

BAB zur Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten im Zeitraum 2021 - 2023

Primärkostenverteilung								
Kostenstelle Kostenart	Gesamtkosten	Vorkostenstelle		Endkostenstelle				
		Hilfskostenstellen		Hauptkostenstellen				
		allgemeiner Betriebsführungsaufwand	Grundstücke/Gebäude	Krippe	Hort	Ganztag	Vormittag	Nachmittag
Personalkosten								
- Stalmanstraße	192.377,63 €	- €	- €	- €	192.377,63 €	- €	- €	- €
- Berliner Platz	393.997,43 €	- €	- €	229.670,27 €	164.327,16 €	- €	- €	- €
Σ Personalkosten	586.375,05 €	- €	- €	229.670,27 €	356.704,79 €	- €	- €	- €
Sach- und Bewirtschaftungskosten								
- Bauunterhaltung	11.165,27 €	- €	11.165,27 €	- €	- €	- €	- €	- €
- Bewirtschaftung	79.749,84 €	- €	79.749,84 €	- €	- €	- €	- €	- €
- Unterhaltung der BGA und EDV	3.492,49 €	3.492,49 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Beschaffung BGA und EDV	2.705,05 €	2.705,05 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- sonstige Bewirtschaftungsaufwend.	387,34 €	387,34 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Sachmittel und Fachliteratur	18.215,29 €	18.215,29 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Dienstleistungen Dritter	1.095,06 €	1.095,06 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ Sach- und Bewirtschaftungskosten	116.810,35 €	25.895,24 €	90.915,11 €	- €	- €	- €	- €	- €
sonstige Kosten								
- Kosten für Aus- und Fortbildung	2.168,57 €	2.168,57 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Post und Telefon	1.651,63 €	1.651,63 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
- Bürobedarf	175,83 €	175,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ sonstige Kosten	3.996,03 €	3.996,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
kalkulatorische Kosten								
- kalkulatorische Abschreibung	18.881,89 €	- €	18.881,89 €	- €	- €	- €	- €	- €
- kalkulatorische Zinsen	38.935,59 €	- €	38.935,59 €	- €	- €	- €	- €	- €
Σ kalkulatorische Kosten	57.817,48 €	- €	57.817,48 €	- €	- €	- €	- €	- €
Primärkosten	764.998,91 €	29.891,27 €	148.732,59 €	229.670,27 €	356.704,79 €	- €	- €	- €
Sekundärkostenverteilung								
ILV allgemeiner Betriebsführungsaufwand		29.891,27 €	- €	1.659,64 €	5.987,26 €	- €	- €	- €
- Zwischensumme		- €	148.732,59 €	231.329,91 €	362.692,04 €	- €	- €	- €
ILV Grundstücke/Gebäude			148.732,59 €	13.037,89 €	34.185,96 €	- €	- €	- €
- Zwischensumme			- €	244.367,79 €	396.878,01 €	- €	- €	- €
Sekundärkosten				244.367,79 €	396.878,01 €	- €	- €	- €

**Anzahl Plätze in den Kitas der Stadt Soltau
gesamt 2017-2020**

Stalmanstraße

Gruppe	2017	2018	2019	2020	Ø 2017 - 2020 / vorauss. Plätze 2021-2023	
Ganztagsgruppe	25	25	25	25	25	18,66%
Vormittagsgruppe	50	50	50	50	50	37,31%
Nachmittagsgruppe	50	50	39	39	39	29,10%
Hort	20	20	20	20	20	14,93%
Summe	145	145	134	134	134	100,00%

Berliner Platz

Gruppe	2017	2018	2019	2020	Ø 2017 - 2020 / vorauss. Plätze 2021-2023	
Krippe	15	15	15	15	15	12,30%
Vormittagsgruppe	25	25	25	25	25	20,49%
Nachmittagsgruppe	25	25	19	6	0	0,00%
Ganztagsgruppe	50	50	50	50	50	40,98%
Hortgruppe	20	20	12	12	12	9,84%
Sonstige Einrichtungen	20	20	20	20	20	16,39%
Summe	155	155	141	128	122	100,00%

