



Stadt | Friesoythe  
Der Bürgermeister

# Ermittlung des monatlichen Zuschussbetrages für Kinder in privaten Kindertagesstätten

## Anlage zur Vorlage BV 007/2022

Friesoythe, den 25. April 2022

Aufgestellt:

Heidrun Hamjediers  
Erste Stadträtin

## Grundschema

	Krippe	Kindergarten	Hinweise
+ Personalkosten			Es gelten die Bedingungen der Stadt = TVöD, anerkannte Zeiten nach KiTaG bzw. Rahmenvertrag BMO / Generalvikariat, aber ohne Sonderförder-programme wie Quick...
./ Finanzhilfe			Die Finanzhilfe deckt weniger als 50 % der Personalkosten ab
./ Elternbeiträge	Durchschnittswert Stufe 2 gestaffelt nach Zeit	Nur für Sonderzeiten über 8-Std.-Betreuung	Elternbeiträge für Sonderzeiten in Kindergärten können vernachlässigt werden
./ Förderung Landkreis	Betrag pro Platz		164 € pro Platz und Monat
Förderung Quik, Sprachförder. etc.	keine Berücksichtigung	keine Berücksichtigung	Diese Mittel sind kostenneutral, weil Personalkosten nicht mit berechnet werden
+ Reinigungsdienst	Mit dem BMO wurden neue – deutlich teurere Standards als bislang – vereinbart		Hier wurden die aufger. Werte der KiTa Gehlen-berg zugrunde gelegt
+ Hausmeisterdienste und Sachkosten Grundstückspflege	Mit dem BMO wurden Pauschalen pro Gruppe (Hausmeister) und pro m <sup>2</sup> Grundstück vereinbart (5.000 € bei drei Gruppen + 1 € pro m <sup>2</sup> )		Beispiel: 5.000 € / 3 = 1.667 € + 500 € für Grundstück = 2.167 €; berechnet wurden 2.500 €

## Grundschema

	Krippe	Kindergarten	Hinweise
+ Hauswirtschaftlicher Dienst	Mit dem BMO wurden Stundenkontingente je nach Anzahl der Mittagessen vereinbart, ab 5 - 6 Std. Öffnung = 5 Std./Woche, ab 6,5 Std. Öffnung = 10 Std./Woche		Das wurde vollumfänglich so übernommen, obwohl TVöD bessere Bezahlung vorsieht als AVR, ist aber in den Personalkosten enthalten!
+ Verwaltungskosten, Telefon	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart, Grundbetrag 153 €, Pauschale pro Gruppe 368 €, Pauschale pro Kind 6,70 €		Das wurde vollumfänglich übernommen.
+ Fortbildungskosten	Mit dem BMO wurde eine Pauschale von 200 € pro Jahr und Fachkraft vereinbart		Leitung wurde pro Gruppe zur Hälfte anerkannt
+ Personalnebenkosten	Berufsgenossenschaft, Schwerbehindertenabgabe u.ä.		Durchschnittssätze pro Gruppe 500 €
Lebensmittel	Kostenneutral, da durch Elternbeiträge gedeckt		
Sachkosten I-Gruppen	Bleiben unberücksichtigt, da zu 100 % vom Land gefördert		
+ Kultuskosten	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (21,00 bzw. 27,00 € pro Kind + 118,00 € pro Gruppe)		Das wurde vollumfänglich übernommen.
+ Energiekosten (Strom, Heizung, Wasser)	Mit dem BMO wurden 9,90 € pro m <sup>2</sup> Nutzfläche vereinbart		Wg. der aktuellen Preisentwicklung wurden 13,00 € angesetzt
+ Gebäude (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 15 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart		Das wurde vollumfänglich übernommen.
+ Inventar (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 10 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart		Das wurde vollumfänglich übernommen.

## Grundschemata

	Krippe	Kindergarten	Hinweise
+ Abgaben, Versicherungen	Tatsächliche Kosten		Durchschnittssätze pro Gruppe 500 €
+ Betriebskosten (insbesondere Wäsche), sonstige Abgaben	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (333,00 € pro Gruppe + 0,62 % der Gesamtkosten)		Das wurde vollumfänglich übernommen.
+ Overhead-kostenpauschale	Mit dem BMO wurden 3,4 % der Gesamtkosten vereinbart		Das wurde vollumfänglich übernommen.
	Gesamtdefizit		
Zuschuss der Stadt	Bei BMO = 85 % der Gesamtkosten		
	Vorschlag für andere KiTas = 97 %!		

## Ableitung der Bewirtschaftungskosten

Bei der KiTa für Alle des Caritas Vereines ist die Gesamtfläche mit 915 m<sup>2</sup> im Verhältnis zum Raumbedarf nach dem KiTaG deutlich zu groß.

