

**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 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 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>	480.000,00				
II. Kita Breiter Pfuhl / EINSTEIN	962.500,00				
<i>davon Investitionszuschuss</i>	962.500,00				
III. Kita Tabaluga / Fuchs und Elster	750.000,00	4.790.000,00			
<i>davon Investitionszuschuss</i>	750.000,00	4.790.000,00			
IV. Kita Ökolino / Hort GS Diemitz	2.100.000,00	4.350.000,00	450.000,00		
<i>davon Investitionszuschuss</i>	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
<i>davon Eigenmittel</i>	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

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 Traumland / 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 bezogene Leistungen	75.000,00 0,00	80.000,00 0,00	5.000,00 0,00	höhere Kosten durch Inflation -
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 Traumland / 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