

## BAB zur Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten im Zeitraum 2024 - 2026

| Primärkostenverteilung                    |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
|---|---------------------|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------|------------|------------|
| Kostenstelle<br><br>Kostenart             | Gesamtkosten        | Vorkostenstelle<br>Hilfskostenstellen  |                     | Endkostenstelle<br>Hauptkostenstellen |                     |            |            |
|   |                     | allgemeiner<br>Betriebsführungsaufwand | Grundstücke/Gebäude | Krippe                                | Hort                | Ganztag    | Vormittag  |
|   |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| <b>Personalkosten</b>                     |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| - Stalmanstraße                           | 287.374,73 €        | - €                                    | - €                 | - €                                   | 287.374,73 €        | - €        | - €        |
| - Berliner Platz                          | 277.040,96 €        | - €                                    | - €                 | 277.040,96 €                          | - €                 | - €        | - €        |
| <b>Σ Personalkosten</b>                   | <b>564.415,69 €</b> | <b>- €</b>                             | <b>- €</b>          | <b>277.040,96 €</b>                   | <b>287.374,73 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>Sach- und Bewirtschaftungskosten</b>   |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| - Bauunterhaltung                         | 24.495,58 €         | - €                                    | 24.495,58 €         | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Bewirtschaftung                         | 79.565,73 €         | - €                                    | 79.565,73 €         | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Unterhaltung der BGA und EDV            | 9.796,46 €          | 9.796,46 €                             | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Beschaffung BGA und EDV                 | 9.382,57 €          | 9.382,57 €                             | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - sonstige Bewirtschaftungsaufwend.       | 310,78 €            | 310,78 €                               | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Sachmittel und Fachliteratur            | 18.379,70 €         | 18.379,70 €                            | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Dienstleistungen Dritter                | 1.141,47 €          | 1.141,47 €                             | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| <b>Σ Sach- und Bewirtschaftungskosten</b> | <b>143.072,30 €</b> | <b>39.010,99 €</b>                     | <b>104.061,31 €</b> | <b>- €</b>                            | <b>- €</b>          | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>sonstige Kosten</b>                    |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| - Kosten für Aus- und Fortbildung         | 7.063,97 €          | 7.063,97 €                             | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Post und Telefon                        | 1.627,53 €          | 1.627,53 €                             | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - Bürobedarf                              | 406,97 €            | 406,97 €                               | - €                 | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| <b>Σ sonstige Kosten</b>                  | <b>9.098,47 €</b>   | <b>9.098,47 €</b>                      | <b>- €</b>          | <b>- €</b>                            | <b>- €</b>          | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>kalkulatorische Kosten</b>             |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| - kalkulatorische Abschreibung            | 18.881,89 €         | - €                                    | 18.881,89 €         | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| - kalkulatorische Zinsen                  | 25.302,57 €         | - €                                    | 25.302,57 €         | - €                                   | - €                 | - €        | - €        |
| <b>Σ kalkulatorische Kosten</b>           | <b>44.184,46 €</b>  | <b>- €</b>                             | <b>44.184,46 €</b>  | <b>- €</b>                            | <b>- €</b>          | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>Primärkosten</b>                       | <b>760.770,92 €</b> | <b>48.109,45 €</b>                     | <b>148.245,77 €</b> | <b>277.040,96 €</b>                   | <b>287.374,73 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| Sekundärkostenverteilung                  |                     |  |                     |                                       |                     |            |            |
| ILV allgemeiner Betriebsführungsaufwand   |                     | 48.109,45 €                            | - €                 | 3.188,03 €                            | 8.222,00 €          | - €        | - €        |
| <b>- Zwischensumme</b>                    |                     | <b>- €</b>                             | <b>148.245,77 €</b> | <b>280.228,99 €</b>                   | <b>295.596,74 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| ILV Grundstücke/Gebäude                   |                     |  | 148.245,77 €        | 14.146,71 €                           | 16.754,90 €         | - €        | - €        |
| <b>- Zwischensumme</b>                    |                     |  | <b>- €</b>          | <b>294.375,70 €</b>                   | <b>312.351,63 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |
| <b>Sekundärkosten</b>                     |                     |  |                     | <b>294.375,70 €</b>                   | <b>312.351,63 €</b> | <b>- €</b> | <b>- €</b> |

**Gebührenkalkulation für die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten im Zeitraum vom 01.08.2024 - 31.07.2026**  
**Zusammenstellung**

| Ergebnis<br>2019 | Ergebnis<br>2020 | Ergebnis<br>2021 | Ergebnis<br>2022 | Ergebnis<br>2023 | Durchschnitts-<br>wert<br>2019 - 2023 | Hochrechnung                 |                              | Durchschnitts-<br>wert<br>2024 - 2026 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|                  |                  |                  |                  |                  |                                       | 01.08.2024 bis<br>31.07.2025 | 01.08.2025 bis<br>31.07.2026 |                                       |