Gesamt

Gruppe	2017	2018	2019	2020	Ø 2017 - 2020 / vorauss. Plätze 2021-2023	
Krippe	15	15	15	15	15	5,43%
Vormittagsgruppe	75	75	75	75	75	27,17%
Nachmittagsgruppe	75	75	58	45	39	14,13%
Ganztagsgruppe	75	75	75	75	75	27,17%
Hortgruppe	40	40	32	32	32	11,59%
Ferienplatz	20	20	20	20	20	7,25%
Sonstige Einrichtungen	20	20	20	20	20	7,25%
Summe	320	320	295	282	276	100,00%

Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten im Zeitraum vom 01.08.2021 bis 31.07.2023
Zusammenstellung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung		Durchschnitts- wert 2021 - 2023
						01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	
I. Personalkosten								
Kindertagesstätte Stalmanstraße	204.148,24 €	188.880,08 €	205.793,74 €	188.029,26 €	196.712,83 €	190.661,67 €	194.093,58 €	192.377,63 €
Kindertagesstätte Berliner Platz	327.973,13 €	321.943,23 €	344.146,38 €	367.156,15 €	340.304,72 €	390.483,08 €	397.511,77 €	393.997,43 €
Summe Personalkosten	532.121,37 €	510.823,31 €	549.940,13 €	555.185,41 €	537.017,55 €	581.144,75 €	591.605,36 €	586.375,05 €

II. Sach- und Bewirtschaftungskosten

Kindertagesstätte Stalmanstraße	Gesamtkosten der Einrichtung							anteilig Krippe und Hort
Bauunterhaltung	2.341,52 €	1.492,66 €	3.083,57 €	3.091,33 €	2.502,27 €	2.552,32 €	2.603,36 €	384,75 €
Verwaltungskosten	64,09 €	40,85 €	84,40 €	71,10 €	65,11 €	66,41 €	67,74 €	10,01 €
Bewirtschaftung	35.733,55 €	28.651,74 €	30.765,72 €	30.809,45 €	31.490,12 €	32.119,92 €	32.762,32 €	4.841,96 €
Unterhaltung BGA	114,15 €	29,04 €	729,11 €	685,23 €	389,38 €	397,17 €	405,11 €	59,87 €
Wartung und Unterhaltung EDV	11,07 €	370,93 €	1.084,80 €	869,09 €	583,97 €	595,65 €	607,56 €	89,79 €
Beschaffungen	99,90 €	736,99 €	2.687,05 €	3.667,77 €	1.797,93 €	1.833,89 €	1.870,56 €	276,45 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	- €	- €	408,77 €	590,32 €	249,77 €	254,77 €	259,86 €	38,41 €
Sachmittel	8.258,93 €	10.142,48 €	10.353,69 €	10.214,39 €	9.742,37 €	9.937,22 €	10.135,96 €	1.498,00 €
Sonstige Aufwendungen für DL Dritter	518,65 €	40,33 €	72,01 €	436,19 €	266,80 €	272,13 €	277,57 €	41,02 €
Fachliteratur	299,32 €	535,64 €	229,60 €	93,80 €	289,59 €	295,38 €	301,29 €	44,53 €
Σ Sachkosten Stalmanstraße	47.441,18 €	42.040,66 €	49.498,72 €	50.528,67 €	47.377,31 €	48.324,85 €	49.291,35 €	7.284,79 €
Kindertagesstätte Berliner Platz	Gesamtkosten der Einrichtung							anteilig Krippe und Hort
Bauunterhaltung	21.110,59 €	2.510,10 €	5.145,88 €	3.449,09 €	8.053,92 €	8.214,99 €	8.379,29 €	3.196,44 €
Verwaltungskosten	577,80 €	68,70 €	140,84 €	79,33 €	216,67 €	221,00 €	225,42 €	85,99 €
Bewirtschaftung	44.590,96 €	49.629,74 €	45.492,88 €	43.973,96 €	45.921,89 €	46.840,32 €	47.777,13 €	18.225,49 €
Unterhaltung BGA	378,61 €	125,64 €	810,68 €	1.424,28 €	684,80 €	698,50 €	712,47 €	271,78 €
Wartung und Unterhaltung EDV	1.679,09 €	552,94 €	1.358,08 €	3.337,68 €	1.731,95 €	1.766,59 €	1.801,92 €	687,38 €
Beschaffungen	- €	1.139,00 €	908,77 €	1.263,54 €	827,83 €	844,38 €	861,27 €	328,55 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	- €	20,00 €	124,25 €	360,62 €	126,22 €	128,74 €	131,32 €	50,09 €
Sachmittel	7.874,48 €	7.185,25 €	7.617,19 €	6.787,94 €	7.366,22 €	7.513,54 €	7.663,81 €	2.923,51 €
Sonstige Aufwendungen für DL Dritter	334,37 €	2.850,29 €	- €	- €	796,17 €	812,09 €	828,33 €	315,98 €
Fachliteratur	296,16 €	270,79 €	225,80 €	339,80 €	283,14 €	288,80 €	294,58 €	112,37 €
Σ Sachkosten Berliner Platz	76.842,06 €	64.352,45 €	61.824,37 €	61.016,24 €	66.008,78 €	67.328,96 €	68.675,53 €	26.197,59 €
Summe Sachkosten	124.283,24 €	106.393,11 €	111.323,09 €	111.544,91 €	113.386,09 €	115.653,81 €	117.966,89 €	33.482,38 €

