

Waisenhausstiftung Ingolstadt



für Kinder, Jugendliche und Familien

Stiftung des öffentlichen Rechts



Errichtet am 29.06.1617
Verwaltet durch die
Stadt Ingolstadt

Haushaltspläne 2025

der

Waisenhausstiftung

und des

Peter-Steuart-Hauses

Ingolstadt

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
Vorbericht zu den Haushaltsplänen 2025	1
Waisenhausstiftung Ingolstadt	
Ergebnishaushalt	3
Aufbau des Ergebnishaushalts	4
Finanzhaushalt	5
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen	6
Investitionsprogramm	7
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	8
Einrichtungsbetrieb Peter-Steuart-Haus Ingolstadt	
Ergebnishaushalt	9
Aufbau des Ergebnishaushalts	10
Finanzhaushalt	13
Rücklagen- und Rückstellungsübersicht der Haushaltsplanung - voraussichtlicher Stand der Rücklagen und Rückstellungen	14
Investitionsprogramm	15
Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit	16
Stellenplan	17
Haushaltssatzung	18

Vorbericht zu den Haushaltsplänen 2025

Waisenhausstiftung / Zusammenfassung

Die Einnahmen der Waisenhausstiftung Ingolstadt setzen sich zusammen aus Miet- und Pächterträgen von 54.700 Euro, einem Nutzungsentgelt von 20.800 Euro für die vom Einrichtungsbetrieb genutzten Wohnungen sowie Zinserträge von 45.200 Euro.

Für das Jahr 2025 werden Aufwendungen für Personalkosten von ca. 32.700 Euro, Abschreibungen von 25.300 Euro, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von ca. 5.200 Euro, Beiträge, Gebühren und Grundsteuern von ca. 1.500 Euro, Depotentgelte von 100 Euro sowie Instandhaltungs- und Betriebskosten der Wohnungen von ca. 13.700 Euro veranschlagt.

Die Waisenhausstiftung Ingolstadt erwartet für das Jahr 2025 einen Gewinn von 42.200 Euro. Nach Verlustübernahme des Peter-Steuart-Hauses von 79.400 Euro muss mit einem konsolidierten Ergebnis von -37.200 Euro gerechnet werden.

Peter-Steuart-Haus / Zusammenfassung

Eckdaten zum Haushaltsplan 2025 des Einrichtungsbetriebs

Es werden mit Einnahmen von 5.533.100 Euro und Ausgaben in Höhe von 5.612.500 Euro gerechnet. Dies ergibt ein geplantes Defizit von 79.400 Euro, das von der Waisenhausstiftung übernommen wird.

Die Einnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

- Umsatzerlöse 5.198.100 Euro
- Sonstige betriebliche Erlöse 305.900 Euro
- Finanzerträge 29.100 Euro

Die Ausgaben gliedern sich in folgende Bereiche:

- Materialaufwendungen 401.000 Euro
- Personalaufwendungen 4.768.000 Euro
- Abschreibungen 108.000 Euro
- Zentrale Dienstleistungen Stadt IN 147.400 Euro
- Versicherungen, Abgaben, Mieten 78.200 Euro
- Instandhaltung und Instandsetzung 109.900 Euro

Belegung

Die Gesamtbelegung der stationären Wohngruppen beläuft sich im Zeitraum von Januar bis Oktober 2024 auf 90,70 %. Gerade in den Sommermonaten musste eine geringe Belegung verzeichnet werden.

- Inobhutnahme-/Kurzzeitgruppe 89,02 %
- Oase (Mädchenwohngruppe) 98,13 %
- Blitz und Donner (Jungenwohngruppe) 91,04 %
- Außenwohngruppe 84,61 %

Personalkosten

Ein wesentlicher Faktor, der die Ausgaben im Haushaltsplan 2025 erneut beeinflusst, sind die steigenden Personalkosten.

Aufgrund der Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst (TVöD) ist mit einer signifikanten Erhöhung der Gehälter zu kalkulieren.