**I. Personalkosten**

|                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Kindertagesstätte Stalmanstraße  | 205.793,74 €        | 188.029,26 €        | 175.420,82 €        | 194.850,54 €        | 265.102,79 €        | 205.839,43 €        | 279.683,44 €        | 295.066,03 €        | 287.374,73 €        |
| Kindertagesstätte Berliner Platz | 199.370,61 €        | 224.478,97 €        | 225.853,46 €        | 188.519,89 €        | 255.569,89 €        | 218.758,56 €        | 269.626,24 €        | 284.455,68 €        | 277.040,96 €        |
| <b>Summe Personalkosten</b>      | <b>405.164,35 €</b> | <b>412.508,23 €</b> | <b>401.274,28 €</b> | <b>383.370,43 €</b> | <b>520.672,68 €</b> | <b>424.597,99 €</b> | <b>549.309,68 €</b> | <b>579.521,71 €</b> | <b>564.415,69 €</b> |

**II. Sach- und Bewirtschaftungskosten**

| Kindertagesstätte Stalmanstraße       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    | anteilig Krippe<br>und Hort |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| Bauunterhaltung                       | 3.083,57 €         | 3.091,33 €         | 10.823,82 €        | 3.187,85 €         | 14.136,01 €        | 6.864,52 €         | 7.063,59 €         | 7.229,58 €         | 2.485,58 €                  |
| Verwaltungskosten                     | 84,40 €            | 71,10 €            | 248,95 €           | 73,32 €            | 325,13 €           | 160,58 €           | 165,24 €           | 169,12 €           | 58,14 €                     |
| Bewirtschaftung                       | 30.765,72 €        | 30.809,45 €        | 32.243,66 €        | 32.697,34 €        | 35.814,65 €        | 32.466,16 €        | 33.407,68 €        | 34.192,76 €        | 11.755,72 €                 |
| Unterhaltung BGA                      | 729,11 €           | 685,23 €           | 484,13 €           | 284,14 €           | 2.384,25 €         | 913,37 €           | 939,86 €           | 961,95 €           | 330,72 €                    |
| Wartung und Unterhaltung EDV          | 1.084,80 €         | 869,09 €           | 1.605,15 €         | 5.306,94 €         | 5.919,65 €         | 2.957,13 €         | 3.042,88 €         | 3.114,39 €         | 1.070,75 €                  |
| Versicherungen                        | 2.687,05 €         | 3.667,77 €         | 7.464,69 €         | 5.960,93 €         | 1.588,74 €         | 4.273,84 €         | 4.397,78 €         | 4.501,13 €         | 1.547,52 €                  |
| Beschaffungen                         | - €                | - €                | - €                | 93,81 €            | 30,00 €            | 24,76 €            | 25,48 €            | 26,08 €            | 8,97 €                      |
| Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen | 408,77 €           | 590,32 €           | - €                | - €                | - €                | 199,82 €           | 205,61 €           | 210,44 €           | 72,35 €                     |
| Sachmittel                            | 10.353,69 €        | 10.214,39 €        | 6.865,90 €         | 7.870,41 €         | 10.299,70 €        | 9.120,82 €         | 9.385,32 €         | 9.605,88 €         | 3.302,57 €                  |
| Sonstige Aufwendungen für DL Dritter  | 72,01 €            | 436,19 €           | 1.904,00 €         | - €                | - €                | 482,44 €           | 496,43 €           | 508,10 €           | 174,69 €                    |
| Fachliteratur                         | 229,60 €           | 93,80 €            | 252,02 €           | 683,34 €           | 422,42 €           | 336,24 €           | 345,99 €           | 354,12 €           | 121,75 €                    |
| <b>Σ Sachkosten Stalmanstraße</b>     | <b>49.498,72 €</b> | <b>50.528,67 €</b> | <b>61.892,32 €</b> | <b>56.158,08 €</b> | <b>70.920,55 €</b> | <b>57.799,67 €</b> | <b>59.475,86 €</b> | <b>60.873,54 €</b> | <b>20.928,76 €</b>          |

| Kindertagesstätte Berliner Platz      |                    |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    | anteilig Krippe<br>und Hort |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| Bauunterhaltung                       | 5.145,88 €         | 3.449,09 €         | 11.839,65 €        | 47.557,83 €         | 12.924,03 €        | 16.183,30 €        | 16.652,61 €        | 17.043,95 €        | 2.178,48 €                  |
| Verwaltungskosten                     | 140,84 €           | 79,33 €            | 272,31 €           | 812,15 €            | 297,25 €           | 320,38 €           | 329,67 €           | 337,41 €           | 43,13 €                     |
| Bewirtschaftung                       | 45.492,88 €        | 43.973,96 €        | 44.601,50 €        | 31.498,35 €         | 54.229,26 €        | 43.959,19 €        | 45.234,01 €        | 46.297,01 €        | 5.917,48 €                  |
| Unterhaltung BGA                      | 810,68 €           | 1.424,28 €         | 571,68 €           | 4.568,70 €          | 5.174,96 €         | 2.510,06 €         | 2.582,85 €         | 2.643,55 €         | 337,89 €                    |
| Wartung und Unterhaltung EDV          | 1.358,08 €         | 3.337,68 €         | 1.279,87 €         | 6.287,85 €          | 2.882,77 €         | 3.029,25 €         | 3.117,10 €         | 3.190,35 €         | 407,78 €                    |
| Beschaffungen                         | 908,77 €           | 1.263,54 €         | 5.709,75 €         | 11.214,02 €         | 4.596,00 €         | 4.738,42 €         | 4.875,83 €         | 4.990,41 €         | 637,85 €                    |
| Versicherungen                        | - €                | - €                | - €                | 1.106,96 €          | 30,00 €            | 227,39 €           | 233,99 €           | 239,49 €           | 30,61 €                     |
| Sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen | 124,25 €           | 360,62 €           | - €                | - €                 | 8,59 €             | 98,69 €            | 101,55 €           | 103,94 €           | 13,29 €                     |
| Sachmittel                            | 7.617,19 €         | 6.787,94 €         | 4.706,97 €         | 10.331,13 €         | 9.461,18 €         | 7.780,88 €         | 8.006,53 €         | 8.194,68 €         | 1.047,41 €                  |
| Sonstige Aufwendungen für DL Dritter  | - €                | - €                | - €                | 2.385,90 €          | 684,00 €           | 613,98 €           | 631,79 €           | 646,63 €           | 82,65 €                     |
| Fachliteratur                         | 225,80 €           | 339,80 €           | 418,38 €           | 531,90 €            | 565,81 €           | 416,34 €           | 428,41 €           | 438,48 €           | 56,04 €                     |
| <b>Σ Sachkosten Berliner Platz</b>    | <b>61.824,37 €</b> | <b>61.016,24 €</b> | <b>69.400,11 €</b> | <b>116.294,79 €</b> | <b>90.853,85 €</b> | <b>79.877,87 €</b> | <b>82.194,33 €</b> | <b>84.125,90 €</b> | <b>10.752,60 €</b>          |

