

Waisenhausstiftung Ingolstadt



für Kinder, Jugendliche und Familien

Stiftung des öffentlichen Rechts



Errichtet am 29.06.1617
Verwaltet durch die
Stadt Ingolstadt

Haushaltspläne 2024

der

Waisenhausstiftung

und des

Peter-Steuart-Hauses

Ingolstadt

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Vorbericht zu den Haushaltsplänen 2024	1
Waisenhausstiftung Ingolstadt	
Ergebnishaushalt	2
Aufbau des Ergebnishaushalts	3
Finanzhaushalt	4
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen	5
Investitionsprogramm	6
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	7
Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus Ingolstadt	
Ergebnishaushalt	8
Aufbau des Ergebnishaushalts	9
Finanzhaushalt	12
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen	13
Investitionsprogramm	14
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	15
Stellenplan	16
Haushaltssatzung	17

Vorbericht zu den Haushaltsplänen 2024

Peter-Steuart-Haus

Die stationären Wohngruppen sind derzeit nahezu voll belegt. Für das Jahr 2024 wird auch mit einer großen Nachfrage gerechnet. Verhandlungsgespräche mit den Jugendämtern zur Erhöhung der Fachleistungsstundensätze der Ambulanten Hilfen wurden bereits aufgenommen. Außerdem erzielte die Einrichtung eine Entgelterhöhung für die Außenwohngruppe ab Oktober 2023 in Höhe von 16,20 Prozent. Für die restlichen stationären Wohngruppen wurden für das Jahr 2024 ebenfalls neue erhöhte Entgeltangebote eingereicht. Aus diesen Gründen sind Gesamterlöse von 5.189 T€ veranschlagt.

Die Tarifloohnerhöhung des TVöD zum 01.03.2024 mit +200 Euro +5,5 Prozent (mindestens insgesamt 340 Euro) trägt maßgeblich zum Anstieg der Personalkosten auf 4.652 T€ bei.

Überwiegend durch die Gebührenerhöhung für die Dienstleistungen des Personalamtes der Stadt Ingolstadt von 36 T€ ist mit einem erheblichen Anstieg der zentralen Dienstleistungen zu rechnen.

Somit wird für das Jahr 2024 eine Gewinnabführung an die Waisenhausstiftung in Höhe von 2.300 Euro erwartet.

Waisenhausstiftung

Die Einnahmen der Waisenhausstiftung Ingolstadt setzen sich zusammen aus Miet- und Pächterträgen von 51.500 Euro, einem Nutzungsentgelt von 20.800 Euro für die vom Einrichtungsbetrieb genutzten Wohnungen sowie Zinserträge von 56.500 Euro. Durch das gestiegene Zinsniveau konnte hier im Vergleich zu den Vorjahren mit einer erheblichen Steigerung gerechnet werden.

Für das Jahr 2024 werden Aufwendungen für Personalkosten von ca. 31.700 Euro, Abschreibungen von 25.300 Euro, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von ca. 5.100 Euro, Beiträge, Gebühren und Grundsteuern von ca. 2.000 Euro, Depotentgelte von 100 Euro sowie Instandhaltungs- und Betriebskosten der Wohnungen von ca. 13.200 Euro veranschlagt.

Die Waisenhausstiftung Ingolstadt erwartet für das Jahr 2024 einen Gewinn von 51.400 Euro. Nach Gewinnabführung des Peter-Steuart-Hauses von 2.300 Euro darf mit einem konsolidierten Gewinn von 53.700 Euro gerechnet werden.