Zentrale Dienstleistungen

Durch die Gebührenerhöhung ab 2024 für die Dienstleistungen des Personalamtes der Stadt Ingolstadt und die neue Nutzung ab 2025 des elektronischen Zeiterfassungssystems (jährliche Nutzungsgebühr Atoss 10.000 Euro) ist mit einem erheblichen Anstieg der zentralen Dienstleistungen zu rechnen.

Instandhaltung und Instandsetzung

Bei den Instandhaltungen sind 63.000 Euro für die Dachsanierung eingeplant. Dies entspricht 1/3 der zu erwartenden Kosten.

Waisenhausstiftung

Ingolstadt

**Ergebnishaushalt
der Waisenhausstiftung**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Miet- und Pachterträge	72.562,58	72.300	75.500	75.900	75.900	75.900
+ sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Erträge	72.562,58	72.300	75.500	75.900	75.900	75.900
- Personalaufwendungen	32.080,80	31.700	32.700	33.600	34.600	35.600
- Planmäßige Abschreibungen	25.267,00	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.837,38	5.100	5.200	5.300	5.300	5.300
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	1.431,22	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	10.570,16	13.200	13.700	13.700	13.700	13.700
- sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
= Ordentliche Aufwendungen	74.186,56	77.300	78.400	79.400	80.400	81.400
= Ergebnis der laufenden Stiftungstätigkeit	-1.623,98	-5.000	-2.900	-3.500	-4.500	-5.500
+ Finanzerträge	53.361,39	56.500	45.200	43.900	36.600	36.600
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	89,00	100	100	100	100	100
= Finanzergebnis	53.272,39	56.400	45.100	43.800	36.500	36.500
= Ordentliches Ergebnis	51.648,41	51.400	42.200	40.300	32.000	31.000
+ Gewinnabführung des Einrichtungsbetriebs	0,00	2.300	0	0	8.600	19.000
- Verlustabführung des Einrichtungsbetriebs	171.055,07	0	79.400	196.000	0	0
+ Außerordentliche Erträge	973,68	0	0	0	0	0
+ Außerordentliche Aufwendungen	963,24	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	-171.044,63	2.300	-79.400	-196.000	8.600	19.000
= Jahresergebnis	-119.396,22	53.700	-37.200	-155.700	40.600	50.000

Aufbau des Ergebnishaushalts der Waisenhausstiftung

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Erläuterungen
	Sonstige betriebliche Erträge			
8200	Miet- und Pächterträge	51.802,58	54.700	
8201	Nutzungsentgelte	20.760,00	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	
		72.562,58	75.500	
	Personalaufwendungen			
4100	Anteilige Personalkosten	32.080,80	32.700	
	Planmäßige Abschreibungen			
4810	Abschreibungen auf Gebäude	25.267,00	25.300	
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
4901	Zentrale Dienstleistungen Stadt Ingolstadt	1.016,98	1.300	
4195	Abschluss- u. Prüfkosten	3.820,40	3.900	
		4.837,38	5.200	
4380	Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	1.431,22	1.500	
	Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen			
4902	Betriebskosten Maximilianstraße	1.982,87	3.700	
4903	Verwaltungskosten Neugasse	1.523,16	2.100	
4904	Betriebskosten Am Katharinengarten	3.731,51	4.400	
4906	Betriebskosten Johann-Michael-Sailer-Straße	1.761,00	2.000	
4710	Instandhaltung Wohnungen	1.571,62	1.500	
		10.570,16	13.700	
	Finanzerträge			
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	53.361,39	45.200	
	Finanzaufwendungen			
2100	Depotentgelte	89,00	100	
	Gewinnabführung des Einrichtungsbetriebs			
2502	Gewinnabführung Einrichtungsbetrieb	0,00	0	
	Verlustabführung des Einrichtungsbetriebs			
4999	Verlustabführung Einrichtungsbetrieb	171.055,07	79.400	
2500	Außerordentliche/ periodenfremde Erträge	973,68	0	
2000	Außerordentliche/ periodenfremde Aufwendungen	963,24	0	
	Gewinn/Verlust	-119.396,22	-37.200	

