Wirtschaftsplan 2025

Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel"

1. Vorbemerkungen und Erläuterungen
2. Erfolgsplan 2025
3. Vermögensplan 2025
4. mittelfristiger Erfolgsplan
5. mittelfristiger Vermögensplan mit Investitionsplan
6. Stellenplan 2025

1. Vorbemerkungen und Erläuterungen

1. Vorbemerkungen

Der Eigenbetrieb "Kindertagesstäten Salzwedel" betreibt 12 Kindertageseinrichtungen im Gemeindegebiet der Hansestadt Salzwedel. Betreut werden Kinder entsprechend des Bildungsprogrammes des Landes Sachsen - Anhalt "Bildung - Elementar - Bildung von Anfang an" in neun Kitas und den Horten. Im Planjahr wird ein extrem rückläufiger Bedarf an Krippenplätzen, auf Grund der sinkenden Geburtenzahlen, erwartet. Der Bedarf an Hortplätzen kann gedeckt werden, bis auf den Bedarf im Hort "Max und Moritz". Dort wird wieder eine Ausnahmegenehmigung bezüglich der Kapazitäten notwendig werden.
Der Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel" hat gemäß § 16 des Gesetzes über kommunale Eigenbetriebe des Landes Sachsen - Anhalt (EigBG) auf Grund seiner Sonderstellung der Haushaltswirtschaft der Hansestadt Salzwedel einen eigenen Wirtschaftsplan aufzustellen.
Der Wirtschaftsplan wurde unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KVG - LSA), des Gesetzes über Kommunale 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 (mittelfristiger Erfolgsplan)

B **Anlagen**
- Erfolgsplan
- Vermögensplan
- Stellenübersicht
- Finanzplan (mittelfristiger Erfolgsplan)

A Erläuterungen

a) Erfolgsplan

Der nach der Vorschriften des Gesetzes über kommunale Eigenbetriebe des Landes Sachsen - Anhalt sowie in Anlehnung an den § 275 Handelsgesetzbuch (HGB) gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitigen bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2025. Insgesamt ist bei den Entwicklungen der Erträge und Aufwendungen auch die Entwicklung der Kinderzahlen zu berücksichtigen. Die Höhe der Kinderzahlen und die Art und Dauer der Betreuung und der vorgegebene Personalschlüssel sind die Grundlage für die Berechung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenen Personalkosten.

Umsatzerlöse

Die Elternbeiträge wurden nach den prognostizierten Kinderbetreuungszahlen, der seit 01.01.2022 geltenden Kostenbeitragssatzung der Hansestadt Salzwedel sowie den geltenden Vorschriften des Kinderförderungsgesetzes des Landes Sachsen - Anhalt (KiFöG) ermittelt.
Keine Berücksichtigung fand die Auswirkung des Gute - KiTa - Gesetzes.
Die Zuweisungen seitens des Landes , des Landkreises und der Gemeinde wurden nach dem KiFöG LSA ermittelt.

sonstige betriebliche Erträge

Die Position enthält in diesem Jahr erneut die Auflösung von den gebildeten Sonderposten für das KEZ "Siebeneichen".

Materialeinsatz

Hierunter wurden die Kosten für den Naturaleinsatz - Verpflegung geplant.

Personalaufwand

Der Personalaufwand berücksichtigt die Kosten für Entgelte sowie Lohnnebenkosten aller Beschäftigten des Eigenbetriebes. Die Berechnung der Personalaufwendungen erfolgt unter Berücksichtigung des Stellenplanes und den Tariferhöhungen des öffentlichen Dienstes.
Die Veranschlagung der Planansätze für die pädagogischen Fachkräfte erfolgt auf der Basis des Betreuungssschlüssels zu den prognostizierten Kinderzahlen. Zur Umsetzung der Förderung von integrativen Kindern erhält der Eigenbetrieb Mittel des Landes über die Sozialagentur Halle, um die pädagogischen Fachkräfte mit besonders schwieriger Tätigkeit zu finanzieren.

