

Sachkostenermittlung Kitas

Ausschuss Bildung, Kultur und Sport 11.05.2016

1

Finanzierung der Kindertagesstätten entsprechend § 5 der Betreiberverträge

	Personalkosten
Zuzüglich	Sachkosten
ergibt	Gesamtkosten
abzüglich	gesetzlicher Personalkostenzuschuss
abzüglich	Elternbeiträge
ergibt	Defizitausgleich der Stadt

2

Aufwendung 2015

Kita	Aufwand entsprechend BKNV	Betriebskosten Stadt	Gebäude	Gesamt
Weichpfuhl	1.075.803 €	53.481 €	113.907 €	1.243.191 €
Sunshine	673.933 €	22.455 €	88.693 €	785.081 €
Burg	1.184.127 €	77.763 €	130.533 €	1.392.423 €
Vier Jahreszeiten	819.930 €	20.017 €	39.341 €	879.288 €
ev. Kita	201.908 €	- €	15.093 €	217.001 €
Rundbau	529.437 €	11.739 €	27.149 €	568.325 €
Gesamt	4.485.136 €	185.455 €	414.716 €	5.085.307 €

3

Sachkosten gemäß Kindertagesstätten-Betriebskosten- und Nachweisverordnung (Kita-BKNV)

- ▶ „Sachkosten sind alle Betriebskosten, die nicht Personalkosten gem. Absatz 2 sind, also die Aufwendungen für die laufende Unterhaltung und das zur Erfüllung der Aufgabe nach [§ 3 KitaG](#) erforderliche Material.
- ▶ Zum Unterhalt gehört alles, was zum unmittelbaren Betrieb der Einrichtung notwendig ist. Da nur diejenigen Sachkosten zu den Betriebskosten zählen, die durch den Betrieb entstehen, gehören Investitionen in Bau- und Einrichtung nicht dazu. (...)
- ▶ Der Begriff der Sachkosten ist also wesentlich durch seinen Gegenbegriff „Personalkosten“ bestimmt.“

4

Sachkostengruppen

entsprechend § 2 (1) KitaBKNV

- ▶ Heizungskosten
- ▶ Gebäude- und Sachversicherungen
- ▶ Wasser, Energie und öffentliche Abgaben
- ▶ Erhaltungsaufwand
- ▶ Aufwendungen für pädagogische Arbeit einschließlich Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit
- ▶ Schönheitsreparaturen und Wartung technischer Anlagen
- ▶ Pflege und Erhaltung der Außen- und Spielanlagen
- ▶ Kosten der Verpflegung
- ▶ Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf
- ▶ Ersatz und Ergänzung von Einrichtungsgegenständen
- ▶ Notwendige Versicherungen, die nicht unter Punkt 3 (Gebäude- und Sachversicherungen) fallen
- ▶ Notwendige Verwaltungskosten einschließlich Beiträge an Organisationen und Verbände

5

Bezugsgröße: tatsächliche Kosten

- ▶ Heizungskosten
- ▶ Wasser, Energie und öffentliche Abgaben

Diese sind vollständig durch den Betrieb der Kindertagesstätte verursacht und werden dem Träger in Rechnung gestellt. Diese Kosten werden vollständig als für den Betrieb notwendige Aufwendungen anerkannt.

6

Bezugsgröße: Platzkapazität

laut Betriebserlaubnis

- ▶ Gebäude- und Sachversicherungen
- ▶ Erhaltungsaufwand
- ▶ Schönheitsreparaturen und Wartung technischer Anlagen
- ▶ Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf

Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte Pauschale wird multipliziert mit der Platzkapazität entsprechend der aktuellen Betriebserlaubnis. Anpassungen im laufenden Jahr erfolgen bei Änderung der Betriebserlaubnis.

7

Bezugsgröße: qm

- ▶ Pflege und Erhaltung der Außen- und Spielanlagen
- ▶ Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte Pauschale wird multipliziert mit der qm-Fläche der Außenanlage.

8

Bezugsgröße: Personalkosten

- ▶ Notwendige Versicherungen (außer Gebäude- und Sachversicherungen)
- ▶ Notwendige Verwaltungskosten einschließlich Beiträge an Organisationen und Verbände
- ▶ Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte prozentuale Pauschale wird multipliziert mit den Personalkosten des notwendigen pädagogischen Personals entsprechend Kitagesetz Brandenburg.