**Finanzhaushalt
der Waisenhausstiftung**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Miet- und Pachterträge	72.562,58	72.300	75.500	75.900	75.900	75.900
+ sonstige betriebliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	53.361,39	56.500	45.200	43.900	36.600	36.600
+ Gewinnübernahme des Einrichtungsbetriebs	0,00	0	0	0	0	8.600
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	973,68	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.897,65	128.800	120.700	119.800	112.500	121.100
- Personalaufwand	32.089,22	31.700	32.700	33.600	34.600	35.600
- Sach- und Dienstleistungen ¹⁾	4.531,98	5.100	5.200	5.300	5.300	5.300
- Beiträge, Gebühren, Grundsteuer	1.357,35	2.000	1.500	1.500	1.500	1.500
- Instandhaltung, Betriebskosten Wohnungen	10.570,16	13.200	13.700	13.700	13.700	13.700
- Verlustübernahme des Einrichtungsbetriebs	238.054,77	171.055	60.000	79.400	196.000	0
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	963,24	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	287.566,72	223.055	113.100	133.500	251.100	56.100
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.669,07	-94.255	7.600	-13.700	-138.600	65.000
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung 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	0	200.000	0	700.000	0
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	200.000	0	700.000	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, Gebäuden	1.812,24	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	700.000,00	0	200.000	0	600.000	70.000
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	701.812,24	0	200.000	0	600.000	70.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-701.812,24	0	0	0	100.000	-70.000
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-862.481,31	-94.255	7.600	-13.700	-38.600	-5.000
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
+ Erhöhung der Verbindl. ggü. verbundene Unternehmen	0,00	700	1.000	900	1.000	1.000
+ Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	700	1.000	900	1.000	1.000
- Verringerung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindl. ggü. verbundene Unternehmen	12.343,32	0	0	0	0	0
- Verringerung der sonstigen Verbindlichkeiten	27.435,82	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.779,14	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-39.779,14	700	1.000	900	1.000	1.000
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-902.260,45	-93.555	8.600	-12.800	-37.600	-4.000
+ Einzahlungen aus der Auflösung der FO ggü. verbundene U.	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Auflösung der sonstigen VG ³⁾	1.032.626,91	170.000	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	1.032.626,91	170.000	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Bildung von FO ggü. verbundene U.	134.672,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Bildung von sonstigen VG	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	134.672,00	0	0	0	0	0
= Saldo aus Liquiditätsreserven	897.954,91	170.000	0	0	0	0
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-4.305,54	76.445	8.600	-12.800	-37.600	-4.000
+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln ⁴⁾	13.328,88	9.023	85.468	94.068	81.268	43.668
= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	9.023,34	85.468	94.068	81.268	43.668	39.668

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 01.01.24	Stand 01.01.25	Veränderung 2025 + / -	Stand 31.12.25
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Allgemeine Rücklage	0	0	0	0
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0	0	0	0
3.	Ergebnisrücklage	0	0	0	0
4.	Werterhaltungsrücklage	389.105	480.205	33.969	514.174
5.	Ergebnisvortrag	0	0	0	0

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.24	Stand 01.01.25	Veränderung 2025 + / -	Stand 31.12.25
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0
1.1	für Pensionsverpflichtungen	0	0	0	0
1.2	für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen	0	0	0	0
2.	Umweltrückstellungen	0	0	0	0
3.	Instandhaltungsrückstellungen	0	0	0	0
4.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0	0
5.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren	0	0	0	0
6.	Sonstige Rückstellungen	0	0	0	0
6.1	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden und Jubiläumszuwendungen	600	600	200	800
6.2	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	5.100	5.100	100	5.200
7.	Summe aller Rückstellungen	5.700	5.700	300	6.000

**Investitionsprogramm
der Waisenhausstiftung**

Investitionsmaßnahmen	Insg	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	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 Sachverm.	0	0	0	0	0	0	0	0
den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	200.000	0	600.000	70.000	0	0
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
sonstige 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	0	200.000	0	600.000	70.000	0	0
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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.669,07	-94.255	7.600	-13.700	-138.600	65.000
- 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	-160.669,07	-94.255	7.600	-13.700	-138.600	65.000
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt						
- keine -						