Waisenhausstiftung

Ingolstadt

**Ergebnishaushalt
der Waisenhausstiftung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Miet- und Pächterträge	70.633,93	61.300	72.300	74.000	75.500	75.500
+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	70.633,93	61.300	72.300	74.000	75.500	75.500
- Personalaufwendungen	30.292,80	31.000	31.700	32.000	32.200	32.500
- Planmäßige Abschreibungen	25.267,00	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.866,54	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	2.083,75	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	15.415,41	12.100	13.200	13.200	13.200	13.200
- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	77.925,50	74.800	77.300	77.600	77.800	78.100
= Ergebnis der laufenden Stiftungstätigkeit	-7.291,57	-13.500	-5.000	-3.600	-2.300	-2.600
+ Finanzerträge	14.353,71	33.000	56.500	56.500	56.500	56.500
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	89,00	100	100	100	100	100
= Finanzergebnis	14.264,71	32.900	56.400	56.400	56.400	56.400
= Ordentliches Ergebnis	6.973,14	19.400	51.400	52.800	54.100	53.800
+ Gewinnabführung des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	2.300	2.400	4.800	3.000
- Verlustabführung des Einrichtungsbetriebs	238.054,77	223.200	0	0	0	0
+ Außerordentliche Erträge	156,08	0	0	0	0	0
- Außerordentliche Aufwendungen	322,75	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	-238.221,44	-223.200	2.300	2.400	4.800	3.000
= Jahresergebnis	-231.248,30	-203.800	53.700	55.200	58.900	56.800

Aufbau des Ergebnishaushalts der Waisenhausstiftung

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Erläuterungen
	Sonstige betriebliche Erträge			
8200	Miet- und Pachterträge	51.313,93	51.500	
8201	Nutzungsentgelte	19.320,00	20.800	
8581	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0	
8230	Erbschaften und Nachlässe	0,00	0	
8597	Kostenerstattung Personalaufwand	0,00	0	
		70.633,93	72.300	
	Personalaufwendungen			
4100	Anteilige Personalkosten	30.292,80	31.700	
	Planmäßige Abschreibungen			
4810	Abschreibungen auf Gebäude	25.267,00	25.300	
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
4901	Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.001,64	1.200	
4195	Abschluss- u. Prüfkosten	3.864,90	3.900	
		4.866,54	5.100	
4380	Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	2.083,75	2.000	
	Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen			
4902	Betriebskosten Maximilianstr.	8.020,54	5.000	
4903	Verwaltungskosten Neugasse	1.523,20	1.600	
4904	Betriebskosten Am Katharinengarten	3.616,35	3.700	
4906	Betriebskosten Johann-Michael-Sailer-Straße	1.343,93	1.900	
4710	Instandhaltung Wohnungen	911,39	1.000	
		15.415,41	13.200	
	Finanzerträge			
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	14.353,71	56.500	
	Finanzaufwendungen			
2100	Depotentgelte	89,00	100	
	Gewinnabführung des Einrichtungsbetriebs			
2502	Gewinnabführung Einrichtungsbetrieb	0,00	2.300	
	Verlustabführung des Einrichtungsbetriebs			
4999	Verlustabführung Einrichtungsbetrieb	238.054,77	0	
2500	Außerordentliche/ periodenfremde Erträge	156,08	0	
2000	Außerordentliche/ periodenfremde Aufwendungen	322,75	0	
	Gewinn/Verlust	-231.248,30	53.700	

Finanzhaushalt der Waisenhausstiftung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Miet- und Pächterträge	70.633,93	61.300	72.300	74.000	75.500	75.500
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	14.353,71	33.000	56.500	56.500	56.500	56.500
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	2.300	2.400	4.800
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	156,08	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	85.143,72	94.300	128.800	132.800	134.400	136.800
- Personalaufwand	30.334,48	31.000	31.700	32.000	32.200	32.500
- Sach- und Dienstleistungen ¹⁾	4.269,14	4.700	5.100	5.100	5.100	5.100
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	2.175,76	1.700	2.000	2.000	2.000	2.000
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	24.485,64	12.100	13.200	13.200	13.200	13.200
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	102.209,26	238.055	210.000	0	0	0
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	322,75	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.797,03	287.555	262.000	52.300	52.500	52.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.653,31	-193.255	-133.200	80.500	81.900	84.000
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen ²⁾	0,00	1.950.000	100.000	200.000	0	200.000
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.950.000	100.000	200.000	0	200.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	28.671,33	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachverm.	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	1.700.000	0	300.000	50.000	300.000
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.671,33	1.700.000	0	300.000	50.000	300.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.671,33	250.000	100.000	-100.000	-50.000	-100.000
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehibetrag	-107.324,64	56.745	-33.200	-19.500	31.900	-16.000
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundene Unternehmen	0,00	700	700	700	700	700
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	33.134,20	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	33.134,20	700	700	700	700	700
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundene Unternehmen	17.649,28	0	0	0	0	0
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	17.649,28	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	15.484,92	700	700	700	700	700
= Finanzmittelüberschuss/-fehibetrag	-91.839,72	57.445	-32.500	-18.800	32.600	-15.300
+ Einzahlungen aus der Auflösung der FO ggü. verbundene U.	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG ³⁾	95.884,97	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	95.884,97	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Bildung von FO ggü. verbundene U.	7.165,29	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	7.165,29	0	0	0	0	0
= Saldo aus Liquiditätsreserven	88.719,68	0	0	0	0	0
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-3.120,04	57.445	-32.500	-18.800	32.600	-15.300
+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln ⁴⁾	16.448,92	13.329	70.774	38.274	19.474	52.074
= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	13.328,88	70.774	38.274	19.474	52.074	36.774

