

Gemeinde Elsteraue

Dokumentation zur Ermittlung der Kosten je Platz in den Kindertagesstätten und der sich daraus ergebenden Kindertagesstättenkostenbeiträge



Kalkulationszeitraum: 2022 – 2025

Grundlage: IST-Kosten aus 2019 – 2022

Begriffsdefinitionen:
 Krippe = Kinder von 0 – 2 Jahren
 Kiga = Kinder von 3 Jahren bis zum Schuleintritt
 Hort = Kinder der 1. – 4. Klasse *(theoretisch auch Kinder bis zur Vervollendung des 14. Lebensjahres, dies kam in der Praxis aber nicht vor)*

Durchschnittsbelegung:

Durchschnittsbelegung nach Plätzen			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	123,75	215,25	160,75
2020	108,50	228,00	149,25
2021	103,25	234,00	164,75

Durchschnittl. Betreuungsstunden / Tag			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	908,92	1861,83	574,50
2020	886,25	1880,25	544,75
2021	845,00	1927,25	593,25

benötigte Personalstunden / Woche nach KiFöG			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	844,12	795,47	148,37
2020	828,64	805,39	141,64
2021	790,08	831,48	154,25

*Quellen: - Belegungszahlen aus eigener Kita-Software inklusive freier Träger
- § 21 Abs. 2 KiFöG*

allg. Verteilungsschlüssel: Zur Aufteilung von Kosten die sich nicht ausschließlich einem der Bereiche Krippe, Kiga oder Hort zuordnen lassen, müssen allgemeingültige und nachvollziehbare Verteilungsschlüssel angewendet werden. Nur in Ausnahmefällen wird von diesen Schlüsseln abgewichen. Diese Abweichungen werden sodann gesondert erläutert.

Verteilungsschlüssel 1 (VS 1)
 Prozentuale Aufteilung nach Plätzen Krippe / Kiga / Hort



VS 1			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	24,76%	43,07%	32,17%
2020	22,34%	46,94%	30,73%
2021	20,57%	46,61%	32,82%

Verteilungsschlüssel 2 (VS 2)
Prozentuale Aufteilung nach Plätzen Krippe / Kiga

VS 2			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	36,50%	63,50%	
2020	32,24%	67,76%	
2021	30,62%	69,38%	

Verteilungsschlüssel 3 (VS 3)
Prozentuale Aufteilung nach Betreuungsstunden Krippe / Kiga

VS 3			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	32,80%	67,20%	
2020	32,04%	67,96%	
2021	30,48%	69,52%	

Verteilungsschlüssel 4 (VS 4)
Prozentuale Aufteilung nach Personalbedarf Krippe / Kiga

VS 4			
	Krippe	Kiga	Hort
2019	51,48%	48,52%	
2020	50,71%	49,29%	
2021	48,72%	51,28%	

Quelle: rechnerische Ermittlung aus o.g. Durchschnittsbelegungen

Ermittlung und Verteilung der einzelnen Kostenarten

1. Personalkosten Kita:

Die Personalkosten der Erzieher im Bereich Kita bestehen aus Dienstaufwendungen, Beiträgen zur Versorgungskasse, Sozialversicherungsbeiträgen und Beihilfen im Produkt 3.6.5.10. Davon wurden zunächst die Einnahmen aus Mutterschutz und Elternzeit abgezogen. Aus den verbleibenden Kosten wurden die technischen Kräfte, Hausmeister und die nicht auf die Einrichtungen verbuchbaren Anteile der Springer herausgerechnet, da diese alle einem anderen Verteilungsschlüssel unterliegen.

Die Verteilung der reinen Erzieherkosten in der Kita erfolgt nach dem Personalbedarf laut Ki-FöG (VS 4).

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
1.1.	Personalkosten Erzieher Kita (5012 - 5041) - 2019	2.162.041,27 €	1.113.098,59 €	1.048.942,68 €	- €
1.2.	2020	2.202.388,99 €	1.116.862,91 €	1.085.526,08 €	- €
1.3.	2021	2.191.058,22 €	1.067.556,55 €	1.123.501,67 €	- €



2. Personalkosten Hort:

Die Personalkosten der Erzieher im Bereich Hort bestehen aus Dienstaufwendungen, Beiträgen zur Versorgungskasse, Sozialversicherungsbeiträgen und Beihilfen im Produkt 3.6.5.12. Davon abziehbare Einnahmen aus Mutterschutz und Elternzeit existierten im Grundlagenzeitraum nicht.

Die Kosten können zu 100% dem Hort zugeordnet werden und unterliegen daher keinem Verteilerschlüssel.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
2.1.	Personalkosten Erzieher Hort (5012 - 5041) - 2019	293.960,65 €	- €	- €	293.960,65 €
2.2.	2020	321.759,11 €	- €	- €	321.759,11 €
2.3.	2021	352.659,48 €	- €	- €	352.659,48 €

3. Personalkosten Springer:

Springer werden zur Erfüllung der Personalschlüssel fest auf die Kitas verteilt und auch dorthin gebucht. Dabei verbleiben immer einige Reste, die nicht auf die Einrichtungen aufgeteilt werden müssen und flexibel zur Verfügung stehen.

Eine Aufteilung dieser unter 1. aus dem Produkt 3.6.5.10 herausgelösten Reste nach einem allgemeinen Verteilerschlüssel ist nicht möglich. Daher wurde eine Verteilung auf 10% Hort, 45% Krippe und 45% Kiga festgelegt. Dies entspricht in etwa dem tatsächlichen Einsatz der Springer in den Einrichtungen.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
3.1.	verbleibende Personalkosten Springer - 2019	39.741,28 €	17.883,58 €	17.883,58 €	3.974,13 €
3.2.	2020	145.565,22 €	65.504,35 €	65.504,35 €	14.556,52 €
3.3.	2021	85.577,55 €	38.509,90 €	38.509,90 €	8.557,76 €

4. Personalkosten technische Kräfte:

Die technischen Kräfte (Reinigungskräfte) arbeiten nicht ausschließlich für die Kindertagesstätten. Einige übernehmen auch andere Aufgaben für Dorfgemeinschaftszentren, Ortsbürgermeisterbüros, Friedhöfe, usw.

Der Hort wird hingegen generell nicht von den technischen Kräften betreut.

Da der Arbeitsanteil, welcher nicht auf die Kitas fällt, rechnerisch nicht zu ermitteln ist, wird anhand von Schätzungen 5% aller Personalkosten der technischen Kräfte hierfür zum Abzug gebracht. Die verbleibenden 95 % werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und Kiga aufgeteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
4.1.	Personalkosten technische Kräfte - 2019	224.089,97 €	77.712,62 €	135.172,85 €	- €
4.2.	2020	232.321,29 €	71.163,50 €	149.541,73 €	- €
4.3.	2021	230.025,49 €	66.901,78 €	151.622,44 €	- €



5. Personalkosten Hausmeister Kita Tröglitz

Generell werden die Personalkosten aller Hausmeister zu 10% dem Hort zugerechnet.

Die verbleibenden 90% des Hausmeisters der Kita Tröglitz werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

		Gesamt	Kosten		
Nr.		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
5.1.	Personalkosten Hausmeister Kita Tröglitz - 2019	47.493,41 €	15.603,48 €	27.140,59 €	4.749,34 €
5.2.	2020	48.988,21 €	14.216,04 €	29.873,35 €	4.898,82 €
5.3.	2021	43.851,55 €	12.082,74 €	27.383,65 €	4.385,16 €

6. Personalkosten Hausmeister GS Rehmsdorf

Generell werden die Personalkosten aller Hausmeister zu 10% dem Hort zugerechnet.

