

Fachbereich: 2
Fachbereichsleiter: Herr Kosel

Drucksache-Nr.: SG-XI/347/2025

Haushaltsplanentwurf 2026 für Produkt 36510 -Kindertagesstätten-

Beratungsfolge:

Gremium	am	TOP	Status
Ausschuss für das Kindertagesstättenwesen	25.11.2025		öffentlich

Finanzielle Auswirkungen:

Produktsachkonto:	Ergebnishaushalt xxxxx-xxxxx-xxxxxx	Finanzhaushalt xxxxx-xxxxx-xxxxxx
Mittel stehen zur Verfügung:	ja/nein	
Gesamtausgaben:		
Jährliche Folgekosten:		
Jährliche Abschreibungen:		

Sachverhalt:

Die Haushaltsplanung im Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt der Samtgemeinde Oderwald für das Haushaltsjahr 2026 erfolgte in Abstimmung mit den KITA-Leitungen und basiert auf der aktuellen Gruppenstruktur in den einzelnen Einrichtungen.

Der Produktplan 36510 (Kindertagesstätten) im Haushalt der Samtgemeinde Oderwald für das Haushaltsjahr 2026 wird wie folgt festgesetzt:

1. im Ergebnishaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	Euro 4.380.200,00
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	Euro 4.588.700,00
1.3 der außerordentlichen Erträge auf	Euro 0,00
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen auf	Euro 0,00

2. im Finanzhaushalt mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Euro 4.380.200,00
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Euro 4.576.600,00
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	Euro 0,00
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	Euro 12.000,00
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	Euro 0,00
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	Euro 0,00

Es entsteht ein Jahresfehlbedarf in Höhe von 208.500 €.

1. Ergebnishaushalt

Erträge:

Mit der Aufgabenübertragung durch die Mitgliedsgemeinden der Samtgemeinde Oderwald auf die Trägerschaft durch die Samtgemeinde Oderwald haben die Mitgliedsgemeinden vereinbart, Zuwendungen für bestimmte Aufwendungen nach einem festgelegten Verteilungsschlüssel (Steuerkraft und Belegungsstruktur) an die Samtgemeinde Oderwald zu leisten.

Diese Zuwendungen werden im Produktsachkonto 36510.314201/614201 ausgewiesen und jährlich neu berechnet. Für das Haushaltsjahr 2026 wurde vorerst eine Gesamtzuwendung in Höhe von 1.550.000 € berechnet und im Haushalt ausgewiesen.

Zudem wurden die Zuwendungen des Landes (incl. Nachzahlungen für Vorjahre) in Höhe von insgesamt 1.586.900,00 kalkuliert, die im Haushaltsplan für jede Einrichtung direkt ausgewiesen wird.

Die Zuwendung des Landkreises in Höhe von 804.000 € ist aufgrund der bestehenden Vereinbarung der 3. wesentliche Finanzierungsbaustein in diesem Produkt.

Die Finanzhilfe entspricht den gesetzlichen und vertraglichen Grundlagen. Auf die Nachzahlungssituation (2023-2025) vom Land und Landkreis wird hingewiesen. Die gesetzlichen Grundlagen der Finanzhilfe sind nicht mehr auskömmlich.

Zudem entstehen Erträge durch Gebührenfestsetzungen (fast ausschließlich Krippe) in Höhe von 250.000 € und für die Teilnahme an der Mittagverpflegung in Höhe von 180.000 €.

Die Gebühr für die Mittagverpflegung ist nicht kostendeckend.

Aufwendungen:

Die Personalaufwendungen in Höhe von 3.940.900 € beinhalten die Beschäftigten in den einzelnen KITA-Einrichtungen und das Verwaltungspersonal. Die Personalkosten für das Verwaltungspersonal werden nicht in das Zuwendungsvolumen der Mitgliedsgemeinden eingerechnet. Auf die Kosten für den Erwerb von Vorräten (hauptsächlich Mittagverpflegung) wird hingewiesen

Bei den Sach- und Dienstleistungen entstehen Aufwendungen in Höhe von 410.100 €. Die Kosten für Unterhaltung und Bewirtschaftung wurden auch in einzelne Produktsachkonten/Einrichtung unterteilt. Zudem wurde für jede Kindertagesstätte ein „kleines Budget“ ausgewiesen.

Die Zuweisungen an andere KITA-Träger belaufen sich auf 72.000 €. Auf die dabei erforderliche Abgrenzung der Trägerschaft wird hingewiesen.

Bei den sonstigen Aufwendungen entstehen Kosten in Höhe von 58.100 €. Die Kosten für die Geschäftsaufwendungen wurden auch hier in einzelne Produktsachkonten/Einrichtung unterteilt.

Investitionen:

Im Haushalt 2026 sind lediglich kleinere Anschaffungen erforderlich.

Konto 36510.783110 - Anschaffung Vermögen 12.000,00 €

Kletterturm, Krippenwagen, Gerätewagen, Sonnensegel in verschiedenen Einrichtungen

Beschlussvorschlag:

Der Ausschuss für Kindertagesstättenwesen wird gebeten, folgenden Beschluss zu fassen:

- **Dem als Anlage beigefügten Entwurf des Haushalts 2026 für das Produkt „36510 - Kindertagesstättenwesen“ wird zugestimmt.**

gez.
M. Lohmann

Anlagen:
Gesamtplan 36510
Gesamtplan 36510 PSK