Über die Größen der anderen Kindertagesstätten wird folgende angemessene Größe ermittelt:

Einrichtung	Gruppen	Plätze	Nutzfläche
HfK Piccolino	8 Gruppen	186 Plätze	1.215 m <sup>2</sup>
HfK Grüner Hof	4 Gruppen	80 Plätze	782 m <sup>2</sup>
HfK Burgwiese	5 Gruppen	105 Plätze	982 m <sup>2</sup>
Zwergenhaus	2 Gruppen	50 Plätze	460 m <sup>2</sup>
Christophorus	5 Gruppen	85 Plätze	1.100 m <sup>2</sup>
Don Bosco	6 Gruppen	118 Plätze	1.217 m <sup>2</sup>
Durchschnitts-Nutzfläche pro Gruppe			192 m <sup>2</sup>
Durchschnitt-Nutzfläche pro Platz			9,2 m <sup>2</sup>
KiTA für Alle	3 Gruppen	58 Plätze	915 m <sup>2</sup>
KiTa für alle – angemessene Größe bei Durchschnitts-Nutzfläche			555 m <sup>2</sup>
KiTa für Alle – angemessene Größe bei Durchschnitt-Nutzfläche pro Platz 10 m <sup>2</sup> (großzügig gerechnet)			580 m <sup>2</sup>
<b>Aus Kulanzgründen Vorschlag für Anerkennung</b>			<b>600 m<sup>2</sup></b>
<b>Mithin werden pro Gruppe anerkannt</b>			<b>200 m<sup>2</sup></b>

Im Rahmenvertrag mit dem BMO werden die Instandhaltungspauschalen für Gebäude und Inventar vom Brandkassenwert abgeleitet.

Um dies bei anderen KiTas anwenden zu können, erfolgt eine Ableitung über den Bau der KiTa Burgwiese als Referenzwert.

Einrichtung	Gruppen	Nutzfläche	Baukosten
HfK Burgwiese	5 Gruppen	1.077 m <sup>2</sup>	2.670.000 €
Umrechnung	1 Gruppen	200 m <sup>2</sup>	495.822 €
Brandkassenwert 1914 (: 15,683)			31.615 Mark
Brandkassenwert 1914 in €			16.165 €
Brandkassenwert pro Gruppe			16.165 €
<b>Pauschale Instandhaltung Gebäude (15 % von Brandkassenwert)</b>			<b>2.425 €</b>
<b>Pauschale Instandhaltung Inventar (10 % von Brandkassenwert)</b>			<b>1.616 €</b>
<b>Summe Pauschale Instandhaltung</b>			<b>4.041 €</b>

## Grunddaten für die Berechnung der Personalkosten und der Finanzhilfe

Grundlage: Arbeitgeberkosten gem. TVöD ab 2022!

Funktion	Entgelt- gruppe	Stufe	Jahresbrutto AG 2022	Monatsbrutto AG 2022
Leitung	S 16	Stufe 4	75.578 €	6.298 €
Leitung	S 15	Stufe 4	71.928 €	5.994 €
Leitung	S 14	Stufe 4	71.696 €	5.975 €
Leitung	S 13	Stufe 4	70.141 €	5.845 €
Leitung	S 12	Stufe 4	69.965 €	5.830 €
sozialpädagogische Fachkraft	S8a	Stufe 4	59.955 €	4.996 €
Sozialassistent / in	S4	Stufe 4	54.230 €	4.519 €
Hauswirtschafts- bzw. Reinigungskraft	E 2	Stufe 4	43.064 €	3.589 €

Die gelb unterlegten Daten sind in die Berechnungen eingeflossen!

Es wurde jeweils die Stufe 4 zugrunde gelegt, obwohl die Erzieher\*innen der Stadt im Durchschnitt in Stufe 3 eingeordnet sind.

## Ermittlung der durchschnittlichen Wochenstunden für die Leitungskräfte

Bei der Berechnung wurde pro Gruppe ein Leitungsanteil von 5 Wochenstunden zugrunde gelegt, bei Ganztagsgruppen 10 Wochenstunden.

Zahl der Gruppen	Wochenstunden Leitung	
1 Gruppen	5	Dieser Hintergrund wird nicht relevant, da die Werte pro Gruppe zugrunde gelegt werden!
2 Gruppen	10	
3 Gruppen	15	
4 Gruppen	30	
5 Gruppen	39	

## Mehrkosten pro Platz wenn für Leitung Entgeltgruppe S 16 akzeptiert wird:

Differenz Jahres-AG-Kosten S 13 zu S 16	5.437 €
Ergibt Mehrkosten pro Jahresarbeitsstunde	139 €
Ergibt Mehrkosten für 5 Jahresarbeitsstunden	697 €
Ergibt Mehrkosten pro Platz und Monat in Kindergarten	2,32 €
Ergibt Mehrkosten pro Platz und Monat in Krippe	3,87 €