Abschreibungen

Die Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der Betriebs - und Geschäftsausstattung.

sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen alle laufenden Bewirtschaftungskosten für die in Betrieb stehenden Einrichtungen.
Berücksichtigt wurden die verbindlichen Preise bei Heizung / Strom / Wasser.

b) **Vermögensplan**

Der Vermögensplan enthält alle Zu - und Abflüsse des Wirtschaftsjahres 2025, die sich aus Anlagenänderung, prognostizierten Investitionen für Ersatzbeschaffung, die geplante Investition für die Erweiterung des Hortes "Max und Moritz", Kreditwirtschaft, der Auflösung von Ertragszuschüssen sowie der Zuführung in die Rücklage ergeben.
Investitionsplan - die geplante Investition Erweiterung Hort "Max und Moritz" kann umgesetzt werden, sofern die beantragten Fördermittel und der beantragte Investionszuschuss der Hansetadt zur Verfügung stehen.

c) **Stellenplan**

Maßgeblich für die Ermittlung des Personalbedarfes in den Einrichtungen sind zum einen die Verteilung der Kinder auf die Bereiche Kinderkrippe, Kindergarten, Hort sowie der Umfang der vereinbarten Betreuungszeit und zum anderen die laut KiFöG vorgeschriebenen Mindestpersonalschlüssel. Mit den vertraglich vereinbarten Jahresarbeitszeitkonten wird auf die monatliche Belegung reagiert.

d) **Finanzplan**

Der Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes" Kindertagesstätten Salzwedel" bis zum Wirtschftsjahr 2028. Der Aufbau wurde analog des bereits beschriebenen Erfolgsplanes vollzogen.

2. Erfolgsplan 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023
Plätze / Monat	960	1.005	1.042,5
KK	110	155	151
KG	400	350	377
H	450	500	514,5

alle Angaben in EUR	**Plan 2025**	Plan 2024	Ist 2023
1. Umsatzerlöse	8.558.000	8.631.800	8.160.281,61
a) Elternbeitrag	823.400	1.073.900	927.421,80
b) Essengeld	196.700	168.200	225.871,56
c) Zuweisungen gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.893.000	2.729.000	3.030.834,92
d) Zuweisungen gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	1.007.000	940.700	990.631,37
e) Zuweisung gem. § 12 b KiFöG (Gemeindeanteil)	**3.220.900**	3.534.000	2.568.877,79
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	351.000	150.000	351.185,00
g) sonstiges	66.000	36.000	65.459,17
2. Sonstige betriebliche Erträge	43.000	42.000	46.883,81
a) Sonstige Erträge	9.000	8.000	30.029,09
b) Erträge aus Auflösung SoPo	6.100	6.100	16.854,72
c) Erträge aus Auflösung SoPo	27.900	27.900	0
3. Materialeinsatz	75.600	75.600	100.024,40
4. Personalaufwand	7.492.600	7.443.000	7.147.133,53
a) Löhne und Gehälter	5.432.100	5.396.200	5.711.438,42
b) soziale Abgaben unf Aufwendungen für Altersversorgung	2.060.500	2.046.800	1.435.695,11
5. Abschreibungen	155.000	166.600	125.957,93
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	868.400	977.000	834.049,56
a) Heizung / Strom/ Wasser / Abwasser	271.000	377.000	262.620,20
b) Mieten / Pachten	57.400	60.000	54.304,08
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	40.000	36.226,65
d) sonstige Aufwendungen	500.000	500.000	480.898,63
7. Zinsen (Kreditzins)	9.400	11.600	0,00
8. Jahresergebnis	0	0	0

3. Vermögensplan 2025

3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2025	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	- 40.500	
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	425.000	
a)	Fördermittel -Erweiterung Hort "Max und Moritz"	297.500	
b)	Invesitionszuschuss Stadt Erweiterung Hort "Max und Moritz"	127.500	
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen		
8	Kredite		
	a) Aufgabenträger		
	b) von Dritten		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	155.000	
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	**539.500**	

3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2025	Erläuterungen
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	445.000	
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände		
	b) für Technische Anlagen und Maschinen		
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	20.000	
	d) Investition Erweiterung Hort "Max und Moritz"	425.000	
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)		
3	Rückzahlung von Stammkapital		
4	Entnahme aus Rücklagen		
5	Jahresverlust		
6	Entnahme aus Sonderposten		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	34.000	
	a) Auflösung SoPo Stadt	6.100	
	b)Auflösung SoPO Fördermittel	27.900	
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen		
9	Tilgung von Krediten	60.500	
10	Gewährung von Krediten		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritte		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren		
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	**539.500**	