70% der Personalkosten der Hausmeister der Grundschule Rehmsdorf werden auch der Schule zugeordnet und bleiben für die Kita-Kalkulation unberücksichtigt. Die verbleibenden 20 Prozent werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

		Gesamt	Kosten		
Nr.		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
6.1.	Personalkosten Hausmeister GS Rehmsdorf - 2019	43.792,72 €	3.197,26 €	5.561,29 €	4.379,27 €
6.2.	2020	45.003,86 €	2.902,18 €	6.098,59 €	4.500,39 €
6.3.	2021	45.980,98 €	2.815,44 €	6.380,76 €	4.598,10 €

7. Personalkosten Hausmeister GS Tröglitz

Generell werden die Personalkosten aller Hausmeister zu 10% dem Hort zugerechnet.

70% der Personalkosten der Hausmeister der Grundschule Tröglitz werden auch der Schule zugeordnet und bleiben für die Kita-Kalkulation unberücksichtigt. Die verbleibenden 20 Prozent werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

		Gesamt	Kosten		
Nr.		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
7.1.	Personalkosten Hausmeister GS Tröglitz - 2019	45.321,26 €	3.308,85 €	5.755,40 €	4.532,13 €
7.2.	2020	48.950,17 €	3.156,67 €	6.633,37 €	4.895,02 €
7.3.	2021	45.400,24 €	2.779,88 €	6.300,17 €	4.540,02 €

8. Personalkosten Bauhof – interne Leistungsverrechnung

Die vom Bauhof für die Kitas und Horte erbrachten Leistungen lassen sich vollständig aus den Zeiterfassungslisten der Bauhofmitarbeiter ermitteln. Demnach hat der Bauhof in 2019 237,25 Stunden für die Kitas und 100,5 Stunden für den Hort gearbeitet. In 2020 wurden 51,0 Stunden für die Kitas und in 2021 41,0 Stunden für die Kitas gearbeitet. Multipliziert mit den ermittelten durchschnittlichen Personalkosten je Stunde im Bauhof ergeben sich die tatsächlichen Aufwendungen der internen Leistungsverrechnung.

Die so für den Hort ermittelten Kosten werden diesem zu 100% angerechnet. Die Kosten für Krippe und KiGa werden nach VS 2 auf die Plätze verteilt.



Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
8.1.	Personalkosten Bauhof - interne Leistungsverrechnung	6.697,58 €	1.717,41 €	2.987,26 €	1.992,92 €
8.2.	2020	1.068,96 €	344,67 €	724,29 €	0,00 €
8.3.	2021	861,41 €	263,72 €	597,69 €	0,00 €

9. Personalkosten Sachbearbeiter Kindertagesstätten/Schulen

Die Personalkosten für die Stelle Sachbearbeiter Kita/Schulen wurden ermittelt. Hinzugerechnet werden muss eine Arbeitsplatzpauschale nach KGSt. Hierbei handelt es sich um eine Pauschale für auf einen Büroarbeitsplatz anfallende Sachkosten in Höhe von 9.700 € (KGSt Nr. 7/2016).

Die so für die Sachbearbeitung anfallenden Personalkosten werden zunächst in Anlehnung an die Zeitanteile der Stellenbeschreibung zu 10% der Grundschule zugerechnet, welche in dieser Kalkulation unberücksichtigt bleiben. 20% werden dem Hort zugeschrieben und die verbleibenden 70% werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
9.1.	Personalkosten SB Kitas - 2019	63.135,38 €	16.133,05 €	28.061,72 €	12.627,08 €
9.2.	2020	65.240,62 €	14.725,19 €	30.943,25 €	13.048,12 €
9.3.	2021	65.293,88 €	13.992,93 €	31.712,79 €	13.058,78 €

10. Personalkosten Verwaltung

Nach KGSt sollen für Nicht-Büro-Arbeitsplätze 15% und für Büro-Arbeitsplätze 20% der ermittelten Personalkosten als Gemeinkostenzuschlag in die Kalkulation einfließen. Bei jährlichen Personalkosten von etwa 3 Mio. € entspräche das einem Zuschlag von ca. 450.000 €. Das Bundesministerium für Finanzen rechnet mit 28,1 % bzw. 39,5% sogar fast mit dem doppelten Zuschlag. Der Gemeinkostenzuschlag dient dabei einer Art interner Leistungsverrechnung für sonstige Personalkosten der Verwaltung die für den Bereich der Kindertagesstätten erbracht werden (z.B. durch Personalamt, EDV, Fachbereichsleiter, Kasse, Personalrat, usw.).

Alternativ kann der pauschale Gemeinkostenzuschlag auch durch eine detaillierte Kostenermittlung ersetzt werden. Diesen Weg ist die Verwaltung hier gegangen um die Kosten genauer zu bestimmen und die Kostenbeiträge nicht unnütz in die Höhe zu treiben. Die in Anrechnung zu bringenden Personalkosten wurden überwiegend in Anlehnung an die Zeitanteile der Stellenbewertung, als auch durch einfache Stellenbemessung ermittelt. Somit sind folgende Anteile der Personalkosten als Gemeinkosten in der Kalkulation zu berücksichtigen:



Bereich	Gemeinkostenanteil
BM	2,0%
FB-Leiter IV	25,0%
SB Post	10,0%
EDV	10,0%
SB Bezügerechner	50,0%
Personalsachbearbeitung	50,0%
SB Beschaffung / zentrale Dienste	25,0%
SB Buchhaltung	5,0%
SB Anlagenbuchhaltung	5,0%
Kassenleitung	10,0%
SB Kasse	10,0%
SB Hochbau	25,0%
Vergabestelle	12,0%
Personalrat	12,5%

Aus den ermittelten Zeitanteilen und den individuellen Personalkosten wurde so ein Verwaltungsgemeinkostenzuschlag ermittelt, welcher wesentlich genauer ist und mit durchschnittlich 145.000 € pro Jahr zudem deutlich unter dem pauschalen Gemeinkostenzuschlag nach KGSt liegt.

Im Ergebnis arbeiten neben der Stelle SB Kitas/Schulen noch 2,52 Beschäftigte der Verwaltung für den Bereich Kita und Hort. Auf diese 2,52 Stellen ist wiederum die Arbeitsplatzpauschale von 9.700 € je Arbeitsplatz anzuwenden.

Der Verwaltungsgemeinkostenzuschlag ist zunächst im Verhältnis des vorhandenen Personals auf Kita und Hort verteilt. Im Durchschnitt sind dies 9 Hort- und 44 Kitaerzieherinnen, somit 17% Hort und 83% Kita. Die 83% der Kita werden wiederum nach dem Personalbedarf laut KiFöG (VS 4) auf Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
10.1.	Personalkosten Verwaltung - 2019	161.091,41 €	68.836,71 €	64.869,16 €	27.385,54 €
10.2.	2020	166.605,53 €	70.125,07 €	68.157,51 €	28.322,94 €
10.3.	2021	178.911,07 €	72.352,29 €	76.143,90 €	30.414,88 €

11. Sachkosten Kita

Die Sachkosten im Bereich Kita bestehen aus

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Haltung von Fahrzeugen
- Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens
- Besondere Aufwendungen für Beschäftigte
- Besondere Verwaltung - Spiel- und Beschäftigungsmaterial
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen
- Zuweisungen an sonstigen öff. Sonderrechnungen
- Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern, Versicherungen, Schadensfälle
- Inanspruchnahme Zeitarbeitsfirmen

im Produkt 3.6.5.10.