# Besonderheiten bei der Berechnung der Personalkosten

## Besonderheiten bei Kindergartengruppen

1. Es wird davon ausgegangen, dass neben den Kernzeiten jeweils 10 % der Wochenstunden als Sonderöffnungszeit (Früh-, Mittags- oder Spätdienst) angeboten werden. Diese werden nur bei den Erzieherinnen zugeschlagen.
2. Es wird davon ausgegangen, dass die Kindergartengruppen mit zwei Erzieher\*innen besetzt sind.
3. Pro Gruppe werden wöchentlich 9 Verfügungsstunden anerkannt (wie BMO-Rahmenvertrag, mehr als KiTaG).
4. Berufspraktikanten werden wg. der 100% Finanzhilfe nicht mitgerechnet.
5. Die Stunden für die hauswirtschaftlichen Kräfte werden gem. den Rahmenbedingungen aus dem Arbeitskreis des BMO bemessen. D.h. Bei Gruppen bis zu 5 Stunden wird davon ausgegangen, dass kein Mittagessen angeboten wird, bei Gruppen ab 5 Std. werden wöchentlich 5 Std. Hauswirtschaft anerkannt, bei Gruppen ab 6 Std. 10 Wochenstunden Hauswirtschaft.
6. Es werden 5 % Zuschlag für Krankheitsvertretungen auf die Kosten der Leitung, Erzieherinnen und Sozialassistenten anerkannt.

## Besonderheiten bei Krippen- und I-Gruppen

Grundsätzliche gelten die Regeln für Kindergartengruppen!

7. Es wird davon ausgegangen, dass die Krippengruppen mit zwei Erzieher\*innen plus einer/m Sozialassistenten/in besetzt sind.
8. Die Sonderöffnungszeiten werden einer/m Erzieher\*in und der Sozialassistenten zugerechnet.
9. Pro Krippen-Gruppe werden wöchentlich 11,5 Verfügungsstunden anerkannt (2,5 Std. für Drittkraft)
10. Heilerziehungspfleger\*innen in den I-Gruppen werden aus Vereinfachungsgründen wg. der 100%igen Finanzhilfe nicht mitgerechnet. Bei den I-Gruppen erfolgt ein pauschaler Zuschlag.

## Berechnung der Finanzhilfe

Das Land Niedersachsen zahlt eine Finanzhilfe für die Personalkosten nach folgenden Grundsätzen:

1. Pro wöchentlicher Betreuungsstunde zahlt das Land "Jahrespersonalkosten pro Wochenstunde.
2. Die betragen
  - bei Erzieher\*innen (auch Leitungen!) 1.267 €/Jahresstunde ab 2021/22 1.274 €
  - bei Sozialassistenten 1.088 €/Jahresstunde ab 2021/22 1.094 €
3. Die Stundensätze werden jährlich um 1,5 % angehoben!
4. Diese Sätze werden mit einer Quote gefördert.
5. Die Förderquote des Landes beträgt
  - bei den Kindergartengruppen 58%
  - bei den Krippengruppen 56%
  - bei der Drittkraft in der Krippe 100 % von 1.094 €

### Beispielrechnung

<i>Gesamtjahreskosten einer Vollzeit-Leitungskraft</i>	<i>70.141 €</i>
<i>Davon entfallen auf eine Gruppe 5 Stunden, also 5/39</i>	<i>8.992 €</i>
<i>Die Jahrespersonalkosten lt. Sätzen des Landes betragen (1.274 € x 5 Wochenstunde)</i>	<i>6.370 €</i>
<i>Davon zahlt das Land eine Finanzhilfe von 58 %</i>	<i>3.695 €</i>

## **Berücksichtigung der Elternbeiträge**

Ist nur bei den Krippengruppen relevant!

Die Elternbeiträge für Sonderöffnungszeiten wurden nicht berücksichtigt, weil diese kaum ins Gewicht fallen.

Der Caritas Verein Altenoythe kalkuliert pro Krippenplatz und Monat 119,00 € an Elternbeiträgen ein, was der Einkommensstufe 2 entspricht.

Das ist im Vergleich zu den anderen Krippengruppen im Stadtgebiet angemessen.

Bei der Berechnung der Pauschalsätze wurden deshalb ebenfalls die Einkommensstufen 2 zugrunde gelegt.

