

Eigenbetrieb
Dessauer-Roßlauer
Kinder Tagesstätten
- Wirtschaftsplan -

Beschlussfassung im Stadtrat am 08.12.2021

Wirtschaftsplan 2022 des Eigenbetriebes DeKiTa
(Festsetzung)

	Plan 2022 in TEUR	Plan 2021 in TEUR	Jahresrechnung 2020 in TEUR
Erfolgsplan			
Erträge	23.737,4	24.012,5	21.185,2
davon Zuschüsse Stadt und Land insgesamt	21.004,7	21.173,3	18.340,9
Aufwendungen	23.737,4	24.012,5	21.163,8
Vermögensplan			
Einnahmen	8.103,4	5.037,2	4.138,5
Ausgaben	8.103,4	5.037,2	4.138,5
Investitionszuschüsse	7.605,0	4.545,7	3.785,9
Verpflichtungsermächtigung	4.432,6	1.948,7	4.905,9
Kassenkreditrahmen	100,0	100,0	100,0

Der Gesamtbetrag der Kreditermächtigung für Investitionen wird festgesetzt auf 0 €.

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2020 IST	2021 PLAN	2022 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	27	51	28	36.400	0,187	6.807	3,314	195.421,22
6 Stunden	28	23	29	45.240	0,187	8.460	4,119	242.876,96
7 Stunden	33	48	34	61.880	0,187	11.572	5,634	332.218,94
8 Stunden	188	224	192	399.360	0,187	74.680	36,358	2.143.977,72
9 Stunden	120	138	123	287.820	0,187	53.822	26,204	1.545.168,30
10 Stunden	174	195	177	460.200	0,187	86.057	41,897	2.470.598,43
Gesamt	570	679	583	1.290.900		241.398	117,526	6.930.261,57
Kindergarten								
5 Stunden	33	34	34	44.200	0,083	3.669	1,786	105.332,81
6 Stunden	43	38	44	68.640	0,083	5.697	2,774	163.554,38
7 Stunden	63	65	65	118.300	0,083	9.819	4,780	281.892,30
8 Stunden	425	430	438	911.040	0,083	75.616	36,814	2.170.849,22
9 Stunden	265	285	273	638.820	0,083	53.022	25,814	1.522.201,22
10 Stunden	350	359	361	938.600	0,083	77.904	37,928	2.236.535,09
Gesamt	1.179	1.211	1.215	2.719.600		225.727	109,896	6.480.365,02
Hort								
3 Stunden	319	388	318	248.040	0,052	12.898	6,279	370.286,89
4 Stunden	423	378	422	438.880	0,052	22.822	11,111	655.193,62
5 Stunden	0	207	82	106.600	0,052	5.543	2,699	159.133,22
6 Stunden	431	316	348	542.880	0,052	28.230	13,744	810.451,14
Gesamt	1.173	1.289	1.170	1.336.400		69.493	33,833	1.995.064,87
Kinderzahl	2.922	3.179	2.968					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							261,26	15.405.691,46
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.424.228,05
Personalbedarf pädagogisches Personal 2022							278,05	16.829.919,51

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2021 PLAN	2022 PLAN	2023 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	51	28	28	36.400	0,187	6.807	3,273	197.745,02
6 Stunden	23	29	29	45.240	0,187	8.460	4,067	245.765,07
7 Stunden	48	34	35	63.700	0,187	11.912	5,727	346.046,52
8 Stunden	224	192	197	409.760	0,187	76.625	36,839	2.225.975,02
9 Stunden	138	123	126	294.840	0,187	55.135	26,507	1.601.685,26
10 Stunden	195	177	183	475.800	0,187	88.975	42,776	2.584.745,55
Gesamt	679	583	598	1.325.740		247.914	119,189	7.201.962,44
Kindergarten								
5 Stunden	34	34	36	46.800	0,083	3.884	1,867	112.831,15
6 Stunden	38	44	47	73.320	0,083	6.086	2,926	176.799,79
7 Stunden	65	65	69	125.580	0,083	10.423	5,011	302.790,70
8 Stunden	430	438	465	967.200	0,083	80.278	38,595	2.332.095,57
9 Stunden	285	273	290	678.600	0,083	56.324	27,079	1.636.226,00
10 Stunden	359	361	383	995.800	0,083	82.651	39,736	2.401.031,80
Gesamt	1.211	1.215	1.290	2.887.300		239.646	115,214	6.961.775,01
Hort								
3 Stunden	388	318	318	248.040	0,052	12.898	6,201	374.690,06
4 Stunden	378	422	422	438.880	0,052	22.822	10,972	662.984,69
5 Stunden	207	82	82	106.600	0,052	5.543	2,665	161.025,51
6 Stunden	316	348	348	542.880	0,052	28.230	13,572	820.088,42
Gesamt	1.289	1.170	1.170	1.336.400		69.493	33,410	2.018.788,68
Kinderzahl	3.179	2.968	3.058					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							267,81	16.182.526,13
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.421.830,59
Personalbedarf pädagogisches Personal 2023							284,60	17.604.356,72



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2a
2024

Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz -
Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2022 PLAN	2023 PLAN	2024 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	28	28	28	36.400	0,187	6.807	3,273	202.629,32
6 Stunden	29	29	29	45.240	0,187	8.460	4,067	251.835,47
7 Stunden	34	35	34	61.880	0,187	11.572	5,563	344.472,82
8 Stunden	192	197	193	401.440	0,187	75.069	36,091	2.234.637,93
9 Stunden	123	126	123	287.820	0,187	53.822	25,876	1.602.161,78
10 Stunden	177	183	179	465.400	0,187	87.030	41,841	2.590.690,42
Gesamt	583	598	586	1.298.180		242.760	116,712	7.226.427,74
Kindergarten								
5 Stunden	34	36	34	44.200	0,083	3.669	1,764	109.218,01
6 Stunden	44	47	44	68.640	0,083	5.697	2,739	169.587,08
7 Stunden	65	69	65	118.300	0,083	9.819	4,721	292.289,89
8 Stunden	438	465	440	915.200	0,083	75.962	36,520	2.261.220,56
9 Stunden	273	290	274	641.160	0,083	53.216	25,585	1.584.122,50
10 Stunden	361	383	363	943.800	0,083	78.335	37,661	2.331.859,52
Gesamt	1.215	1.290	1.220	2.731.300		226.698	108,989	6.748.297,56
Hort								
3 Stunden	318	318	318	248.040	0,052	12.898	6,201	383.944,90
4 Stunden	422	422	422	438.880	0,052	22.822	10,972	679.360,41
5 Stunden	82	82	82	106.600	0,052	5.543	2,665	165.002,84
6 Stunden	348	348	348	542.880	0,052	28.230	13,572	840.344,60
Gesamt	1.170	1.170	1.170	1.336.400		69.493	33,410	2.068.652,75
Kinderzahl	2.968	3.058	2.976					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							259,11	16.043.378,05
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.458.409,52
Personalbedarf pädagogisches Personal 2024							275,90	17.501.787,57



Kalkulation der Personalkosten (Grundlage: Fachinformation zum neuen Kinderförderungsgesetz - Hinweise und Beispiele zur Anwendung des Mindestpersonalschlüssels gemäß § 21 Abs. 2 KiFöG vom 19.07.2013)

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2023 PLAN	2024 PLAN	2025 PLAN					
Kinderkrippe								
5 Stunden	28	28	27	35.100	0,187	6.564	3,156	200.222,02
6 Stunden	29	29	28	43.680	0,187	8.168	3,927	249.148,92
7 Stunden	35	34	33	60.060	0,187	11.231	5,400	342.579,76
8 Stunden	197	193	186	386.880	0,187	72.347	34,782	2.206.804,18
9 Stunden	126	123	119	278.460	0,187	52.072	25,035	1.588.354,84
10 Stunden	183	179	172	447.200	0,187	83.626	40,205	2.550.848,09
Gesamt	598	586	565	1.251.380		234.008	112,504	7.137.957,81
Kindergarten								
5 Stunden	36	34	31	40.300	0,083	3.345	1,608	102.032,70
6 Stunden	47	44	41	63.960	0,083	5.309	2,552	161.940,69
7 Stunden	69	65	60	109.200	0,083	9.064	4,358	276.479,65
8 Stunden	465	440	404	840.320	0,083	69.747	33,532	2.127.496,25
9 Stunden	290	274	252	589.680	0,083	48.943	23,530	1.492.910,79
10 Stunden	383	363	332	863.200	0,083	71.646	34,445	2.185.421,55
Gesamt	1.290	1.220	1.120	2.506.660		208.054	100,026	6.346.281,63
Hort								
3 Stunden	318	318	318	248.040	0,052	12.898	6,201	393.428,34
4 Stunden	422	422	422	438.880	0,052	22.822	10,972	696.140,62
5 Stunden	82	82	82	106.600	0,052	5.543	2,665	169.078,41
6 Stunden	348	348	348	542.880	0,052	28.230	13,572	861.101,11
Gesamt	1.170	1.170	1.170	1.336.400		69.493	33,410	2.119.748,48
Kinderzahl	3.058	2.976	2.855					
							VzÄ gesamt	PK päd. Personal
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							245,94	15.603.987,92
zzgl. Leitungsstunden							16,790	1.493.411,35
Personalbedarf pädagogisches Personal 2024							262,73	17.097.399,27