Davon müssen folgende Einnahmen zum Abzug gebracht werden

- Spenden (sind als Ausgaben auch in Sachkosten berücksichtigt)
- Zuschüsse für lfd. Zwecke v. übrigen Bereichen
- sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Rückerstattungen)
- Erträge aus Kostenerstattungen von öff. Sonderrechnung (Erstattungen KSA)
- Andere sonstige ordentliche Erträge (z.B. Altpapiersammlung)

Die so in Summe ermittelten Sachkosten werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
11.1.	Sachkosten - Kita - 2019	170.521,95 €	62.248,06 €	108.273,89 €	- €
11.2.	2020	131.252,10 €	42.320,51 €	88.931,59 €	- €
11.3.	2021	156.841,10 €	48.017,33 €	108.823,77 €	- €

12. Sachkosten Hort

Die Bestandteile der Sachkosten und Einnahmen im Bereich Hort gleichen denen im Bereich Kita, stammen allerdings aus dem Produkt 3.6.5.12.

Die so in Summe ermittelten Sachkosten werden zu 100% dem Hort zugeteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
12.1.	Sachkosten - Hort - 2019	33.009,15 €	- €	- €	33.009,15 €
12.2.	2020	47.349,26 €	- €	- €	47.349,26 €
12.3.	2021	40.175,64 €	- €	- €	40.175,64 €

13. Betriebskosten Kita

Die Betriebskosten im Bereich Kita bestehen aus

- Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen
- Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen

im Produkt 3.6.5.11.

Davon müssen folgende Einnahmen zum Abzug gebracht werden

- Erträge aus Mieten (externe Dienstleister Schulspeisung)
- Erträge aus Betriebskosten (Betriebskostenabrechnung des Vorjahres)
- sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (Rückerstattungen, Versicherung)
- Erträge aus Kostenerstattungen von öff. Sonderrechnung (Erstattungen KSA, Schrottsammlung)

Die so in Summe ermittelten Sachkosten werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
13.1.	Betriebskosten - Kita - 2019	120.518,26 €	43.994,50 €	76.523,76 €	- €
13.2.	2020	179.323,81 €	57.820,60 €	121.503,21 €	- €
13.3.	2021	154.430,83 €	47.279,42 €	107.151,41 €	- €



14. Betriebskosten Hort

Die Bestandteile der Betriebskosten und Einnahmen im Bereich Hort gleichen denen im Bereich Kita, stammen allerdings aus den Produkten 3.6.5.13 und 2.1.1.11. Sie beinhalten zudem noch Aufwendungen für Mieten und Pachten (Schulspeisung GS Tröglitz in Rehmsdorf) und Geschäftsaufwendungen.

Durch die Sanierung der Grundschule Tröglitz und den damit verbundenen Umzug nach Draschwitz und Rehmsdorf wurden zunächst die Gesamtbetriebskosten aller Standorte ermittelt. Eine rechnerische Verteilung ist aufgrund einer Vielzahl beeinflussender Faktoren schwierig (Fläche, Kinderzahlen, Betreuungsstunde, Ferien, Mitbenutzung Turnhalle, usw.). Es wird daher eine geschätzte Verteilung der BK auf 20% Hort und 80% Schule vorgenommen. Die Anteile der Schule bleiben in dieser Kalkulation unberücksichtigt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
14.1.	Betriebskosten - Schul-/Hortgebäude - 2019	237.350,70 €	- €	- €	47.470,14 €
14.2.	2020	87.677,59 €	- €	- €	17.535,52 €
14.3.	2021	117.622,96 €	- €	- €	23.524,59 €

15. Personalkosten Montalino

Die Personalkosten der Kita Montalino ergeben sich aus den vorliegenden Kostenabrechnung des Trägervereins Elterninitiative Kindertagesstätte Montalino Draschwitz e. V. für die Jahre 2019 und 2021 und beinhalten die Kosten für pädagogisches und technisches Personal. Für 2020 wurde aufgrund der noch fehlenden Abrechnung der Durchschnitt aus 2019 und 2021 angenommen.

Die Verteilung der Personalkosten in der Kita erfolgt nach dem Personalbedarf laut KiFöG (VS 4). Da eine detaillierte Unterscheidung nach pädagogischen Personalkosten nach VS 4 und technischen Personalkosten nach VS 2 nur marginale Unterschiede liefern würde, wird aus Gründen der Vereinfachung verzichtet.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
15.1.	Personalkosten Montalino - 2019	218.896,46 €	112.695,97 €	106.200,49 €	- €
15.2.	2020	235.929,17 €	119.643,05 €	116.286,12 €	- €
15.3.	2021	252.961,87 €	123.251,45 €	129.710,42 €	- €

16. Sachkosten Montalino

Die Sachkosten der Kita Montalino ergeben sich ebenfalls aus den vorliegenden Kostenabrechnung des Trägervereins Elterninitiative Kindertagesstätte Montalino Draschwitz e. V. für die Jahre 2019 und 2021 und gleichen inhaltlich den Bestandteilen der Bereiche Kita und Hort. Für 2020 wurde aufgrund der noch fehlenden Abrechnung ebenso der Durchschnitt aus 2019 und 2021 angenommen.

Die Sachkosten werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
16.1.	Sachkosten Montalino - 2019	20.041,17 €	7.315,91 €	12.725,26 €	- €
16.2.	2020	22.853,08 €	7.368,68 €	15.484,40 €	- €
16.3.	2021	25.664,99 €	7.857,41 €	17.807,58 €	- €



17. Betriebskosten Montalino

Die Bestandteile der Betriebskosten und Einnahmen für Montalino gleichen denen im Bereich Kita, stammen allerdings aus dem Produkt 3.6.5.20.

Die so in Summe ermittelten Sachkosten werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
17.1.	Betriebskosten - Montalino - 2019	25.274,30 €	9.226,24 €	16.048,06 €	- €
17.2.	2020	9.381,55 €	3.024,96 €	6.356,59 €	- €
17.3.	2021	13.090,50 €	4.007,69 €	9.082,81 €	- €

18. Abschreibung Kita

Die Kosten ergeben sich aus der Summe der Abschreibungen reduziert um die Summe der ertragswirksam aufzulösenden Sonderposten aller Kitas inklusive Montalino. Bei Sonderposten handelt es sich im Prinzip um Fördermittel welche zur Finanzierung von Investitionen verwendet werden. Hierzu zählen auch Mittel aus der Investitionspauschale (§ 16 FAG).

Die so in Summe ermittelten Abschreibungen werden nach VS 2 auf die Plätze in Krippe und KiGa verteilt.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
18.1.	Abschreibung Kita - 2019	22.572,60 €	8.240,00 €	14.332,60 €	- €
18.2.	2020	21.186,70 €	6.831,37 €	14.355,33 €	- €
18.3.	2021	21.978,19 €	6.728,68 €	15.249,51 €	- €

19. Abschreibung Hort

Entsprechend im Bereich Kitas, wurden die Kosten auch im Bereich Hort aus Abschreibung und Auflösung Sammelposten ermittelt. Die geringe Höhe ist dem Umstand geschuldet, dass die Investitionspauschale in großem Maße für Investitionen im Bereich Kindertagesstätten verwendet wurde.

