Wirtschaftsplan 2026

Eigenbetrieb " Kindertagesstätten Salzwedel"

1. Vorbemerkungen und Erläuterungen
2. Erfolgsplan 2026
3. Vermögensplan 2026
4. mittelfristiger Erfolgsplan
5. mittelfristiger Vermögensplan mit Investitionsplan
6. Stellenplan 2026

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 2026, die sich aus Anlagenänderung, prognostizierten Investitionen für Ersatzbeschaffung, notwendige Investition für Brandschutzertüchtigungen, Kreditwirtschaft, der Auflösung von Ertragszuschüssen sowie der Zuführung in die Rücklage ergeben.

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 2029. Der Aufbau wurde analog des bereits beschriebenen Erfolgsplanes vollzogen.

2. Erfolgsplan 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
Plätze / Monat	1.000	960	1.051,0
KK	115	110	165,5
KG	410	400	379
H	475	450	506,5

alle Angaben in EUR	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024
1. Umsatzerlöse	8.754.000	8.558.000	8.198.878,68
a) Elternbeitrag	906.500	823.400	945.684,85
b) Essengeld	204.800	196.700	242.315,69
c) Zuweisungen gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.786.000	2.893.000	2.862.057,85
d) Zuweisungen gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	1.026.300	1.007.000	997.301,20
e) Zuweisung gem. § 12 b KiFöG (Gemeindeanteil)	3.456.600	3.220.900	2.710.573,17
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	310.000	351.000	361.008,00
g) sonstiges	63.800	66.000	79.937,92
2. Sonstige betriebliche Erträge	44.000	43.000	73.559,17
a) Sonstige Erträge	10.000	9.000	39.635,26
b) Erträge aus Auflösung SoPo	34.000	6.100	33.923,91
c) Erträge aus Auflösung SoPo		27.900	0
3. Materialeinsatz	81.900	75.600	109.716,23
4. Personalaufwand	7.654.700	7.492.600	7.224.828,67
a) Löhne und Gehälter	6.003.700	5.432.100	5.710.223,12
b) soziale Abgaben unf Aufwendungen für Altersversorgung	1.651.000	2.060.500	1.514.605,55
5. Abschreibungen	153.000	155.000	153.689,56
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	901.300	868.400	772.610,54
a) Heizung / Strom/ Wasser / Abwasser	229.000	271.000	177.766,33
b) Mieten / Pachten	57.300	57.400	54.304,08
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	40.000	35.998,45
d) sonstige Aufwendungen	575.000	500.000	504.541,68
7. Zinsen (Kreditzins)	7.100	9.400	11.592,85
8. Jahresergebnis	0	0	0

3. Vermögensplan 2026

3.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2026	Erläuterungen
1	Zuführung zum Stammkapital		
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	- 31.300	
3	Jahresgewinn		
4	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzgl. Entnahmen		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	-	
a)	Fördermittel -Erweiterung Hort "Max und Moritz"	-	
b)	Invesitionszuschuss Stadt Erweiterung Hort "Max und Moritz"	-	
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	153.000	
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren		
12	Finanzierungsmittel insgesamt	121.700	

3.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2026	Erläuterungen
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	25.000	
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände		
	b) für Technische Anlagen und Maschinen		
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	25.000	
	d) Investition Erweiterung Hort "Max und Moritz"	-	
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	62.700	
10	Gewährnrung von Krediten		
	a) Aufgabenträger		
	b) Dritte		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren		
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	121.700	

4. Mittelfristiger Erfolgsplan 2026

	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Plätze / Monat	1000	960	1051	940	940	940
KK	115	110	165,5	110	110	110
KG	410	400	379	380	380	380
H	475	450	506,5	450	450	450

alle Angaben in EUR	Plan 2026	Plan 2025	Ist 2024	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Umsatzerlöse	8.754.000	8.558.000	8.198.878,68	8.699.400	8.584.600	8.581.900
a) Elternbeiträge	906.500	823.400	945.684,85	1.030.700	1.030.700	1.030.700
b) Essengeld	204.800	196.700	242.315,69	195.000	195.000	195.000
c) Zuweisung gem. § 12(2) KiFöG (Landespauschale)	2.786.000	2.893.000	2.862.057,85	2.269.700	2.269.700	2.269.700
d) Zuweisung gem. § 12a KiFöG (Landkreispauschale)	1.026.300	1.007.000	997.301,20	860.500	860.500	860.500
e) Zuweisung gem. § 12b KiFöG (Gemeindeanteil)	3.456.600	3.220.900	2.710.573	4.197.900	4.083.100	4.080.400
f) Zuweisung gem. § 13 (4) KiFöG (Geschwisterstaffelung)	310.000	351.000	361.008,00	100.000	100.000	100.000
g) sonstiges	63.800	66.000	79.937,92	45.600	45.600	45.600
2. Sonstige betriebliche Erträge	44.000	43.000	73.559,17	56.900	56.900	56.900
a) Sonstige Erträge	10.000	9.000	39.635,26	10.000	10.000	10.000
b) Erträge aus Auflösung SoPo KEZ	34.000	34.000	33.923,91	34.000	34.000	34.000
c) Erträge aus Auflösung SoPo Max und Moritz	-	0	0	12.900	12.900	12.900
3. Materialeinsatz	81.900	75.600	109.716,23	77.700	77.700	77.700
4. Personalaufwand	7.654.700	7.492.600	7.224.828,67	7.558.200	7.421.400	7.421.400
a) Löhne und Gehälter	6.003.700	5.432.100	5.710.223,12	5.928.000	5.820.700	5.820.700
b) soziale Abgaben unf Aufwendungen für Altersversorgung	1.651.000	2.060.500	1.514.605,55	1.630.200	1.600.700	1.600.700
5. Abschreibungen	153.000	155.000	153.689,56	165.700	165.200	164.700
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	901.300	868.400	772.610,54	950.000	975.000	975.000
a) Heizung / Strom / Wasser / Abwasser	229.000	271.000	177.766,33	250.000	250.000	250.000
b) Mieten / Pachten	57.300	57.400	54.304,08	60.000	60.000	60.000
c) Buchführung / Steuerberatung	40.000	40.000	35.998,45	40.000	40.000	40.000
d) sonstige Aufwendungen	575.000	500.000	504.541,68	600.000	625.000	625.000
7. Zinsen / neutrale Erträge	7.100	9.400	11.592,85	4.700	2.200	-
8. Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0

