LUCKENWALDE

Amt Bildung, Jugend und IT – Lars Thielecke

# BETREIBERVERTRÄGE, KITA-FINANZIERUNG, ELTERNBEITRÄGE

# Betreiberverträge, KITA-Finanzierung, Elternbeiträge

- IST-Stand: Arbeitsschritte seit April 2020
- IST-Stand: Zwischenergebnisse
- Einbindung der Träger
- Anstehende Aufgaben und Zeitplan

# IST-Stand: Arbeitsschritte seit April 2020

**04/20**

- Datenlieferung Träger an IPM
- Datenlieferung Stadtverwaltung an IPM (Institut für Public Management)

**06/20**

- Bereitstellung Entwurf Betreibervertrag durch IPM
- Letzte Datenlieferung Träger an IPM (2)

**07/20**

- Überarbeitung Betreiberverträge
- Bereitstellung Kalkulationen durch IPM
- Entwurf Finanzierungsrichtlinie

**08/20**

- Interne Vorstellung Kalkulationen durch IPM
- Sachstand zum Verfahren im BKS-Ausschuss
- Information und Diskussion der Entwürfe mit den Trägern

# IST-Stand: Zwischenergebnisse

- **Betreibervertrag**
  - Vereinbarung zwischen dem jeweiligen Träger und der Stadt Luckenwalde über den Betrieb einer Kindertagesstätte:
  - Definiert Voraussetzungen auf beiden Seiten,
  - regelt Grundsätze zu Grundstück und Gebäude (stadteigener Liegenschaften),
  - ist die Grundlage für die Betriebserlaubnis.

  - Im Regelfall: zeitlich unbefristet mit Kündigungsfristen von 18 Monaten

  - Keine Detailregelungen zur Finanzierung > Richtlinie

# IST-Stand: Zwischenergebnisse

- **Richtlinie Kita-Finanzierung**
  - Teil I: Allgemeine Regelungen
  - Teil II: Finanzierung nach § 16 Abs. 3 S. 1 KitaG
  - Teil III: Finanzierung nach § 16 Abs. 3 S. 2 KitaG
  - Anlagen: Definition von Pauschalsätzen, Verantwortlichkeiten, Kostenträgerschaften

  - Enthält die Verpflichtung zur regelmäßigen Anpassung von Pauschalen und Sätzen

  - Anpassungen haben keine Auswirkungen auf die Betreiberverträge (bisher: Ergänzungsverträge notwendig).

# IST-Stand: Zwischenergebnisse

- **Platzkosten / Elternbeiträge**
  - 07/20: Ermittlung der ersten Kalkulation
  - 08/20: Einzelklärung mit den Trägern zu Einzelpositionen

  - Vorgehen in der Kita-Kalkulation:
    - Anlagevermögen / Abschreibungen ermitteln
    - Förderungen ermitteln
    - Personal- und Sachkosten mit Preisindex ermitteln
    - Kostenträger und Kostenaufteilung festlegen
    - Einnahmen aus Förderungen Land/Kreis
    - Ermittlung der Platzkosten
    - Ermittlung der maximal zumutbaren Elternbeiträge pro Träger

# KITA-Kalkulation: Abschreibungen

| | | Abschreibungen | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Kürzel** | **2020** | **2021** | **2022** | **Mittelwert** |
| Gemeinkosten | GMK | 722 € | 722 € | 722 € | **722 €** |
| Verpflegung | Verpf | 1.054 € | 1.054 € | 1.054 € | **1.054 €** |
| Fläche gesamt | F ges | 37.787 € | 37.787 € | 36.874 € | **37.482 €** |
| | **Summe** | **39.562 €** | **39.562 €** | **38.650 €** | **39.258 €** |
| | Differenz | 0 € | 0 € | 0 € | |