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

<b>Kindergarten</b>			<b>Regelgruppe 4 Std.</b>	<b>Regelgruppe 4,5 Std.</b>	<b>Regelgruppe 5 Std.</b>	<b>Regelgruppe 5,5 Std.</b>
<b>Personalkosten</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl. Sonderöffnung		22,00 Std.	24,75 Std.	27,50 Std.	30,25 Std.
Funktion	Stufe	Jahresgehalt	Wochenstd.			
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	5,00 Std. 8.992 €	5,00 Std. 8.992 €	5,00 Std. 8.992 €	5,00 Std. 8.992 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	26,50 Std. 40.739 €	29,25 Std. 44.966 €	32,00 Std. 49.194 €	34,75 Std. 53.421 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	26,50 Std. 40.739 €	29,25 Std. 44.966 €	32,00 Std. 49.194 €	34,75 Std. 53.421 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	0,00 Std. - €	0,00 Std. - €	5,00 Std. 5.782 €	5,00 Std. 5.782 €
+ 5 % Vertretungskraft			4.523 €	4.946 €	5.369 €	5.792 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>			<b>94.993 €</b>	<b>103.871 €</b>	<b>118.531 €</b>	<b>127.409 €</b>
<b>Finanzhilfe = 58 %</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl.		22,00 Std.	24,75 Std.	27,50 Std.	30,25 Std.
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde	Wochenstd.			
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	5,00 Std. 3.674 €	5,00 Std. 3.674 €	5,00 Std. 3.674 €	5,00 Std. 3.674 €
Erstkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	26,50 Std. 19.474 €	29,25 Std. 21.495 €	32,00 Std. 23.516 €	34,75 Std. 25.536 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	26,50 Std. 19.474 €	29,25 Std. 21.495 €	32,00 Std. 23.516 €	34,75 Std. 25.536 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	0,00 Std. - €	0,00 Std. - €	5,00 Std. - €	5,00 Std. - €
+ 5 % Vertretungskraft			2.131 €	2.333 €	2.535 €	2.737 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>			<b>44.753 €</b>	<b>48.997 €</b>	<b>53.241 €</b>	<b>57.484 €</b>
<b>Netto-Personalkosten</b>			<b>50.240 €</b>	<b>54.874 €</b>	<b>65.291 €</b>	<b>69.925 €</b>

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

### Kinderkrippe

<b>Personalkosten</b>			<b>Regelgruppe 4 Std.</b>		<b>Regelgruppe 4,5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 5,5 Std.</b>	
Betreuungszeit pro Woche einschl.			22,00 Std.		24,75 Std.		27,50 Std.		30,25 Std.	
Funktion	Stufe	Jahresgehalt	Wochenstd.							
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	26,50 Std.	40.739 €	29,25 Std.	44.966 €	32,00 Std.	49.194 €	34,75 Std.	53.421 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	59.955 €	24,50 Std.	37.664 €	27,00 Std.	41.507 €	29,50 Std.	45.351 €	32,00 Std.	49.194 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	54.230 €	24,50 Std.	34.068 €	27,25 Std.	37.891 €	30,00 Std.	41.715 €	32,75 Std.	45.539 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	0,00 Std.	- €	0,00 Std.	- €	5,00 Std.	5.782 €	5,00 Std.	5.782 €
+ 5 % Vertretungskraft				4.370 €		4.773 €		5.177 €		5.580 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>125.832 €</b>		<b>138.131 €</b>		<b>156.211 €</b>		<b>168.509 €</b>

<b>Finanzhilfe = 56 % bzw. 100 %</b>			<b>Regelgruppe 4 Std.</b>		<b>Regelgruppe 4,5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 5,5 Std.</b>	
Betreuungszeit pro Woche einschl.			22,00 Std.		24,75 Std.		27,50 Std.		30,25 Std.	
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde	Wochenstd.							
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	26,50 Std.	18.802 €	29,25 Std.	20.753 €	32,00 Std.	22.705 €	34,75 Std.	24.656 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	24,50 Std.	17.383 €	27,00 Std.	19.157 €	29,50 Std.	20.931 €	32,00 Std.	22.705 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	1.088 €	24,50 Std.	26.656 €	27,25 Std.	29.648 €	30,00 Std.	32.640 €	32,75 Std.	35.632 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	0,00 Std.	- €	0,00 Std.	- €	5,00 Std.	- €	5,00 Std.	- €
+ 5 % Vertretungskraft				1.987 €		2.173 €		2.359 €		2.545 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>68.376 €</b>		<b>75.279 €</b>		<b>82.182 €</b>		<b>89.085 €</b>

<b>Elternbeiträge</b>	Stufe 2 lt. Satzung + 3 % Sonderöff.	96 €	17.798 €	96 €	17.798 €	119 €	22.063 €	119 €	22.063 €
<b>Kreisförderung</b>	164,00 € pro Platz und Monat		29.520 €		29.520 €		29.520 €		29.520 €
<b>Netto-Personalkosten</b>			10.138 €		15.533 €		22.446 €		27.841 €

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

Kindergarten			Regelgruppe 6 Std.		Regelgruppe 6,5 Std.		Regelgruppe 7 Std.		Regelgruppe 7,5 Std.	
<b>Personalkosten</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl. Sonderöffnung		33,00 Std.		35,75 Std.		38,50 Std.		41,25 Std.	
Funktion	Stufe	Jahresgehalt								
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	37,50 Std.	57.649 €	40,25 Std.	61.877 €	43,00 Std.	66.104 €	45,75 Std.	70.332 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	37,50 Std.	57.649 €	40,25 Std.	61.877 €	43,00 Std.	66.104 €	45,75 Std.	70.332 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €
+ 5 % Vertretungskraft				6.215 €		6.637 €		7.060 €		7.483 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>142.069 €</b>		<b>150.947 €</b>		<b>159.825 €</b>		<b>168.703 €</b>
<b>Finanzhilfe = 58 %</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl.		33,00 Std.		35,75 Std.		38,50 Std.		41,25 Std.	
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde								
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	5,00 Std.	3.674 €	5,00 Std.	3.674 €	5,00 Std.	3.674 €	5,00 Std.	3.674 €
Erstkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	37,50 Std.	27.557 €	40,25 Std.	29.578 €	43,00 Std.	31.599 €	45,75 Std.	33.620 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	37,50 Std.	27.557 €	37,00 Std.	27.190 €	43,00 Std.	31.599 €	45,75 Std.	33.620 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €
+ 5 % Vertretungskraft				2.939 €		3.022 €		3.344 €		3.546 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>61.728 €</b>		<b>63.464 €</b>		<b>70.216 €</b>		<b>74.460 €</b>
<b>Netto-Personalkosten</b>				<b>80.341 €</b>		<b>87.483 €</b>		<b>89.609 €</b>		<b>94.243 €</b>