5. Mittelfristiger Vermögensplan 2026

5.1 Finanzierungsmittel - Einnahmen

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2025	2026	2027	2028	2029
1	Zuführung zum Stammkapital					
2	Zuführung zu Rücklagen abzgl. Entnahmen	- 40.500	- 31.300	- 28.700	- 25.600	- 92.800
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	155.000	153.000	165.700	165.200	164.700
10	Rückflüsse aus gewährten Darlehen					
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren					
12	Finanzierungsmittel insgesamt	539.500	121.700	137.000	139.600	71.900

5.2 Finanzierungsbedarf - Ausgaben

Laufende Nummer	Bezeichnungen	2025	2026	2027	2028	2029
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	445.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	a) für Immaterielle Vermögensgegenstände					
	b) für Technische Anlagen und Maschinen					
	c) für Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaustattung	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
	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	60.500	62.700	65.100	67.700	-
10	Gewährung von Krediten					
	a) Aufgabenträger					
	b) Dritte					
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren					
12	Finanzierungsbedarf insgesamt	539.500	121.700	137.000	139.600	71.900

Investitionsplan lt. Wirtschaftsplan 2026

alle Angaben in EUR

Investitionsprojekt	2025	2026	2027	2028	2029
	425.000	0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ersatzbeschaffung Ausstattung	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Summe kummuliert	445.000	25.000	25.000	25.000	25.000

Finanzierungsmittel	2025	2026	2027	2028	2029
	425.000	0	0	0	0
	297.500				
	127.500				
	0				
davon Eigenmittel	0				
		0	0	0	0
		0	0	0	0
Ersatzbeschaffung Ausstattung	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
davon Eigenmittel	20.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Summe kummuliert	445.000	25.000	25.000	25.000	25.000

6. Stellenplan

	Stellenwert nach Tvöd	Planansatz 2026	Planansatz 2025	ist 30.06.2025	Bermerkungen
Betriebsleiterin	E 15	1,0	1,0	1,0	
SB - Verwaltung	E 8	1,77	1,77	1,77	
SB - Verwaltung	E 5	2,41	2,41	2,41	
Verwaltung gesamt		5,18	5,18	5,18	
Kita-Leiterin	S 18	1,0	1,0	1,0	
stellv. Kita-Leiterin	S 17	0,83	0,83	0,83	
Kita-Leiterin	S 16	1,67	1,67	1,67	
Kita-Leiterin	S 15	0,897	0,897	0,897	
stellv. Kita-Leiterin	S 15	0	0	0	
Kita-Leiterin	S 13	0,77	0,77	0,77	
Kita-Leiterin	S 9	0,705	0,705	0,705	
leitende Betreuerin	S 16	0,384	0,768	0,77	
leitende Betreuerin	S 15	0,705	0,32	0,32	
leitende Betreuerin	S 13	0,385	0,385	0,385	
leitende Betreuerin	S 9	1,73	0,96	1,02	
Erzieher.m. besonders schwieriger Tätigkeit	S 8b	4,78	2,9	6,52	
Erzieherinnen	S 8a	63,185	63,701	61,12	
Kdpfl. / Sozialassisten	S 3	10,224	9,74	9,49	
Anerkennungspraktikanten		2,5	2,5	0,833	
		89,759	87,11	86,321	
Hausmeister / Köche	E 5	1,78	1,68	1,62	
Hausmeister / Köche	E 4	8,75	9,72	8,46	
Wirtschaftspersonal	E 2	3,0000	3,65	3,01	
Wirtschaftspersonal	E 1	7,85	6,72	7,69	
		21,38	21,77	20,8	
		116,32	114,06	112,28	

Wirtschaftsplan 2026 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 2026 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 8.798.000 EUR
1.2. im Bereich des Vermögensplanes mit einem Einnahme - und Ausgabevolumen in Höhe von 121.700 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