Nr.		Gesamt	Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort
19.1.	Abschreibung Hort - 2019	1.720,79 €	- €	- €	1.720,79 €
19.2.	2020	281,17 €	- €	- €	281,17 €
19.3.	2021	282,17 €	- €	- €	282,17 €



Zusammenfassung der Kosten

Nr.		Gesamt	Verteilung			Kosten		
		Jahr	Krippe	KiGa	Hort	Krippe	KiGa	Hort
1.1.	Personalkosten Erzieher Kita (5012 - 5041) - 2019	2.162.041,27 €	51,48%	48,52%	0%	1.113.098,59 €	1.048.942,68 €	- €
1.2.	2020	2.202.388,99 €	50,71%	49,29%	0%	1.116.862,91 €	1.085.526,08 €	- €
1.3.	2021	2.191.058,22 €	48,72%	51,28%	0%	1.067.556,55 €	1.123.501,67 €	- €
2.1.	Personalkosten Erzieher Hort (5012 - 5041) - 2019	293.960,65 €	0%	0%	100%	- €	- €	293.960,65 €
2.2.	2020	321.759,11 €	0%	0%	100%	- €	- €	321.759,11 €
2.3.	2021	352.659,48 €	0%	0%	100%	- €	- €	352.659,48 €
3.1.	verbleibende Personalkosten Springer - 2019	39.741,28 €	45%	45%	10%	17.883,58 €	17.883,58 €	3.974,13 €
3.2.	2020	145.565,22 €	45%	45%	10%	65.504,35 €	65.504,35 €	14.556,52 €
3.3.	2021	85.577,55 €	45%	45%	10%	38.509,90 €	38.509,90 €	8.557,76 €
4.1.	Personalkosten technische Kräfte - 2019	224.089,97 €	34,68%	60,32%	0%	77.712,62 €	135.172,85 €	- €
4.2.	2020	232.321,29 €	30,63%	64,37%	0%	71.163,50 €	149.541,73 €	- €
4.3.	2021	230.025,49 €	29,08%	65,92%	0%	66.901,78 €	151.622,44 €	- €
5.1.	Personalkosten Hausmeister Kita Tröglitz - 2019	47.493,41 €	32,85%	57,15%	10%	15.603,48 €	27.140,59 €	4.749,34 €
5.2.	2020	48.988,21 €	29,02%	60,98%	10%	14.216,04 €	29.873,35 €	4.898,82 €
5.3.	2021	43.851,55 €	27,55%	62,45%	10%	12.082,74 €	27.383,65 €	4.385,16 €
6.1.	Personalkosten Hausmeister GS Rehmsdorf - 2019	43.792,72 €	7,30%	12,70%	10%	3.197,26 €	5.561,29 €	4.379,27 €
6.2.	2020	45.003,86 €	6,45%	13,55%	10%	2.902,18 €	6.098,59 €	4.500,39 €
6.3.	2021	45.980,98 €	6,12%	13,88%	10%	2.815,44 €	6.380,76 €	4.598,10 €
7.1.	Personalkosten Hausmeister GS Tröglitz - 2019	45.321,26 €	7,30%	12,70%	10%	3.308,85 €	5.755,40 €	4.532,13 €
7.2.	2020	48.950,17 €	6,45%	13,55%	10%	3.156,67 €	6.633,37 €	4.895,02 €
7.3.	2021	45.400,24 €	6,12%	13,88%	10%	2.779,88 €	6.300,17 €	4.540,02 €
8.1.	Personalkosten Bauhof - interne Leistungsverrechnung	6.697,58 €	36,50%	63,50%	-	1.717,41 €	2.987,26 €	1.992,92 €
8.2.	2020	1.068,96 €	32,24%	67,76%	-	344,67 €	724,29 €	0,00 €
8.3.	2021	861,41 €	30,62%	69,38%	-	263,72 €	597,69 €	0,00 €
9.1.	Personalkosten SB Kitas - 2019	63.135,38 €	25,55%	44,45%	20%	16.133,05 €	28.061,72 €	12.627,08 €
9.2.	2020	65.240,62 €	22,57%	47,43%	20%	14.725,19 €	30.943,25 €	13.048,12 €
9.3.	2021	65.293,88 €	21,43%	48,57%	20%	13.992,93 €	31.712,79 €	13.058,78 €
10.1.	Personalkosten Verwaltung - 2019	161.091,41 €	42,73%	40,27%	17%	68.836,71 €	64.869,16 €	27.385,54 €
10.2.	2020	166.605,53 €	42,09%	40,91%	17%	70.125,07 €	68.157,51 €	28.322,94 €
10.3.	2021	178.911,07 €	40,44%	42,56%	17%	72.352,29 €	76.143,90 €	30.414,88 €
11.1.	Sachkosten - Kita - 2019	170.521,95 €	36,50%	63,50%	0%	62.248,06 €	108.273,89 €	- €
11.2.	2020	131.252,10 €	32,24%	67,76%	0%	42.320,51 €	88.931,59 €	- €
11.3.	2021	156.841,10 €	30,62%	69,38%	0%	48.017,33 €	108.823,77 €	- €
12.1.	Sachkosten - Hort - 2019	33.009,15 €	0%	0%	100%	- €	- €	33.009,15 €
12.2.	2020	47.349,26 €	0%	0%	100%	- €	- €	47.349,26 €
12.3.	2021	40.175,64 €	0%	0%	100%	- €	- €	40.175,64 €
13.1.	Betriebskosten - Kita - 2019	120.518,26 €	36,50%	63,50%	0%	43.994,50 €	76.523,76 €	- €
13.2.	2020	179.323,81 €	32,24%	67,76%	0%	57.820,60 €	121.503,21 €	- €
13.3.	2021	154.430,83 €	30,62%	69,38%	0%	47.279,42 €	107.151,41 €	- €
14.1.	Betriebskosten - Schul-/Hortgebäude - 2019	237.350,70 €	0%	0%	20%	- €	- €	47.470,14 €
14.2.	2020	87.677,59 €	0%	0%	20%	- €	- €	17.535,52 €
14.3.	2021	117.622,96 €	0%	0%	20%	- €	- €	23.524,59 €
15.1.	Personalkosten Montalino - 2019	218.896,46 €	51,48%	48,52%	0%	112.695,97 €	106.200,49 €	- €
15.2.	2020	235.929,17 €	50,71%	49,29%	0%	119.643,05 €	116.286,12 €	- €
15.3.	2021	252.961,87 €	48,72%	51,28%	0%	123.251,45 €	129.710,42 €	- €
16.1.	Sachkosten Montalino - 2019	20.041,17 €	36,50%	63,50%	0%	7.315,91 €	12.725,26 €	- €
16.2.	2020	22.853,08 €	32,24%	67,76%	0%	7.368,68 €	15.484,40 €	- €
16.3.	2021	25.664,99 €	30,62%	69,38%	0%	7.857,41 €	17.807,58 €	- €
17.1.	Betriebskosten - Montalino - 2019	25.274,30 €	36,50%	63,50%	0%	9.226,24 €	16.048,06 €	- €
17.2.	2020	9.381,55 €	32,24%	67,76%	0%	3.024,96 €	6.356,59 €	- €
17.3.	2021	13.090,50 €	30,62%	69,38%	0%	4.007,69 €	9.082,81 €	- €
18.1.	Abschreibung Kita - 2019	22.572,60 €	36,50%	63,50%	0%	8.240,00 €	14.332,60 €	- €
18.2.	2020	21.186,70 €	32,24%	67,76%	0%	6.831,37 €	14.355,33 €	- €
18.3.	2021	21.978,19 €	30,62%	69,38%	0%	6.728,68 €	15.249,51 €	- €
19.1.	Abschreibung Hort - 2019	1.720,79 €	0%	0%	100%	- €	- €	1.720,79 €
19.2.	2020	281,17 €	0%	0%	100%	- €	- €	281,17 €
19.3.	2021	282,17 €	0%	0%	100%	- €	- €	282,17 €