# KITA-Kalkulation: Betriebskosten

| Konto | Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | Indexbasis | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Preisindex | Preisanstieg | Mittelwert 2020 - 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Personalkosten** | | | | | | | | | | | |
| | Personalkosten NPP, inkl. pädagog. Leitungsanteil | 530.687 € | 535.680 € | 590.343 € | 628.678 € | 628.678 € | 647.538 € | 666.965 € | 686.974 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **667.159 €** |
| | Personalkosten ZPP | 55.031 € | 55.549 € | 61.217 € | 65.192 € | 65.192 € | 67.148 € | 69.162 € | 71.237 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **69.182 €** |
| | Orga-Anteil Kitaleitung | 20.461 € | 20.654 € | 22.761 € | 24.240 € | 24.240 € | 24.967 € | 25.716 € | 26.487 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **25.723 €** |
| | | 30.578 € | 31.635 € | 32.608 € | 38.788 € | 38.788 € | 39.951 € | 41.150 € | 42.385 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **41.162 €** |
| Träger | Fort- und Weiterbildungen/ inkl Reisekosten | 1.990 € | 2.608 € | 1.187 € | 4.029 € | 4.029 € | 4.090 € | 4.151 € | 4.213 € | Dienstleistungen | 1,50% | **4.151 €** |
| | **Zuschüsse/ Erträge** | | | | | | | | | | | |
| Träger | Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land | -461.479 € | -517.647 € | -513.801 € | -522.246 € | -522.246 € | -537.914 € | -554.051 € | -570.673 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **-554.212 €** |
| Träger | Zuweisungen Stadt | 0 € | 0 € | 0 € | -4.883 € | -4.883 € | -4.883 € | -4.883 € | -4.883 € | Nullanstieg | 0,00% | **-4.883 €** |
| Träger | Erstattungen von sonstigen öffentlichen Beiträgen, Krankenkasse | -38.896 € | -19.742 € | -65.078 € | -47.908 € | -47.908 € | -48.627 € | -49.356 € | -50.096 € | Dienstleistungen | 1,50% | **-49.360 €** |
| Träger | | -2.704 € | -3.210 € | -3.180 € | -2.970 € | -2.970 € | -3.015 € | -3.060 € | -3.106 € | Dienstleistungen | 1,50% | **-3.060 €** |
| Träger | Kita-Beiträge der Eltern | -183.680 € | -209.361 € | -198.806 € | -158.791 € | -158.791 € | -161.173 € | -163.590 € | -166.044 € | Dienstleistungen | 1,50% | **-163.602 €** |
| Träger | Verpflegungsentgelt | -59.701 € | -60.557 € | -58.380 € | -59.703 € | -59.703 € | -60.449 € | -61.205 € | -61.970 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **-61.208 €** |
| Träger | Zuweisung Sprachförderung | -3.478 € | -3.014 € | -3.212 € | -3.517 € | -3.517 € | -3.570 € | -3.623 € | -3.678 € | Dienstleistungen | 1,50% | **-3.624 €** |
| Träger | Zuweisung Land Einnahmeausfälle B/ Beitragsfreiheit | 0 € | 0 € | 0 € | -56.995 € | -56.995 € | -56.995 € | -56.995 € | -56.995 € | Nullanstieg | 0,00% | **-56.995 €** |
| | **Sachkosten** | | | | | | | | | | | |
| Träger | Versicherungen | 2.443 € | 1.447 € | 1.486 € | 1.598 € | 1.598 € | 1.622 € | 1.646 € | 1.671 € | Dienstleistungen | 1,50% | **1.646 €** |
| Träger | Reparaturen Zweckbetrieb | 3.187 € | 1.447 € | 1.976 € | 2.464 € | 2.464 € | 2.501 € | 2.538 € | 2.576 € | Dienstleistungen | 1,50% | **2.538 €** |
| Träger | Spiel - und Beschäftigsmaterial | 2.234 € | 3.064 € | 2.811 € | 3.408 € | 3.408 € | 3.451 € | 3.494 € | 3.537 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **3.494 €** |
| Träger | Unterhaltung der Aussenanlage | 10.778 € | 4.288 € | 587 € | 1.643 € | 1.643 € | 1.663 € | 1.684 € | 1.705 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **1.684 €** |