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

	Gesamtkosten der Einrichtung							anteilig Krippe und Hort
Kindertagesstätte Stalmanstraße								
445810 Erstattung an übrige Bereiche ¹	1.960,00 €	- €	- €	- €	490,00 €	- €	- €	- €
Aus- und Fortbildung	970,00 €	1.790,00 €	1.000,00 €	1.889,00 €	1.412,25 €	1.440,50 €	1.469,30 €	217,15 €
Post- u. Telefon	1.065,05 €	1.067,73 €	1.070,56 €	1.053,07 €	1.064,10 €	1.085,38 €	1.107,09 €	163,62 €
Bürobedarf	- €	- €	126,30 €	338,40 €	116,18 €	118,50 €	120,87 €	17,86 €
Σ sonstige Aufwendungen Stalmanstraße	3.995,05 €	2.857,73 €	2.196,86 €	3.280,47 €	3.082,53 €	2.644,38 €	2.697,27 €	398,63 €
Kindertagesstätte Berliner Platz								
Aus- und Fortbildung	185,00 €	266,00 €	2.320,00 €	- €	692,75 €	706,61 €	720,74 €	274,94 €
Post- u. Telefon	565,37 €	533,00 €	557,89 €	526,44 €	539,11 €	549,89 €	560,89 €	213,96 €
Bürobedarf	- €	- €	105,03 €	112,97 €	54,50 €	55,59 €	56,70 €	21,63 €
Σ sonstige Aufwendungen Berliner Platz	750,37 €	799,00 €	2.982,92 €	639,41 €	1.286,36 €	1.312,09 €	1.338,33 €	510,53 €
Summe sonstige Aufwendungen	2.785,42 €	3.656,73 €	5.179,78 €	3.919,88 €	3.878,89 €	3.956,47 €	4.035,59 €	909,16 €

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

	Gesamtkosten der Einrichtung							anteilig Krippe und Hort
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 €	4.609,66 €
Abschreibung Gebäude Stalmanstraße	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	2.914,28 €	434,97 €
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 €	1.541,80 €
kalkulatorische Verzinsung Stalmanstr.	42.922,20 €	42.036,28 €	41.150,37 €	4.821,71 €	41.593,33 €	4.734,44 €	4.647,17 €	700,12 €
kalkulatorische Verzinsung Berliner Platz				35.442,74 €		34.644,10 €	33.845,46 €	13.192,66 €
	61.804,09 €	60.918,17 €	60.032,26 €	59.146,34 €	60.475,22 €	58.260,43 €	57.374,52 €	20.479,20 €

Gesamtkosten Krippe und Hort

Personalkosten	586.375,05 €
Sach- und Bewirtschaftungskosten	33.482,38 €
sonstige Kosten	909,16 €
kalkulatorische Kosten	20.479,20 €
Summe aller Kosten	641.245,80 €

V. Finanzhilfen f. Krippe und Hort

Kindertagesstätte Stalmannstraße

Landeszuschuss Personalkosten ¹	32.731,62 €	33.320,79 €	33.026,20 €
allgemeiner Landkreiszuschuss ²	28.325,43 €	28.325,43 €	28.325,43 €
Σ Finanzhilfen Stalmannstraße	61.057,05 €	61.646,22 €	61.351,64 €

Kindertagesstätte Berliner Platz

Landeszuschuss Personalkosten ¹	137.373,75 €	139.846,48 €	138.610,11 €
allgemeiner Landkreiszuschuss ²	113.571,83 €	113.571,83 €	113.571,83 €
Σ Finanzhilfen Berliner Platz	250.945,58 €	253.418,30 €	252.181,94 €