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3a

A. Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022 - Gewinn- und Verlustrechnung

lfd. Nr.	Bezeichnung	JA per 31.12.2020		Erfolgsplan des Jahres 2021		Erfolgsplan des Jahres 2022		Verwaltung		KiTa		Horte		Jugendklub Roßlau		Spielmobil		Änderungen zum Wirtschaftsplan 2021	
		EURO	3	EURO	4	EURO	5	EURO	6	EURO	7	EURO	8	EURO	9	10	11		
1.	Umsatzerlöse	20.617.585	23.393.400	23.086.200	1.019.900	18.670.500	3.168.200	147.200	80.400										
	Eltern-/Kostenträger (Servicepauschale)	1.978.990	2.215.100	2.076.500	0	1.706.800	369.700												
	Mieten Dritter / Sonstige Erlöse	257.932	5.000	5.000	0	5.000	0												
	Projektförderung KiTa, Sprache, Integration, Fachkräfte	275.456	375.000	375.000	0	375.000	0												
	Landespauschale gem. § 12 Abs. 2 KIFöG LSA	7.533.600	7.847.100	7.543.600	0	7.543.600	0												
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.506.000	2.532.300	2.582.400	0	2.582.400	0												
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	60.441	116.200	147.200	0	147.200	0												
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Spielmobils	0	80.400	80.400	0	80.400	0												
	Zuschuss für gesunde Ernährung	39.760	339.700	355.000	0	355.000	0												
	Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis	0	103.000	176.200	0	176.200	0												
	Erstattung PK für Fachpersonal § 23 KIFöG	1.073.960	1.209.500	1.100.000	0	1.100.000	0												
	Geschwisterermäßigung	446.759	465.600	460.000	0	460.000	0												
	Ermäßigung § 90 (4) SGB VIII	6.444.697	8.184.900	8.184.900	0	8.184.900	0												
	Entgeltverhandlungen				0		1.019.900												
	sonstige betriebliche Erträge	258.134	275.300	300.500	0	300.500	0												
	Sonderposten zur Auflösung AfA	309.515	343.800	350.700	7.500	319.800	23.400												
	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0												
4.	Personalaufwand	18.362.472	20.980.000	20.747.700	1.026.400	17.112.000	2.407.100	127.700	74.500										
	Löhne und Gehälter	14.761.292	15.768.300	16.615.900	821.200	13.706.300	1.926.100	102.200	59.400										
	Sozialabgaben	2.914.016	4.207.700	3.373.000	166.700	2.782.400	391.000	20.700	12.100										
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	584.891	854.000	656.300	32.500	541.400	76.100	4.100	2.300										
	Personalebenaufwand	102.273	150.000	102.500	6.000	81.900	13.900	700	700										
5.	Abschreibungen	345.115	343.800	350.700	7.500	319.800	23.400												
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.441.572	2.682.700	2.624.000	282.500	1.844.800	479.500	14.700	2.500										
	Verwendung von Spendenleistungen	0	2.800	2.800	0	1.900	900												
	Sachkosten Projektarbeit KiTa, Sprache, Integration	17.056	4.000	4.000	0	4.000	0												
	Mieten und Pachten / Pauschale BK Horte	207.899	286.400	207.900	0	203.700	203.700	4.200	4.200										
	Bewirtschaftung	937.848	985.800	1.233.400	0	1.081.100	148.800	3.500	3.500										
	bauliche Unterhaltung	231.936	149.900	149.900	0	129.200	20.700	2.000	2.000										
	sonstige kindbezogene Sachkosten	137.026	146.100	148.900	0	94.600	51.500	2.000	2.000										
	sonstige Sachkosten Verwaltung	120.649	288.900	286.600	282.500	448.500	1.500	2.600	1.500										
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	652.663	673.300	450.500	0	85.500	53.900	400	200										
	Versicherung	136.495	145.500	140.000	0	85.500	53.900	400	200										
7.	FINANZERGEBNIS	-14.666	-6.000	-15.000	-15.000	0	0	0	0										
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.000	15.000	15.000														
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.666																	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	21.409	0	-304.000	-304.000	-68.300	364.100	4.800	3.400										



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

		(Einnahmen)			
Finanzierungsmittel					
lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz WP 2021 EURO	Planansatz 2022 EURO		Erläuterungen
	2	3	4		5
1	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00		
2	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
3	Jahresgewinn	0,00	0,00		
4	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00		
5	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeiträge	4.545.700,00	7.605.000,00		
6	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeiträge	0,00	0,00		
7	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00		
8	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00		
9	Abschreibungen und Anlagenabgänge	343.800,00	350.700,00		
10	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00		
11	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	147.700,00	147.700,00		
	Finanzierungsmittel insgesamt	5.037.200,00	8.103.400,00		

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2022

I.d. Nr.	Bezeichnung	(Ausgaben)										
		Finanzierungsbedarf		Planansatz des Vorjahres		Ausgaben des Wirtschaftsjahres 2022		Verpflichtungsermächtigungen des Wirtschaftsjahres		Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen		Erläuterungen
		WP 2021		Wirtschaftsjahres		Wirtschaftsjahres		Wirtschaftsjahres		Gesamtausgabebedarf		
EURO		EURO		EURO		EURO		EURO		EURO		
1	2	3	4	5	6	7	8					
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	4.693.400,00	7.752.700,00	4.432.600,00	7.752.700,00	0,00	0,00					
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
7	Auflösung Ertragszuschüsse	343.800,00	350.700,00	0,00	350.700,00	0,00	0,00		350.700,00	0,00		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
	Finanzierungsbedarf insgesamt	5.037.200,00	8.103.400,00	4.432.600,00	8.103.400,00	4.432.600,00	8.103.400,00	4.432.600,00	8.103.400,00	0,00		

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2022-2025)

		(Einnahmen)						
Finanzierungsmittel		Planansatz 2022	Planansatz 2023	Planansatz 2024	Planansatz 2025	Erläuterungen		
lfd. Nr.	Bezeichnung	EURO	EURO	EURO	EURO			
1	2	3	4	5	6	7		
1.	Zuführung zum Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00			
2.	Zuführung zu Rücklagen abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00			
3.	Jahresgewinn	0,00	0,00	0,00	0,00			
4.	Zuführung zu Sonderposten abzüglich Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00			
5.	Zuweisungen und Zuschüsse abzgl. Auflösungsbeträge	7.605.000,00	5.119.600,00	674.700,00	1.363.000,00			
6.	Beiträge und ähnliche Entgelte abzgl. Auflösungsbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00			
7.	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzgl. Entnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00			
8.	Kredite von a) Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00			
9.	Abschreibungen und Anlagenabgänge	350.700,00	411.200,00	420.300,00	432.100,00			
10.	Rückflüsse aus gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00			
11.	erübrigte Mittel aus Vorjahren (Auflösung Finanzanlagen)	147.700,00	0,00	0,00	0,00			
	Finanzierungsmittel insgesamt	8.103.400,00	5.530.800,00	1.095.000,00	1.795.100,00			

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3b

B. mittelfristiger Vermögensplan (Vermögensplan 2022-2025)

Finanzierungsbedarf

(Ausgaben)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz					Erläuterungen
		2022	2023	2024	2025		
1	2	3	4	5	6	7	
		EURO	EURO	EURO	EURO		
1	Sachanlagen und immaterielle Anlagewerte	7.752.700,00	5.119.600,00	674.700,00	1.363.000,00		
2	Finanzanlagen (einschließlich Kapitaleinlagen und Umlagen zur Vermögensfinanzierung)	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Rückzahlung von Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Jahresverlust	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Entnahme Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Auflösung Ertragszuschüsse	350.700,00	411.200,00	420.300,00	432.100,00		
8	Entnahme langfristiger Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
9	Tilgung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	Gewährung von Krediten an a) den Aufgabenträger und b) Dritten	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Sonstige Ausgaben (Zuführung langfristiger Rückstellungen ATZ)	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Finanzierungsbedarf insgesamt	8.103.400,00	5.530.800,00	1.095.000,00	1.795.100,00		



Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

C. mittelfristige Finanzplanung (Erfolgsplan 2021-2025)

lfd. Nr.	Bezeichnung	mittelfristige Finanzplanung (2022- 2025)					Bemerkungen
		2021	2022	2023	2024	2025	
		EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Umsatzerlöse	23.393.400	23.086.200	23.732.200	23.602.000	23.143.000	
	Eltern-/Kostenbeiträge	2.215.100	2.076.500	2.233.700	2.183.200	2.066.700	
	Erstattung Caterer (Servicepauschale)	0	0	0	0	0	
	Mieten Dritter / sonstige Erlöse / sonstige Zuschüsse	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
	Projektförderung Kita, Sprache, Integration, Fachkräfte	375.000	375.000	150.700	47.600		
	Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KIFöG LSA	7.847.100	7.543.600	8.030.500	8.230.300	8.174.200	
	Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe § 12a (2) KIFöG LSA	2.532.300	2.582.400	2.725.500	2.788.600	2.766.400	0 Bundesprogramm Sprachkita endet 31.12.2022
	Erstattung PK für Fachpersonal § 23 KIFöG	103.000					
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	116.200	147.200	149.800	152.600	155.400	tarifliche Steigerung berücksichtigt
	Zuschuss zur Bewirtschaftung des Spielmobils	0	80.400	82.100	83.600	85.600	tarifliche Steigerung berücksichtigt
	Zuschuss für gesunde Ernährung	339.700	355.000	343.000	344.400	344.400	
	Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis		176.200	188.600	111.100		
	Geschwistermäßigkeit	1.209.500	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	
	Ermäßigung § 90 SGB VIII	465.600	460.000	460.000	460.000	460.000	
	Entgeltverhandlungen	8.184.900	8.184.900	8.263.300	8.095.600	7.985.300	
2.	sonstige betriebliche Erträge	275.300	300.500	300.500	300.500	300.500	
	Sonderposten zur Auflösung AfA	343.800	350.700	411.200	420.300	432.100	
3.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	
4.	Personalaufwand	20.980.000	20.747.700	21.312.100	21.125.500	20.660.800	Personalkosten Azubi enthalten
	Löhne und Gehälter	15.768.300	16.615.900	17.070.100	16.919.900	16.545.900	tarifliche Anpassung (z.B. Vollzeitkraft)
	Sozialabgaben	4.207.700	3.373.000	3.465.200	3.434.700	3.358.800	Steigerung Hausmeisterstellen
	sonstige Personalaufwand (ZVK-Anteil)	854.000	656.300	674.300	668.400	653.600	Neueinstellungen zur Eröffnung der KiTa "Reguhner Straße"
	Personalebenaufwand	150.000	102.500	102.500	102.500	102.500	
5.	Abschreibungen	343.800	350.700	411.200	420.300	432.100	
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.682.700	2.624.000	2.705.600	2.762.000	2.767.700	
	Verwendung von Spendenleistungen	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	
	Sachkosten Projektarbeit Kita, Sprache, Integration	4.000	4.000	0	0	0	
	Mieten und Pachten	286.400	207.900	232.200	308.200	308.200	Ende 2023 Eröffnung des Hortes Tempelhofer Straße nach Sanierung
	Bewirtschaftung	985.800	1.233.400	1.323.200	1.332.700	1.338.900	Eröffnung der KiTa "Reguhner Straße" voraussichtlich April 2022
	bauliche Unterhaltung	149.900	149.900	150.000	150.000	150.000	
	sonstige kindbezogene Sachkosten	146.100	148.900	144.400	144.700	144.100	
	sonstige Sachkosten Verwaltung	288.900	286.600	290.200	290.200	290.200	
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	673.300	450.500	421.300	390.500	390.500	
	Versicherung	145.500	140.000	141.500	142.900	143.000	
7.	FINANZERGEBNIS	-6.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	
	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.000	15.000	15.000	15.000	15.000	
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	0	0	0	0	0	

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3d

D. Übersicht der Auswirkungen der Einnahmen und Ausgaben auf den kommunalen Haushalt

I. Einnahmen	2022	2023	2024	2025
Landespauschale gem. § 12 Abs.2 KiFöG LSA	7.543.600	8.030.500	8.230.300	8.174.200
Zuschuss des örtlichen Trägers der Jugendhilfe	2.582.400	2.725.500	2.788.600	2.766.400
Zuschuss zur Bewirtschaftung des Jugendklubs	147.200	149.800	152.600	155.400
Zuschuss für gesunde Ernährung	355.000	343.000	344.400	344.400
Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubis	176.200	188.600	111.100	
Zuschuss Bewirtschaftung Spielmobil	80.400	82.100	83.600	85.600
Geschwisterermäßigung nach § 3 Abs. 1 KB-Satzung	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Ermäßigung § 90 SGB VIII nach § 3 Abs. 2 KB-Satzung	460.000	460.000	460.000	460.000
Entgeltvereinbarungen	8.184.900	8.263.300	8.095.600	7.985.300
Einnahmen	20.629.700	21.342.800	21.366.200	21.071.300

II. Ausgaben	2022	2023	2024	2025
Mieten für Horteinrichtungen/Jugendklub	207.900	232.200	308.200	308.200
Leistungsentgelt für Dienstleistungen der Stadt (DV-Dienstleistungsvertrag, Raumnutzungsvertrag, interne Verrechnungen)	86.400	86.400	86.400	86.400
Ausgaben	294.300	318.600	394.600	394.600

Saldo der Einnahmen und Ausgaben

20.335.400

21.024.200

20.971.600

20.676.700

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

E) Investitionsplan 2022 bis 2026 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2022 TEUR	VE 2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 ff. TEUR
1	STARK III Komplettisanerung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b (GS00613)	EM FÖMi 4.434,0 2.938,5 1.495,5	2.321,0 2.043,1 277,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III	535,3	267,3	0,0	268,0	0,0	0,0	0,0
	Bremer Stadtmusikanten							
3	STARK III Komplettisanerung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Waldwichtel", Fliederweg 10 (GS04805)	EM FÖMi 3.200,8 2.336,4 864,4	1.868,4 1.264,4 604,0	0,0	43,0	0,0	0,0	0,0
4	Ergänzungsmaßnahme Außenanlage + Ausstattung zu Stark III	301,6	301,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Hort Waldwichtel Fliederweg							
5	Ersatzneubau + Zuschuss Ausstattung	3.964,6	936,0	3.028,6	3.028,6	0,0	0,0	0,0
	Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)							
6	Neubau einer Kindereinrichtung in Stadtmitte	4.386,6	390,65	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	KiTa "Raguhner Straße"							
7	Ergänzungsmaßnahme Integration Jugendclub	433,7	171,7	262,0	262,0	0,0	0,0	0,0
	Mildenseer Spielbude Alt Dellnau (GS00049)							
8	Erweiterung Bewegungsraum + Mehrzweckraum + Kinderküche	970,1	125,6	844,5	844,5	0,0	0,0	0,0
	KER "Bremer Stadtmusikanten", Brauereistr.10b							
9	STARK III Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung (Weiterführung der Maßnahme) KER "Luisenkinder", Goltewitzer Str. 5 (GS00617)	EM FÖMi 2.131,0 1.309,0 822,0	1.073,9 729,6 344,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Anpassung an aktualisiertes Sicherheitskonzept + Zutrittskontrolle (aus eigenen Rücklagen finanziert) alle Einrichtungen	147,7	147,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Ausstattung Hort nach Generalsanierung Hort Tempelhofer Straße	247,5	0,0	247,5	247,5	0,0	0,0	0,0
12	Maßnahmen des Gesundheitsmanagements / Ersatzbeschaffung Ausstattung	130,0	10,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
13	Erneuerung Essenaufzug Kinderkrippe/Kindergarten KER "Fuchs & Elster"	83,8	0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	0,0
	Summen kummuliert	20.966,7	7.613,9	4.432,6	4.869,6	10,0	10,0	10,0

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 3e

E) Investitionsplan 2022 bis 2026 ff.

Priorität	Maßnahmen	Gesamtbedarf Maßnahme	2022 TEUR	VE 2022 TEUR	2023 TEUR	2024 TEUR	2025 TEUR	2026 ff. TEUR
14	Ausstattung	206,8	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	15,0
15	Arbeitsschutz Nachrüstung / Ersatz Sonnenschutz <i>alle Einrichtungen</i>	442,1	68,8	0,0	68,8	68,8	68,8	36,9
16	Ersatzbeschaffung PC- und IuK-Technik	115,0	15,0	0,0	15,0	15,0	15,0	15,0
17	Ersatzbeschaffung Außenspielgeräte <i>alle Einrichtungen</i>	280,8	40,0	0,0	40,0	40,0	40,0	20,0
18	Umbau Krippe Bussi Bär als Ausweichquartier zur Nutzung während Sanierungsmaßnahmen	391,3	0,0	0,0	111,2	280,1	0,0	0,0
19	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung KER "Kinderland", Südstraße 1c-d (GS00760)	2.699,2	0,0	0,0	0,0	245,8	1.214,2	1.239,2
20	Teilsanierung + Zuschuss Ausstattung KER "Nesthäkchen" Ballenstedter Straße 22	3.385,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.385,8
21	Teilsanierung Rasselbande (Flössergasse 5/7)	1.828,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.828,6
Summen kumuliert		30.316,30	7.752,7	4.432,6	5.119,6	674,7	1.363,0	6.550,5