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

<b>Kinderkrippe</b>			<b>Regelgruppe 6 Std.</b>		<b>Regelgruppe 6,5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 7 Std.</b>		<b>Regelgruppe 7,5 Std.</b>	
<b>Personalkosten</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl.		33,00 Std.		35,75 Std.		38,50 Std.		41,25 Std.	
Funktion	Stufe	Jahresgehalt								
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €	5,00 Std.	8.992 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	37,50 Std.	57.649 €	40,25 Std.	61.877 €	43,00 Std.	66.104 €	45,75 Std.	70.332 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	59.955 €	34,50 Std.	53.037 €	37,00 Std.	56.880 €	39,50 Std.	60.724 €	42,00 Std.	64.567 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	54.230 €	35,50 Std.	49.363 €	38,25 Std.	53.187 €	41,00 Std.	57.011 €	43,25 Std.	60.140 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €
+ 5 % Vertretungskraft				5.984 €		6.387 €	4,375	6.791 €	4,6375	7.195 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>186.590 €</b>		<b>198.888 €</b>		<b>211.186 €</b>		<b>222.790 €</b>
<b>Finanzhilfe = 56 % bzw. 100 %</b>			<b>33,00 Std.</b>		<b>35,75 Std.</b>		<b>38,50 Std.</b>		<b>41,25 Std.</b>	
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde								
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €	5,00 Std.	3.548 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	37,50 Std.	26.607 €	40,25 Std.	28.558 €	43,00 Std.	30.509 €	45,75 Std.	32.461 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	34,50 Std.	24.478 €	37,00 Std.	26.252 €	39,50 Std.	28.026 €	42,00 Std.	29.800 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	1.088 €	35,50 Std.	38.624 €	38,25 Std.	41.616 €	41,00 Std.	44.608 €	43,25 Std.	47.056 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €
+ 5 % Vertretungskraft				2.732 €		2.918 €		3.104 €		3.290 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>95.989 €</b>		<b>102.892 €</b>		<b>109.795 €</b>		<b>116.154 €</b>
<b>Elternbeiträge</b>	Stufe 2 lt. Satzung + 3 % Sonderöff.		143 €	26.512 €	143 €	26.512 €	167 €	30.962 €	167 €	30.962 €
<b>Kreisförderung</b>	164,00 € pro Platz und Monat		29.520 €		29.520 €		29.520 €		29.520 €	
<b>Netto-Personalkosten</b>			34.569 €		39.964 €		40.910 €		46.153 €	

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

<b>Kindergarten</b>			<b>Regelgruppe 8 Std.</b>		<b>Regelgruppe 8,5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 9 Std.</b>	
<b>Personalkosten</b>	Betreuungszeit pro Woche einschl. Sonderöffnung		44,00 Std.		45,00 Std.		45,00 Std.	
Funktion	Stufe	Jahresgehalt						
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	10,00 Std.	17.985 €	10,00 Std.	17.985 €	10,00 Std.	17.985 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	48,50 Std.	74.559 €	49,50 Std.	76.097 €	49,50 Std.	76.097 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	48,50 Std.	74.559 €	49,50 Std.	76.097 €	49,50 Std.	76.097 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €
+ 5 % Vertretungskraft				8.355 €		8.509 €		8.509 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>187.023 €</b>		<b>190.251 €</b>		<b>190.251 €</b>
<b>Finanzhilfe = 58 %</b>			<b>44,00 Std.</b>		<b>45,00 Std.</b>		<b>45,00 Std.</b>	
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde						
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	10,00 Std.	7.349 €	10,00 Std.	7.349 €	10,00 Std.	7.349 €
Erstkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	48,50 Std.	35.641 €	49,50 Std.	36.376 €	49,50 Std.	36.376 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	1.267 €	48,50 Std.	35.641 €	49,50 Std.	36.376 €	49,50 Std.	36.376 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €
+ 5 % Vertretungskraft				3.932 €		4.005 €		4.005 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>82.562 €</b>		<b>84.105 €</b>		<b>84.105 €</b>
<b>Netto-Personalkosten</b>				<b>104.461 €</b>		<b>106.147 €</b>		<b>106.147 €</b>