Einrichtungsbetrieb

Peter-Steuart-Haus

Ingolstadt

**Ergebnishaushalt
des Peter-Steuert-Hauses**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Umsatzerlöse	4.669.484,99	5.189.400	5.198.100	5.400.400	5.549.700	5.703.100
+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Sonstige betriebliche Erträge	378.982,43	292.900	305.900	253.000	253.000	253.500
= Ordentliche Erträge	5.048.467,42	5.482.300	5.504.000	5.653.400	5.802.700	5.956.600
- Materialaufwendungen	440.935,03	433.200	401.000	400.500	403.900	406.400
- Personalaufwendungen	4.399.742,89	4.652.600	4.768.000	4.888.500	5.031.700	5.178.800
- Abschreibungen	121.832,14	122.100	108.000	111.800	105.900	99.800
- Sach- und Dienstleistungen	98.129,35	136.800	147.400	147.400	147.400	147.400
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen	52.460,49	46.000	57.400	57.900	57.900	57.900
- Aufwendungen für Instandhaltungen	118.722,40	96.500	109.900	247.500	51.500	51.500
- Mieten, Nutzungsentgelte Wohnungen	20.760,00	20.800	20.800	20.800	20.800	20.800
= Ordentliche Aufwendungen	5.252.582,30	5.508.000,00	5.612.500,00	5.874.400,00	5.819.100,00	5.962.600,00
= Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-204.114,88	-25.700	-108.500	-221.000	-16.400	-6.000
+ Finanzerträge	22.022,52	28.000	29.100	25.000	25.000	25.000
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
= Finanzergebnis	22.022,52	28.000	29.100	25.000	25.000	25.000
= Ordentliches Ergebnis	-182.092,36	2.300	-79.400	-196.000	8.600	19.000
- Gewinnabführung an Stiftung	0,00	2.300	0	0	8.600	19.000
+ Verlustübernahme durch Stiftung	171.055,07	0	79.400	196.000	0	0
+ Außerordentliche Erträge	12.333,90	0	0	0	0	0
- Außerordentliche Aufwendungen	1.296,61	0	0	0	0	0
= Außerordentliches Ergebnis	182.092,36	-2.300	79.400	196.000	-8.600	-19.000
= Jahresergebnis	0,00	0	0	0	0	0

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuart-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse				
8000	Erlöse stationäre Gruppen	2.540.183,62	2.921.700	Neuverhandlung der Entgelte
8002	Erlöse ambulante Hilfen	938.861,89	1.022.400	hohe Nachfrage
8003	Erlöse aus teilstationären Hilfen	1.190.439,48	1.254.000	
		4.669.484,99	5.198.100	
Sonstige betriebliche Erträge				
2511	Spenden	93.678,99	80.000	
8230	Erbschaften und Nachlässe	0,00	0	
8580	Sonstige betriebliche Erträge	7.210,43	6.000	
8585	Erträge aus Auflösung von Sonderposten	49.571,15	45.500	
8586	Erträge aus Aufwandszuschüssen	48.541,94	52.000	Personalbonus Sozialministerium Bayern
8597	Erträge aus Kostenerstattungen Personalaufwand	153.084,47	93.400	Refinanzierung Arbeitsmarktzulage & U2-Erstattungen
8598	Erträge aus Kostenerstattungen	26.895,45	29.000	
		378.982,43	305.900	
Materialaufwendungen				
a) Lebensmittel				
4000	Lebensmittel Zentralküche	64.828,31	65.000	
4009	Wochenendverpflegung Jugendliche	5.203,81	5.200	
4010	Essensgeld für Gruppen	52.895,57	52.900	
4029	Lebensunterhalt für Jugendliche (Appartement)	23.750,00	23.700	
		146.677,69	146.800	
b) Energie				
4210	Gas	13.719,99	15.000	
4215	Fernwärme	16.713,59	18.000	
4220	Strom	23.636,99	22.500	
4230	Wasser, einschl. Kanalgebühren	7.605,02	6.500	
		61.675,59	62.000	
c) Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf				
4019	Spiel-, Bastel- und Lernbedarf Kita	4.959,94	5.000	
4020	Reinigungs-, Pflege-, Hygienemittel, Kosmetik	7.514,72	7.000	
4021	Lernmittel, Schul-, Ausbildungsbedarf	6.335,91	5.500	
4022	Freizeitgestaltung	12.670,18	12.000	
4023	Geschenke für Betreute	3.224,14	2.000	
4024	Bürobedarf, Kontoführung, Porto	3.613,12	2.600	
4025	Sonstige Kosten der Gruppen	5.294,72	5.000	
4026	Betriebsmittel, Haushaltswaren	6.792,24	6.800	
4027	Fahrtkosten für Betreute, Parkgebühren	3.357,24	2.000	