¹⁾ Anteilige zentrale Dienstleistungen der Stadt sowie Kosten für Prüfung der Jahresabschlüsse

²⁾ Einzahlungen von den Banken für fällige Geldanlagen.

⁴⁾ Bank- und Kassenbestand

³⁾ Veränderung der Sonstigen VG

**Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung -
voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen
der Waisenhausstiftung**

Arten der Rücklagen		Stand 01.01.23	Stand 01.01.24	Veränderung 2024 +/-	Stand 31.12.24
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Allgemeine Rücklage				
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen				
3.	Ergebnisrücklage				
4.	Werterhaltungsrücklage	267.123	389.105	94.188	483.293
5.	Ergebnisvortrag	144.805	0	0	0

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.23	Stand 01.01.24	Veränderung 2024 +/-	Stand 31.12.24
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
1.1	für Pensionsverpflichtungen				
1.2	für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen				
2.	Umweltrückstellungen				
3.	Instandhaltungsrückstellungen				
4.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen				
5.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren				
6.	Sonstige Rückstellungen				
6.1	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden und Jubiläumszuwendungen	590	600	100	700
6.2	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	4.777	4.800	100	4.900
7.	Summe aller Rückstellungen	5.367	5.400	200	5.600

**Investitionsprogramm
der Waisenhausstiftung**

Investitionsmaßnahmen	Insg	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Spätere Jahre	bereits ein-/aus- gezahlt
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8
Bezeichnung, voraussichtlicher Beginn und Ende der Maßnahme								
A. Gesamtkosten								
A.1 davon Auszahlungen für								
den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
den Erwerb von beweglichem Sachverm.	0	0	0	0	0	0	0	0
den Erwerb von Finanzvermögen	0	1.700.000	0	300.000	50.000	300.000	0	1.700.000
Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2 Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Finanzierung								
B.1 davon Einzahlungen aus								
Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
sonstigen zweckgebundene Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2 Durch vorstehende Beträge nicht gedeckter Teil der Ge- samtkosten (aus Eigenmitteln zu finanzieren)	0	1.700.000	0	300.000	50.000	300.000	0	1.700.000
C. Folgekosten								
Personelle Mehrkosten	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Folgekosten	0	0	0	0	0	0	0	0

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
der Waisenhausstiftung**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.653,31	-193.255	-133.200	80.500	81.900	84.000
- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
- Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
- ordentliche Tilgung von Krediten	0,00	0	0	0	0	0
+ Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Investitionspauschale nach Art. 12 FAG	0,00	0	0	0	0	0
Bereinigtes Zahlungsergebnis	-78.653,31	-193.255	-133.200	80.500	81.900	84.000
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt						
- keine -						