|                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                     |                    |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Summe Sachkosten</b> | <b>111.323,09 €</b> | <b>111.544,91 €</b> | <b>131.292,43 €</b> | <b>172.452,87 €</b> | <b>161.774,40 €</b> | <b>137.677,54 €</b> | <b>141.670,19 €</b> | <b>144.999,44 €</b> | <b>31.681,36 €</b> |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|

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

| Kindertagesstätte Stalmanstraße                   |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                   |                   | anteilig Krippe und Hort |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 445810 Erstattung an übrige Bereiche <sup>1</sup> | - €               | - €               | - €               | - €               | - €                | - €               | - €               | - €               | - €                      |
| Aus- und Fortbildung                              | 1.000,00 €        | 1.889,00 €        | 2.064,80 €        | 2.915,50 €        | 8.807,49 €         | 3.335,36 €        | 3.422,08 €        | 3.413,74 €        | 1.169,28 €               |
| Post- u. Telefon                                  | 1.070,56 €        | 1.053,07 €        | 1.065,80 €        | 932,40 €          | 1.120,90 €         | 1.048,55 €        | 1.075,81 €        | 1.073,19 €        | 367,59 €                 |
| Bürobedarf  | 126,30 €          | 338,40 €          | - €               | 226,41 €          | 104,90 €           | 159,20 €          | 163,34 €          | 162,94 €          | 55,81 €                  |
| <b>Σ sonstige Aufwendungen Stalmanstraße</b>      | <b>2.196,86 €</b> | <b>3.280,47 €</b> | <b>3.130,60 €</b> | <b>4.074,31 €</b> | <b>10.033,29 €</b> | <b>4.543,11 €</b> | <b>4.661,23 €</b> | <b>4.649,87 €</b> | <b>1.592,69 €</b>        |
| Kindertagesstätte Berliner Platz                  |                   |                   |                   |                   |                    |                   |                   |                   | anteilig Krippe und Hort |
| Aus- und Fortbildung                              | 2.320,00 €        | - €               | 2.866,64 €        | 3.417,20 €        | 9.086,89 €         | 3.538,15 €        | 3.630,14 €        | 3.661,98 €        | 471,47 €                 |
| Post- u. Telefon                                  | 557,89 €          | 526,44 €          | 532,99 €          | 533,00 €          | 533,00 €           | 536,66 €          | 550,62 €          | 555,45 €          | 71,51 €                  |
| Bürobedarf  | 105,03 €          | 112,97 €          | 246,87 €          | 258,62 €          | 459,57 €           | 236,61 €          | 242,76 €          | 244,89 €          | 31,53 €                  |
| <b>Σ sonstige Aufwendungen Berliner Platz</b>     | <b>2.982,92 €</b> | <b>639,41 €</b>   | <b>3.891,37 €</b> | <b>4.208,82 €</b> | <b>10.152,90 €</b> | <b>4.375,08 €</b> | <b>4.423,52 €</b> | <b>4.462,32 €</b> | <b>574,52 €</b>          |
| <b>Summe sonstige Aufwendungen</b>                | <b>5.179,78 €</b> | <b>3.919,88 €</b> | <b>7.021,97 €</b> | <b>8.283,13 €</b> | <b>20.186,19 €</b> | <b>8.918,19 €</b> | <b>9.084,75 €</b> | <b>9.112,19 €</b> | <b>2.167,20 €</b>        |