Ermittlung der Platzkosten

Gesamtkosten je Jahr			
Gesamtkosten je Jahr			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	1.448.948,47 €	1.104.807,55 €	508.677,92 €
2019	1.561.212,21 €	1.670.478,59 €	435.801,13 €
2020	1.596.009,75 €	1.805.919,74 €	457.146,87 €
2021	1.514.397,20 €	1.849.978,46 €	482.196,57 €
<i>Berechnung= Summen der auf Krippe, Kiga und Hort aufgeteilten Kosten o.g. Kostenarten 1-19</i>			

Kosten je Platz pro Jahr			
Kosten je Platz pro Jahr			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	13.053,59 €	6.423,30 €	3.260,76 €
2019	12.615,86 €	7.760,64 €	2.711,05 €
2020	14.709,77 €	7.920,70 €	3.062,96 €
2021	14.667,29 €	7.905,89 €	2.926,84 €
<i>Berechnung= Gesamtkosten je Jahr / Durchschnittsbelegung nach Plätzen</i>			

Kosten je Platz pro Monat			
Kosten je Platz pro Monat			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	1.087,80 €	535,27 €	271,73 €
2019	1.051,32 €	646,72 €	225,92 €
2020	1.225,81 €	660,06 €	255,25 €
2021	1.222,27 €	658,82 €	243,90 €
<i>Berechnung= Kosten je Platz pro Jahr / 12</i>			

Ermittlung Landes- und Kreiszuschüsse			
Landeszuschuss je Platz pro Monat			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	467,58 €	212,42 €	81,07 €
2019	452,22 €	205,61 €	78,36 €
2020	483,17 €	219,50 €	83,78 €
2021	491,03 €	223,13 €	82,90 €
<i>Festgelegt durch § 12 II KiFöG und jährlich angepasst durch § 2 KiFöGGemZuwV. In 2019 Wechsel der Höhe im August, daher rechnerische Ermittlung wie folgt = (Höhe der Zuwendung bis Juli x 7 + Höhe der Zuwendungen ab August x 5) / 12</i>			
Kreiszuschuss je Platz pro Monat			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	129,13 €	76,73 €	35,09 €
2019	129,13 €	76,37 €	35,09 €
2020	133,49 €	78,95 €	36,28 €
2021	137,28 €	81,19 €	37,31 €
<i>Festgelegt durch § 12a II KiFöG und jährlich angepasst durch § 2 KiFöGGemZuwV. In 2019 Wechsel der Höhe im August, daher rechnerische Ermittlung wie folgt = (Höhe der Zuwendung bis Juli x 7 + Höhe der Zuwendungen ab August x 5) / 12</i>			



Restfinanzierungsbedarf			
Restfinanzierung je Platz pro Monat			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	491,09 €	246,12 €	155,57 €
2019	469,97 €	364,74 €	112,47 €
2020	609,15 €	361,61 €	135,19 €
2021	593,96 €	354,50 €	123,69 €
<i>Berechnung = Kosten je Platz pro Monat – Landeszuschuss – Kreiszuschuss</i>			
Restfinanzierung je Platz pro Monat			
	Krippe	Kiga	Hort
letzte Kalkulation	491,09 €	246,12 €	155,57 €
2019-2021	557,70 €	360,28 €	123,78 €
<i>Berechnung = Summe der Restfinanzierungsbedarfe aus 2019, 2020 und 2021 / 3</i>			

Aufteilung der Restfinanzierung

Gemäß §§ 12b und 13 KiFöG trägt die Gemeinde den verbleibenden Finanzbedarf und kann hierzu Kostenbeiträge erheben. Vor der Novellierung des KiFöG wurde hierzu ein Gemeindeanteil zwischen 50 und 60 % fest vorgeschrieben. Diese Vorschrift existiert nicht mehr, so dass die Gemeinde die Anteile selbst bestimmen kann. Allerdings sollten aufgrund der gesetzlichen Wirtschaftlichkeits- und Sparsamkeitsgrundsätze und der aktuellen Haushaltslage angemessene Kostenbeteiligungen angestrebt werden. Auf den folgenden Seiten finden Sie verschiedene Varianten einer möglichen Restfinanzierung:

Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue**Bereich Krippe 0 - 2 Jahre**

Krippe		Vergleichszahlen Stand: 01.06.2022				
Stunden	Zeit	HHM	DZF	Wethautal	Teuchern	Ø
4						
5	160,00 €	132,00 €	120,00 €	144,00 €	151,00 €	141,40 €
6	175,00 €	148,50 €	145,00 €	172,00 €	165,00 €	161,10 €
7	190,00 €	165,00 €	175,00 €	201,00 €	178,00 €	181,80 €
8	205,00 €	181,50 €	200,00 €	230,00 €	192,00 €	201,70 €
9	220,00 €	198,00 €	225,00 €	259,00 €	205,00 €	221,40 €
10	235,00 €	214,50 €	250,00 €	287,00 €	219,00 €	241,10 €



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Krippe 0 - 2 Jahre

Variante 1 - Erhöhung laut Konsolidierungskonzept

Krippe Stunden	Platzkosten aktuell	Vorschlag ab 2023	Differenz in €	Erhöhung in %	Gemeinde- anteil
4	120,00 €	135,00 €	15,00 €	12,5%	52,4%
5	130,00 €	145,00 €	15,00 €	11,5%	59,1%
6	140,00 €	155,00 €	15,00 €	10,7%	63,5%
7	150,00 €	165,00 €	15,00 €	10,0%	66,7%
8	170,00 €	185,00 €	15,00 €	8,8%	67,4%
9	190,00 €	205,00 €	15,00 €	7,9%	67,9%
10	210,00 €	225,00 €	15,00 €	7,1%	68,3%
Ø			15,00 €	9,8%	63,6%

umliegende Kommunen	Ø	Abweichung
	141,40 €	3,60 €
	161,10 €	-6,10 €
	181,80 €	-16,80 €
	201,70 €	-16,70 €
	221,40 €	-16,40 €
	241,10 €	-16,10 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	540,00 €
2	260,00 €	290,00 €
2	280,00 €	310,00 €
10	1.500,00 €	1.650,00 €
39	6.630,00 €	7.215,00 €
27	5.130,00 €	5.535,00 €
10	2.100,00 €	2.250,00 €
	16.380,00 €	17.790,00 €

Konsolidierungs-
effekt 1.410,00 € / Monat
16.920,00 € / Jahr

Variante 2 - Beibehaltung des aktuellen Ø Gemeindeanteils

Krippe Stunden	Platzkosten aktuell	Vorschlag ab 2023	Differenz in €	Erhöhung in %	Gemeinde- anteil
4	120,00 €	100,00 €	-20,00 €	-16,7%	64,7%
5	130,00 €	125,00 €	-5,00 €	-3,8%	64,7%
6	140,00 €	150,00 €	10,00 €	7,1%	64,7%
7	150,00 €	175,00 €	25,00 €	16,7%	64,7%
8	170,00 €	205,00 €	35,00 €	20,6%	63,8%
9	190,00 €	230,00 €	40,00 €	21,1%	63,9%
10	210,00 €	255,00 €	45,00 €	21,4%	64,0%
Ø			18,57 €	9,5%	64,4%