## Personalkosten, Finanzhilfe und Elternbeiträge

### Kinderkrippe

<b>Personalkosten</b>			<b>Regelgruppe 8 Std.</b>		<b>Regelgruppe 8,5 Std.</b>		<b>Regelgruppe 9 Std.</b>	
Betreuungszeit pro Woche einschl.			44,00 Std.		45,00 Std.		45,00 Std.	
Funktion	Stufe	Jahresgehalt						
Leitung	S 13 Stufe 4	70.141 €	10,00 Std.	17.985 €	10,00 Std.	17.985 €	10,00 Std.	17.985 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	59.955 €	48,50 Std.	74.559 €	49,50 Std.	76.097 €	49,50 Std.	76.097 €
Zweitkraft Erzieher*in	S8a Stufe 4	59.955 €	44,50 Std.	68.410 €	47,00 Std.	72.253 €	49,50 Std.	76.097 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	54.230 €	46,50 Std.	64.659 €	47,00 Std.	65.354 €	47,50 Std.	66.049 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	45.100 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €	10,00 Std.	11.564 €
+ 5 % Vertretungskraft			5,15	8.048 €	5,325	8.317 €	5,45	8.509 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>245.225 €</b>		<b>251.570 €</b>		<b>256.301 €</b>

<b>Finanzhilfe = 56 % bzw. 100 %</b>			<b>44,00 Std.</b>		<b>45,00 Std.</b>		<b>45,00 Std.</b>	
Betreuungszeit pro Woche einschl.								
Funktion	Stufe	Finanzhilfe pro Betreuungsstunde						
Leitung	S 13 Stufe 4	1.267 €	10,00 Std.	7.095 €	10,00 Std.	7.095 €	10,00 Std.	7.095 €
Erstkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	48,50 Std.	34.412 €	49,50 Std.	35.121 €	49,50 Std.	35.121 €
Zweitkraft Erzieherin	S8a Stufe 4	1.267 €	44,50 Std.	31.574 €	47,00 Std.	33.347 €	49,50 Std.	35.121 €
Drittkraft Sozialassistenz	S4 Stufe 4	1.088 €	46,50 Std.	50.592 €	47,00 Std.	51.136 €	47,50 Std.	51.680 €
Hauswirtschaft	E2 Stufe 4	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €	10,00 Std.	- €
+ 5 % Vertretungskraft				3.654 €		3.778 €		3.867 €
<b>Gesamtpersonalkosten</b>				<b>127.327 €</b>		<b>130.478 €</b>		<b>132.885 €</b>

<b>Elternbeiträge</b>	Stufe 2 lt. Satzung + 3 % Sonderöff.	190 €	35.226 €	190 €	35.226 €	202 €	37.451 €
<b>Kreisförderung</b>	164,00 € pro Platz und Monat		29.520 €		29.520 €		29.520 €
<b>Netto-Personalkosten</b>			53.153 €		56.346 €		56.445 €

## Gesamtübersicht und Ableitung der Monatssätze Kindergarten

Kindergarten		Regelgruppe 4 Std.	Regelgruppe 4,5 Std.	Regelgruppe 5 Std.	Regelgruppe 5,5 Std.	Regelgruppe 6 Std.	Regelgruppe 6,5 Std.	Regelgruppe 7 Std.	Regelgruppe 7,5 Std.	Regelgruppe 8 Std.	Regelgruppe 8,5 Std.	Regelgruppe 9 Std.
Brutto-Personalkosten als Hilfsgröße für Verwaltungspauschale		94.993 €	103.871 €	118.531 €	127.409 €	142.069 €	150.947 €	159.825 €	168.703 €	187.023 €	190.251 €	190.251 €
Netto-Personalkosten		50.240 €	54.874 €	65.291 €	69.925 €	80.341 €	87.483 €	89.609 €	94.243 €	104.461 €	106.147 €	106.147 €
Reinigung	Mit dem BMO wurden neue – deutlich teurere Standards als bislang – vereinbart - deshalb KiTa Gehlenberg als Referenz = 9.000 €pA	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €
Hausmeisterdienste und Sachkosten Grundstückspflege	Mit dem BMO wurden Pauschalen pro Gruppe (Hausmeister) und pro m² Grundstück vereinbart	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Hauswirtschaftlicher Dienst	in Personalkosten enthalten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verwaltungskosten, Telefon	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart, Grundbetrag 153 €, Pauschale pro Gruppe 368 €, Pauschale pro Kind 6,70 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €	566 €
Fortbildungskosten	Mit dem BMO wurde eine Pauschale von 200 € pro Jahr und Fachkraft vereinbart	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Personalnebenkosten	Berufsgenossenschaft, Schwerbehindertenabgabe u.ä.	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Lebensmittel	Kostenneutral, da durch Elternbeiträge gedeckt	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sachkosten I-Gruppen	Bleiben unberücksichtigt, da zu 100 % vom Land gefördert											
Kultuskosten	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (21,00 bzw. 27,00 € pro Kind + 118,00 € pro Gruppe)	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €	793 €
Energiekosten (Strom, Heizung, Wasser)	BMO-Standard = 9,90 m² Nutzfläche, Aufteilung nach Gruppen, in Anbetr. der aktuellen Preisentw. werden <b>12,00 €</b> anerkannt	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €
Gebäude (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 15 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €
Inventar (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 10 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €
Abgaben, Versicherungen	Tatsächliche Kosten, in Anlehnung an die anderen KiTas 500 € pro Gruppe und Jahr	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Betriebskosten (insbesondere Wäsche), sonstige Abgaben	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (333,00 € pro Gruppe + 0,62 % der Gesamtkosten)	1.052 €	1.107 €	1.198 €	1.253 €	1.344 €	1.399 €	1.454 €	1.509 €	1.623 €	1.643 €	1.643 €
Overheadkosten-pauschale	Mit dem BMO wurden 3,4 % der Gesamtkosten vereinbart	3.980 €	4.283 €	4.785 €	5.089 €	5.590 €	5.894 €	6.197 €	6.501 €	7.128 €	7.238 €	7.238 €
<b>Gesamtkosten netto</b>		<b>76.272 €</b>	<b>81.265 €</b>	<b>92.274 €</b>	<b>97.266 €</b>	<b>108.275 €</b>	<b>115.776 €</b>	<b>118.261 €</b>	<b>123.254 €</b>	<b>134.212 €</b>	<b>136.028 €</b>	<b>136.028 €</b>
Kosten pro Platz und Monat		254 €	271 €	308 €	324 €	361 €	386 €	394 €	411 €	447 €	453 €	453 €
<b>Vorschlag für die Abrechnungssätze = 97 %</b>		<b>247 €</b>	<b>263 €</b>	<b>298 €</b>	<b>314 €</b>	<b>350 €</b>	<b>374 €</b>	<b>382 €</b>	<b>399 €</b>	<b>434 €</b>	<b>440 €</b>	<b>440 €</b>