<sup>1</sup> Es 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 €        | 11.965,50 €        | 2.619,19 €               |
| 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 €         | 996,99 €                 |
| 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 €         | 762,94 €                 |
| kalkulatorische Verzinsung Stalmanstr.    | 4.734,44 €                   | 4.821,71 €         | 4.734,44 €         | 4.647,17 €         | 4.647,17 €         | 4.787,12 €         | 1.960,99 €         | 1.882,54 €         | 657,45 €                 |
| kalkulatorische Verzinsung Berliner Platz | 34.644,10 €                  | 35.442,74 €        | 34.644,10 €        | 33.845,46 €        | 33.845,46 €        | 35.219,84 €        | 23.886,75 €        | 22.874,85 €        | 3.426,50 €               |
|   | <b>58.260,43 €</b>           | <b>59.146,34 €</b> | <b>58.260,43 €</b> | <b>57.374,52 €</b> | <b>57.374,52 €</b> | <b>58.888,85 €</b> | <b>44.729,63 €</b> | <b>43.639,28 €</b> | <b>8.463,07 €</b>        |

#### Gesamtkosten Krippe und Hort

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Personalkosten                   | 564.415,69 € |
| Sach- und Bewirtschaftungskosten | 31.681,36 €  |
| sonstige Kosten                  | 2.167,20 €   |
| kalkulatorische Kosten           | 8.463,07 €   |

**Summe aller Kosten 606.727,33 €**

## V. Finanzhilfen f. Krippe und Hort

### Kindertagesstätte Stalmanstraße (Hort)

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Landeszuschuss Personalkosten <sup>1</sup> | 48.014,32 €         | 50.655,11 €         | 49.334,72 €         |
| allgemeiner Landkreiszuschuss <sup>2</sup> | 58.631,80 €         | 58.631,80 €         | 58.631,80 €         |
| <b>Σ Finanzhilfen Stalmanstraße</b>        | <b>106.646,12 €</b> | <b>109.286,91 €</b> | <b>107.966,51 €</b> |

### Kindertagesstätte Berliner Platz (Krippe)

|  |                     |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Landeszuschuss Personalkosten <sup>1</sup> | 129.605,75 €        | 136.734,06 €        | 133.169,90 €        |
| allgemeiner Landkreiszuschuss <sup>2</sup> | 33.371,02 €         | 33.371,02 €         | 33.371,02 €         |
| <b>Σ Finanzhilfen Berliner Platz</b>       | <b>162.976,77 €</b> | <b>170.105,09 €</b> | <b>166.540,93 €</b> |

|                           |                     |                     |                     |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Summe Finanzhilfen</b> | <b>269.622,89 €</b> | <b>279.391,99 €</b> | <b>274.507,44 €</b> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

Der hier angegebene Personalaus Zuschuss 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.

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   | Anzahl vorhandene Plätze | max. Betreuungsstunden | Betreuungsstunden gesamt pro Jahr | Summe Betreuungsstd. Krippe, Hort, Ferienplatz |
|---|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|--|
| <b>Krippenplätze</b>                                  | <b>15</b>                | <b>9</b>               | <b>31.061</b>                     |  |
| Vormittag   | 74                       | 4                      | 68.105                            |  |
| Nachmittag  | 0                        | 4                      | 0                                 |  |
| Ganztagsgruppen                                       | 75                       | 9                      | 155.306                           |  |
| <b>Hortgruppen</b>                                    | <b>39</b>                | <b>5</b>               | <b>44.866</b>                     |  |
| Ferienplatz (ab 2023 nur noch über Juze)              | 2                        | 9                      | 377                               |  |
| sonstige Einrichtungen (Hortgruppe HBS - eingestellt) | 0                        | 0                      | 0                                 |  |
| <b>Summe</b>  | <b>205</b>               |                        | <b>299.715</b>                    | <b>75.927,50</b><br>25,33%                     |

## VII. Kosten pro Betreuungsplatz

|                                     |                     |                              |                |                               |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------|-------------------------------|
| <b>Gesamtkosten Krippe und Hort</b> | 606.727,33 €        |                              |                |                               |
| abzüglich Einnahmen (Finanzhilfen)  | 274.507,44 €        |                              |                |                               |
| <b>Ergebnis</b>                     | <b>332.219,89 €</b> | / 75927,50 Betreuungsstunden | 4,38 €         | pro Betreuungsstunde          |
|                                     |                     | x 232 Tage* =                | 1.008,06 €     | pro Betreuungsstunde im Jahr  |
|                                     |                     | / . 11 Monate =              | <b>91,64 €</b> | pro Betreuungsstunde im Monat |

  

| Platz                | Kosten pro Betreuungstag | Kosten pro Monat (Gebührenobergrenze) | Kosten pro Jahr und Kind |
|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| <b>Krippenplätze</b> | 39,38 €                  | 824,77 €                              | 9.072,45 €               |
| <b>Hortgruppen</b>   | 21,88 €                  | 458,20 €                              | 5.040,25 €               |
| Ferienplatz          | 39,38 €                  | 824,77 €                              | 9.072,45 €               |

## Anzahl Plätze in den Kitas der Stadt Soltau

### Vorhandene Gruppenplätze 2020 - 2022 / voraussichtliche Plätze ab 08.2023

(lt. Abstimmung mit Frau Seban und Frau Pröhl ab 2024 die aktuellen Platzangebote/Gruppen eingesetzt;  
aus der letzten Kalkulation 2021-2023 konnten die zugrunde gelegten Gruppen zum Teil nicht ermittelt werden)