| Träger | | 2.271 € | 2.021 € | 3.032 € | 2.620 € | 2.620 € | 2.653 € | 2.686 € | 2.719 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **2.686 €** |
| Träger | Reinigung /Wäsche | 21.660 € | 22.803 € | 23.936 € | 28.018 € | 28.018 € | 28.438 € | 28.865 € | 29.298 € | Dienstleistungen | 1,50% | **28.867 €** |
| Träger | Winterdienst | 1.083 € | 1.126 € | 1.219 € | 1.273 € | 1.273 € | 1.293 € | 1.312 € | 1.332 € | Dienstleistungen | 1,50% | **1.312 €** |
| Träger | Telefon/ Porto | 585 € | 567 € | 615 € | 670 € | 670 € | 670 € | 670 € | 670 € | Nachrichten-übermittlung | 0,00% | **670 €** |
| Träger | Bürobedarf | 1.276 € | 1.599 € | 748 € | 1.084 € | 1.084 € | 1.097 € | 1.111 € | 1.125 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **1.111 €** |
| Träger | Betriebsbedarf | 2.902 € | 3.734 € | 3.463 € | 4.487 € | 4.487 € | 4.543 € | 4.599 € | 4.657 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **4.600 €** |
| Träger | Beobachtung / Dokumentation | 1.072 € | 829 € | 882 € | 1.154 € | 1.154 € | 1.171 € | 1.188 € | 1.206 € | Dienstleistungen | 1,50% | **1.189 €** |
| Träger | Jubiläen, Ehrungen, Geschenke | 368 € | 275 € | 144 € | 284 € | 284 € | 288 € | 291 € | 295 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **291 €** |
| Träger | Sonstige Kosten* | 2.448 € | 2.445 € | 11.457 € | 7.048 € | 7.048 € | 7.048 € | 7.048 € | 7.048 € | Nullanstieg | 0,00% | **7.048 €** |
| Träger | Verpflegung | 50.984 € | 51.508 € | 49.838 € | 55.633 € | 55.633 € | 56.328 € | 57.032 € | 57.745 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **57.035 €** |
| 5211100 | | 12.618 € | 8.900 € | 7.362 € | 9.627 € | 9.747 € | 9.869 € | 9.992 € | 10.117 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **9.993 €** |
| 5211200 | | 318 € | 2.311 € | 1.014 € | 1.214 € | 1.233 € | 1.251 € | 1.270 € | 1.289 € | Dienstleistungen | 1,50% | **1.270 €** |
| 5222400 | | 231 € | 0 € | 0 € | 77 € | 78 € | 79 € | 80 € | 81 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **80 €** |
| 5222500 | Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonstige | 0 € | 0 € | 107 € | 36 € | 36 € | 37 € | 37 € | 38 € | gewerbliche Produkte | 1,25% | **37 €** |
| 5241110 | | 14.364 € | 13.596 € | 13.338 € | 13.766 € | 14.110 € | 14.463 € | 14.824 € | 15.195 € | Fernwärme | 2,50% | **14.827 €** |
| 5241120 | | 3.920 € | 3.925 € | 5.105 € | 4.317 € | 4.533 € | 4.759 € | 4.997 € | 5.247 € | Strom | 5,00% | **5.001 €** |
| 5241140 | | 6.651 € | 6.425 € | 7.269 € | 6.782 € | 6.883 € | 6.987 € | 7.091 € | 7.198 € | Wohnung, Wasser | 1,50% | **7.092 €** |
| 5241200 | | 843 € | 792 € | 787 € | 807 € | 807 € | 807 € | 807 € | 807 € | Nullanstieg | 0,00% | **807 €** |
| | **Gemeinkosten** | | | | | | | | | | | |
| | | 28.204 € | 31.635 € | 35.953 € | 37.750 € | 37.750 € | 38.883 € | 40.049 € | 41.251 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **40.061 €** |
| | | 1.791 € | 1.799 € | 1.799 € | 4.717 € | 4.717 € | 4.858 € | 5.004 € | 5.154 € | Personalkosten ÖD | 3,00% | **5.005 €** |
| | anteilige Personalkosten Sachbearbeiter Verwaltung für den Kita- und Hortbereich | | | | | | | | | Personalkosten ÖD | 3,00% | |
| | Sachkosten des Arbeitsplatzes Sachbearbeiter Verwaltung gem. KGSt | | | | | | | | | Nullanstieg | 0,00% | |
| 20% | Gemeinkosten auf den Büroarbeitsplatz, gem. KGSt | | | | | | | | | Personalkosten ÖD | 3,00% | |
| 15% | Gemeinkosten auf den Nicht-Büroarbeitsplatz, gem. KGSt | | | | | | | | | Personalkosten ÖD | 3,00% | |
| | | **61.041 €** | **-869 €** | **40.587 €** | **94.388 €** | **95.190 €** | **101.826 €** | | | | | **108.778 €** |