Einrichtungsbetrieb

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

**Ergebnishaushalt
des Peter-Steuart-Hauses**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Umsatzerlöse	4.258.461,05	4.450.000	5.189.400	5.278.000	5.334.000	5.381.300
+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige betriebliche Erträge	236.270,71	195.000	292.900	256.500	256.500	256.500
= Ordentliche Erträge	4.494.731,76	4.645.000	5.482.300	5.534.500	5.590.500	5.637.800
- Materialaufwendungen	452.266,75	487.600	433.200	447.200	452.200	453.700
- Personalaufwendungen	3.955.123,01	4.013.900	4.652.600	4.699.400	4.746.000	4.793.100
- Abschreibungen	117.758,75	120.300	122.100	122.100	122.100	122.100
- Sach- und Dienstleistungen	94.614,36	100.000	136.800	138.000	140.000	140.000
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	45.747,24	49.000	46.000	46.000	46.000	46.500
- Aufwendungen für Instandhaltungen	66.479,27	102.000	96.500	86.500	86.500	86.500
- Mieten, Nutzungsentgelte Wohnungen	26.320,00	9.300	20.800	20.800	20.800	20.800
= Ordentliche Aufwendungen	4.758.309,38	4.882.100,00	5.508.000,00	5.560.000,00	5.613.600,00	5.662.700,00
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-263.577,62	-237.100	-25.700	-25.500	-23.100	-24.900
+ Finanzerträge	8.141,94	14.000	28.000	28.000	28.000	28.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100	0	100	100	100
= Finanzergebnis	8.141,94	13.900	28.000	27.900	27.900	27.900
= Ordentliches Ergebnis	-255.435,68	-223.200	2.300	2.400	4.800	3.000
- Gewinnabführung an Stiftung	0,00	0	2.300	2.400	4.800	3.000
+ Verlustübernahme durch Stiftung	238.054,77	223.200	0	0	0	0
+ Außerordentliche Erträge	20.197,09	0	0	0	0	0
- Außerordentliche Aufwendungen	2.816,18	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	255.435,68	223.200	-2.300	-2.400	-4.800	-3.000
= Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuert-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Erläuterungen
Umsatzerlöse				
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.362.559,98	2.964.000	
8002	Erlöse ambulante Hilfen	817.426,40	1.010.000	
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.078.474,67	1.215.400	
		4.258.461,05	5.189.400	Entgelt- und Gebührenerhöhungen
Sonstige betriebliche Erträge				
2511	Spenden	53.860,51	54.000	
8230	Erbschaften und Nachlässe	10.000,00	0	
8580	Sonstige betriebliche Erträge	2.071,19	2.000	
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	48.085,96	42.900	
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	51.575,32	52.000	Personalbonus Sozialministerium Bayern
8597	Erträge aus Kostenerstattungen Personalaufwand	43.669,84	115.000	Refinanzierung Arbeitsmarktzulage & U2-Erstattungen
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	27.007,89	27.000	
		236.270,71	292.900	
Materialaufwendungen				
a) Lebensmittel				
4000	Lebensmittel Zentralküche	67.957,37	69.900	
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	4.402,27	5.200	
4010	Essensgeld für Gruppen	58.381,67	58.500	
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	20.873,20	22.000	
		151.614,51	155.600	
b) Energie				
4210	Gas	6.098,15	6.500	
4215	Fernwärme	15.199,82	20.000	
4220	Strom	22.586,35	24.000	
4230	Wasser, einschl. Kanalgebühren	6.162,94	6.700	
		50.047,26	57.200	
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf				
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita	7.275,80	6.000	
4020	Reinigungs-, Pflege-, Hygienemittel, Kosmetik	8.215,47	8.000	
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbedarf	6.314,28	6.500	
4022	Freizeitgestaltung	16.981,55	13.500	
4023	Geschenke für Betreute	4.461,94	3.000	
4024	Bürobed., Kontoführung, Porto	2.334,61	2.700	
4025	Sonstige Kosten der Gruppen	5.554,00	5.000	
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren	9.519,08	8.000	
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgebühren	3.136,80	3.300	