## Gesamtübersicht und Ableitung der Monatssätze Krippe

Krippe	Regelgruppe 4 Std.	Regelgruppe 4,5 Std.	Regelgruppe 5 Std.	Regelgruppe 5,5 Std.	Regelgruppe 6 Std.	Regelgruppe 6,5 Std.	Regelgruppe 7 Std.	Regelgruppe 7,5 Std.	Regelgruppe 8 Std.	Regelgruppe 8,5 Std.	Regelgruppe 9 Std.
Brutto-Personalkosten als Hilfsgröße für Verwaltungspauschale	125.832 €	138.131 €	156.211 €	168.509 €	186.590 €	198.888 €	211.186 €	222.790 €	245.225 €	251.570 €	256.301 €
Netto-Personalkosten	10.138 €	15.533 €	22.446 €	27.841 €	34.569 €	39.964 €	40.910 €	46.153 €	53.153 €	56.346 €	56.445 €
Reinigung	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €	9.000 €
Hausmeisterdienste und Sachkosten Grundstückspflege	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
Hauswirtschaftlicher Dienst	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verwaltungskosten, Telefon	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €	499 €
Fortbildungskosten	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €	700 €
Personalnebenkosten	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Lebensmittel	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Kultuskosten	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €	433 €
Energiekosten (Strom, Heizung, Wasser)	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €	2.600 €
Gebäude (Ifd. Erneuerung und Unterhaltung)	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €	2.425 €
Inventar (Ifd. Erneuerung und Unterhaltung)	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €	1.616 €
Abgaben, Versicherungen	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €	500 €
Betriebskosten (insbesondere Wäsche), sonstige Abgaben	1.242 €	1.318 €	1.430 €	1.507 €	1.619 €	1.695 €	1.771 €	1.843 €	1.982 €	2.022 €	2.051 €
Overheadkosten-pauschale	5.027 €	5.448 €	6.066 €	6.487 €	7.105 €	7.526 €	7.947 €	8.344 €	9.111 €	9.328 €	9.490 €
Gesamtkosten netto	37.180 €	43.072 €	50.716 €	56.608 €	64.066 €	69.958 €	71.401 €	77.113 €	85.019 €	88.469 €	88.760 €
Kosten pro Platz und Monat	207 €	239 €	282 €	314 €	356 €	389 €	397 €	428 €	472 €	491 €	493 €
Vorschlag für die Abrechnungssätze = 97 %	<b>200 €</b>	<b>232 €</b>	<b>273 €</b>	<b>305 €</b>	<b>345 €</b>	<b>377 €</b>	<b>385 €</b>	<b>416 €</b>	<b>458 €</b>	<b>477 €</b>	<b>478 €</b>