# KITA-Kalkulation: Preisindizes

| Kostenposition | Kürzel | Ist-Wert | Plan-Wert |
|---|---|---|---|
| Baupreis Betriebsgebäude | BP | 2,12% | 2,25% |
| Gas | G | 0,98% | 1,00% |
| Holzprodukte | HP | 2,12% | 2,25% |
| Leichtes Heizöl | LH | 0,00% | 0,00% |
| Flüssiggas (LPG) | LPG | 0,00% | 0,00% |
| Fernwärme | FW | 2,35% | 2,50% |
| Strom | ES | 4,87% | 5,00% |
| Diesel-Kraftstoff | DK | 0,00% | 0,00% |
| Benzin-Kraftstoff | BK | 0,00% | 0,00% |
| gewerbliche Produkte | GP | 1,00% | 1,25% |
| Nachrichten-übermittlung | NÜ | -2,12% | 0,00% |
| Dienstleistungen | DL | 1,48% | 1,50% |
| Wohnung, Wasser | WW | 1,41% | 1,50% |
| | | | |
| Personalkosten ÖD | PK | 2,46% | 3,00% |
| Nullanstieg | NA | 0,00% | 0,00% |
| | | | |

Quelle: Dt. Stat. Bundesamt

# KITA-Kalkulation: Kostenträger /-aufteilung

| Schlüssel | Kürzel | Einheit | Krippe | KiGa | Verpflegung | nicht ansatzfähig | Gemeinkosten | Summe |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Krippe | KRIP | % | 100,00 | - | - | - | - | 100,00 |
| KiGa | KiGa | % | - | 100,00 | - | - | - | 100,00 |
| Verpflegung | Verpf | % | - | - | 100,00 | - | - | 100,00 |
| nicht ansatzfähig | n.a. | % | - | - | | 100,00 | - | 100,00 |
| Gemeinkosten | GMK | % | - | - | - | - | 100,00 | 100,00 |
| Fläche gesamt | F ges | $m^2$ | 3.213 | 8.896 | 47 | - | - | 12.156 |
| Fläche gesamt ohne Gemeinfläche | F ges oG | $m^2$ | 3.213 | 8.896 | 47 | - | - | 12.156 |
| Kinderanzahl | KA | Anzahl | 27,0 | 75,0 | - | - | - | 102,00 |
| Vollzeiteinheiten notwendiges pädagogisches Personal | VZE | Anzahl | 5,388 | 7,150 | - | - | - | 12,538 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| Schlüssel | Kürzel | Einheit | Krippe | KiGa | Verpflegung | nicht ansatzfähig | Gemeinkosten | Summe |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Krippe | KRIP | % | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| KiGa | KiGa | % | 0,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| Verpflegung | Verpf | % | 0,00% | 0,00% | 100,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| nicht ansatzfähig | n.a. | % | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% | 0,00% | 100,00% |
| Gemeinkosten | GMK | % | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% | 100,00% |
| Fläche gesamt | F ges | % | 26,43% | 73,18% | 0,39% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| Fläche gesamt ohne Gemeinfläche | F ges oG | % | 26,43% | 73,18% | 0,39% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| Kinderanzahl | KA | % | 26,47% | 73,53% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| Vollzeiteinheiten notwendiges pädagogisches Personal | VZE | % | 42,98% | 57,02% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| 0 | 0 | % | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 0 | 0 | % | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 0 | 0 | % | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 0 | 0 | % | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

# KITA-Kalkulation: Platzkosten (Bsp. Krippe)

Monatskosten bei einer täglichen Betreuungszeit von einer Stunde: 145,82 €

| durchschnittliche Betreuungsstunden am Tag | Kinder / Verträge | Betreuungs-stunden pro Tag | Platzkosten im Referenzjahr | *Probe* |
|---|---|---|---|---|
| 4 h | 0 | 0 | **583,27 €** | *0 €* |
| 5 h | 0 | 0 | **729,08 €** | *0 €* |
| 6 h | 5 | 30 | **874,90 €** | *4.375 €* |
| 7 h | 0 | 0 | **1.020,72 €** | *0 €* |
| 8 h | 16 | 128 | **1.166,54 €** | *18.665 €* |
| 9 h | 0 | 0 | **1.312,35 €** | *0 €* |
| 10 h | 6 | 60 | **1.458,17 €** | *8.749 €* |
| | **27** | **218** | | *31.788 €* |