#### Stalmanstraße

| Gruppe            | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | vorauss. Plätze 2024 - 2026 |                |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------|----------------|
| Ganztagsgruppe    | 25         | 25         | 25         | 50         | 50                          | 43,86%         |
| Vormittagsgruppe  | 50         | 50         | 50         | 25         | 25                          | 21,93%         |
| Nachmittagsgruppe | 25         | 25         | 25         | 0          | 0                           | 0,00%          |
| Hort              | 34         | 40         | 40         | 40         | 39                          | 34,21%         |
| <b>Summe</b>      | <b>134</b> | <b>140</b> | <b>140</b> | <b>115</b> | <b>114</b>                  | <b>100,00%</b> |

#### Berliner Platz

| Gruppe            | 2020       | 2021      | 2022       | 2023       | vorauss. Plätze 2024 - 2026 |                |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------------------------|----------------|
| Krippe            | 15         | 15        | 15         | 15         | 15                          | 12,93%         |
| Vormittagsgruppe  | 25         | 25        | 49         | 49         | 49                          | 42,24%         |
| Nachmittagsgruppe | 6          |           |            | 0          | 0                           | 0,00%          |
| Ganztagsgruppe    | 50         | 50        | 50         | 50         | 50                          | 43,10%         |
| Hortgruppe        | 12         |           |            | 0          | 0                           | 0,00%          |
| Ferienplatz       | 2          | 2         | 2          | 2          | 2                           | 1,72%          |
| <b>Summe</b>      | <b>110</b> | <b>92</b> | <b>116</b> | <b>116</b> | <b>116</b>                  | <b>100,00%</b> |

#### Gesamt

| Gruppe                 | 2020       | 2021       | 2022       | 2023       | vorauss. Plätze 2024 - 2026 |                |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------|----------------|
| Krippe                 | 15         | 15         | 15         | 15         | 15                          | 7,32%          |
| Vormittagsgruppe       | 75         | 75         | 99         | 74         | 74                          | 36,10%         |
| Nachmittagsgruppe      | 31         | 25         | 25         | 0          | 0                           | 0,00%          |
| Ganztagsgruppe         | 75         | 75         | 75         | 100        | 75                          | 36,59%         |
| Hortgruppe             | 46         | 40         | 40         | 40         | 39                          | 19,02%         |
| Ferienplatz            | 2          | 2          | 2          | 2          | 2                           | 0,98%          |
| Sonstige Einrichtungen | 0          | 0          | 0          | 0          | 0                           | 0,00%          |
| <b>Summe</b>           | <b>244</b> | <b>232</b> | <b>256</b> | <b>231</b> | <b>205</b>                  | <b>100,00%</b> |



## Zusammenstellung Bewirtschaftungskosten Kita Stalmanstr. + Berl. Platz

Kst. 11173

| <b>Kita Stalmanstraße</b>             | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>2021</b>        | <b>2022</b>        | <b>2023</b>        |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gebäudeversicherung                   | 754,70 €           | 1.059,76 €         | 1.075,00 €         | 1.144,92 €         | 1.416,11 €         |
| Aufwendungen für Beheizung            | 2.835,38 €         | 2.736,18 €         | 3.612,85 €         | 3.532,89 €         | 4.699,79 €         |
| Aufwendungen für Strom                | 2.683,06 €         | 2.649,38 €         | 2.975,77 €         | 2.281,84 €         | 2.636,53 €         |
| Wasser und Abwasser                   | 1.750,04 €         | 1.482,41 €         | 1.631,97 €         | 1.502,96 €         | 1.678,79 €         |
| Abfallbeseitigung                     | 770,82 €           | 868,53 €           | 877,71 €           | 877,71 €           | 1.070,77 €         |
| Reinigung                             | 21.206,57 €        | 21.471,28 €        | 21.968,31 €        | 22.833,44 €        | 22.495,23 €        |
| sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen | 765,15 €           | 541,91 €           | 102,05 €           | 523,58 €           | 1.817,43 €         |
| <b>Summe</b>                          | <b>30.765,72 €</b> | <b>30.809,45 €</b> | <b>32.243,66 €</b> | <b>32.697,34 €</b> | <b>35.814,65 €</b> |

| <b>Kita Berliner Platz</b>            | <b>2019</b>        | <b>2020</b>        | <b>2021</b>        | <b>2022</b>        | <b>2.023,00 €</b>  |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Gebäudeversicherung                   | 1.485,96 €         | 2.093,50 €         | 2.126,32 €         | 2.402,02 €         | 3.048,43 €         |
| Aufwendungen für Beheizung            | 3.660,75 €         | 3.521,92 €         | 5.419,03 €         | 3.751,49 €         | 5.919,00 €         |
| Aufwendungen für Strom                | 4.250,16 €         | 3.991,65 €         | 5.188,97 €         | 2.542,30 €         | 3.223,86 €         |
| Wasser und Abwasser                   | 2.555,87 €         | 1.185,74 €         | 2.011,70 €         | 1.087,95 €         | 1.871,63 €         |
| Abfallbeseitigung                     | 1.506,06 €         | 1.491,07 €         | 1.509,42 €         | 1.509,42 €         | 1.895,55 €         |
| Reinigung                             | 30.467,21 €        | 29.471,40 €        | 27.462,56 €        | 19.484,82 €        | 36.434,03 €        |
| sonstige Bewirtschaftungsaufwendungen | 1.816,77 €         | 2.317,38 €         | 883,50 €           | 891,71 €           | 1.893,88 €         |
| sonst. privatrechtliche Erträge       | 249,90 €           | 98,70 €            | 0,00 €             | -171,36 €          | 57,12 €            |
| <b>Summe</b>                          | <b>45.492,88 €</b> | <b>43.973,96 €</b> | <b>44.601,50 €</b> | <b>31.498,35 €</b> | <b>54.229,26 €</b> |