Summe Finanzhilfen	312.002,63 €	315.064,52 €	313.533,58 €
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

¹ Der hier angegebene Personalszuschuss wird abweichend der übrigen Ergebnisse nicht für das Kalenderjahr, sondern für ein Kita-Jahr gezahlt und orientiert sich demzufolge bereits an dem Berechnungszeitraum eines KITA-Jahres. Der Landeszuschuss wird für das Personal der Krippe zu einem Anteil von 56 % übernommen und für den Hort zu 20%. Die Werte wurden in Abhängigkeit der berechneten Personalkosten ermittelt.

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 Krippe und Hort anhand der Platzanzahlen.

VI. Anzahl Betreuungsstunden

Platz	Betreuungszeit	Anzahl vorhandene Plätze	max. Betreuungsstunden	Betreuungsstunden gesamt pro Jahr
Krippenplätze	08:00 - 17:00 Uhr	15	9	31.433
Vormittag	08:00 - 12:00 Uhr	75	4	69.850
Nachmittag	13:00 - 17:00 Uhr	39	4	36.322
Ganztagsgruppen	08:00 - 17:00 Uhr	75	9	157.163
Hortgruppen	12:00 - 17:00 Uhr	32	5	37.253
Ferienplatz	08:00 - 17:00 Uhr	20	9	3.810
sonstige Einrichtungen (Hortgruppe HBS)	12:00 - 17:00 Uhr	20	5	23.283
Summe		276		359.114

Summe
Betreuungsstd.
Krippe, Hort,
Ferienplatz

95.779,17

26,67%

VII. Kosten pro Betreuungsplatz

Gesamtkosten Krippe und Hort	641.245,80 €
abzüglich Einnahmen (Finanzhilfen)	313.533,58 €
Ergebnis	327.712,22 €

95.779,17 Betreuungsstunden

x 232 Tage* = 794,56 € pro Betreuungsstunde im Jahr

/. 11 Monate = **72,23 €** pro Betreuungsstunde im Monat

Platz	Kosten pro Betreuungstag	Kosten pro Monat (Gebührenobergrenze)	Kosten pro Jahr und Kind
Krippenplätze	30,79 €	651,80 €	7.169,84 €
Hortgruppen	17,11 €	362,11 €	3.983,24 €
Ferienplatz	30,79 €	651,80 €	651,80 €
sonstige Einrichtung	17,11 €	362,11 €	3.983,24 €