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuert-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Erläuterungen
4030	Bekleidung, Accessoires	11.912,39	11.000	
4250	Reinigungskosten und Pflegemittel	21.949,26	8.500	Wegfall Reinigungsfirma Kita, eigenes Personal ganzjährig
4251	Betriebsbedarf	11.332,09	12.000	
4480	Freizeitpädagogische Maßnahmen	26.243,60	20.000	
4510	Kfz.-Steuer, Versicherung, laufender Unterhalt	11.569,14	11.500	
4660	Reisekosten Personal	2.693,78	2.100	
4670	Werbe- und Repräsentationskosten	3.939,29	6.000	50 Jahrfeier Peter-Steuert-Haus
4680	Fortbildungskosten Personal	22.267,40	13.200	
4690	Fahrtkostensatz	19.270,03	20.000	
4900	Verwaltungsbedarf	5.418,62	5.500	
4905	Abschluss- u. Prüfkosten	6.731,60	8.200	
4910	Porto, Telefongebühren	12.132,97	13.100	
4940	Zeitschriften/Bücher	3.059,55	3.100	
4950	Rechts- u. Beratungskosten	237,50	1.000	
4960	Wartung EDV und Software	20.062,32	9.100	
4986	Nebenkosten für Betreute	36.293,52	38.800	
4987	Erstattung Nebenkosten	-36.293,52	-38.800	
		232.581,75	192.200	
	Personalaufwendungen			
4110	Personalkosten Leitung/ Verwaltung	363.733,04	379.100	
4111	Personalkosten/ gruppenübergreifend	63.753,88	75.600	
4112	Personalkosten Erziehung/ Betreuung	3.531.240,79	3.855.000	davon werden 93.400 € erstattet siehe Konto 8597
4113	Personalkosten Wirtschafts-/ Versorgungsdienste	186.403,06	231.000	Wegfall Reinigungsfirma Kita, eigenes Personal ganzjährig
4114	Personalkosten technische Dienste	82.838,08	110.800	
4195	Personalkosten Honorarkräfte	163.210,39	107.500	
4198	Sonstige Personalkosten	8.563,65	9.000	
		4.399.742,89	4.768.000	
	Abschreibungen			
4805	Abschreibungen auf immaterielle WG	310,81	1.100	Erweiterung Buchhaltungsprogramm für X-Rechnung
4810	Abschreibungen auf Gebäude	77.639,00	77.600	
4820	Abschreibungen auf Einrichtungen	34.742,63	16.200	
4830	Abschreibungen auf Kfz	9.100,70	13.100	
4870	Abschreibungen auf Forderungen	39,00	0	
		121.832,14	108.000	
	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
4901	a) für zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt			
	Zentrale Dienstleistungen der Stadt Ingolstadt	98.129,35	147.400	neue elektr. Zeiterfassung Atoss
	b) Versicherungen, Abgaben, Mieten			