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuert-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Erläuterungen
4030	Bekleidung, Accessoires	14.073,99	13.000	
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	30.871,40	9.000	Wegfall Reinigungsfirma Kita, Einstellung eigenes Personal
4251	Betriebsbedarf	15.422,31	15.000	
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	22.494,10	23.000	
4510	Kfz.-Steuer, Versicherung, laufender Unterhalt	14.665,42	12.000	
4660	Reisekosten Personal	1.466,55	2.500	
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	3.848,32	4.000	
4680	Fortbildungskosten Personal	26.805,22	27.000	
4690	Fahrtkostensatz	17.770,10	17.900	
4900	Verwaltungsbedarf	6.865,12	6.800	
4905	Abschluss- u. Prüfkosten	7.966,60	8.000	
4910	Porto, Telefongebühren	13.822,11	13.900	
4940	Zeitschriften/Bücher	2.604,50	2.800	
4950	Rechts- u. Beratungskosten	2.938,00	0	
4960	Wartung EDV und Software	5.197,71	9.500	neue Kita-App und elektronisches Zeiterfassungssystem
4986	Nebenkosten für Betreute	44.864,64	44.000	
4987	Erstattung Nebenkosten	-44.864,64	-44.000	
		250.604,98	220.400	
	Personalaufwendungen			
4110	Personalkosten Leitung/ Verwaltung	349.027,43	329.000	
4111	Personalkosten/ gruppenübergreifend	60.092,47	66.800	
4112	Personalkosten Erziehung/ Betreuung	3.108.450,82	3.738.600	davon werden 115 T€ erstattet siehe Konto 8597
4113	Personalkosten Wirtschafts-/ Versorgungsdienste	170.665,79	215.000	Wegfall Reinigungsfirma Kita, Einstellung eigenes Personal
4114	Personalkosten technische Dienste	55.170,37	110.200	neue Planstelle technischer Dienst
4195	Personalkosten Honorarkräfte	198.697,95	180.000	
4198	Sonstige Personalkosten	13.018,18	13.000	
		3.955.123,01	4.652.600	Tarifierhöhung des TVöD um mtl. 200 Euro + 5,5 Prozent
	Abschreibungen			
4805	Abschreibungen auf immaterielle WG	74,00	3.000	Einführung elektronisches Zeiterfassungssystem
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.704,00	77.700	
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	30.797,75	36.000	
4830	Abschreibungen auf Kfz	8.530,00	5.400	
4850	Abschreibungen auf GWG	590,00	0	Gesetzesänderung GWG-Regelung KommHV-Doppik
4870	Abschreibungen auf Forderungen	63,00	0	
		117.758,75	122.100	
	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
	a) für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt			
4901	Zentrale Dienstleistungen an die Stadt	94.614,36	136.800	Gebührenerhöhung Dienstleistung Personalamt

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuert-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2024	Erläuterungen
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten			
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	29.858,18	30.000	
4380	Beiträge, Gebühren	15.889,06	16.000	
4390	Mieten	7.000,00	0	0 Beendigung Büro Eichstätt
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	19.320,00	20.800	
		72.067,24	66.800	
	c) Instandhaltung und Instandsetzung			
4710	Instandhaltung Gebäude/ Außenanlagen	55.252,29	85.000	
4720	Instandhaltung Einrichtung	5.143,29	7.500	
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	6.083,69	4.000	
		66.479,27	96.500	
	Finanzerträge			
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	8.141,94	28.000	
	Finanzaufwendungen			
2100	Depotentgelte	0,00	0	
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-255.435,68	2.300,00	
8800	Verlustübernahme durch die Stiftung	238.054,77	0,00	
bzw.	Gewinnabführung an die Stiftung	0,00	2.300,00	
	Außerordentliche Erträge			
2500	Außerord. Periodenfremde Erträge	20.197,09	0,00	
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0,00	
8750	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchverlust)	0,00	0,00	
		20.197,09	0,00	
	Außerordentliche Aufwendungen			
2000	Außerordentliche/ periodenfremde Aufwendungen	2.816,18	0,00	
2530	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchgewinn)	0,00	0,00	
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	0,00	0,00	
		2.816,18	0,00	
	Gewinn	0,00	0	