F. Stellenübersicht

A. Beamte

Wahlbeamte/ Laufbahngruppe/ Amtsbezeichnung	Besoldungs- gruppe		Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
1	2		2022	2021	30.06.2021	6

Summe

B. Arbeitnehmer

Funktionsbezeichnung	Entgeltgruppe	Personalaufwand	Anzahl der Stellen des Haushaltsjahres (Planjahr)	Anzahl der Stellen des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Anzahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06. des laufenden Haushaltsjahres (Vorjahr)	Erläuterungen
1	2	in TEUR	2022	2021	30.06.2021	7
Verwaltung		1.026,4				
Betriebsleitung	AT		1,00	1,00	1,00	
Fachbereichsleiter Finanzen / stellv. Betriebsl.	E11		1,00	1,00	1,00	
Fachbereichsleiter Gebäudemanagement	E11		1,00	1,00	1,00	
pädagogische Leitung	S12		0,88	0,88	0,88	
SB Bau/Projektsteuerung	E10		2,00	2,00	1,00	1,00 befristet 31.12.2022
SB Qualitätsbeauftragter	E09b		1,00	1,00	1,00	
Managementassistent	E09a		1,00	1,00	1,00	
1. SB Personalmanagement	E09a		0,88	0,88	0,88	
1. SB Buchhaltung & Systemverantwortlicher	E08		1,00	1,00	1,00	
SB Gebäudemanagement	E08		1,00	1,00	1,00	
SB Öffentlichkeitsarbeit / Internetauftritt	E08		0,88	0,00	1,00	
SB Personalmanagement	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Personalmanagement	E06		0,75	0,75	0,75	
SB Finanzbuchhaltung	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Platzvergabe / Beitragswesen	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Mahnwesen	E06		1,00	1,00	1,00	
SB Vergabemanagement & Fördermittel	E05		2,00	2,00	1,00	1,00 befristet 31.12.2022
Sekretariat	E05		1,00	1,00	1,00	
KiTa / Hort		19.519,1				
ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S9		2,63	2,63	2,63	
Leiter(in) ¹⁾	S10		0,00	0,00	0,00	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S13		3,50	3,50	3,50	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S15		2,88	1,88	1,88	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S16		5,50	4,50	4,50	
Leiter(in) /ständige Stellv. Leiter(in) ¹⁾	S17		11,69	11,69	11,69	
Leiter(in) ¹⁾	S18		8,50	8,50	8,50	
Erzieher(in) ²⁾	S08a		229,92	245,41	208,40	
Heilpädagogen / Motopäden	S08b		4,75	1,75	0,50	
Ausbildung "Fachkraft"&Fachkräfteoffensive	Azubi		24,00	14,00	7,00	
Kinderpfleger(in) / Sozialassistent(in) / Heilerziehungspfleger	S4		16,43	16,43	12,93	
Sprachstandsfachkräfte	S08b		5,85	5,85	3,90	
Hausmeister	E5		7,63	6,00	6,63	
Hausmeister	E4		2,00	2,00	2,00	
Wirtschaftspersonal	E2/E2Ü		16,00	16,19	14,00	
Mitarbeiter "Teilhabechancengesetz"	E1		2,25	3,50	2,25	befristete Einstellung
Jugendklub		127,7				
Leiter Jugendklub	S11b		0,88	0,88	0,00	
Betreuer Jugendklub	S08b		1,38	1,25	1,75	
Spielmobil		74,5				
pädagogische Mitarbeiter	S08b		1,25	0,00	0,00	
Personalrat			1,00	1,00	1,00	
Summe		20.747,7	367,43	365,43	310,57	

¹⁾ Eingruppierung der Leiterin erfolgt auf der Grundlage des TV Sozial- und Erziehungsdienst und verändert sich jährlich auf der Grundlage der betreuten Kinder in den Monaten Oktober bis Dezember des Vorjahres.

²⁾ Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels in Abhängigkeit der Entwicklung der Kinderzahlen

Anlage 1: **Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 – Anlage 3**

Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird ein ausgeglichenes Jahresergebnis prognostiziert. Der Wirtschaftsplan wurde auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung und Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege des Landes Sachsen-Anhalt aufgestellt.

Die Zuweisungen des Landes werden insgesamt um 303,5 TEUR (zum Vorjahresplan) sinken. Ein Zuschuss für zusätzliches Personal für besondere Förderbedarfe nach § 23 KIFöG wird ab 2022 nicht ausgewiesen. Die erfolgten Stellenanzeigen blieben angesichts der Befristung erfolglos. Demgegenüber steigt der Finanzierungsanteil der Stadt um 347,4 TEUR unter Berücksichtigung der Landkreispauschale, Ermäßigung § 90, Bewirtschaftungszuschuss des Jugendklubs und des Spielmobils, des Zuschusses zur Ausbildungsvergütung Azubi, der Defizitfinanzierung im Rahmen der Entgeltvereinbarungen und dem Zuschuss zur gesunden Ernährung.

Der Investitionsplan sieht eine Senkung der investiven Mittel in Höhe von 5.687,6 TEUR vor. Der Stellenplan beinhaltet einen Stellenzuwachs in Höhe von 2,0 Stellen ggü. dem Vorjahr.

zu Anlage 3a) Erfolgsplan für das Wirtschaftsjahr 2022

Der nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Eigenbetriebe des Landes Sachsen-Anhalts sowie in Anlehnung an den § 275 HGB gegliederte Erfolgsplan enthält alle auf der Grundlage der derzeitig bekannten Rechengrößen ermittelten Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2022. Ausgangspunkt der Planung ist die prognostizierte Entwicklung der Belegungszahlen im Jahresdurchschnitt. Die basiert auf den Kinderzahlen des Jahres 2021. Die Eröffnung der KiTa „Essener Straße“ erfolgte abweichend vom Plan zum 06.04.2021, dies wurde in den prognostizierten Kinderzahlen berücksichtigt. Mit der Fertigstellung der KiTa in der „Raguhner Straße“ wird im April 2022 gerechnet.

Die Personalaufwendungen ergeben sich aus der Gegenüberstellung der Betreuungsverträge und der nach Gesetz anzuwendenden Personalschlüssel und der im Durchschnitt ermittelten Personalverrechnungssätze.

In den vergangenen 10 Jahren (2010-2020) sind die Belegungszahlen um 380 Kinder angestiegen. Es wird bis 2025 mit einer Reduzierung der Betreuungszahlen in Höhe von bis zu 67 Kindern zum Ergebnis 2020 gerechnet. Demgegenüber steht die weitere Schaffung von Platzkapazitäten in den Einrichtungen KiTa Bremer Stadtmusikanten, KiTa „Essener Straße“ und die Neueröffnung der KiTa in der „Raguhner Straße“. Insgesamt sollen bis zum Jahr 2024 weitere 133 Plätze in der Stadt durch Neubau und Sanierung von vorhandenen Einrichtungen gegenüber den aktuellen Kapazitäten geschaffen werden.

	IST	IST	IST	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kinderkrippe	603	618	570	679	583	598	586	565
Kindergarten	1.084	1.113	1.179	1.211	1.215	1.290	1.220	1.120
Hort	1.213	1.201	1.173	1.289	1.170	1.170	1.170	1.170
	2.900	2.932	2.922	3.179	2.968	3.058	2.976	2.855

Trotz Erhöhung der Kapazitäten wird mit folgender Entwicklung der Auslastung gerechnet:

