

Betriebsabrechnung zur Gebührenkalkulation der Kindergartengebühren 2019 - 2021

Primärkostenverteilung								
Kostenstelle	Gesamtkosten	Vorkostenstelle		Endkostenstelle				
		Hilfskostenstellen		Hauptkostenstellen				
Kostenart		allgemeiner Betriebsführungsaufwand	Grundstücke/Gebäude	Krippe	Hort ¹	Ganztagsbetreuung ²	Vormittag	Nachmittag
Personalkosten								
- Stalmanstraße	110.541,30 €	- €	- €	- €	110.541,30 €	- €	- €	- €
- Berliner Platz	312.416,05 €	- €	- €	163.492,18 €	148.923,87 €	- €	- €	- €
Σ Personalkosten	422.957,35 €	- €	- €	163.492,18 €	259.465,17 €	- €	- €	- €
Sach- und Bewirtschaftungskosten								
- Bauunterhaltung	29.132,85 €	- €	29.132,85 €	- €	- €	- €	- €	- €
- Bewirtschaftung	82.233,03 €	- €	82.233,03 €	- €	- €	- €	- €	- €
- Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) und EDV	1.779,30 €	1.779,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Beschaffung BGA und EDV	2.779,67 €	2.779,67 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- sonstige Bewirtschaftungsaufwend.	21,63 €	21,63 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- diverse Sachmittel und Fachliteratur	20.322,73 €	20.322,73 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Bürobedarf	113,67 €	113,67 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ Sach- und Bewirtschaftungskosten	136.382,88 €	25.017,00 €	111.365,88 €	- €	- €	- €	- €	- €
sonstige Kosten								
- Kosten für Aus- und Fortbildung	2.150,61 €	2.150,61 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Post und Telefon	1.681,60 €	1.681,60 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ sonstige Kosten	3.832,21 €	3.832,21 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
kalkulatorische Kosten								
- kalkulatorische Abschreibung	18.881,89 €	- €	18.881,89 €	- €	- €	- €	- €	- €
- kalkulatorische Zinsen	40.707,41 €	- €	40.707,41 €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ kalkulatorische Kosten	59.589,30 €	- €	59.589,30 €	- €	- €	- €	- €	- €
Primärkosten	622.761,73 €	28.849,21 €	170.955,17 €	163.492,18 €	259.465,17 €	- €	- €	- €
Sekundärkostenverteilung								
ILV allgemeiner Betriebsführungsaufwand		28.849,21 €	- €	1.329,21 €	5.100,67 €	- €	- €	- €
- Zwischensumme		- €	170.955,17 €	164.821,39 €	264.565,85 €	- €	- €	- €
ILV Grundstücke/Gebäude			170.955,17 €	11.189,09 €	37.469,92 €	- €	- €	- €
- Zwischensumme			- €	176.010,47 €	302.035,77 €	- €	- €	- €
Sekundärkosten				176.010,47 €	302.035,77 €	- €	- €	- €

¹ Plätze besonderer Einrichtungen sind inbegriffen

² hierzu gehört auch der eine Monat Ferienbetreuung 20 Plätze berücksichtigt

Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten vom 01.08.2019 bis 31.07.2021

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Durchschnittswert 2016 - 2018	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnittswert 2019 - 2021
					01.08.2019 bis 31.07.2020	01.08.2020 bis 31.07.2021	
I. Arbeitsplatzkosten							
Kindertagesstätte Stalmanstraße	95.364,07 €	100.738,57 €	80.208,48 €	92.103,71 €	93.945,78 €	95.824,70 €	94.885,24 €
Kindertagesstätte Berliner Platz	275.127,99 €	281.522,00 €	224.271,04 €	260.307,01 €	265.513,15 €	270.823,41 €	268.168,28 €
zzgl. 10 % Sachkostenpauschale	5.557,38 €	5.733,91 €	4.567,19 €	5.286,16 €	5.391,88 €	5.499,72 €	5.445,80 €
zzgl. 15 % Gemeinkostenpauschale	55.573,81 €	57.339,09 €	45.671,93 €	52.861,61 €	53.918,84 €	54.997,22 €	54.458,03 €
Summe Arbeitsplatzkosten	431.623,25 €	445.333,56 €	354.718,64 €	410.558,48 €	418.769,65 €	427.145,05 €	422.957,35 €