**Einzelaufstellung:
Personalkosten**

	IST - Ergebnis				Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung (incl. Tarifierhöhungen)		Durchschnitts- wert 2021 - 2023
	2017	2018	2019	2020		01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	
Kita Stalmanstraße - Hort								
	39.087,86 €	44.111,63 €	50.876,11 €	47.213,74 €	45.322,34 €	47.874,73 €	48.736,48 €	48.305,60 €
	61.650,71 €	36.096,85 €	0,00 €	0,00 €	24.436,89 €	- €	- €	- €
	0,00 €	0,00 €	39.282,80 €	27.268,42 €	16.637,81 €	27.650,18 €	28.147,88 €	27.899,03 €
	47.257,59 €	50.898,68 €	54.593,10 €	52.130,55 €	51.219,98 €	52.860,38 €	53.811,86 €	53.336,12 €
	27.238,38 €	31.021,66 €	31.894,98 €	34.785,80 €	31.235,21 €	35.272,80 €	35.907,71 €	35.590,26 €
Σ Personalkosten Stalmanstraße	175.234,54 €	162.128,82 €	176.646,99 €	161.398,51 €	168.852,22 €	163.658,09 €	166.603,93 €	165.131,01 €
zzgl. 15 % Gemeinkostenpauschale	26.285,18 €	24.319,32 €	26.497,05 €	24.209,78 €	25.327,83 €	24.548,71 €	24.990,59 €	24.769,65 €
zzgl. 10 % Sachkostenpauschale ¹	2.628,52 €	2.431,93 €	2.649,70 €	2.420,98 €	2.532,78 €	2.454,87 €	2.499,06 €	2.476,97 €
Gesamt Personalkosten Stalmanstraße	204.148,24 €	188.880,08 €	205.793,74 €	188.029,26 €	196.712,83 €	190.661,67 €	194.093,58 €	192.377,63 €
Kita Berliner Platz - Hort								
	42.708,76 €	44.282,35 €	46.826,60 €	47.998,26 €	45.453,99 €	48.670,24 €	49.546,30 €	49.108,27 €
	38.527,01 €	29.769,58 €	43.284,88 €	36.562,59 €	37.036,02 €	37.074,47 €	37.741,81 €	37.408,14 €
	29.552,81 €	32.028,81 €	0,00 €	0,00 €	15.395,41 €	15.610,94 €	15.897,94 €	15.751,44 €
	27.671,33 €	31.094,89 €	34.159,57 €	37.908,83 €	32.708,66 €	38.439,55 €	39.131,47 €	38.785,51 €
Kita Berliner Platz - Krippe								
	38.488,09 €	39.645,36 €	42.301,22 €	49.611,45 €	42.511,53 €	50.306,01 €	51.211,52 €	50.758,76 €
	50.592,84 €	52.075,08 €	52.005,42 €	56.869,69 €	52.885,76 €	57.665,87 €	58.703,85 €	58.184,86 €
	43.656,43 €	46.797,83 €	49.205,38 €	53.099,40 €	48.189,76 €	53.842,79 €	54.811,96 €	54.327,38 €
	10.324,73 €	652,22 €	27.621,55 €	33.105,27 €	17.925,94 €	33.568,74 €	34.172,98 €	33.870,86 €
Σ Personalkosten Berliner Platz	281.522,00 €	276.346,12 €	295.404,62 €	315.155,49 €	292.107,06 €	335.178,61 €	341.211,82 €	338.195,21 €
zzgl. 15 % Gemeinkostenpauschale	42.228,30 €	41.451,92 €	44.310,69 €	47.273,32 €	43.816,06 €	50.276,79 €	51.181,77 €	50.729,28 €
zzgl. 10 % Sachkostenpauschale ¹	4.222,83 €	4.145,19 €	4.431,07 €	4.727,33 €	4.381,61 €	5.027,68 €	5.118,18 €	5.072,93 €
Gesamt Personalkosten Berliner Platz	327.973,13 €	321.943,23 €	344.146,38 €	367.156,15 €	340.304,72 €	390.483,08 €	397.511,77 €	393.997,43 €
Summe Personalkosten	532.121,37 €	510.823,31 €	549.940,13 €	555.185,41 €	537.017,55 €	581.144,75 €	591.605,36 €	586.375,05 €
Personalkosten Hort	365.454,03 €	348.689,68 €	350.569,52 €	330.706,44 €	348.854,92 €	353.523,08 €	359.886,49 €	356.704,79 €
Personalkosten Krippe	166.667,33 €	162.133,62 €	199.370,61 €	224.478,97 €	188.162,63 €	227.621,67 €	231.718,86 €	229.670,27 €

¹ Die Sachkostenpauschale bezieht sich ausschließlich auf die Büroarbeitsplätze der Verwaltungsmitarbeiter. Da deren Kosten mit der veranschlagten Gemeinkostenpauschale abgedeckt sind, knüpft die Sachkostenpauschale nur an die erhobene Gemeinkostenpauschale an.

Personalkosten 2017 und 2018 voll in Tabelle erfasst, keine Abschläge
aber auch keine anteiligen Hausmeister oder Küchenkräfte-Kosten

in 2020 Erhöhung der Erzieher-Gehälter von S4 auf S8

Tarifierhöhungen: ab 01.03.2020 + 1,06%
ab 01.04.2021 + 1,4%,
ab 01.04.2022 + 1,8%,

Corona-Sonderzahlung 600 € in 12/2020

Einzelaufstellung:**Sach- und Bewirtschaftungskosten**

IST - Ergebnis				Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnitts- wert 2021 - 2023
2017	2018	2019	2020		01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	