Entwicklung der Auslastung

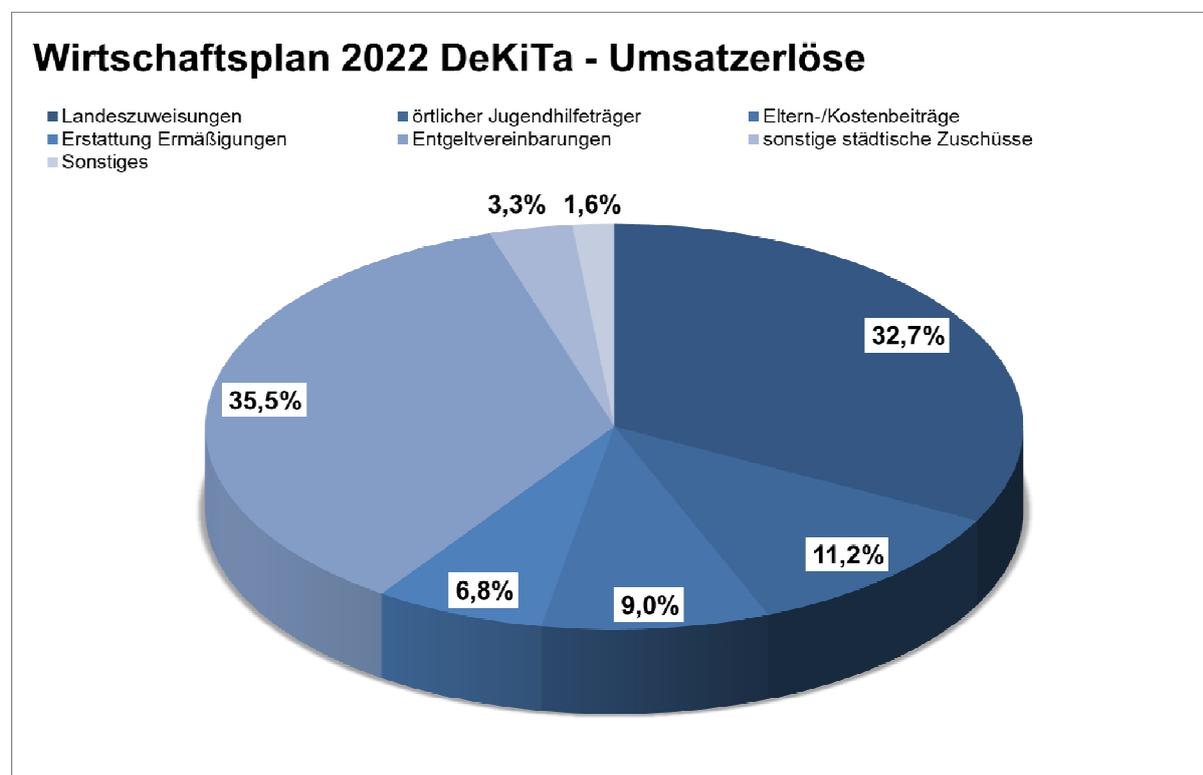
Betr.-form	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kita	91,0%	101,7%	89,8%	93,8%	87,4%	82,2%
H	92,2%	101,3%	92,0%	92,0%	92,0%	92,0%

Zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels werden angesichts der höheren Betreuungszahlen insgesamt zusätzlich 2.385,2 TEUR Personalkosten für pädagogisches Personal gegenüber dem IST-Ergebnis 2020 ausgewiesen.

Der tarifliche Anstieg wurde entsprechend des Verhandlungsergebnisses berücksichtigt.

- Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:



Die Kostenbeiträge liegen bei 9,0%. Die landesweite Geschwisterermäßigung wird durch das Land bis zum 31.12.2022 fortgesetzt. Demnach bleibt der Anteil der Kostenbeiträge im Vergleich zu Vorjahren unter 10%. Der Anteil der Landesförderung sinkt um 3,8% an den Gesamtumsätzen (Vergleich IST-Ergebnis 2020, zu 2022), in absolut um 10,0 TEUR. Demgegenüber steigt die Landkreispauschale um 76,4 TEUR. Die Entgeltzahlung nimmt an den Gesamtumsätzen im Vergleich (Plan 2022/Plan 2021) um 0,5% zu.

Die Landespauschalen und der städtische Anteil nehmen 89,4 % und damit den Hauptanteil der Gesamtfinanzierung ein. Die Stadt Dessau-Roßlau trägt unter Berücksichtigung der Landkreispauschale und der Ermäßigungen einen Anteil von 56,7 % (Vorjahr: 53,0%) mit Geschwisterermäßigungen an den Gesamtumsatzerlösen des Eigenbetriebes.

- Kostenbeiträge

Die Ermittlung der Kostenbeiträge beruht auf der Belegungsprognose 2021ff. und den aktuell geltenden Kostenbeitragsätzen nach der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Annahmen zur Höhe der Ermäßigungen wurden auf die Verlängerung der gesetzlichen Geschwisterregelung angepasst.

Die Kostenbeiträge sinken aufgrund geringerer geplanter Betreuungszahlen gegenüber dem Vorjahresplanwert. Insgesamt liegen Erträge in Höhe von 2.076,5 TEUR aus Kostenbeiträgen der Planung zugrunde.

Insgesamt wird ein niedrigeres Umsatzvolumen aus Betreuungsverträgen i.H.v. 253,7 TEUR (dav. Kostenbeiträge -138,6 TEUR; Ermäßigungen -115,1 TEUR) ggü. dem Vorjahreswert prognostiziert.

Die Grundlagen der zu gewährenden Ermäßigungen ergeben sich aus § 90 SGB VIII, § 13 KifÖG und der Satzung zur Festlegung von Kostenbeiträgen für die Inanspruchnahme von Angeboten der Förderung und Betreuung von Kindern der Stadt Dessau-Roßlau in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen. Die Erstattung der Geschwisterermäßigung des Landes nach § 13 Abs. 5 des KifÖG LSA wurde nicht berücksichtigt.

- Landespauschalen

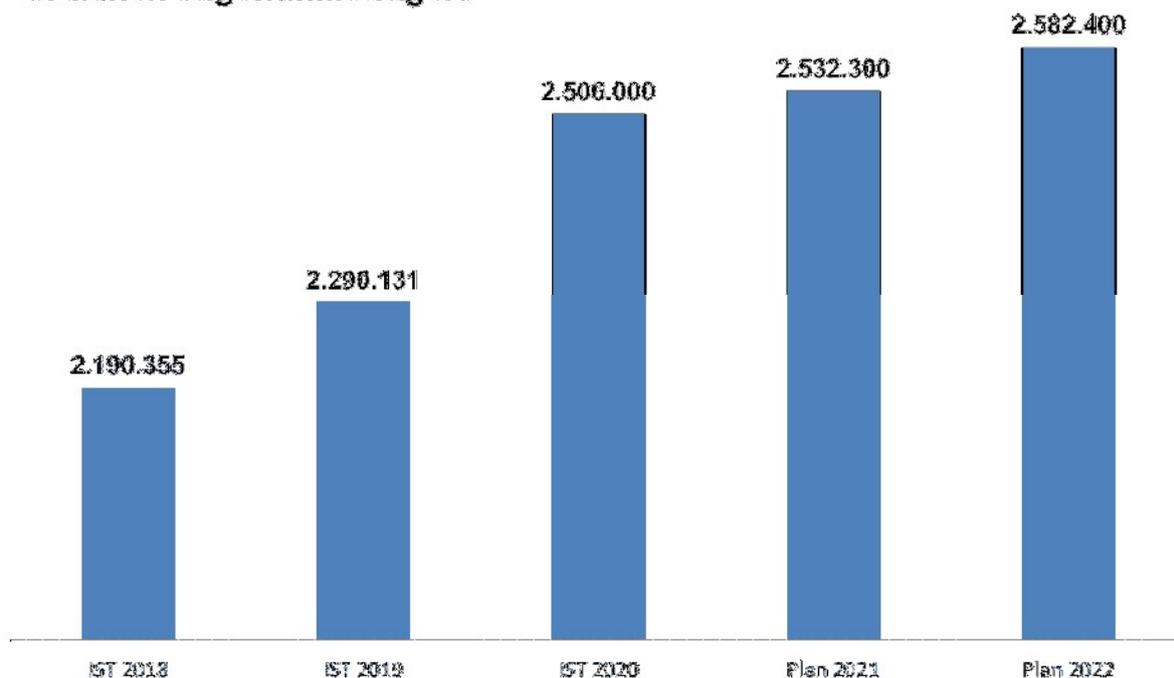
Das Land gewährt nach § 12 (2) KifÖG LSA den örtlichen Trägern der öffentlichen Jugendhilfe eine pauschalisierte Zuweisung für jedes betreute Kind.

Landespauschalen	IST	IST	IST	Plan	Plan
	2018	2019	2020	2021	2022
	in TEUR				
§ 12 (2) KifÖG	4.132,7	6.161,6	7.533,6	7.847,1	7.543,6
§ 12 (3) KifÖG	1.358,0				
§ 23 KifÖG				103,0	
Gesamt	5.490,7	6.161,6	7.533,6	7.950,1	7.543,6

- Zuschuss des örtlichen Trägers

Die Grundlagen zur Berechnung der Landkreispauschale haben sich mit der Gesetzesnovellierung geändert. Die Zuweisungen aus der Landkreispauschale werden ab 2019 pro betreutes Kind errechnet.