9

Bezugsgröße: Anzahl der betreuten Kinder

- ▶ Aufwendungen für pädagogische Arbeit einschließlich Spiel- und Beschäftigungsmaterial, Elternarbeit
- ▶ Ersatz und Ergänzung von Einrichtungsgegenständen
 - Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte Pauschale wird multipliziert mit der Vertragszahl aller betreuten Kinder.
- ▶ Kosten der Verpflegung
 - Mittagessen
 - Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte Pauschale wird multipliziert mit der Vertragszahl der betreuten Kinder bis zur Einschulung.
 - Versorgung
 - Die hierfür als notwendige Aufwendungen anerkannte Pauschale wird multipliziert mit der Vertragszahl aller betreuten Kinder.

10

Bestandteile des Kostenblatts

	Bezugsgröße	Erläuterung
Heizung, Wasser, Energie und öffentliche Abgaben	Tatsächliche Kosten	Diese Sachkosten werden neu aufgenommen, früher direkt von Stadt finanziert.
Sachversicherungen	Kapazität	Entsprechend Betriebserlaubnis
Erhaltungsaufwand		
Schönheitsreparatur		
Reinigung		
Gartenpflege	qm	Entsprechend der tatsächlichen Außenfläche
Sonstige Versicherungen	Personalkosten pädagogisches Personal	
Verwaltungskosten		
Einrichtung	Vertragszahl	
Pädagogischer Aufwand	Vertragszahl	
Verpflegungskosten	Vertragszahl Kinder bis zur Einschulung	Bisher von Eltern finanziert
Versorgung	Vertragszahl	Bisher von Eltern finanziert

11

Diskussion Pauschalen

	Aktuell	Gemeinsamer Vorschlag der Träger	Vorschlag der Stadt
Sachversicherungen	2,50 €	2,50 €	2,50 €
Erhaltungsaufwand	42,- €	60,- €	60,- €
Schönheitsreparatur	2,- €	5,- €	2,- € zzgl. Wartungskosten
Reinigung	150,- €	230,- €	230,- €
Gartenpflege	1,50 €	2,50 €	2,50 €
Einrichtung	30,- €	60,- €	30,- €
Sonstige Versicherungen	0,18 %	0,25%	0,18 %
Verwaltungskosten	5 %	8%	5 %
Pädagogischer Aufwand	50,- €	70,- €	50,- €
Verpflegungskosten	75,- €	456,- €	433,20 €
Versorgung	0,- €	240,- €	228,- €

12

Aufwendung 2016 (Vorschlag Stadt)

Kita	Aufwand entsprechend BKNV		Gebäude	Gesamt
Weichpfuhl	1.422.094 €		113.907 €	1.536.001 €
Sunshine	914.809 €		88.693 €	1.003.502 €
Burg	1.730.470 €		130.533 €	1.861.003 €
Vier Jahreszeiten	1.072.443 €		39.341 €	1.111.784 €
ev. Kita	232.906 €		15.093 €	247.999 €
Rundbau	713.306 €		27.149 €	740.455 €
Gesamt	6.086.028 €		414.716 €	6.500.744 €

13

Stellungnahme DRK

- ▶ Mittagessen: 550,- €
 - Vollkosten Berechnung Träger
- ▶ Versorgung: 1,50 €
 - darin Vesper, Frühstück ,Obst und sämtliche Hygieneartikel enthalten
- ▶ Benachteiligung von unsanierten Kitas, da höhere Elternbeiträge
 - Solange alle Träger die gleiche Gebührentabelle nutzen, hat dies ausschließlich Auswirkung auf den Höchstbetrag
- ▶ Für Spielgeräte und Außenanlage zu geringe Pauschale
 - Investitionen für Außenspielgeräte sind von der Stadt zu finanzieren oder als Abschreibung zusätzliche Sachkosten
- ▶ Verwaltungskosten
 - Anpassung auf 6 %

14

Stellungnahmen anderer Träger

- ▶ VS
 - Stellungnahme steht aus; Bisher wurde auf eigene Berechnungen verwiesen zzgl. notwendige Erhöhung.
- ▶ Rundbau e.V.
 - Der Träger hat eine Stellungnahme zum 12.05.2016 angekündigt
- ▶ Simeon gGmbH
 - Stellungnahme steht aus