Kindertagesstätte Stalmanstraße

Bauunterhaltung	2.341,52 €	1.492,66 €	3.083,57 €	3.091,33 €	2.502,27 €	2.552,32 €	2.603,36 €	2.577,84 €
Verwaltungskosten	64,09 €	40,85 €	84,40 €	71,10 €	65,11 €	66,41 €	67,74 €	67,08 €
Bewirtschaftung	35.733,55 €	28.651,74 €	30.765,72 €	30.809,45 €	31.490,12 €	32.119,92 €	32.762,32 €	32.441,12 €
Unterhaltung BGA	114,15 €	29,04 €	729,11 €	685,23 €	389,38 €	397,17 €	405,11 €	401,14 €
Wartung und Unterhaltung EDV	11,07 €	370,93 €	1.084,80 €	869,09 €	583,97 €	595,65 €	607,56 €	601,61 €
Beschaffungen	99,90 €	736,99 €	2.687,05 €	3.667,77 €	1.797,93 €	1.833,89 €	1.870,56 €	1.852,22 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	- €	- €	408,77 €	590,32 €	249,77 €	254,77 €	259,86 €	257,32 €
Sachmittel	8.258,93 €	10.142,48 €	10.353,69 €	10.214,39 €	9.742,37 €	9.937,22 €	10.135,96 €	10.036,59 €
Sonstige Aufwendungen für DL Dritter	518,65 €	40,33 €	72,01 €	436,19 €	266,80 €	272,13 €	277,57 €	274,85 €
Fachliteratur	299,32 €	535,64 €	229,60 €	93,80 €	289,59 €	295,38 €	301,29 €	298,34 €

Σ Sachkosten Stalmanstraße	47.441,18 €	42.040,66 €	49.498,72 €	50.528,67 €	47.377,31 €	48.324,85 €	49.291,35 €	48.808,10 €
-----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Kindertagesstätte Berliner Platz

Bauunterhaltung	21.110,59 €	2.510,10 €	5.145,88 €	3.449,09 €	8.053,92 €	8.214,99 €	8.379,29 €	8.297,14 €
Verwaltungskosten	577,80 €	68,70 €	140,84 €	79,33 €	216,67 €	221,00 €	225,42 €	223,21 €
Bewirtschaftung	44.590,96 €	49.629,74 €	45.492,88 €	43.973,96 €	45.921,89 €	46.840,32 €	47.777,13 €	47.308,73 €
Unterhaltung BGA	378,61 €	125,64 €	810,68 €	1.424,28 €	684,80 €	698,50 €	712,47 €	705,48 €
Wartung und Unterhaltung EDV	1.679,09 €	552,94 €	1.358,08 €	3.337,68 €	1.731,95 €	1.766,59 €	1.801,92 €	1.784,25 €
Beschaffungen	- €	1.139,00 €	908,77 €	1.263,54 €	827,83 €	844,38 €	861,27 €	852,83 €
Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen	- €	20,00 €	124,25 €	360,62 €	126,22 €	128,74 €	131,32 €	130,03 €
Sachmittel	7.874,48 €	7.185,25 €	7.617,19 €	6.787,94 €	7.366,22 €	7.513,54 €	7.663,81 €	7.588,67 €
Sonstige Aufwendungen für DL Dritter	334,37 €	2.850,29 €	- €	- €	796,17 €	812,09 €	828,33 €	820,21 €
Fachliteratur	296,16 €	270,79 €	225,80 €	339,80 €	283,14 €	288,80 €	294,58 €	291,69 €

Σ Sachkosten Berliner Platz	76.842,06 €	64.352,45 €	61.824,37 €	61.016,24 €	66.008,78 €	67.328,96 €	68.675,53 €	68.002,25 €
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Summe Sachkosten	124.283,24 €	106.393,11 €	111.323,09 €	111.544,91 €	113.386,09 €	115.653,81 €	117.966,89 €	116.810,35 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

davon entfallen auf Krippe	Hort
-------------------------------	------

0,00%	14,93%
- €	384,75 €
- €	10,01 €
- €	4.841,96 €
- €	59,87 €
- €	89,79 €
- €	276,45 €
- €	38,41 €
- €	1.498,00 €
- €	41,02 €
- €	44,53 €

0,00 €	7.284,94 €
---------------	-------------------

12,30%	26,23%
1.020,14 €	2.176,30 €
27,44 €	58,55 €
5.816,65 €	12.408,85 €
86,74 €	185,04 €
219,38 €	468,00 €
104,86 €	223,69 €
15,99 €	34,11 €
933,03 €	1.990,47 €
100,85 €	215,14 €
35,86 €	76,51 €