## Ableitung des Zuschlags für I-Gruppen

### g von den Kosten für eine Regelgruppe

Kindergarten	
Brutto-Personalkosten als Hilfsgröße für Verwaltungspauschale	
Netto-Personalkosten	
	Zusätzliche Personalkosten HEP
Finanzhilfe	zusätzliche Finanzhilfe I-Gruppen
	Zusätzliche Sachkostenpauschale
Reinigung	Mit dem BMO wurden neue – deutlich teurere Standards als bislang – vereinbart - deshalb KiTa Gehlenberg als Referenz = 9.000 €pA
Hausmeisterdienste und Sachkosten Grundstückspflege	Mit dem BMO wurden Pauschalen pro Gruppe (Hausmeister) und pro m² Grundstück vereinbart
Hauswirtschaftlicher Dienst	in Personalkosten enthalten
Verwaltungskosten, Telefon	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart, Grundbetrag 153 €, Pauschale pro Gruppe 368 €, Pauschale pro Kind 6,70 €
Fortbildungskosten	Mit dem BMO wurde eine Pauschale von 200 € pro Jahr und Fachkraft vereinbart
Personalnebenkosten	Berufsgenossenschaft, Schwerbehindertenabgabe u.ä.
Lebensmittel	Kostenneutral, da durch Elternbeiträge gedeckt
Sachkosten I-Gruppen	Bleiben unberücksichtigt, da zu 100 % vom Land gefördert
Kultuskosten	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (21,00 bzw. 27,00 € pro Kind + 118,00 € pro Gruppe)
Energiekosten (Strom, Heizung, Wasser)	BMO-Standard = 9,90 m² Nutzfläche, Aufteilung nach Gruppen, in Anbetr. der aktuellen Preisentw. werden <b>13,00 €</b> anerkannt
Gebäude (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 15 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart
Inventar (lfd. Erneuerung und Unterhaltung)	Mit dem BMO wurde ein Pauschalsatz von 10 % des Brandkassenwertes von 1914 vereinbart
Abgaben, Versicherungen	Tatsächliche Kosten, in Anlehnung an die anderen KitAs 500 € pro Gruppe und Jahr
Betriebskosten (insbesondere Wäsche), sonstige Abgaben	Mit dem BMO wurden Pauschalen vereinbart (333,00 € pro Gruppe + 0,62 % der Gesamtkosten)
Overheadkosten-pauschale	Mit dem BMO wurden 3,4 % der Gesamtkosten vereinbart
<b>Gesamtkosten netto</b>	
<b>Kosten pro Platz und Monat</b>	
<b>Vorschlag für die Abrechnungssätze = 97 %</b>	

Regelgruppe 6,5 Std.	I-Gruppe 6,5 Std.	Bemerkungen
150.947 €	150.947 €	
87.483 €	87.483 €	
	59.955 €	
	- 59.955 €	
	- 13.500 €	tats.rd. 17.000 €
9.000 €	9.000 €	
2.500 €	2.500 €	
- €	- €	
566 €	566 €	
500 €	700 €	+ 200 € da eine Kraft mehr
500 €	700 €	+ 200 € da eine Kraft mehr
- €	- €	
793 €	604 €	In I-Gruppe sind nur 18 Kinder!
2.600 €	2.600 €	
2.425 €	2.425 €	
1.616 €	1.616 €	
500 €	500 €	
1.399 €	1.400 €	
5.894 €	7.939 €	
115.776 €	104.534 €	
386 €	484 €	
374 €	469 €	

25%

## Ableitung einer angemessenen Miete für die für KiTa-Gruppen genutzten Räume

Referenzwert: Neubau Haus für Kinder Burgwiese  
 Referenzzeitraum: Abschreibungszeiten nach HGB = 50 Jahre!

Gesamtkosten		
Gesamtinvestitionskosten ohne Inventar	2.669.542 €	
Inventar lt. Vorgabe LK CLP	202.609 €	
Gesamtinvestitionskosten	2.872.151 €	

Kostenaufteilung Krippe - Kindergarten			
	Kindergarten	Krippe	Gesamt
Zahl der Plätze	75 Plätze - 3 Gruppen	30 Plätze - 2 Gruppen	105 Plätze 5 Gruppen
Anteilige Baukosten lt. Abr. LK	1.502.151 €	1.167.391 €	2.669.542 €
Landesförderung pro Platz Krippe 12.000 €		-360.000 €	-360.000 €
Förderung Landkreis pro Platz KiGa 7.800 €	-585.000 €		-585.000 €
Kreisförderung Krippe (50 % vom Delta)		-283.494 €	-283.494 €
Förderungen insgesamt (= 46 %)	-585.000 €	-643.494 €	-1.228.494 €
Nettoinvestition nach Abzug Förderungen	917.151 €	523.897 €	1.441.048 €
verteilt auf 45 Jahre	22.929 €	1.191 €	36.026 €
Verteilt auf Monate	1.911 €	99 €	3.002 €
Verteilt auf Plätze	25 €	3 €	29 €
Verteilt auf Gruppen	637 €	50 €	600 €
Anwendung der 97 %			582 €

Vorschlag:  
 Miete sollte pro Gruppe bezahlt werden, damit nicht besetzte Plätze nicht zum Finanzausfall führen!

Als Fördersatz wird ein Monatsbetrag pro Gruppe von **600,00 €** vorgeschlagen.