4. Mittelfristiger Erfolgsplan 2025

	Plan 2025	Plan 2024	Ist 2023	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Plätze / Monat	960	1005	1042,5	940	940	940
KK	110	155	151	110	110	110
KG	400	350	377	380	380	380
H	450	500	514,5	450	450	450

alle Angaben in EUR	**Plan 2025**	Plan 2024	Ist 2023	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1. Umsatzerlöse	8.558.000	8.631.800	8.160.281,42	8.348.900	8.479.800	8.501.800
a) Elternbeiträge	823.400	1.073.900	927.421,61	831.800	831.800	831.800
b) Essengeld	196.700	168.200	225.871,56	194.400	194.400	194.400
c) Zuweisung gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.893.000	2.729.000	3.030.834,92	2.348.800	2.348.800	2.348.800
d) Zuweisung gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	1.007.000	940.700	990.631,37	835.500	835.500	835.500
e) Zuweisung gem. § 12b KiFöG (Gemeindeanteil)	**3.220.900**	**3.534.000**	**2.568.878**	**3.796.400**	**3.927.300**	**3.949.300**
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	351.000	150.000	351.185,00	301.000	301.000	301.000
g) sonstiges	66.000	36.000	65.459,17	41.000	41.000	41.000
2. Sonstige betriebliche Erträge	43.000	42.000	46.883,81	52.900	52.900	52.900
a) Sonstige Erträge	9.000	8.000	30.029,09	6.000	6.000	6.000
b) Erträge aus Auflösung SoPo KEZ	34.000	34.000	16.854,72	34.000	34.000	34.000
c) Erträge aus Auflösung SoPo Max und Moritz	-	0	0	12.900	12.900	12.900
3. Materialeinsatz	75.600	75.600	100.024,40	74.800	74.800	74.800
4. Personalaufwand	7.492.600	7.443.000	7.147.133,53	7.252.000	7.360.800	7.360.800
a) Löhne und Gehälter	5.432.100	5.396.200	5.711.438,42	5.257.700	5.336.500	5.336.500
b) soziale Abgaben unf Aufwendungen für Altersversorgung	2.060.500	2.046.800	1.435.695,11	1.994.300	2.024.300	2.024.300
5. Abschreibungen	155.000	166.600	125.957,93	167.900	167.400	166.900
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	868.400	977.000	834.049,56	900.000	925.000	950.000
a) Heizung / Strom / Wasser / Abwasser	271.000	377.000	262.620,20	300.000	300.000	300.000
b) Mieten / Pachten	57.400	60.000	54.304,08	60.000	60.000	60.000
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	40.000	36.226,65	40.000	40.000	40.000
d) sonstige Aufwendungen	500.000	500.000	480.898,63	500.000	525.000	550.000
7. Zinsen / neutrale Erträge	9.400	11.600	0,00	7.100	4.700	2.200
8. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0

5. Mittelfristiger Vermögensplan 2025

5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2024	**2025**	2026	2027	2028
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	**Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen**	- 54.300	- 40.500	- 38.300	- 35.400	- 32.300
3	Jahresgewinn					
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen					
5	**Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge**		425.000			
	a) Fördermittel Erweiterung Hort "Max und Moritz"	-	297.500			
	b) Investitionszuschuss Stadt Hort "Max und Moritz"	-	127.500			
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge					
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen					
8	**Kredite**					
	a) Aufgabenträger					
	b) von Dritten					
9	**Abschreibungen und Anlagenabgänge**	166.600	155.000	167.900	167.400	166.900
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsmittel insgesamt**	112.300	**539.500**	129.600	132.000	134.600

5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2024	2025	2026	2027	2028
1	**Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte**	20.000	445.000	20.000	20.000	20.000
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände					
	b) für Technische Anlagen und Maschinen					
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	d) Investition Erweiterung Hort "Max und Moritz"	-	425.000			
2	Finanzanlagen (einschl. Kapitalanlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)					
3	Rückzahlung von Stammkapital					
4	Entnahme aus Rücklagen					
5	Jahresverlust					
6	Entnahme aus Sonderposten					
7	**Auflösung Ertragszuschüsse**	34.000	34.000	46.900	46.900	46.900
	a) Auflösung SoPo KEZ	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
	b) Auflösung SoPo Erweiterung Hort Max und Moritz	-	-	12.900	12.900	12.900
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen					
9	**Tilgung von Krediten**	58.300	60.500	62.700	65.100	67.700
10	Gewährung von Krediten					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	**Finanzierungsbedarf insgesamt**	112.300	**539.500**	129.600	132.000	134.600