II. Sach- und Bewirtschaftungskosten

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Durchschnittswert 2016 - 2018	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnittswert 2019 - 2021
					01.08.2019 bis 31.07.2020	01.08.2020 bis 31.07.2021	
Kindertagesstätte Stalmanstraße							
Bauunterhaltung	32.611,68 €	2.341,52 €	1.492,66 €	12.148,62 €	12.391,59 €	12.639,42 €	12.515,51 €
Verwaltungskosten	866,32 €	64,09 €	40,85 €	323,75 €	330,23 €	336,83 €	333,53 €
Bewirtschaftung	36.680,37 €	35.733,55 €	28.651,74 €	33.688,55 €	34.362,32 €	35.049,57 €	34.705,95 €
Unterhaltung BGA	386,35 €	114,15 €	29,04 €	176,51 €	180,04 €	183,64 €	181,84 €
Wartung und Unterhaltung EDV	723,39 €	11,07 €	370,93 €	368,46 €	375,83 €	383,35 €	379,59 €
Beschaffungen	1.188,44 €	99,90 €	736,99 €	675,11 €	688,61 €	702,38 €	695,50 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	43,00 €	- €	- €	14,33 €	14,62 €	14,91 €	14,77 €
Sachmittel	9.089,38 €	8.258,93 €	10.142,48 €	9.163,60 €	9.346,87 €	9.533,81 €	9.440,34 €
Fachliteratur	162,70 €	299,32 €	535,64 €	332,55 €	339,20 €	345,99 €	342,60 €
Bürobedarf	102,65 €	- €	- €	34,22 €	34,90 €	35,60 €	35,25 €
Σ Sachkosten Stalmanstraße	81.854,28 €	47.441,18 €	42.040,66 €	57.112,04 €	58.254,28 €	59.419,37 €	58.836,82 €
Kindertagesstätte Berliner Platz							
Bauunterhaltung	22.549,02 €	21.110,59 €	2.510,10 €	15.389,90 €	15.697,70 €	16.011,66 €	15.854,68 €
Verwaltungskosten	603,15 €	577,80 €	68,70 €	416,55 €	424,98 €	433,38 €	429,13 €
Bewirtschaftung	44.180,82 €	44.590,96 €	49.829,74 €	46.133,84 €	47.056,62 €	47.997,65 €	47.527,08 €
Unterhaltung BGA	193,49 €	378,61 €	125,64 €	232,58 €	237,23 €	241,98 €	239,60 €
Wartung und Unterhaltung EDV	616,73 €	1.679,09 €	552,94 €	949,59 €	968,58 €	987,95 €	978,26 €
Beschaffungen	4.930,21 €	- €	1.139,00 €	2.023,07 €	2.063,53 €	2.104,80 €	2.084,17 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	- €	- €	20,00 €	6,67 €	6,80 €	6,94 €	6,87 €
Sachmittel	10.950,22 €	7.874,48 €	7.185,25 €	8.669,98 €	8.843,38 €	9.020,25 €	8.931,82 €
Fachliteratur	371,95 €	296,16 €	270,79 €	312,97 €	319,23 €	325,61 €	322,42 €
Bürobedarf	228,35 €	- €	- €	76,12 €	77,64 €	79,19 €	78,42 €
Σ Sachkosten Berliner Platz	84.623,94 €	76.842,06 €	64.352,45 €	75.272,82 €	76.778,27 €	78.313,84 €	77.546,06 €
Summe Sachkosten	166.478,22 €	124.283,24 €	106.393,11 €	132.384,86 €	135.032,55 €	137.733,20 €	136.382,88 €

Die Sach- und Bewirtschaftungskosten können den einzelnen Gruppen in den Kitas nicht als Einzelkosten direkt zugewiesen werden. Die Verteilung erfolgte daher so wirklichkeitsnah wie möglich anhand eines entsprechenden Verteilungsschlüssels. Dieser ergibt sich aus dem Verhältnis der Zahl der Plätze für die jeweiligen Gruppen zur Gesamtzahl der Plätze.

III. Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Durchschnittswert 2016 - 2018	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnittswert 2019 - 2021
					01.08.2019 bis 31.07.2020	01.08.2020 bis 31.07.2021	
Kindertagesstätte Stalmanstraße							
445810 Erstattung an übrige Bereiche ¹	1.143,00 €	1.960,00 €	- €	1.735,00 €	1.769,70 €	1.805,09 €	1.787,40 €
Aus- und Fortbildung	2.445,00 €	970,00 €	1.790,00 €	1.064,92 €	1.086,22 €	1.107,95 €	1.097,08 €
Post- u. Telefon	1.061,99 €	1.065,05 €	1.067,73 €	- €	- €	- €	- €
Σ sonstige Aufwendungen Stalmanstraße	4.649,99 €	3.995,05 €	2.857,73 €	3.834,26 €	3.910,94 €	3.989,16 €	3.950,05 €
Kindertagesstätte Berliner Platz							
Aus- und Fortbildung	606,70 €	185,00 €	266,00 €	352,57 €	359,62 €	366,81 €	363,21 €
Post- u. Telefon	603,76 €	565,37 €	533,00 €	567,38 €	578,72 €	590,30 €	584,51 €
Σ sonstige Aufwendungen Berliner Platz	1.210,46 €	750,37 €	799,00 €	919,94 €	938,34 €	957,11 €	947,73 €
Summe sonstige Aufwendungen	4.717,45 €	2.785,42 €	3.656,73 €	3.719,87 €	3.794,26 €	3.870,15 €	3.832,21 €

¹Es handelt sich hierbei um Kosten der Stadt als Entschädigung für mangelnde Bereitstellung eines Kita-Platzes. Diese Kosten werden in der Kalkulation nicht berücksichtigt.

IV. Kalkulatorische Kosten

Abschreibung Gebäude Berliner Platz	11.965,50 €	11.965,50 €	11.965,50 €	11.965,50 €	11.965,50 €	11.965,50 €	11.965,50 €
Abschreibung Gebäude Stalmanstraße	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €
Abschreibung Außenanlagen Berl. Platz	4.002,11 €	4.002,11 €	4.002,11 €	4.002,11 €	4.002,11 €	4.002,11 €	4.002,11 €
kalkulatorische Verzinsung Berl. Platz	43.808,11 €	42.922,20 €	42.036,28 €	42.922,20 €	36.241,39 €	35.442,74 €	35.842,06 €
kalkulatorische Verzinsung Stalmanstr.	- €	- €	- €	- €	4.908,98 €	4.821,71 €	4.865,35 €
Summe kalkulatorische Kosten	62.690,00 €	61.804,09 €	60.918,17 €	61.804,08 €	60.032,26 €	59.146,34 €	59.589,30 €

Gesamtkosten							
Personalkosten	431.623,25 €	445.333,56 €	354.718,64 €	410.558,48 €	418.769,65 €	427.145,05 €	422.957,35 €
Sach- und Bewirtschaftungskosten	166.478,22 €	124.283,24 €	106.393,11 €	132.384,86 €	135.032,55 €	137.733,20 €	136.382,88 €
sonstige Kosten	4.717,45 €	2.785,42 €	3.656,73 €	3.719,87 €	3.794,26 €	3.870,15 €	3.832,21 €
kalkulatorische Kosten	62.690,00 €	61.804,09 €	60.918,17 €	61.804,08 €	60.032,26 €	59.146,34 €	59.589,30 €
Gesamtsumme aller Kosten	665.508,92 €	634.206,31 €	525.686,65 €	608.467,29 €	617.628,73 €	627.894,74 €	622.761,73 €