**Finanzhaushalt
des Peter-Steuert-Hauses**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Umsatzerlöse	4.259.584,88	4.450.000	5.189.400	5.278.000	5.334.000	5.381.300
+ sonstige betriebliche Erträge	204.379,81	146.000	250.000	216.500	216.500	216.500
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	8.141,94	14.000	28.000	28.000	28.000	28.000
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	20.197,09	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.492.303,72	4.610.000	5.467.400	5.522.500	5.578.500	5.625.800
- Materialaufwand	446.029,87	487.600	433.200	447.200	452.200	453.700
- Personalaufwand	3.947.235,15	4.013.900	4.652.600	4.699.400	4.746.000	4.793.100
- Sach- und Dienstleistungen	94.614,36	100.000	136.800	138.000	140.000	140.000
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen, Mieten	45.747,24	58.300	66.800	66.800	66.800	67.300
- Finanz- und sonstige Aufwendungen	125.382,06	142.100	91.500	76.600	86.600	86.600
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	2.816,18	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.661.824,86	4.801.900	5.380.900	5.428.000	5.491.600	5.540.700
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.521,14	-191.900	86.500	94.500	86.900	85.100
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	700.000,00	100.000	700.000	0	0	0
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.000,00	100.000	700.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem SAV	37.508,75	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	700.000,00	250.000	700.000	300.000	0	50.000
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	737.508,75	300.000	750.000	350.000	50.000	100.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-37.508,75	-200.000	-50.000	-350.000	-50.000	-100.000
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-207.029,89	-391.900	36.500	-255.500	36.900	-14.900
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	9.062,72	0	0	0	0	0
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	7.165,29	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	16.228,01	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindli. ggü. verb. Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	16.228,01	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-190.801,88	-391.900	36.500	-255.500	36.900	-14.900
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verbundene U.	119.858,78	238.055	170.000	14.000	700	700
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Verringerung der WP des UV	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlung aus der Verringerung der Vorräte	2.928,51	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	122.787,29	238.055	170.000	14.000	700	700
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Vorräte	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Erhöhung Forderungen ggü. verb. U.	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Erhöhung der sonstigen VG	15.884,71	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	52.865,16	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	68.749,87	0	0	0	0	0
= Saldo aus Liquiditätsreserven	54.037,42	238.055	170.000	14.000	700	700
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-136.764,46	-153.845	206.500	-241.500	37.600	-14.200
+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	354.636,74	217.872	64.027	270.527	29.027	66.627
= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	217.872,28	64.027	270.527	29.027	66.627	52.427

**Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung -
voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen
des Peter-Steuart-Hauses**

Arten der Rücklagen		Stand 01.01.23	Stand 01.01.24	Veränderung 2024 +/-	Stand 31.12.24
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Allgemeine Rücklage				
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	488.264	488.264	0	488.264
3.	Ergebnisrücklage				
4.	Werterhaltungsrücklage				
5.	Ergebnisvortrag				

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.23	Stand 01.01.24	Veränderung 2024 +/-	Stand 31.12.24
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen				
1.1	für Pensionsverpflichtungen				
1.2	für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen				
2.	Umweltrückstellungen				
3.	Instandhaltungsrückstellungen	12.495	5.000	5.000	10.000
4.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen				
5.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren				
6.	Sonstige Rückstellungen	30.000	30.000	-30.000	0
6.1	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden und Jubiläumszuwendungen	101.459	100.000	-10.000	90.000
6.2	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	13.633	10.000	2.000	12.000
7.	Summe aller Rückstellungen	157.587	145.000	-33.000	112.000