Ø	Abweichung
141,40 €	-16,40 €
161,10 €	-11,10 €
181,80 €	-6,80 €
201,70 €	3,30 €
221,40 €	8,60 €
241,10 €	13,90 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	400,00 €
2	260,00 €	250,00 €
2	280,00 €	300,00 €
10	1.500,00 €	1.750,00 €
39	6.630,00 €	7.995,00 €
27	5.130,00 €	6.210,00 €
10	2.100,00 €	2.550,00 €
	16.380,00 €	19.455,00 €

Konsolidierungs-
effekt 3.075,00 € / Monat
36.900,00 € / Jahr

Variante 3 - Gemeindeanteil ca. 60 %

Krippe Stunden	Platzkosten aktuell	Vorschlag ab 2023	Differenz in €	Erhöhung in %	Gemeinde- anteil
4	120,00 €	115,00 €	-5,00 €	-4,2%	59,4%
5	130,00 €	140,00 €	10,00 €	7,7%	60,5%
6	140,00 €	170,00 €	30,00 €	21,4%	60,0%
7	150,00 €	200,00 €	50,00 €	33,3%	59,7%
8	170,00 €	225,00 €	55,00 €	32,4%	60,3%
9	190,00 €	255,00 €	65,00 €	34,2%	60,0%
10	210,00 €	285,00 €	75,00 €	35,7%	59,8%
Ø			40,00 €	22,9%	60,0%

Ø	Abweichung
141,40 €	-1,40 €
161,10 €	8,90 €
181,80 €	18,20 €
201,70 €	23,30 €
221,40 €	33,60 €
241,10 €	43,90 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	460,00 €
2	260,00 €	280,00 €
2	280,00 €	340,00 €
10	1.500,00 €	2.000,00 €
39	6.630,00 €	8.775,00 €
27	5.130,00 €	6.885,00 €
10	2.100,00 €	2.850,00 €
	16.380,00 €	21.590,00 €

Konsolidierungs-
effekt 5.210,00 € / Monat
62.520,00 € / Jahr

Variante 4 - Erhöhung um ca. 10%

Krippe Stunden	Platzkosten aktuell	Vorschlag ab 2023	Differenz in €	Erhöhung in %	Gemeinde- anteil
4	120,00 €	130,00 €	10,00 €	8,3%	54,1%
5	130,00 €	145,00 €	15,00 €	11,5%	59,1%
6	140,00 €	155,00 €	15,00 €	10,7%	63,5%
7	150,00 €	165,00 €	15,00 €	10,0%	66,7%
8	170,00 €	185,00 €	15,00 €	8,8%	67,4%
9	190,00 €	210,00 €	20,00 €	10,5%	67,1%
10	210,00 €	230,00 €	20,00 €	9,5%	67,5%
Ø			15,71 €	9,9%	63,6%

Ø	Abweichung
141,40 €	3,60 €
161,10 €	-6,10 €
181,80 €	-16,80 €
201,70 €	-16,70 €
221,40 €	-11,40 €
241,10 €	-11,10 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	520,00 €
2	260,00 €	290,00 €
2	280,00 €	310,00 €
10	1.500,00 €	1.650,00 €
39	6.630,00 €	7.215,00 €
27	5.130,00 €	5.670,00 €
10	2.100,00 €	2.300,00 €
	16.380,00 €	17.955,00 €

Konsolidierungs-
effekt 1.575,00 € / Monat
18.900,00 € / Jahr



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Krippe 0 - 2 Jahre

Variante 5 - keine Erhöhung

Krippe	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	120,00 €	120,00 €	0,00 €	0,0%	57,7%
5	130,00 €	130,00 €	0,00 €	0,0%	63,3%
6	140,00 €	140,00 €	0,00 €	0,0%	67,1%
7	150,00 €	150,00 €	0,00 €	0,0%	69,8%
8	170,00 €	170,00 €	0,00 €	0,0%	70,0%
9	190,00 €	190,00 €	0,00 €	0,0%	70,2%
10	210,00 €	210,00 €	0,00 €	0,0%	70,4%
Ø			0,00 €	0,0%	66,9%

Ø	Abweichung
141,40 €	-11,40 €
161,10 €	-21,10 €
181,80 €	-31,80 €
201,70 €	-31,70 €
221,40 €	-31,40 €
241,10 €	-31,10 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	480,00 €
2	260,00 €	260,00 €
2	280,00 €	280,00 €
10	1.500,00 €	1.500,00 €
39	6.630,00 €	6.630,00 €
27	5.130,00 €	5.130,00 €
10	2.100,00 €	2.100,00 €
	16.380,00 €	16.380,00 €

Konsolidierungs-
effekt - € / Monat
- € / Jahr

Variante 6 - Orientierung am Durchschnitt der Nachbarkommunen - **Vorschlag der Verwaltung**

Krippe	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	120,00 €	120,00 €	0,00 €	0,0%	57,7%
5	130,00 €	140,00 €	10,00 €	7,7%	60,5%
6	140,00 €	160,00 €	20,00 €	14,3%	62,4%
7	150,00 €	180,00 €	30,00 €	20,0%	63,7%
8	170,00 €	200,00 €	30,00 €	17,6%	64,7%
9	190,00 €	220,00 €	30,00 €	15,8%	65,5%
10	210,00 €	240,00 €	30,00 €	14,3%	66,1%
Ø			21,43 €	12,8%	62,9%

Ø	Abweichung
141,40 €	-1,40 €
161,10 €	-1,10 €
181,80 €	-1,80 €
201,70 €	-1,70 €
221,40 €	-1,40 €
241,10 €	-1,10 €

Einnahmen / Monat		
Kinder	alt	neu
4	480,00 €	480,00 €
2	260,00 €	280,00 €
2	280,00 €	320,00 €
10	1.500,00 €	1.800,00 €
39	6.630,00 €	7.800,00 €
27	5.130,00 €	5.940,00 €
10	2.100,00 €	2.400,00 €
	16.380,00 €	19.020,00 €

Konsolidierungs-
effekt 2.640,00 € / Monat
31.680,00 € / Jahr



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Kindergarten 3 Jahre bis Schuleintritt

Vergleichszahlen Stand: 01.06.2022

Kita	Zeitz	HHM	DZF	Wethautal	Teuchern	Ø
Stunden						
4						
5	90,00 €	99,00 €	70,00 €	92,00 €	145,00 €	99,20 €
6	110,00 €	112,20 €	85,00 €	110,00 €	161,00 €	115,64 €
7	125,00 €	129,80 €	95,00 €	128,00 €	169,00 €	129,36 €
8	140,00 €	148,50 €	110,00 €	147,00 €	177,00 €	144,50 €
9	155,00 €	167,20 €	125,00 €	165,00 €	185,00 €	159,44 €
10	170,00 €	187,00 €	145,00 €	184,00 €	193,00 €	175,80 €

Variante 1 - Erhöhung laut Konsolidierungskonzept

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	85,00 €	15,00 €	21,4%	50,6%
5	82,00 €	97,00 €	15,00 €	18,3%	54,9%
6	100,00 €	115,00 €	15,00 €	15,0%	55,5%
7	115,00 €	130,00 €	15,00 €	13,0%	56,8%
8	130,00 €	145,00 €	15,00 €	11,5%	57,9%
9	147,50 €	162,50 €	15,00 €	10,2%	58,0%
10	165,00 €	180,00 €	15,00 €	9,1%	58,2%
Ø			15,00 €	14,1%	56,0%

