobe) Schätzung, Fertigstellung der Kitas Trauoland / Sausewind im 2. Halbjahr 2023
bewegliches Vermögen	1.460.702,12	2.094.834,52	634.132,40	
Abschreibungen	2.935.073,96	3.529.386,52	594.312,56	

Erläuterung der Abweichungen Plan 2023 und Plan 2024

Angaben in EUR

	Plan 2023	Plan 2024	+/- 2023	Erläuterungen
Mieten und Pachten	516.889,12	511.593,16	-5.295,96	geringere Kosten für Mietobjekte
Bewirtschaftung	4.639.755,05	4.560.569,91	-79.185,15	geringere Bewirtschaftungskosten im Bereich der PPP-/LZP-Einrichtungen infolge geringerer Auswirkungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine
Bauunterhaltung	4.473.144,67	4.326.179,89	-146.964,78	geringere Kosten durch Brandschutzmaßnahmen (- 1.156 TEUR); Gegenläufer: höhere Bauunterhaltungskosten für Gebäude, Haustechnik und Außenanlagen (+ 951 TEUR) und höhere PPP- und LZP-Kosten (+ 58 TEUR)
Versicherungen	227.400,00	226.400,00	-1.000,00	-
Druck, Vervielfält. und Reisekosten	102.200,00	94.500,00	-7.700,00	geringere Kosten für die Pflege der Website
Bürokosten	260.496,00	518.056,49	257.560,49	Anstieg insbesondere durch Einführung des Kita-Portals, Rechnungsworkflow und Kita-App
übrige sonstige Kosten	3.206.785,00	3.416.325,00	209.540,00	insbesondere Neuausstattung i.V.m. der temporären Auslagerung der Kitas Hasenberg und Sebastian Kneipp® sowie Neuausstattung einer kompletten Etage im Hort Büschdorf
Sonstige betriebliche Aufwendungen	13.426.669,84	13.653.624,45	226.954,61	
Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	-
Zinsaufwendungen	112.118,54	105.533,66	-6.584,88	geringerer Zinsaufwand für DKB-Darlehen im Rahmen des PPP-Projektes
Finanzergebnis	112.118,54	105.533,66	-6.584,88	
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	

Erläuterung der Abweichungen Mittelfristplanung

Angaben in EUR

	Plan 2024	Plan 2025	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	55.906.130,03	57.986.376,23	2.080.246,21	Tarifsteigerung 4,5% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge und Anpassung Stufenlaufzeiten SuE, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen; Gegenläufer: geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.065.599,80	4.029.621,05	-35.978,76	geringere Kinderzahlen (Plan 2024: 5.650 / Plan 2025: 5.600) in Anbetracht der Geburtenentwicklung

	Plan 2025	Plan 2026	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	57.986.376,23	59.863.508,42	1.877.132,19	Tarifsteigerung 4,5% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge und Anpassung Stufenlaufzeiten SuE, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen; Gegenläufer: geringere Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	4.029.621,05	3.993.642,29	-35.978,76	geringere Kinderzahlen (Plan 2025: 5.600 / Plan 2026: 5.550) in Anbetracht der Geburtenentwicklung

	Plan 2026	Plan 2027	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	59.863.508,42	61.453.225,69	1.589.717,27	Tarifsteigerung 4,5% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge und Anpassung Stufenlaufzeiten SuE, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen; Gegenläufer: keine Kosten für Brandschutzmaßnahmen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	3.993.642,29	3.957.663,53	-35.978,76	geringere Kinderzahlen (Plan 2026: 5.550 / Plan 2027: 5.500) in Anbetracht der Geburtenentwicklung

	Plan 2027	Plan 2028	Δ	Erläuterung
Produkt 1.36501 Betrieb von Kindertagesstätten	61.453.225,69	63.787.636,70	2.334.411,01	Tarifsteigerung 4,5% inkl. Auswirkung tariflich bedingter Stufensprünge und Anpassung Stufenlaufzeiten SuE, Inflation 1,50% in ausgewählten Sachkostenpositionen
Produkt 1.36101 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten	3.957.663,53	3.921.684,77	-35.978,76	geringere Kinderzahlen (Plan 2027: 5.500 / Plan 2028: 5.450) in Anbetracht der Geburtenentwicklung

Finanzielle Auswirkungen Teil A

Haushaltswirksamkeit HH-Jahr ff.		Jahr	Höhe (Euro)	Wo veranschlagt (Produkt/Projekt)
Ergebnisplan	Ertrag (gesamt)			
	Aufwand (gesamt)	2024	4.065.599,80	1.36101
		2024	55.906.130,03	1.36501
		2025	4.029.621,05	1.36101
		2025	57.986.376,23	1.36501
		2026	3.993.642,29	1.36101
		2026	59.863.508,42	1.36501
		2027	3.957.663,53	1.36101
		2027	61.453.225,69	1.36501
		2028	3.921.684,77	1.36101
		2028	63.787.636,70	1.36501
Finanzplan	Einzahlungen (gesamt)			
	Auszahlungen (gesamt)	2024	480.000,00	8.36501017
		2024	962.500,00	8.36501018
		2024	750.000,00	8.36501019
		2024	2.100.000,00	8.36501020
		2025	4.790.000,00	8.36501019
		2025	4.350.000,00	8.36501020
		2026	450.000,00	8.36501020