Stand: 02.2024

**Einzelaufstellung:  
Sonstige Aufwendungen**

|   | Ist - Ergebnis    |                   |                   |                   |                    | Durchschnitts-<br>wert<br>2019 - 2023 | Hochrechnung                          |  | Durchschnitts-<br>wert<br>2024 - 2026 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
|   | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              | 2023               |                                       | 01.08.2024 bis<br>31.07.2025 (+ 2,60) | 01.08.2025 bis<br>31.07.2026 (+2,35 %) |                                       |
| <b>Kindertagesstätte Stalmanstraße</b>            |                   |                   |                   |                   |                    |                                       |                                       |  |                                       |
| 445810 Erstattung an übrige Bereiche              | - €               | - €               | - €               | - €               | - €                | - €                                   | - €                                   | - €                                    | - €                                   |
| Aus- und Fortbildung - SK. 423110+426120          | 1.000,00 €        | 1.889,00 €        | 2.064,80 €        | 2.915,50 €        | 8.807,49 €         | 3.335,36 €                            | 3.422,08 €                            | 3.413,74 €                             | 3.417,91 €                            |
| Post- u. Telefon - SK.443130+443170               | 1.070,56 €        | 1.053,07 €        | 1.065,80 €        | 932,40 €          | 1.120,90 €         | 1.048,55 €                            | 1.075,81 €                            | 1.073,19 €                             | 1.074,50 €                            |
| Bürobedarf - SK.443110                            | 126,30 €          | 338,40 €          | - €               | 226,41 €          | 104,90 €           | 159,20 €                              | 163,34 €                              | 162,94 €                               | 163,14 €                              |
| <b>Σ sonstige Aufwendungen Stalmanstraße</b>      | <b>2.196,86 €</b> | <b>3.280,47 €</b> | <b>3.130,60 €</b> | <b>4.074,31 €</b> | <b>10.033,29 €</b> | <b>4.543,11 €</b>                     | <b>4.661,23 €</b>                     | <b>4.649,87 €</b>                      | <b>4.655,55 €</b>                     |
| <b>Kindertagesstätte Berliner Platz</b>           |                   |                   |                   |                   |                    |                                       |                                       |  |                                       |
| Aus- und Fortbildung - SK.426120                  | 2.320,00 €        | - €               | 2.866,64 €        | 3.417,20 €        | 9.086,89 €         | 3.538,15 €                            | 3.630,14 €                            | 3.661,98 €                             | 3.646,06 €                            |
| Post- u. Telefon - SK.443130+443170 teilw.        | 557,89 €          | 526,44 €          | 532,99 €          | 533,00 €          | 533,00 €           | 536,66 €                              | 550,62 €                              | 555,45 €                               | 553,03 €                              |
| Bürobedarf - SK.443110                            | 105,03 €          | 112,97 €          | 246,87 €          | 258,62 €          | 459,57 €           | 236,61 €                              | 242,76 €                              | 244,89 €                               | 243,83 €                              |
| sonstige Geschäftsaufwendungen - SK. 443170 teilw | - €               | - €               | 244,87 €          | - €               | 73,44 €            | 63,66 €                               | 65,32 €                               | 65,89 €                                | 65,60 €                               |
| <b>Σ sonstige Aufwendungen Berliner Platz</b>     | <b>2.982,92 €</b> | <b>639,41 €</b>   | <b>3.891,37 €</b> | <b>4.208,82 €</b> | <b>10.152,90 €</b> | <b>4.375,08 €</b>                     | <b>4.423,52 €</b>                     | <b>4.462,32 €</b>                      | <b>4.442,92 €</b>                     |
| <b>Summe gebührenfähige sonstige Kosten</b>       | <b>5.179,78 €</b> | <b>3.919,88 €</b> | <b>7.021,97 €</b> | <b>8.283,13 €</b> | <b>20.186,19 €</b> | <b>8.918,19 €</b>                     | <b>9.084,75 €</b>                     | <b>9.112,19 €</b>                      | <b>9.098,47 €</b>                     |

| davon entfallen auf |            |                 |
|---------------------|------------|-----------------|
| Krippe              | Hort       | Ferienbetreuung |
| 0,00%               | 34,21%     | 0,00%           |
| - €                 | - €        | - €             |
| - €                 | 1.169,28 € | - €             |
| - €                 | 367,59 €   | - €             |
| - €                 | 55,81 €    | - €             |
| 0,00 €              | 1.592,69 € | - €             |
| 12,93%              | 0,00%      | 1,72%           |
| 471,47 €            | - €        | 62,71 €         |
| 71,51 €             | - €        | 9,51 €          |
| 31,53 €             | - €        | 4,19 €          |
| 8,48 €              | - €        | 1,13 €          |
| 574,52 €            | 0,00 €     | 77,55 €         |
| 574,52 €            | 1.592,69 € | 77,55 €         |

574,52 € 76,42 €

2.167,20 €

Hochrechnung 2024-2026 Die aktuelle Prognose der Bundesbank v. 16.06.23 geht von einer Inflationsrate in 2024 von 2,7 % und in 2025 von 2,5 %, sowie 2,2% in 2026 aus. Für das entsprechende Kita-Jahr wurde ein Mittelwert gebildet.