**Investitionsprogramm
des Peter-Steuart-Hauses**

Investitionsmaßnahmen		Insg.	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027	Spätere Jahre	bereits ein-/aus- gezahlt
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	Bezeichnung, voraussichtlicher Beginn und Ende der Maßnahme								
A.	Gesamtkosten								
A.1	davon Auszahlungen für								
	den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
	den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	33.010
	den Erwerb von Finanzvermögen	0	250.000	700.000	300.000	0	50.000	0	0
	Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
	sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
A.2	Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
B.	Finanzierung								
B.1	davon Einzahlungen aus								
	Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
	Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
	sonstigen zweckgebundene Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
B.2	Durch vorstehende Beträge nicht gedeckter Teil der Ge- samtkosten (aus Eigenmitteln zu finanzieren)	0	300.000	750.000	350.000	50.000	100.000	50.000	33.010,00
C.	Folgekosten								
	Personelle Mehrkosten	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sonstige Folgekosten	0	0	0	0	0	0	0	0

**Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit
des Peter-Steuart-Hauses**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.521,14	-191.900	86.500	94.500	86.900	85.100
- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
- Bedarfszuweisungen	0,00	0	0	0	0	0
- ordentliche Tilgung von Krediten	16.228,01	0	0	0	0	0
+ Rückflüsse von Ausleihungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Investitionspauschale nach Art. 12 FAG	0,00	0	0	0	0	0
Bereinigtes Zahlungsergebnis	-185.749,15	-191.900	86.500	94.500	86.900	85.100
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt						
- keine -						

Stellenplan

Arbeitnehmende

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2024	Zahl der Stellen 2023	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2023	Erläuterungen
1	2	3	4	5
A 11	1,00	1,00	1,00	
S 17	1,00	1,00	1,00	
S 16	2,00	2,00	1,00	
S 15	4,00	4,00	3,50	
S 12	24,50	23,50	19,00	Schaffung neuer Poolstelle
S 11b	1,00	1,00	0,50	
S 9	1,00	1,00	1,00	
S 8b	5,50	5,50	8,50	
S 8a	10,00	9,00	10,00	Gestaltung flexiblere Arbeitszeitmodelle
S 3	4,00	4,00	4,50	
14	1,00	1,00	1,00	
13	2,00	1,50	2,00	Gestaltung flexiblere Arbeitszeitmodelle
12	0,50	0,50	0,50	
9b	1,00	1,00	0,00	
9a	0,00	0,00	1,50	
7	0,50	0,50	0,50	
6	3,50	2,50	3,50	Schaffung neue Planstelle technischer Dienst
4	1,00	1,00	0,00	
3	0,00	0,00	1,00	
2a	0,00	0,00	1,50	
2	2,50	2,50	1,00	
Insgesamt	66,00	62,50	62,50	

Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2024	beschäftigt 30. Juni 2023	Erläuterungen
1	2	4	5	
Praktikanten	Praktikumsvergütung	4,00	7,00	PiA, Duales Studium, Erzieher*in im Annerkennungsjahr
Insgesamt		4,00	7,00	

Haushaltssatzung der Waisenhausstiftung Ingolstadt für das Haushaltsjahr 2024

Entsprechend § 6 der Satzung der Waisenhausstiftung Ingolstadt obliegt der Stadt Ingolstadt die Vertretung und Verwaltung der Stiftung. Nach Art. 28 Abs. 3 Stiftungsgesetz (BayStG) gelten somit auch die Bestimmungen der Gemeindegewirtschaft und damit auch die Regelungen der Haushaltssatzung.

Aufgrund des Art. 63 ff. der Gemeindeordnung erlässt die Waisenhausstiftung Ingolstadt folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird hiermit festgesetzt; er schließt ab

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	5.641.400,00 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	5.587.700,00 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	53.700,00 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	5.596.200,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	5.642.900,00 €
und einem Saldo von	- 46.700,00 €
b) aus Investitionstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	800.000,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	750.000,00 €
und einem Saldo von	50.000,00 €
c) aus Finanzierungstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	700,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	0,00 €
und einem Saldo von	700,00 €
d) und dem Saldo des Finanzhaushalts von	4.000,00 €

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind nicht vorgesehen.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren werden nicht festgesetzt.

§ 4

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen werden nicht beansprucht.

§ 5

Diese Haushaltssatzung tritt am 01. Januar 2024 in Kraft.

Ingolstadt, 12.12.2023
Waisenhausstiftung Ingolstadt

gez. Dr. Christian Scharpf
Oberbürgermeister