8.360,93 €	17.836,65 €
-------------------	--------------------

8.360,93 €	25.121,60 €
-------------------	--------------------

Einzelaufstellung:**Sonstige Aufwendungen**

	IST - Ergebnis				Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung (+ 2 % jährlich)		Durchschnitts- wert 2021- 2023
	2017	2018	2019	2020		01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	
Kindertagesstätte Stalmanstraße								
445810 Erstattung an übrige Bereiche	1.960,00 €	- €	- €	- €	490,00 €	- €	- €	- €
Aus- und Fortbildung	970,00 €	1.790,00 €	1.000,00 €	1.889,00 €	1.412,25 €	1.440,50 €	1.469,30 €	1.454,90 €
Post- u. Telefon	1.065,05 €	1.067,73 €	1.070,56 €	1.053,07 €	1.064,10 €	1.085,38 €	1.107,09 €	1.096,24 €
Bürobedarf	- €	- €	126,30 €	338,40 €	116,18 €	118,50 €	120,87 €	119,68 €
Σ sonstige Aufwendungen Stalmanstraße	3.995,05 €	2.857,73 €	2.196,86 €	3.280,47 €	3.082,53 €	2.644,38 €	2.697,27 €	2.670,82 €
Kindertagesstätte Berliner Platz								
Aus- und Fortbildung	185,00 €	266,00 €	2.320,00 €	- €	692,75 €	706,61 €	720,74 €	713,67 €
Post- u. Telefon	565,37 €	533,00 €	557,89 €	526,44 €	539,11 €	549,89 €	560,89 €	555,39 €
Bürobedarf	- €	- €	105,03 €	112,97 €	54,50 €	55,59 €	56,70 €	56,15 €
Σ sonstige Aufwendungen Berliner Platz	750,37 €	799,00 €	2.982,92 €	639,41 €	1.286,36 €	1.312,09 €	1.338,33 €	1.325,21 €
Summe gebührenfähige sonstige Kosten	2.785,42 €	3.656,73 €	5.179,78 €	3.919,88 €	3.878,89 €	3.956,47 €	4.035,59 €	3.996,03 €

davon entfallen auf	
Krippe	Hort
0,00%	14,93%
- €	- €
- €	217,15 €
- €	163,62 €
- €	17,86 €
0,00 €	398,63 €
12,30%	26,23%
87,75 €	187,19 €
68,29 €	145,68 €
6,90 €	14,73 €
162,94 €	347,60 €
162,94 €	746,23 €

Einzelaufstellung:
Kalkulatorische Kosten

	IST - Ergebnis				Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung		Durchschnitts- wert 2021 - 2023
	2017	2018	2019	2020		01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	
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 €	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 €	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 €	4.002,11 €
kalkulatorische Verzinsung Stalmanstr.	42.922,20 €	42.036,28 €	41.150,37 €	4.821,71 €	41.593,33 €	4.734,44 €	4.647,17 €	4.690,81 €
kalkulatorische Verzinsung Berliner Platz				35.442,74 €		34.644,10 €	33.845,46 €	34.244,78 €
Summe kalkulatorische Kosten	61.804,09 €	60.918,17 €	60.032,26 €	59.146,34 €	60.475,22 €	58.260,43 €	57.374,52 €	57.817,48 €

davon entfallen auf				Summen	
Krippe	Hort	Krippe	Hort	Krippe	Hort
Stalmanstr.		Berliner Platz			
0,00%	14,93%	12,30%	26,23%		
		1.471,17 €	3.138,49 €	1.471,17 €	3.138,49 €
- €	434,97 €			- €	434,97 €
		492,06 €	1.049,73 €	492,06 €	1.049,73 €
- €	700,12 €			- €	700,12 €
		4.210,42 €	8.982,24 €	4.210,42 €	8.982,24 €
				6.173,65 €	14.305,55 €
0,00 €	1.135,09 €	6.173,65 €	13.170,46 €		