**Einzelaufstellung:  
Kalkulatorische Kosten**

|  | IST - Ergebnis     |                    |                    |                    |                    | Durchschnittswert<br>2019-2023 | Hochrechnung                 |                              | Durchschnittswert<br>2024 - 2026 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|  | 2019               | 2020               | 2021               | 2022               | 2023               |                                | 01.08.2024 bis<br>31.07.2025 | 01.08.2025 bis<br>31.07.2026 |                                  |
| 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 €                  | 11.965,50 €                      |
| Abschreibung Mitarbeiterraum Berliner Platz ab 07/2023 | 2.945,14 €         | 5.906,64 €         | 5.906,64 €         | 5.906,64 €         | 5.906,64 €         | 5.166,27 €                     | 5.906,64 €                   | 5.906,64 €                   | 5.906,64 €                       |
| 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 €                   | 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 €                   | 4.002,11 €                       |
| Abschreibung Außenanlage BP ab 07/2023                 | 601,93 €           | 1.203,86 €         | 1.203,86 €         | 1.203,86 €         | 1.203,86 €         | 1.053,38 €                     | 1.203,86 €                   | 1.203,86 €                   | 1.203,86 €                       |
| kalkulatorische Verzinsung Stalmanstr.                 | 4.945,16 €         | 4.821,71 €         | 4.734,44 €         | 4.647,17 €         | 4.647,17 €         | 4.787,12 €                     | 1.960,99 €                   | 1.882,54 €                   | 1.921,77 €                       |
| kalkulatorische Verzinsung Berliner Platz              | 36.947,04 €        | 35.442,74 €        | 34.644,10 €        | 33.845,46 €        | 33.845,46 €        | 35.219,84 €                    | 23.886,75 €                  | 22.874,85 €                  | 23.380,80 €                      |
| <b>Summe kalkulatorische Kosten</b>                    | <b>64.321,16 €</b> | <b>66.256,84 €</b> | <b>65.370,93 €</b> | <b>64.485,02 €</b> | <b>64.485,02 €</b> | <b>65.108,49 €</b>             | <b>51.840,13 €</b>           | <b>50.749,78 €</b>           | <b>51.294,96 €</b>               |

|             |             |             |             |             |             |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 31.07.20    | 31.07.21    | 31.07.22    | 31.07.23    | 31.07.24    | 31.07.25    | 31.07.26    |
| 41.892,20 € | 40.264,45 € | 39.378,54 € | 38.492,63 € | 38.492,63 € | 12.729,88 € | 13.460,60 € |

| davon entfallen auf |                   |                   |                 | Summen            |                   |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Krippe              | Hort              | Krippe            | Ferienbetreuung | Krippe            | Hort              |
| Stalmanstr.         |                   | Berliner Platz    |                 |                   |                   |
| 0,00%               | 34,21%            | 12,93%            | 1,72%           |                   |                   |
| - €                 | 996,99 €          | 2.311,05 €        | 308,14 €        | 2.311,05 €        | 308,14 €          |
| - €                 | 657,45 €          | 673,19 €          | 89,76 €         | 673,19 €          | 89,76 €           |
|                     |                   | 3.023,38 €        | 403,12 €        | 3.023,38 €        | 403,12 €          |
| <b>0,00 €</b>       | <b>1.654,44 €</b> | <b>6.007,62 €</b> | <b>801,02 €</b> | <b>6.007,62 €</b> | <b>2.455,45 €</b> |

8.463,07 €

NUR FÜR KRIPPE UND HORT ERMITTELT !!!!!!!