V. Finanzhilfen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Durchschnittswert 2016 - 2018	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnittswert 2019 - 2021
					01.08.2019 bis 31.07.2020	01.08.2020 bis 31.07.2021	
Kindertagesstätte Stalmanstraße							
Landeszuschuss Personalkosten ¹	19.072,81 €	20.147,71 €	16.041,70 €	18.094,71 €	18.456,60 €	18.825,73 €	18.641,17 €
Zuweisungen Quik ¹	2.659,35 €	4.488,25 €	- €	2.244,13 €	- €	- €	- €
allgemeiner Landkreiszuschuss ²	4.304,87 €	4.015,86 €	8.889,00 €	6.352,43 €	13.198,34 €	13.198,34 €	13.198,34 €
Σ Finanzhilfen Stalmanstraße	26.037,03 €	28.651,82 €	24.730,70 €	26.691,26 €	31.654,94 €	32.024,08 €	31.839,51 €
Kindertagesstätte Berliner Platz							
Landeszuschuss Personalkosten ¹	112.149,00 €	102.084,27 €	72.724,74 €	87.404,50 €	89.152,59 €	90.935,65 €	90.044,12 €
allgemeiner Landkreiszuschuss ²	23.835,28 €	22.235,09 €	48.109,46 €	35.172,28 €	35.172,28 €	35.172,28 €	35.172,28 €
Σ Finanzhilfen Berliner Platz	135.984,27 €	124.319,36 €	120.834,20 €	122.576,78 €	124.324,87 €	126.107,93 €	125.216,40 €
Summe Finanzhilfen	162.021,30 €	152.971,18 €	145.564,90 €	149.268,04 €	156.029,81 €	158.132,01 €	157.055,91 €

¹ Qualitätsentwicklung für Kindertagesstätten

² Der Landkreiszuschuss wird jedes Jahr als allgemeiner Zuschuss für die Kita-Plätze gezahlt. Er wird anhand der Aufteilung der Finanzhilfen des Landes verteilt. Anschließend erfolgt eine Verteilung auf die Bereiche Kita und Hort anhand der Platzanzahlen.

³ Der hier angegebene Personalkostenzuschuss wurde abweichend der übrigen Ergebnisse nicht für das Kalenderjahr, sondern für die KITA-Jahre gezahlt und orientiert sich demzufolge bereits an dem Berechnungszeitraum eines KITA-Jahres. Der Landeszuschuss wird für das Personal U 3 zu einem Anteil von 52 % übernommen und U3 (Hort) zu 20%. Die Werte wurden in Abhängigkeit der berechneten Personalkosten ermittelt.

Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten vom 01.08.2019 bis 31.07.2021

VI. Einnahmen aus Gebühren

Kindertagesstätte Stalmanstraße	99.827,84 €	85.899,06 €	72.167,50 €	85.964,80 €	85.964,80 €	85.964,80 €	85.964,80 €
Kindertagesstätte Berliner Platz	161.149,76 €	130.679,56 €	111.538,16 €	134.455,83 €	134.455,83 €	134.455,83 €	134.455,83 €
Summe Einnahmen aus Gebühren	260.977,60 €	216.578,62 €	183.705,66 €	220.420,63 €	220.420,63 €	220.420,63 €	220.420,63 €

VII. Anzahl Betreuungsstunden

Platz	Anzahl vorhanden	Betreuungszeit	max. Betreuungsstunden	Betreuungsstunden gesamt pro Jahr
Krippenplätze	15	08:00 - 17:00 Uhr	9	31.433
Hortgruppen	40	12:00 - 17:00 Uhr	5	46.567
Vormittag	75	08:00 - 12:00 Uhr	4	69.850
Nachmittag	75	13:00 - 17:00 Uhr	4	69.850
Ganztagsgruppen	75	08:00 - 17:00 Uhr	9	157.163
Ferienplatz	20	08:00 - 17:00 Uhr	9	3.810
sonstige Einrichtungen (Hortgruppe HBS)	20	10:00 - 15:00 Uhr	5	23.283
Summe	320			401.955

VIII. Kosten pro Betreuungsplatz

Gesamtkosten	478.046,25 €		
abzüglich Einnahmen	194.960,53 €		
Ergebnis	283.085,71 €	105.092,50 Betreuungsstunden	
		x 233 Tage* =	2,69 € pro Betreuungsstunde
		/ 11 Monate =	627,18 € pro Betreuungsstunde im Jahr
			57,02 € pro Betreuungsstunde im Monat

Platz	Kosten pro Betreuungstag	Kosten pro Monat	Kosten pro Jahr/Kind
Krippenplätze	24,24 €	513,15 €	5.644,61 €
Hortgruppen	13,47 €	285,08 €	3.135,89 €
Ferienplatz	24,24 €	513,15 €	513,15 €
sonstige Einrichtung	13,47 €	285,08 €	3.135,89 €