Entwicklung des Zuschusses des örtlichen Jugendhilfeträgers



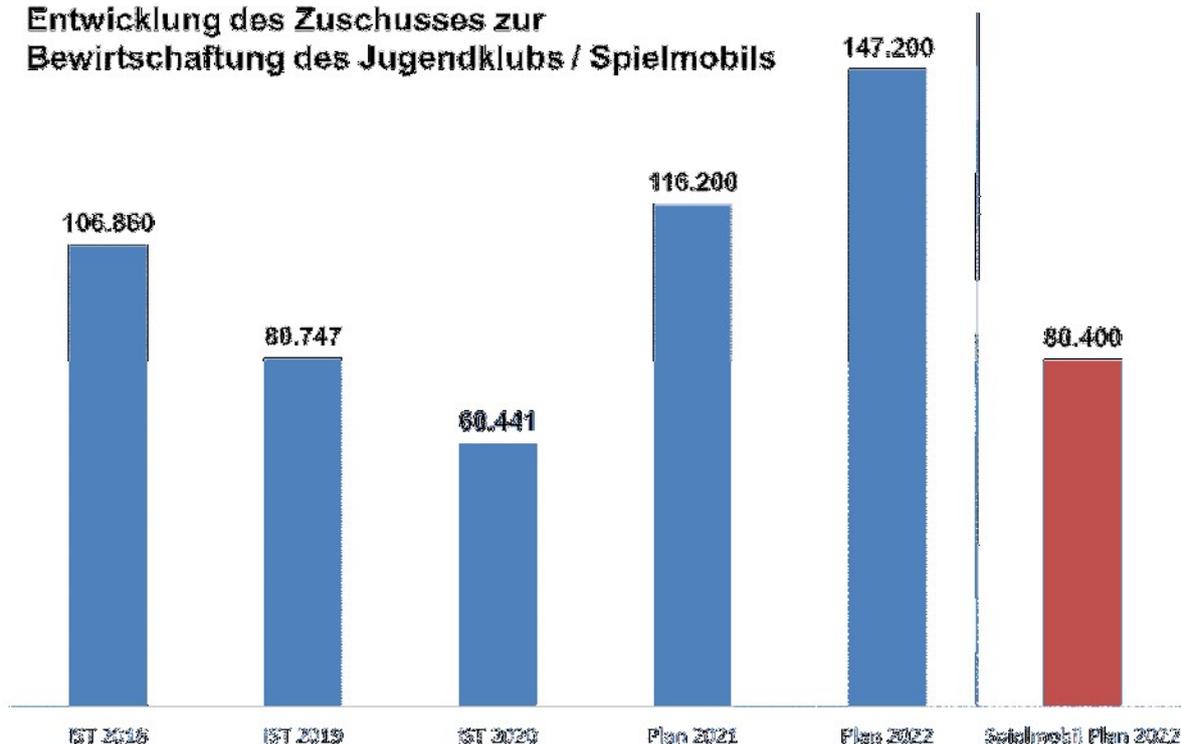
Die Landkreispauschale pro belegtem Platz wird um 50,1 TEUR lt. Planung steigen.

- Zuschuss zur Finanzierung des Jugendklubs und des Spielmobils

Der Eigenbetrieb hat zum 01.07.2016 die Trägerschaft des Jugendklubs Roßlau „Platte 15“ übernommen. Im Dezember 2019 konnte der Jugendklub neu am neuen Standort Sachsenbergstraße 22a eröffnet werden. Aufgrund der corona-bedingten Gesamtlage war der Jugendklub über einen verlängerten Zeitraum geschlossen, was sich in den Kostenstrukturen der Jahre 2019 / 2020 zeigte. In 2022 wird mit keinen Einschränkungen prognostiziert.

Ab Oktober 2021 hat die DeKiTa die Trägerschaft in Kooperation mit dem Urbanistischen Bildungswerk e.V. für das Spielmobil übernommen.

Entwicklung des Zuschusses zur Bewirtschaftung des Jugendklubs / Spielmobils



- Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich zusammen aus Erträgen durch Mahngebühren und Säumniszuschlägen, Erstattungen von Krankenkassen und sonstigen Kostenerstattungen.

Im Projekt „Sprache & Integration“ sind Zuwendungen für mehrere Einrichtungen für die Besetzung von 13 Stellen mit einem Anteil von jeweils 19,5 Wochenstunden bewilligt. Ab 2021 wird eine Stelle in der KiTa „Luisenkinder“ aufgrund der Sanierung im Betrieb nicht wieder besetzt.

- Ergebnis der Entgeltverhandlungen

Soweit der Finanzierungsbedarf eines in Anspruch genommenen Platzes in einer Tageseinrichtung nicht vom Land und dem jeweiligen örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe gedeckt wird, hat die Gemeinde, in deren Gebiet das Kind seinen gewöhnlichen Aufenthalt hat, den verbleibenden Finanzbedarf nach Abzug der Kostenbeiträge zu tragen (§ 12b KiföG LSA).

Insgesamt stellt sich der Finanzierungsanteil der Stadt wie folgt dar:

städtischer Anteil an der Finanzierung	IST 2018	IST 2019	IST 2020	Plan 2021	Plan 2022
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Zuschuss des örtlichen Trägers § 12 a KIFöG	2.190,4	2.290,1	2.506,0	2.532,3	2.582,4
Geschwisterermäßigungen	687,9	841,5	1.074,0	0,0	0,0
Ermäßigung nach § 90 SGB VIII	723,0	669,2	446,8	465,6	460,0
Bewirtschaftungszuschuss Jugendklub	106,9	80,7	60,4	116,2	147,2
Ergebnis Entgeltverhandlungen	6.829,5	6.902,4	6.444,7	8.184,9	8.184,9
Bewirtschaftungszuschuss Spielmobil					80,4
Zuschuss für gesunde Ernährung			39,8	339,7	355,0
Zuschuss für Ausbildungsvergütung Azubi					176,2
Gesamt	10.537,7	10.783,9	10.571,7	11.638,7	11.986,1

Ab 01.01.2020 bis zum 31.12.2022 werden für Familien mit einem Kindergeldanspruch für zwei oder mehr Kinder, die gleichzeitig in Tageseinrichtungen oder Tagespflegestellen betreut werden und noch nicht die Schule besuchen, die Kostenbeiträge für die jüngeren Geschwisterkinder erlassen. Für Kinder, die die Schule besuchen, ist der Kostenbeitrag weiter zu zahlen. Das Land beteiligt sich an den erhöhten Kosten der Geschwisterermäßigung. Die Erstattung erfolgt zugunsten des städtischen Haushaltes. Die Einsparung an kommunalen Mitteln wird zur Finanzierung des Projektes zur Unterstützung der gesunden Ernährung in den Kindertageseinrichtungen und der Kindertagespflege in der Stadt Dessau-Roßlau eingesetzt.

Seit 01.08.2019 trägt die Kommune die indirekten Kosten der Verpflegung. Damit war ein Anstieg der Gesamtkosten ab 2019 verbunden. Der Anstieg der Personal-, Bewirtschaftungs- und Verwaltungskosten infolge steigender Betreuungszahlen und der Tarifiergebnisse tragen zu einer Erhöhung des städtischen Anteils an der Gesamtfinanzierung bei.

- Erträge von Dritten

Die sonstigen Erträge gliedern sich in folgende Bestandteile:

Sonstige Erträge	IST 2018	IST 2019	IST 2020	PLAN 2021	Plan 2022
	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Caterer Servicepauschale	304,2	199,1	0,0	0,0	0,0
Mieten Dritter	28,9	23,4	257,9	5,0	5,0
Projektförderung	371,9	391,9	275,5	375,0	375,0
Gesamt	705,0	614,4	533,4	380,0	380,0

Nach § 13 (6) KIFöG LSA haben Eltern ab 01.08.2019 nur noch die direkten Kosten der Essensversorgung zu tragen. Damit entfällt die Servicepauschale zur Gegenfinanzierung der Kosten der Portionierung, der Ausgabe und des Abwasches.

- Abschreibungen

Die ausgewiesenen Abschreibungen ermitteln sich nach den sich im Sondervermögen des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten befindlichen Gebäuden sowie den inventarisierten technischen Anlagen und der inventarisierten Betriebs- und Geschäftsausstattung unter Berücksichtigung der entsprechenden Nutzungsdauern sowie den zu erwartenden Abschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG). Sich aus zu tätigen Investitionen zusätzlich ergebenden Abschreibungen wurden ebenfalls in Ansatz gebracht.

- Personalkosten

Die Belegungsprognose, die Inanspruchnahme der Betreuungsformen (Krippe, Kindergarten, Hort) und der gesetzliche Mindestpersonalschlüssel sind Grundlage für die Berechnung des Personalbedarfes und der sich daraus ergebenden Personalkosten.

Die Personalkosten sind insgesamt um 232,3 TEUR gegenüber dem Planansatz im Vorjahr 2021 gesunken. Davon führen sich insgesamt 963,8 TEUR auf Minderkosten zur Sicherung des Mindestpersonalschlüssels (im Vergleich 2021 zu 2022) ohne Berücksichtigung tariflicher Steigerungen (siehe Anlage 2a) zurück. Die tariflichen Steigerungen führten zu Mehrkosten i.H.v. 236,0 TEUR.

Der Eigenbetrieb bildet im Rahmen der dualen Ausbildung der „Fachkräfteoffensive Erzieherinnen und Erzieher“ ab dem Ausbildungsjahr 2019/2020 aus. Derzeit bestehen 3 Ausbildungsverhältnisse 2019-2022 und 10 für die Ausbildungszeit 2020-2023. Im Ausbildungsjahr 2021-2024 sind weitere 9 Azubis angestellt. Die zusätzlichen Personalkosten ab August 2021 wurden berücksichtigt.