**Einzelaufstellung:  
Finanzhilfen**

|  | IST - Ergebnis      |                     |                     |                     |                     | Durchschnitts-<br>wert<br>2019 - 2023 | Hochrechnung                 |                              | Durchschnitts-<br>wert<br>2024 - 2026 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
|  | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |                                       | 01.08.2024 bis<br>31.07.2025 | 01.08.2025 bis<br>31.07.2026 |                                       |
| <b>Kindertagesstätte Stalmanstraße (Hort)</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |                                       |                              |                              |                                       |
| Landeszuschuss Personalkosten <sup>1</sup>       | 35.329,40 €         | 32.279,70 €         | 30.115,16 €         | 33.450,74 €         | 45.511,21 €         | 35.337,24 €                           | 48.014,32 €                  | 50.655,11 €                  | 49.334,72 €                           |
| allgemeiner Landkreiszuschuss <sup>2</sup>       | 16.454,75 €         | 36.333,81 €         | 51.073,44 €         | 43.547,28 €         | 59.612,26 €         | 41.404,31 €                           | 58.631,80 €                  | 58.631,80 €                  | 58.631,80 €                           |
| <b>Σ Finanzhilfen Stalmanstraße</b>              | <b>51.784,14 €</b>  | <b>68.613,51 €</b>  | <b>81.188,60 €</b>  | <b>76.998,02 €</b>  | <b>105.123,47 €</b> | <b>76.741,55 €</b>                    | <b>106.646,12 €</b>          | <b>109.286,91 €</b>          | <b>107.966,51 €</b>                   |
| <b>Kindertagesstätte Berliner Platz (Krippe)</b> |                     |                     |                     |                     |                     |                                       |                              |                              |                                       |
| Landeszuschuss Personalkosten <sup>1</sup>       | 95.834,80 €         | 107.904,05 €        | 108.564,75 €        | 90.619,00 €         | 122.849,05 €        | 105.154,33 €                          | 129.605,75 €                 | 136.734,06 €                 | 133.169,90 €                          |
| allgemeiner Landkreiszuschuss <sup>2</sup>       | 16.573,21 €         | 19.562,56 €         | 29.145,17 €         | 30.414,68 €         | 29.445,02 €         | 25.028,13 €                           | 33.371,02 €                  | 33.371,02 €                  | 33.371,02 €                           |
| <b>Σ Finanzhilfen Berliner Platz</b>             | <b>112.408,01 €</b> | <b>127.466,61 €</b> | <b>137.709,92 €</b> | <b>121.033,69 €</b> | <b>152.294,07 €</b> | <b>130.182,46 €</b>                   | <b>162.976,77 €</b>          | <b>170.105,09 €</b>          | <b>166.540,93 €</b>                   |
| <b>Summe Finanzhilfen</b>                        | <b>164.192,16 €</b> | <b>196.080,12 €</b> | <b>218.898,52 €</b> | <b>198.031,71 €</b> | <b>257.417,54 €</b> | <b>206.924,01 €</b>                   | <b>269.622,89 €</b>          | <b>279.391,99 €</b>          | <b>274.507,44 €</b>                   |

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

<sup>2</sup> 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.

## Einnahmen aus Gebühren und ähnlichen Leistungen

|  | IST - Ergebnis      |                    |                    |                     |                     | Durchschnitts-<br>wert<br>2019 - 2023 | Hochrechnung                 |                              | Durchschnitts-<br>wert<br>2024-2026 |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------------|
|  | 2019                | 2020               | 2021               | 2022                | 2023                |                                       | 01.08.2024 bis<br>31.07.2025 | 01.08.2025 bis<br>31.07.2026 |                                     |
| <b>Kindertagesstätte Stalmanstraße</b>                   |                     |                    |                    |                     |                     |                                       |                              |                              |                                     |
| 332110 Erträge für die Benutzung öfftl. Einrichtungen    | 43.061,76 €         | 23.698,60 €        | 43.217,60 €        | 49.763,64 €         | 54.996,30 €         | 42.947,58 €                           | 42.947,58 €                  | 42.947,58 €                  | 42.947,58 €                         |
| 314110 Landeszuschuss beitragsfreies Kitajahr (bis 2018) | - €                 | - €                | - €                | - €                 | - €                 | 0,00 €                                | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                              |
| 348210 Erträge aus Kostenerstattg. von Gemeinden         | 5.280,00 €          | 4.060,00 €         | 6.148,75 €         | 3.700,00 €          | 5.526,88 €          | 4.943,13 €                            | 4.943,13 €                   | 4.943,13 €                   | 4.943,13 €                          |
|  | <b>48.341,76 €</b>  | <b>27.758,60 €</b> | <b>49.366,35 €</b> | <b>53.463,64 €</b>  | <b>60.523,18 €</b>  | <b>47.890,71 €</b>                    | <b>47.890,71 €</b>           | <b>47.890,71 €</b>           | <b>47.890,71 €</b>                  |
| <b>Kindertagesstätte Berliner Platz</b>                  |                     |                    |                    |                     |                     |                                       |                              |                              |                                     |
| 332110 Erträge für die Benutzung öfftl. Einrichtungen    | 84.179,29 €         | 45.054,57 €        | 37.612,99 €        | 42.311,92 €         | 43.525,53 €         | 50.536,86 €                           | 50.536,86 €                  | 50.536,86 €                  | 50.536,86 €                         |
| 314110 Landeszuschuss beitragsfreies Kitajahr (bis 2018) | - €                 | - €                | - €                | - €                 | - €                 | 0,00 €                                | 0,00 €                       | 0,00 €                       | 0,00 €                              |
| 348210 Erträge aus Kostenerstattg. von Gemeinden         | 3.820,00 €          | 1.350,00 €         | 2.420,00 €         | 4.680,00 €          | 11.317,42 €         | 4.717,48 €                            | 4.717,48 €                   | 4.717,48 €                   | 4.717,48 €                          |
|  | <b>87.999,29 €</b>  | <b>46.404,57 €</b> | <b>40.032,99 €</b> | <b>46.991,92 €</b>  | <b>54.842,95 €</b>  | <b>55.254,34 €</b>                    | <b>55.254,34 €</b>           | <b>55.254,34 €</b>           | <b>55.254,34 €</b>                  |
| <b>Summe Einnahmen</b>                                   | <b>136.341,05 €</b> | <b>74.163,17 €</b> | <b>89.399,34 €</b> | <b>100.455,56 €</b> | <b>115.366,13 €</b> | <b>103.145,05 €</b>                   | <b>103.145,05 €</b>          | <b>103.145,05 €</b>          | <b>103.145,05 €</b>                 |

Im Elementarbereich sind 8 Std. tgl. Betreuung beitragsfrei, Kalkulation erfolgt nur für eine 9. und ggf. 10. Std.