Aufbau des Ergebnishaushalts des Peter-Steuart-Hauses

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2025	Erläuterungen
4360	Versicherungen (ohne Kfz)	34.502,46	39.500	Neuausschreibung Gebäudeversicherung
4380	Beiträge, Gebühren	17.958,03	17.900	
4391	Nutzungsentgelt für Wohnungen	20.760,00	20.800	
		73.220,49	78.200	
	c) Instandhaltung und Instandsetzung			
4710	Instandhaltung Gebäude/ Außenanlagen	105.415,27	98.000	1/3 Berücksichtigung Dachsanierung
4720	Instandhaltung Einrichtung	8.983,35	7.500	
4730	Instandhaltung Fahrzeuge	4.323,78	4.400	
		118.722,40	109.900	
	Finanzerträge			
8510	Zinsen und ähnliche Erträge	22.022,52	29.100	
	Finanzaufwendungen			
2100	Depotentgelte	0,00	0	
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-182.092,36	-79.400,00	
8800	Verlustübernahme durch die Stiftung	171.055,07	79.400,00	
bzw.	Gewinnabführung an die Stiftung	0,00	0,00	
	Außerordentliche Erträge			
2500	Außerordentliche / periodenfremde Erträge	12.333,90	0,00	
8570	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchgewinn)	0,00	0,00	
8750	Erlöse aus Anlagenverkäufen (Buchverlust)	0,00	0,00	
		12.333,90	0,00	
	Außerordentliche Aufwendungen			
2000	Außerordentliche / periodenfremde Aufwendungen	1.296,61	0,00	
2530	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchgewinn)	0,00	0,00	
2315	Anlagenabgänge Sachanlagen (Buchverlust)	0,00	0,00	
		1.296,61	0,00	
	Gewinn	0,00	0	

**Finanzhaushalt
des Peter-Steuert-Hauses**

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
Umsatzerlöse	4.669.670,69	5.189.400	5.198.100	5.400.400	5.549.700	5.703.100
+ sonstige betriebliche Erträge	331.802,83	250.000	260.400	207.500	207.500	208.000
+ Zinsen und sonstige Finanzerträge	22.022,52	28.000	29.100	25.000	25.000	25.000
+ außerordentliche/periodenfremde Erträge	9.802,45	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.033.298,49	5.467.400	5.487.600	5.632.900	5.782.200	5.936.100
- Materialaufwand	435.546,90	433.200	401.000	400.500	403.900	406.400
- Personalaufwand	4.397.900,82	4.652.600	4.768.000	4.888.500	5.031.700	5.178.800
- Sach- und Dienstleistungen	98.129,35	136.800	147.400	147.400	147.400	147.400
- Beiträge, Gebühren, Versicherungen, Mieten	54.167,99	66.800	78.200	78.700	78.700	78.700
- Finanz- und sonstige Aufwendungen	145.703,09	91.500	109.900	242.500	51.500	51.500
- außerordentliche/periodenfremde Aufwendungen	1.296,61	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.132.744,76	5.380.900	5.504.500	5.757.600	5.713.200	5.862.800
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.446,27	86.500	-16.900	-124.700	69.000	73.300
+ 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	0,00	700.000	0	0	0	0
+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	700.000	0	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	35.635,14	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	700.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.635,14	730.000	30.000	30.000	30.000	30.000
= Saldo aus Investitionstätigkeit	-35.635,14	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag	-135.081,41	56.500	-46.900	-154.700	39.000	43.300
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten	0,00	0	0	0	0	0
+ Erhöhung der Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	134.672,00	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	134.672,00	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindlichkeiten	11.283,84	0	0	0	0	0
- Verringerung der Verbindli. ggü. verb. Unternehmen	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.283,84	0	0	0	0	0
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	123.388,16	0	0	0	0	0
= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-11.693,25	56.500	-46.900	-154.700	39.000	43.300
+ Einzahlungen aus der Auflösung von Forderungen	0,00	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Auflösung von FO ggü. verbundene U.	250.398,09	171.055	61.000	80.300	197.000	1.000
+ 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	1.586,03	0	0	0	0	0
= Einzahlungen aus Liquiditätsreserven	251.984,12	171.055	61.000	80.300	197.000	1.000
- 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	181.114,87	340.000	0	0	200.000	100.000
- Auszahlungen aus der Bildung von Forderungen	106.152,40	0	0	0	0	0
- Auszahlungen aus der Erhöhung der Wertpapiere des UV	0,00	0	0	0	0	0
= Auszahlungen aus Liquiditätsreserven	287.267,27	340.000	0	0	200.000	100.000
= Saldo aus Liquiditätsreserven	-35.283,15	-168.945	61.000	80.300	-3.000	-99.000
= Gesamtverbrauch an liquiden Mitteln	-46.976,40	-112.445	14.100	-74.400	36.000	-55.700
+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln	217.872,28	217.872	105.427	119.527	45.127	81.127
= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres = Liquide Mittel	170.895,88	105.427	119.527	45.127	81.127	25.427