Die Förderung erfolgt in den einzelnen Ausbildungsjahren degressiv und orientiert sich im 1. Jahr an 100 %, im 2. Jahr an 70 % sowie im 3. Jahr an 30 % der zugrundeliegenden Vergütung im TVAöD inklusive der Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung. Im Jahr 2021 wurde die Landesförderung nicht fortgesetzt, sodass eine Berücksichtigung der Azubis im Personalschlüssel ab dem 2. Ausbildungsjahr entfällt.

Des Weiteren werden zusätzliche Personen des Freiwilligen Sozialen Dienstes und Bundesfreiwilligendienstes in den Einrichtungen seit 2019 eingesetzt. Der monatliche Zuschuss ist in den sonstigen Personalkosten eingeflossen.

Seit dem 01.01.2019 ist das Teilhabechancengesetz in Kraft getreten, damit ergibt sich eine Möglichkeit der anteiligen Finanzierung von Helfertätigkeiten in Kitas. Der Eigenbetrieb beschäftigt 3 zusätzliche Mitarbeiter. In den ersten 2 Jahren wird aus dem Förderprogramm ein 100% Bruttolohnzuschuss gewährt (3. Jahr 90%, 4. Jahr 80%, 5. Jahr 70%), damit hat die Schaffung dieser Stellen ab 2022 erstmals einen finanziellen geringen Einfluss. Diese Stellen sind im Einzelfall auf 3 Jahre vorerst befristet und enden damit im Jahr 2022.

Im Jahr 2022 sind die Personalkosten aus dem Förderprogramm Sprachförderkräfte und ab 2023 die Fachkräfteoffensive aufgrund des Auslaufens der Projektzeiträume herausgerechnet.

- Mieten und Pachten

Unter dieser Position werden die Mietaufwendungen bezüglich der Objekte (Horte in Grundschulen) ausgewiesen, die nicht dem Sondervermögen des Eigenbetriebes zugehörig sind. Ab Ende 2023 ist mit dem Einzug des Hortes „Tempelhofer Straße“ nach Sanierung der Grundschule ein erhöhter Mietanteil berücksichtigt. Die Grundmiete der Verwaltung ist unter den Sachkosten Verwaltung zusammengefasst.

- Sonstige betriebliche Aufwendungen

Der Anstieg in den Bewirtschaftungskosten resultiert aus den jährlich zu verzeichnenden Kostensteigerungen in den einzelnen Kostengruppen und die Erweiterung der Betreuungsflächen in der Kindertagesstätte Raguhner Straße infolge der geplanten Eröffnung im April 2022.

Die Kosten der Reinigung durch Fremddienstleister wurden an das Ergebnis der Ausschreibung 11/2021 angepasst. Damit ergab sich allein aus der Reinigung ein Kostenanstieg um 85,0 TEUR ggü. dem Ergebnis 2021.

- Verwaltungskosten

	IST 2020	WP 2021	WP 2022	TEUR
Anzahl der Mitarbeiter (VbE)	17,5	18,5	19,4	
Personalkosten	890.574	971.400	1.026.400	+55,0
Sachkosten	120.649	284.000	282.500	-1,5
VW-Kosten / Platz	28,84 € / Monat	32,91 € / Monat	35,99 € / Monat	
Kinder	2.922	3.179	3.030	+53,5

Der Kostenanstieg im Vergleich zum Vorjahr (+53,5 TEUR) in den Personalkosten resultiert aus der Schaffung einer dauerhaften zusätzlichen Stelle im Bereich Öffentlichkeitsarbeit / Internetdienste. Die sächlichen Verwaltungskosten sind an das Vorjahresergebnis angepasst. In den Sachkosten der Verwaltung sind alle Kostenbestandteile der Verwaltung zusammengefasst.

- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Unter den sonstigen Dienstleistungen sind u.a. Dienstleistungsverträge zur Ausgabe der Essensportionen der Mittagsversorgung gefasst. Diese Dienstleistung wird seit 2016 nicht mehr durch eigenes Personal der DeKiTa geleistet. Bislang refinanziert wurden diese indirekten Kosten aus den Erträgen der Servicepauschale (siehe Erläuterungen unter „Erträge von Dritten“). Ab August 2019 fließen diese Kosten in die Entgeltverhandlungen ein. Veränderungen im Hinblick auf die Versorgungsform (Mittagsversorgung / Ganztagsversorgung) werden sich auf diese Kostenart auswirken. Derzeit nutzen nur 4 Einrichtungen das Angebot der Ganztagsversorgung und die anderen 10 Kindertageseinrichtungen das Angebot der reinen Mittagsversorgung.

Des Weiteren sind Zeitarbeitsvertragsverhältnisse unter dieser Position gefasst. Die Dienstleistungsverträge mit der Stadt Dessau-Roßlau „Informations- und Kommunikationsdienste“ sowie „Personalabrechnung“ werden unter den Sachkosten der Verwaltung erfasst.

In den sonstigen Dienstleistungen sind die Mehrkosten zur Umsetzung einer zusätzlichen „Obst- & Gemüseahlzeit“ in den KiTas enthalten. Finanziert werden diese Kosten aus dem Zuschuss für die gesunde Ernährung.

- **Versicherungen**

Die Versicherungsbeträge wurden an das IST Ergebnis 2020 angepasst, damit ergibt sich eine Abweichung zwischen den Planzahlen 2021/2022 um -5,5 TEUR.

zu Anlage 3c) mittelfristige Finanzplanung 2021-2025

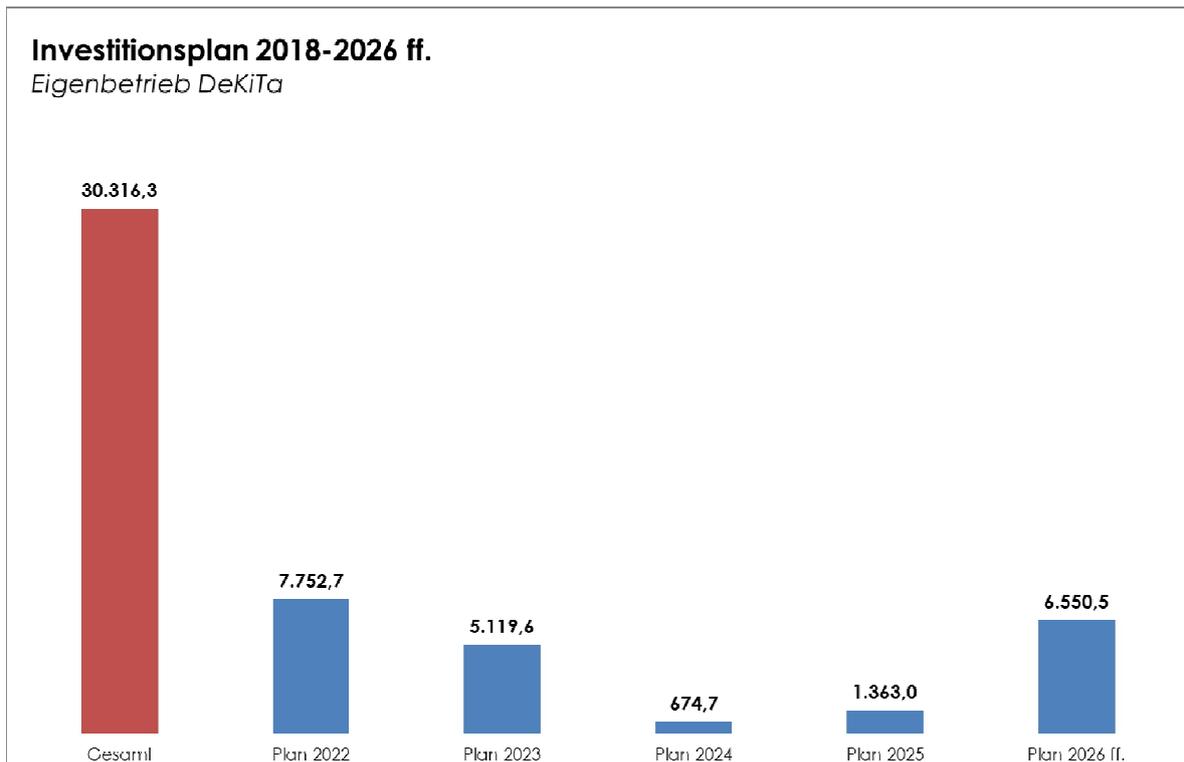
Der mittelfristige Finanzplan gibt Auskunft über die zukünftige Entwicklung des Eigenbetriebes in den Wirtschaftsjahren 2022-2025. Die Erträge sind an die bekannten Finanzierungsgrundlagen und einer Prognose zur Entwicklung der Belegungssituation angepasst.