Investitionsplan lt. Wirtschaftsplan 2025

alle Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2024	**2025**	2026	2027	2028
Hort "Max und Moritz"		425.000	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ersatzbeschaffung Ausstattung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Summe kummuliert	20.000	**445.000**	20.000	20.000	20.000

Finanzierungsmittel	2024	**2025**	2026	2027	2028
Hort "Max und Moritz"	0	425.000	0	0	0
davon Fördermittel		297.500			
davon Investitionszuschuss Stadt		127.500			
davon Kredit		0			
davon Eigenmittel		0			
		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ersatzbeschaffung Ausstattung	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
davon Eigenmittel	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Summe kummuliert	20.000	**445.000**	20.000	20.000	20.000

6. Stellenplan

	Stellenwert nach Tvöd	Planansatz 2025	Planansatz 2024	ist 30.06.2024	Bermerkungen
Betriebsleiterin	E 15	1,0	1,0	1,0	
SB - Verwaltung	E 8	1,77	1,769	1,769	
SB - Verwaltung	E 5	2,41	2,409	2,410	
Verwaltung gesamt		5,18	5,178	5,179	
Kita-Leiterin	S 18	1,0	1,0	1,0	
stellv. Kita-Leiterin	S 17	0,83	0,83	0,77	
Kita-Leiterin	S 16	1,67	0,897	0,000	
Kita-Leiterin	S 15	0,897	1,667	2,564	
stellv. Kita-Leiterin	S 15	0	0,128	0	
Kita-Leiterin	S 13	0,77	1,57	0,769	
Kita-Leiterin	S 9	0,705	0,51	1,282	
leitende Betreuerin	S 16	0,768	0,768	0,77	
leitende Betreuerin	S 15	0,32	0,32	0,32	
leitende Betreuerin	S 13	0,385	0,385	0,4	
leitende Betreuerin	S 9	0,96	0,45	0,45	
Erzieher.m. besonders schwieriger Tätigkeit	S 8b	2,86	2,0	3,40	
Erzieherinnen	S 8a	63,701	73,0826	68,12	
Kdpfl. / Sozialassisten	S 3	9,74	6,154	7,564	
Anerkennungspraktikanten		2,5	0	2,372	
		87,105	89,762	89,756	
Hausmeister / Köche	E 5	1,68	1,4872	1,62	
Hausmeister / Köche	E 4	9,72	8,8141	8,75	
Wirtschaftspersonal	E 2	3,6500	3,5897	3,53	
Wirtschaftspersonal	E 1	6,72	6,3462	4,23	
		21,77	20,23720	18,1	
		114,06	**115,177**	113,056	

Wirtschaftsplan 2025 des Eigenbetriebes "Kindertagesstätten Salzwedel"
(Festsetzung)

Der Stadtrat der Hansestadt Salzwedel hat in seiner Sitzung am ..... unter der Beschluss - Nr. ..... den Wirtschaftsplan für den Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel" beschlossen:

1. Der Wirtschafsplan 2025 des Eigenbetriebes "Kindertagesstätten Salzwedel" wird entsprechend den Anlagen wie folgt festgesetzt und beschlossen:

1.1. im Bereich des Erfolgsplanes Aufwendungen und Erträge in Höhe von 8.601.000 EUR
1.2. im Bereich des Vermögensplanes mit einem Einnahme - und Ausgabevolumen in Höhe von 539.500 EUR

2. Der Finanzplan (mittelfristiger Erfolgsplan) wird zur Kenntnis genommen.

Die o.g. Festsetzungen werden hiermit gem. § 16 Abs. 4 des Eigenbetriebsgesetzes Sachsen - Anhalt bekannt gemacht. Bekanntmachungsorgan des Eigenbetriebes ist die Anwendung von § 21 Abs. 1 der Hauptsatzung der Hansestadt Salzwedel die amtliche Bekanntmachungstafel am Bürgercenter, Am Schulwall 1, 29410 Salzwedel.

Der gesamte Wirtschaftsplan, einschließlich des Erfolgs- und Vermögensplanes sowie der Stellenübersicht, liegt an sieben Tagen, und zwar vom ..... bis zum ....., während der Dienstzeiten (Montag bis Freitag 9.00 -12.00 Uhr), bei der Hansestadt Salzwedel, Am Schulwall 1, 29410 Salzwedel, im Kämmereiamt, Zimmer 213 öffentlich zur Einsichtnahme aus.

Hansestadt Salzwedel, den .....

gez.
Meining
Bürgermeister

Dienstsiegel der Hansestadt Salzwedel