Ø	Abweichung
99,20 €	-2,20 €
115,64 €	-0,64 €
129,36 €	0,64 €
144,50 €	0,50 €
159,44 €	3,06 €
175,80 €	4,20 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	255,00 €
13	1.066,00 €	1.261,00 €
6	600,00 €	690,00 €
26	2.990,00 €	3.380,00 €
107	13.910,00 €	15.515,00 €
68	10.030,00 €	11.050,00 €
30	4.950,00 €	5.400,00 €
	33.756,00 €	37.551,00 €

Konsolidierungs-
effekt 3.795,00 € / Monat
45.540,00 € / Jahr

Variante 2 - Beibehaltung des aktuellen Ø Gemeindeanteils

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	95,00 €	25,00 €	35,7%	44,8%
5	82,00 €	115,00 €	33,00 €	40,2%	46,6%
6	100,00 €	140,00 €	40,00 €	40,0%	45,8%
7	115,00 €	165,00 €	50,00 €	43,5%	45,2%
8	130,00 €	190,00 €	60,00 €	46,2%	44,8%
9	147,50 €	210,00 €	62,50 €	42,4%	45,8%
10	165,00 €	235,00 €	70,00 €	42,4%	45,4%
Ø			48,64 €	41,5%	45,5%

Ø	Abweichung
99,20 €	15,80 €
115,64 €	24,36 €
129,36 €	35,64 €
144,50 €	45,50 €
159,44 €	50,56 €
175,80 €	59,20 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	285,00 €
13	1.066,00 €	1.495,00 €
6	600,00 €	840,00 €
26	2.990,00 €	4.290,00 €
107	13.910,00 €	20.330,00 €
68	10.030,00 €	14.280,00 €
30	4.950,00 €	7.050,00 €
	33.756,00 €	48.570,00 €

Konsolidierungs-
effekt 14.814,00 € / Monat
177.768,00 € / Jahr

Variante 3 - Gemeindeanteil ca. 60 %

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	70,00 €	0,00 €	0,0%	59,3%
5	82,00 €	85,00 €	3,00 €	3,7%	60,5%
6	100,00 €	105,00 €	5,00 €	5,0%	59,3%
7	115,00 €	120,00 €	5,00 €	4,3%	60,2%
8	130,00 €	140,00 €	10,00 €	7,7%	59,3%
9	147,50 €	155,00 €	7,50 €	5,1%	60,0%
10	165,00 €	170,00 €	5,00 €	3,0%	60,5%
Ø			5,07 €	4,1%	59,9%

Ø	Abweichung
99,20 €	-14,20 €
115,64 €	-10,64 €
129,36 €	-9,36 €
144,50 €	-4,50 €
159,44 €	-4,44 €
175,80 €	-5,80 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	210,00 €
13	1.066,00 €	1.105,00 €
6	600,00 €	630,00 €
26	2.990,00 €	3.120,00 €
107	13.910,00 €	14.980,00 €
68	10.030,00 €	10.540,00 €
30	4.950,00 €	5.100,00 €
	33.756,00 €	35.685,00 €

Konsolidierungs-
effekt 1.929,00 € / Monat
23.148,00 € / Jahr



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Kindergarten 3 Jahre bis Schuleintritt

Variante 4 - Erhöhung um ca. 10%

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	75,00 €	5,00 €	7,1%	56,4%
5	82,00 €	90,00 €	8,00 €	9,8%	58,2%
6	100,00 €	110,00 €	10,00 €	10,0%	57,4%
7	115,00 €	125,00 €	10,00 €	8,7%	58,5%
8	130,00 €	145,00 €	15,00 €	11,5%	57,9%
9	147,50 €	160,00 €	12,50 €	8,5%	58,7%
10	165,00 €	180,00 €	15,00 €	9,1%	58,2%
Ø 10,79 € 9,2% 57,9%					

Ø	Abweichung
99,20 €	-9,20 €
115,64 €	-5,64 €
129,36 €	-4,36 €
144,50 €	0,50 €
159,44 €	0,56 €
175,80 €	4,20 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	225,00 €
13	1.066,00 €	1.170,00 €
6	600,00 €	660,00 €
26	2.990,00 €	3.250,00 €
107	13.910,00 €	15.515,00 €
68	10.030,00 €	10.880,00 €
30	4.950,00 €	5.400,00 €
	33.756,00 €	37.100,00 €

Konsolidierungs-
effekt 3.344,00 € / Monat
40.128,00 € / Jahr

Variante 5 - keine Erhöhung

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	70,00 €	0,00 €	0,0%	59,3%
5	82,00 €	82,00 €	0,00 €	0,0%	61,9%
6	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,0%	61,3%
7	115,00 €	115,00 €	0,00 €	0,0%	61,8%
8	130,00 €	130,00 €	0,00 €	0,0%	62,2%
9	147,50 €	147,50 €	0,00 €	0,0%	61,9%
10	165,00 €	165,00 €	0,00 €	0,0%	61,7%
Ø 0,00 € 0,0% 61,5%					

Ø	Abweichung
99,20 €	-17,20 €
115,64 €	-15,64 €
129,36 €	-14,36 €
144,50 €	-14,50 €
159,44 €	-11,94 €
175,80 €	-10,80 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	210,00 €
13	1.066,00 €	1.066,00 €
6	600,00 €	600,00 €
26	2.990,00 €	2.990,00 €
107	13.910,00 €	13.910,00 €
68	10.030,00 €	10.030,00 €
30	4.950,00 €	4.950,00 €
	33.756,00 €	33.756,00 €

Konsolidierungs-
effekt - € / Monat
- € / Jahr

Variante 6 - Orientierung am Durchschnitt der Nachbarkommunen - **Vorschlag der Verwaltung**

Kita	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
4	70,00 €	85,00 €	15,00 €	21,4%	50,6%
5	82,00 €	100,00 €	18,00 €	22,0%	53,5%
6	100,00 €	115,00 €	15,00 €	15,0%	55,5%
7	115,00 €	130,00 €	15,00 €	13,0%	56,8%
8	130,00 €	145,00 €	15,00 €	11,5%	57,9%
9	147,50 €	160,00 €	12,50 €	8,5%	58,7%
10	165,00 €	175,00 €	10,00 €	6,1%	59,3%
Ø 14,36 € 13,9% 56,1%					

Ø	Abweichung
99,20 €	0,80 €
115,64 €	-0,64 €
129,36 €	0,64 €
144,50 €	0,50 €
159,44 €	0,56 €
175,80 €	-0,80 €

Kinder	alt	neu
3	210,00 €	255,00 €
13	1.066,00 €	1.300,00 €
6	600,00 €	690,00 €
26	2.990,00 €	3.380,00 €
107	13.910,00 €	15.515,00 €
68	10.030,00 €	10.880,00 €
30	4.950,00 €	5.250,00 €
	33.756,00 €	37.270,00 €

Konsolidierungs-
effekt 3.514,00 € / Monat
42.168,00 € / Jahr



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Hort

Hort	Vergleichszahlen Stand: 01.06.2022					
Stunden	Zeit	HHM	DZF	Wethautal	Teuchern	Ø
2	30,00 €		41,00 €		54,00 €	
3			50,00 €		59,00 €	54,50 €
4	50,00 €	42,00 €	57,00 €	65,00 €	64,00 €	55,60 €
5	60,00 €		65,00 €	70,00 €	70,00 €	66,25 €
6	70,00 €	64,00 €	73,00 €	75,00 €	75,00 €	71,40 €
7						- €
8						- €
9						- €
10						- €

inkl.