Den Ertrags- und Kostenstrukturen liegt eine Prognose der jährlichen Kinderzahlen zugrunde, die sich an die städtische Gesamtprognose anlehnt. Der Betreuungsverweildauer wurde eine konstante Entwicklung anhand der Vergleichszahlen 2020 unterstellt. Ein Auslaufen der vorliegenden Projektförderung im Rahmen der Sprachförderung führt im Jahr 2023 zum Rückgang der Umsatzerlöse. Die geplanten Personalkosten unterliegen einer tariflichen Steigerung von durchschnittlich 2% ab 2022 und der Anpassung einer durchschnittlichen regelmäßigen wöchentlichen Arbeitszeit ab 01. Januar 2022 auf 39,5 Stunden und ab 01. Januar 2023 auf 39,0 Stunden.

Den sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegt die Annahme einer allgemeinen Kostensteigerung zugrunde. Die Steigerung der Mietaufwendungen 2021 ff. basiert auf der Erweiterung der Mietflächen in der Tempelhofer Straße nach Sanierung.

zu Anlage 3e) Investitionsplan 2022-2026ff.

Der Investitionsplan widerspiegelt die geplanten Sanierungsmaßnahmen des Eigenbetriebes DeKiTa im Rahmen derzeitiger Förderprogramme (STARK III). Die Aufnahme von Krediten ist auf der Grundlage der BV/153/2014/DKT-V nicht vorgesehen. Die Eigenmittel sind entsprechend im städtischen Haushalt angemeldet. Die Investitionsmaßnahmen der DeKiTa wurden anhand der vorliegenden Fachplanungen neu bewertet.



Insgesamt plant der Eigenbetrieb:

Investitionsmittel i.H.v. 30.316,3 TEUR
über einen langfristigen Zeitraum von 2018-2026ff.

Die Investitionen in das Sicherheitskonzept der DeKiTa werden aus Rücklagen der DeKiTa finanziert. In den zurückliegenden Jahren konnte diese Maßnahmen aufgrund fehlender Kapazitäten nicht sichergestellt werden.

1. Investitionsplan - Finanzierungsquellen:

Aus dem Investitionsplan des Eigenbetriebes ist die Aufteilung der Investitionszuschüsse an den Eigenbetrieb nach Finanzierungsquelle (Eigenmittel der Stadt, Fördermittel Land, Bund, etc.) zu entnehmen. Der Wirtschaftsplan 2022 des Eigenbetriebes wird mit dem Haushalt 2022 am 08.12.2021 in der Stadtratssitzung gemeinsam beschlossen.

2. Investitionsplan - Verpflichtungsermächtigungen:

Die Verpflichtungsermächtigungen sind gemäß § 4 (2) EigBVO nach Vorhaben im Investitionsplan getrennt veranschlagt und die betreffende Baumaßnahme entsprechend erläutert. Die Verpflichtungsermächtigungen (VE) beziehen sich ausschließlich auf das Jahr 2023.

zu Anlage 3f) Stellenplan 2022

Die Stellenübersicht für das Jahr 2022 weist insgesamt 367,43 Stellen aus. (2020: 365,43 Stellen).

- Verwaltung
Im Bereich der Verwaltung wurde eine Stelle SB Öffentlichkeitsarbeit / Internetauftritt geschaffen und zunächst befristet besetzt. Die konzeptionellen Anforderungen und ein verstärkter Auftritt des Eigenbetriebes DeKiTa in sozialen Medien erfordern eine Aufstockung des Personals. Im Jahr 2022 ist die Neuaufstellung des Internetauftrittes vorgesehen. Mit der Neuschaffung dieser Stelle ist eine Beauftragung externer Dienstleistungen nicht erforderlich. Damit kompensiert die neue Stelle die erforderlichen Mehrkosten zur Überarbeitung des Internetauftrittes.
- Pädagogischer Bereich
Die Entwicklung der Kinderzahlen wurde an die tatsächliche Belegung des Jahres 2020 angepasst und berücksichtigt die Neuschaffung von Kita-Plätzen in Trägerschaft des Eigenbetriebes.
- Hausmeister
Mit der Eröffnung der neuen Kindertageseinrichtung in der Raguhner Straße und der Wiedereröffnung des neuen Hortes „Waldwichtel“ ist ein Mehrbedarf an Hausmeistertätigkeiten von einer Vollzeitkraft eingerechnet.
- Wirtschaftskräfte
Die Eröffnung der KiTa „Raguhner Straße“ trägt zur Schaffung zusätzlicher Stellen im Bereich Wirtschaftsdienste bei. Ab 2021 werden Wirtschaftsstellen zum Teil in kleineren Einrichtungen fremdvergeben. Daraus folgt keine Erhöhung der Stellen.
- Azubi
Im Ausbildungsjahr 2022-2025 werden weitere 5 Stellen für die duale Ausbildung „staatlich-anerkannte Erzieher(in)“ vorgesehen. 3 der Azubis 2019-2022 werden ihre Ausbildung erfolgreich beenden.

Eigenbetrieb
Dessau-Roßlauer
Kinder Tagesstätten

B i l a n z zum 31. Dezember 2020**Eigenbetrieb "Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten - DeKiTa"
der Stadt Dessau-Roßlau**

A k t i v a	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2019 €
A. <u>Anlagevermögen</u>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	903,42	1.351,06
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	13.902.391,79	13.803.285,84
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	409.051,28	370.592,98
3. Anlagen im Bau	5.369.912,08	2.058.732,15
	<u>19.681.355,15</u>	<u>16.232.610,97</u>
B. <u>Umlaufvermögen</u>		
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	161.369,21	99.197,51
2. Forderungen gegen die Stadt Dessau-Roßlau	0,00	294.899,85
3. Sonstige Vermögensgegenstände	20.703,45	19.850,24
	<u>182.072,66</u>	<u>413.947,60</u>
II. <u>Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>6.058.402,92</u>	<u>2.410.842,90</u>
	<u>25.922.734,15</u>	<u>19.058.752,53</u>

P a s s i v a	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2019 €
A. <u>Eigenkapital</u>		
I. <u>Kapitalrücklagen</u>	1.935.671,50	1.935.721,50
II. <u>Gewinnrücklagen</u>		
1. Rücklage, für Investitionen verwendet	72.797,26	80.144,65
2. Rücklage für Investitionen noch nicht verwendet	70.000,00	0,00
3. Zweckgebundene Rücklagen	424.361,57	392.686,14
III. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>28.756,73</u>	<u>101.675,43</u>
	<u>2.531.587,06</u>	<u>2.510.227,72</u>
B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</u>	<u>17.696.191,30</u>	<u>14.217.380,49</u>
C. <u>Sonderposten für zweckgebundene Spenden</u>	<u>7.883,85</u>	<u>8.062,68</u>
D. <u>Rückstellungen</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	<u>1.123.934,32</u>	<u>1.007.738,00</u>
E. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	414.606,55	134.147,60
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
€ 414.606,55 (Vj. € 134.147,60)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dessau-Roßlau	325.180,05	67.099,18
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
€ 325.180,05 (Vj. € 67.099,18)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	3.823.351,02	1.114.096,86
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
€ 3.823.351,02 (Vj. € 1.114.096,86)		
- davon aus Steuern: € 189.076,54 (Vj. € 176.464,20)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:		
€ 25.421,23 (Vj. € 17.668,26)		
	<u>4.563.137,62</u>	<u>1.315.343,64</u>
	<u>25.922.734,15</u>	<u>19.058.752,53</u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1.1. bis 31.12.2020**Eigenbetrieb "Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten - DeKiTa"
der Stadt Dessau-Roßlau**

	1.1. - 31.12.2020 €	1.1. - 31.12.2019 €
1. Umsatzerlöse	1.996.205,14	2.234.017,57
2. Betriebskostenzuschüsse	18.112.730,65	17.003.913,43
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.076.301,09	1.015.852,51
- davon aus der Auflösung von Sonderposten: € 309.514,78 (Vj. € 282.849,30)		
	<u>21.185.236,88</u>	<u>20.253.783,51</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	14.781.769,86	14.041.843,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	3.498.906,97	3.435.324,59
- davon für Altersversorgung: € 584.891,30 (Vj. € 578.395,96)		
	<u>18.280.676,83</u>	<u>17.477.168,44</u>
<u>Zwischenergebnis</u>	<u>2.904.560,05</u>	<u>2.776.615,07</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	316.404,39	290.196,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.552.080,69</u>	<u>2.392.924,50</u>
<u>Zwischenergebnis</u>	<u>36.074,97</u>	<u>93.493,88</u>
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	14.665,63	2.388,55
- davon aus der Änderung der Abzinsung von Rückstellung: € 810,00 (Vj. € 1.403,00)		
8. <u>Jahresüberschuss</u>	<u>21.409,34</u>	<u>91.105,33</u>
9. Entnahme aus der Rücklage für Investitionen	7.347,39	6.108,83
10. Ergebnisvortrag	<u>0,00</u>	<u>4.461,27</u>
11. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>28.756,73</u>	<u>101.675,43</u>