# KITA-Kalkulation: Max. zumutbare Elternbeiträge (Bsp. Krippe)

Monatskosten bei einer täglichen Betreuungszeit von einer Stunde: 40,60 €

| durchschnittliche Betreuungsstunden am Tag | Kinder / Verträge | Betreuungs-stunden pro Tag | *Probe* | | Durchschnittlicher Höchstsatz der Elternbeiträge je Monat abgerundet für die Jahre 2020 - 2022 OHNE Verpflegungskosten | Durchschnittlicher Höchstsatz der Elternbeiträge je Monat abgerundet für die Jahre 2020 - 2022 MIT Verpflegungskosten | Platzkosten ohne Zuschüsse |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 h | 0 | - | *0 €* | | 162,41 € | **174,11 €** | 583,27 € |
| 5 h | 0 | - | *0 €* | | 203,01 € | **214,71 €** | 729,08 € |
| 6 h | 5 | 30,00 | *1.218 €* | | 243,62 € | **255,32 €** | 874,90 € |
| 7 h | 0 | - | *0 €* | | 284,22 € | **301,68 €** | 1.020,72 € |
| 8 h | 16 | 128,00 | *5.197 €* | | 324,82 € | **342,28 €** | 1.166,54 € |
| 9 h | 0 | - | *0 €* | | 365,43 € | **382,89 €** | 1.312,35 € |
| 10 h | 6 | 60,00 | *2.436 €* | | 406,03 € | **423,49 €** | 1.458,17 € |
| | **27** | **218,00** | *8.851 €* | | | | |

# KITA-Kalkulation: Vergleich zwischen den Einrichtungen

| | | A | B | C | D | E | F | Durchschnitt | Spannweite |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Platzkosten** | Krippe: Kosten/Monat 1 h | 146,19 € | 155,41 € | 145,82 € | 161,25 € | - € | 122,87 € | 146,31 € | 38,38 € |
| **Elternbeiträge** | Krippe: Kosten/Monat 1 h | 53,38 € | 44,50 € | 40,60 € | 76,77 € | - € | 50,96 € | 53,24 € | 36,17 € |
| | Krippe: 10 h Höchstbetrag m.V. | 555,54 € | 488,24 € | 423,49 € | 781,43 € | - € | 543,23 € | 558,39 € | 357,94 € |

# Einbindung der Träger

- Fortlaufender Kommunikationsprozess inkl. gemeinsame Veranstaltung mit IPM
- 13.08.2020: Trägerberatung mit der Stadtverwaltung (Diskussion Entwurfsfassungen)
- September 2020: Trägerberatung mit der Stadtverwaltung und IPM
- September 2020: Einzelgespräche zwischen Stadtverwaltung und Träger zu individuellen Rückfragen
- Oktober 2020: Abgabe von schriftlichen Stellungnahmen der Träger

# Anstehende Aufgaben

- Kostensimulation Finanzierungsrichtlinie mit unterschiedlichen Parametern
- Diskussion über einen stadtweiten Elternbeitrag vs. trägerspezifische Elternbeiträge (> Kostenfaktor Defizit)
- Prüfung von Einzelaspekten bei den Kalkulationen zwischen IPM, Kämmerei und Amt 10

# Zeitplan zur Umsetzung

**08/20**
- Interne Vorstellung Kalkulationen durch IPM
- Sachstand zum Verfahren im BKS-Ausschuss
- Information und Diskussion der Entwürfe mit den Trägern

**09/20**
- BKS: Vorstellung und Diskussion Betreiberverträge und Finanzierungsrichtlinie

**10/20**
- BKS: Vorstellung und Erläuterung Kalkulation
- BKS: Stellungnahme zur Regelung Elternbeiträge

**11/20**
- FA: Elternbeitragssatzung und Finanzierungsrichtlinie
- SVV: Beschlussfassung

**12/20**
- Vertragsunterzeichnung mit den Trägern