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

Arten der Rücklagen		Stand 01.01.24	Stand 01.01.25	Veränderung 2025 + / -	Stand 31.12.25
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Allgemeine Rücklage	0	0	0	0
2.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	488.264	488.264	0	488.264
3.	Ergebnisrücklage	0	0	0	0
4.	Werterhaltungsrücklage	0	0	0	0
5.	Ergebnisvortrag	0	0	0	0

Arten der Rückstellungen		Stand 01.01.24	Stand 01.01.25	Veränderung 2025 + / -	Stand 31.12.25
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0	0	0	0
1.1	für Pensionsverpflichtungen	0	0	0	0
1.2	für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen	0	0	0	0
2.	Umweltrückstellungen	0	0	0	0
3.	Instandhaltungsrückstellungen	6.300	5.000	0	5.000
4.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0	0
5.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährverträgen und anhängigen Verfahren	0	0	0	0
6.	Sonstige Rückstellungen	30.000	30.000	-30.000	0
6.1	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, Überstunden und Jubiläumszuwendungen	103.200	107.800	3.200	111.000
6.2	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	11.900	12.000	500	12.500
7.	Summe aller Rückstellungen	151.400	154.800	-26.300	128.500

**Investitionsprogramm
des Peter-Steuart-Hauses**

Investitionsmaßnahmen	Insg.	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	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	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	29.710
den Erwerb von Finanzvermögen	0	700.000	0	0	0	0	0	0
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	730.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	29.710,00
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 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.446,27	86.500	-16.900	-124.700	69.000	73.300
- 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	134.672,00	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	-234.118,27	86.500	-16.900	-124.700	69.000	73.300
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt						
- keine -						

Stellenplan

Arbeitnehmende

Entgeltgruppe/ Sondervergütung	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30. Juni 2024	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	24,50	16,00	
S 11b	1,00	1,00	0,50	
S 9	1,00	1,00	1,00	
S 8b	5,50	5,50	11,50	
S 8a	11,50	10,00	11,00	Gestaltung flexiblere Arbeitszeitmodelle
S 3	3,00	4,00	3,00	Umwandlung einer Planstelle in S 8a
14	1,00	1,00	1,00	
13	2,00	2,00	2,00	
12	0,50	0,50	0,50	
11	1,00	0,00	0,00	
9b	0,00	1,00	0,00	Umwandlung einer Planstelle in E11
9a	0,00	0,00	1,50	
7	0,50	0,50	0,50	
6	3,50	3,50	3,50	
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	1,50	
Insgesamt	66,50	66,00	62,50	

Übersicht über die Bediensteten in Ausbildung

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt 30. Juni 2024	Erläuterungen
1	2	4	5	
Praktikanten	Praktikumsvergütung	3,00	3,00	PiA, Erzieher*in im Annerkennungsjahr
Insgesamt		3,00	3,00	

Haushaltssatzung der Waisenhausstiftung Ingolstadt für das Haushaltsjahr 2025

Entsprechend § 6 der Satzung der Waisenhausstiftung Ingolstadt obliegt der Stadt Ingolstadt die Vertretung und Verwaltung der Stiftung. Nach Art. 20 Abs. 2 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 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt ab

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	5.733.200,00 €
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	5.770.400,00 €
und dem Saldo (Jahresergebnis) von	- 37.200,00 €

2. im Finanzhaushalt

a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	5.608.300,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	5.617.600,00 €
und einem Saldo von	- 9.300,00 €
b) aus Investitionstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	200.000,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	230.000,00 €
und einem Saldo von	- 30.000,00 €
c) aus Finanzierungstätigkeit mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	1.000,00 €
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	0,00 €
und einem Saldo von	1.000,00 €
d) und dem Saldo des Finanzhaushalts von	- 38.300,00 €

§ 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 2025 in Kraft.

Ingolstadt, 17.12.2024
Waisenhausstiftung Ingolstadt

gez. Dr. Christian Scharpf
Oberbürgermeister