**Einzelaufstellung:
Finanzhilfen**

Kindertagesstätte Stalmanstraße

Landeszuschuss Personalkosten ¹
allgemeiner Landkreiszuschuss ²

Σ Finanzhilfen Stalmanstraße

Kindertagesstätte Berliner Platz

Landeszuschuss Personalkosten ¹
allgemeiner Landkreiszuschuss ²

Σ Finanzhilfen Berliner Platz

Summe Finanzhilfen

IST - Ergebnis				Durchschnitts- wert 2017 - 2020	Hochrechnung		Durchschnitts- wert 2021 - 2023
2017	2018	2019	2020		01.08.2021 bis 31.07.2022	01.08.2022 bis 31.07.2023	
35.046,91 €	32.425,76 €	35.329,40 €	32.279,70 €	33.770,44 €	32.731,62 €	33.320,79 €	33.026,20 €
4.015,68 €	13.884,46 €	16.454,75 €	21.372,83 €	13.931,93 €	28.325,43 €	28.325,43 €	28.325,43 €
39.062,59 €	46.310,22 €	51.784,14 €	53.652,53 €	47.702,37 €	61.057,05 €	61.646,22 €	61.351,64 €
104.945,51 €	102.587,19 €	117.266,34 €	128.544,27 €	113.335,83 €	137.373,75 €	139.846,48 €	138.610,11 €
22.235,55 €	25.644,11 €	19.755,87 €	81.805,97 €	37.360,38 €	113.571,83 €	113.571,83 €	113.571,83 €
127.181,06 €	128.231,30 €	137.022,21 €	210.350,24 €	150.696,20 €	250.945,58 €	253.418,30 €	252.181,94 €
166.243,65 €	174.541,52 €	188.806,36 €	264.002,77 €	198.398,57 €	312.002,63 €	315.064,52 €	313.533,58 €

¹ Der hier angegebene Personalauszahlung wird abweichend der übrigen Ergebnisse nicht für das Kalenderjahr, sondern für ein Kita-Jahr gezahlt und orientiert sich demzufolge bereits an dem Berechnungszeitraum eines KiTA-Jahres. Der Landeszuschuss wird für das Personal der Krippe zu einem Anteil von 56 % übernommen (bis 08/2020 54%) und für den Hort zu 20%. Die Werte wurden in Abhängigkeit der berechneten Personalkosten ermittelt.

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 Krippe und Hort anhand der Platzanzahlen.

Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten im Zeitraum vom 01.08.2021 bis 31.07.2023

Anzahl Betreuungsstunden

Platz	Anzahl vorhandene Plätze	Betreuungszeit	max. Betreuungsstunden pro Platz am Tag	Betreuungsstunden gesamt pro Jahr	Summe Betreuungsstd. Krippe, Hort, Ferienplatz
Krippenplätze	15,0	08:00 - 17:00 Uhr	9	31.432,50	
Vormittag	75,0	08:00 - 12:00 Uhr	4	69.850,00	
Nachmittag	39,0	13:00 - 17:00 Uhr	4	36.322,00	
Ganztagsgruppen	75,0	08:00 - 17:00 Uhr	9	157.162,50	95.779,17
Hortgruppen	32,0	12:00 - 17:00 Uhr	5	37.253,33	26,67%
Ferienplatz	20,0	08:00 - 17:00 Uhr	9	3.810,00	
sonstige Einrichtungen (Hortgruppe HBS)	20,0	12:00 - 17:00 Uhr	5	23.283,33	
Summe	276,0			359.113,67	

Kosten pro Betreuungsplatz

Höchstgebühr							
Gesamtkosten Krippe und Hort		641.245,80 €					
abzüglich Einnahmen		313.533,58 €					
Ergebnis		327.712,22 € / 95.779,17 Betreuungsstunden					
				x 232 Tage* =	3,42 € pro Betreuungsstunde		
				./. 11 Monate =	794,56 € pro Betreuungsstunde im Jahr		
					72,23 € pro Betreuungsstunde im Monat		
Platz	max. Betreuungsstunden	Betreuungsstunden pro Jahr	Kosten pro Betreuungstag	Kosten pro Monat (Gebührenobergrenze)	aktuelle Gebühr	Kosten pro Jahr/Kind	Summen volle Auslastung
Krippenplätze	9	31.433	30,79 €	651,80 €	360,00 €	7.169,84 €	107.547,55 €
Hortgruppen	5	37.253	17,11 €	362,11 €	200,00 €	3.983,24 €	127.463,76 €
Ferienplatz	9	3.810	30,79 €	651,80 €	360,00 €	651,80 €	13.036,07 €
sonstige Einrichtung	5	23.283	17,11 €	362,11 €	200,00 €	3.983,24 €	79.664,85 €
						327.712,22 €	

* Die Anzahl der Tage ergibt sich durch die Berechnung der durchschnittlichen Arbeitstage der Jahre unter Berücksichtigung, dass die Betreuung mit Ausnahme der Ferienplätze nur an 11/12 Monaten stattfindet.