Ferien

Variante 1 - Erhöhung laut Konsolidierungskonzept

Hort	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
2					
3	30,00 €	45,00 €	15,00 €	50,0%	56,3%
4	40,00 €	55,00 €	15,00 €	37,5%	59,9%
5	50,00 €	65,00 €	15,00 €	30,0%	62,1%
6	60,00 €	75,00 €	15,00 €	25,0%	63,6%
7	70,00 €	85,00 €	15,00 €	21,4%	64,6%
8	80,00 €	95,00 €	15,00 €	18,8%	65,4%
9	90,00 €	105,00 €	15,00 €	16,7%	66,0%
10	100,00 €	115,00 €	15,00 €	15,0%	66,5%
Ø			15,00 €	26,8%	63,1%

Ø	Abweichung
41,67 €	
54,50 €	-9,50 €
55,60 €	-0,60 €
66,25 €	-1,25 €
71,40 €	3,60 €
- €	
- €	
- €	
- €	
- €	

Kinder	alt	neu
0	- €	- €
99	2.970,00 €	4.455,00 €
30	1.200,00 €	1.650,00 €
25	1.250,00 €	1.625,00 €
2	120,00 €	150,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
5.540,00 €		7.880,00 €

Konsolidierungs-
effekt 2.340,00 € / Monat
28.080,00 € / Jahr

Variante 2 - Beibehaltung des aktuellen Ø Gemeindeanteils

Hort	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
2					
3	30,00 €	30,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
4	40,00 €	45,00 €	5,00 €	12,5%	67,2%
5	50,00 €	55,00 €	5,00 €	10,0%	67,9%
6	60,00 €	65,00 €	5,00 €	8,3%	68,4%
7	70,00 €	75,00 €	5,00 €	7,1%	68,8%
8	80,00 €	85,00 €	5,00 €	6,3%	69,0%
9	90,00 €	95,00 €	5,00 €	5,6%	69,2%
10	100,00 €	105,00 €	5,00 €	5,0%	69,4%
Ø			4,38 €	6,8%	68,9%

Ø	Abweichung
41,67 €	
54,50 €	-24,50 €
55,60 €	-10,60 €
66,25 €	-11,25 €
71,40 €	-6,40 €
- €	
- €	
- €	
- €	
- €	

Kinder	alt	neu
0	- €	- €
99	2.970,00 €	2.970,00 €
30	1.200,00 €	1.350,00 €
25	1.250,00 €	1.375,00 €
2	120,00 €	130,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
5.540,00 €		5.825,00 €

Konsolidierungs-
effekt 285,00 € / Monat
3.420,00 € / Jahr



Ergebnis Kalkulation Kitagebühren - Gemeinde Elsteraue

Bereich Hort

Variante 3 - Gemeindeanteil ca. 60 %

Hort	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
2					
3	30,00 €	40,00 €	10,00 €	33,3%	61,1%
4	40,00 €	55,00 €	15,00 €	37,5%	59,9%
5	50,00 €	70,00 €	20,00 €	40,0%	59,2%
6	60,00 €	80,00 €	20,00 €	33,3%	61,1%
7	70,00 €	95,00 €	25,00 €	35,7%	60,5%
8	80,00 €	110,00 €	30,00 €	37,5%	59,9%
9	90,00 €	125,00 €	35,00 €	38,9%	59,5%
10	100,00 €	135,00 €	35,00 €	35,0%	60,7%
			Ø 23,75 €	36,4%	60,2%

Ø	Abweichung
41,67 €	
54,50 €	-14,50 €
55,60 €	-0,60 €
66,25 €	3,75 €
71,40 €	8,60 €
- €	
- €	
- €	
- €	

Kinder	alt	neu
0	- €	- €
99	2.970,00 €	3.960,00 €
30	1.200,00 €	1.650,00 €
25	1.250,00 €	1.750,00 €
2	120,00 €	160,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
		5.540,00 €
		7.520,00 €

Konsolidierungs-
effekt 1.980,00 € / Monat
23.760,00 € / Jahr

Variante 4 - Erhöhung um ca. 10%

Hort	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
2					
3	30,00 €	35,00 €	5,00 €	16,7%	66,0%
4	40,00 €	45,00 €	5,00 €	12,5%	67,2%
5	50,00 €	55,00 €	5,00 €	10,0%	67,9%
6	60,00 €	65,00 €	5,00 €	8,3%	68,4%
7	70,00 €	75,00 €	5,00 €	7,1%	68,8%
8	80,00 €	90,00 €	10,00 €	12,5%	67,2%
9	90,00 €	100,00 €	10,00 €	11,1%	67,6%
10	100,00 €	110,00 €	10,00 €	10,0%	67,9%
			Ø 6,88 €	11,0%	67,6%

Ø	Abweichung
41,67 €	
54,50 €	-19,50 €
55,60 €	-10,60 €
66,25 €	-11,25 €
71,40 €	-6,40 €
- €	
- €	
- €	
- €	

Kinder	alt	neu
0	- €	- €
99	2.970,00 €	3.465,00 €
30	1.200,00 €	1.350,00 €
25	1.250,00 €	1.375,00 €
2	120,00 €	130,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
		5.540,00 €
		6.320,00 €

Konsolidierungs-
effekt 780,00 € / Monat
9.360,00 € / Jahr

Variante 5 - keine Erhöhung

Hort	Platzkosten	Vorschlag	Differenz	Erhöhung	Gemeinde-
Stunden	aktuell	ab 2023	in €	in %	anteil
2					
3	30,00 €	30,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
4	40,00 €	40,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
5	50,00 €	50,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
6	60,00 €	60,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
7	70,00 €	70,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
8	80,00 €	80,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
9	90,00 €	90,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
10	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,0%	70,9%
			Ø 0,00 €	0,0%	70,9%

Ø	Abweichung
41,67 €	
54,50 €	-24,50 €
55,60 €	-15,60 €
66,25 €	-16,25 €
71,40 €	-11,40 €
- €	
- €	
- €	
- €	

Kinder	alt	neu
0	- €	- €
99	2.970,00 €	2.970,00 €
30	1.200,00 €	1.200,00 €
25	1.250,00 €	1.250,00 €
2	120,00 €	120,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
		5.540,00 €
		5.540,00 €

Konsolidierungs-
effekt - € / Monat
- € / Jahr

Variante 6 - Durchschnittszahlen nicht aussagekräftig
da Ferienbetreuung überall ganz anders geregelt ist



geschätz

Kinder	alt	neu
45	1.350,00 €	1.800,00 €
6	180,00 €	252,00 €
7	210,00 €	308,00 €
8	240,00 €	368,00 €
10	300,00 €	480,00 €
9	270,00 €	450,00 €
8	240,00 €	416,00 €
6	180,00 €	324,00 €
15	600,00 €	750,00 €
0	- €	- €
1	40,00 €	54,00 €
2	80,00 €	112,00 €
3	120,00 €	174,00 €
4	160,00 €	240,00 €
3	120,00 €	186,00 €
2	80,00 €	128,00 €
13	650,00 €	780,00 €
0	- €	- €
1	50,00 €	66,00 €
3	150,00 €	204,00 €
4	200,00 €	280,00 €
3	150,00 €	216,00 €
1	50,00 €	74,00 €
1	60,00 €	70,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
1	60,00 €	80,00 €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
0	- €	- €
	5.480,00 €	7.732,00 €

Konsolidierungseffekt	2.252,00 € / Monat
	27.024,00 € / Jahr