

Für die Kalkulationsperiode ist der Wirtschaftsplan EB Kita (WP) für das Jahr 2024 sowie die aktuellen Kosten aus den verhandelten Entgelten mit Stand 11/2023 sowie alle aktuell gültigen Übergangsvereinbarungen für das Jahr 2023 mit den freien Trägern von Kindertageseinrichtungen relevant.

Die aktuellen Kosten bei den freien Trägern von Kindertageseinrichtungen setzen sich aus den verhandelten Entgelten sowie Übergangsvereinbarungen zusammen. Dies sind die tatsächlichen Kosten ohne Berücksichtigung von Einnahmen (Elternbeiträge, Sozialagentur).

Der Preisindex für Sachkosten anhand des statistischen Bundesamtes; hier Ø der letzten drei Jahre (2021-2023);
Ø beträgt 5,3 %

Anpassung Personalkosten / Personalkostensteigerung für das Jahr 2024 anhand des zurückliegenden Tarifabschlusses des öffentlichen Dienstes (TVöD VKA/SuE); hier Ø über alle Entgeltgruppen für den Zeitraum 2023-2024 hinweg;
Ø beträgt 2,16 %

Datengrundlage: Kinderzahlen 2023 stadtweit, Kosten EB Kita = WP 2024 und Kosten für Freie Träger verhandelte Entgelte und ÜV mit %-Steigerung nach Index Stand 11/2023

Die Basis der Kalkulationsperiode ist das Jahr 2024.

variable Kosten	Kostenbasis	Kostenindex	2024
FB 51	67.235.045,93 €	PK	68.687.322,92 €
EB Kita	52.265.237,09 €		52.265.237,09 €
Gesamt	119.500.283,02 €		120.952.560,01 €

fixe Kosten		Kostenindex	2024
FB 51	21.952.069,89 €	SK	23.122.846,95 €
EB Kita	13.839.178,11 €		13.839.178,11 €
Gesamt	35.791.248,00 €		36.962.025,06 €
Summe Kostenbasis	155.291.531,02 €	Summe Gesamtkosten 2024	157.914.585,07 €

Finanzierungskosten 2024

	Ø variable Kosten		Ø fixe Kosten	Gesamt
FB 51	68.687.322,92 €		23.122.846,95 €	91.810.169,87 €
EB Kita	52.265.237,09 €		13.839.178,11 €	66.104.415,20 €
Gesamt	120.952.560,01 €		36.962.025,06 €	157.914.585,07 €

gewichtete Anzahl	8.437		8.437
Kosten je Platz/Monat nach Rechtsanspruch (40 Std./Wo.)	1.194,66 €		365,08 €
			1.559,74 €

	freie Träger	Ø	EB Kita
Kosten gesamt 2024	91.810.169,87 €		66.104.415,20 €
fix	25%	23%	21%
var	75%	77%	79%

Erläuterungen:

variable Kosten: Die variablen Kosten umfassen die Personalkosten aller Einrichtungen. Hierzu zählen die Kosten für die Leitung, die pädagogischen Fachkräfte, die sonstigen Personalkosten (Hausmeister, Reinigungs- und Küchenpersonal) sowie die Kosten für die Berufsgenossenschaft.

fixe Kosten: Die fixen Kosten umfassen die Sachkosten der Einrichtungen sowie angebotene Leistungen Dritter, Versicherungen, Miete/Pacht und weitere Betriebskosten.

Kostenbasis: Die Kostenbasis beinhaltet die Zusammenfassung aller Kosten des jeweiligen Kostensegments (variabel/ fix) entsprechend der verhandelt Entgelte bei den freien Trägern von Kindertageseinrichtungen mit Stand 11/2023 sowie des EB Kita mit dem Wirtschaftsplan 2024.

				Ø 2023 auf Datenbasis 2023				
Betreuungsart	Betreuungsstufe/ Wochenstunden	Betreuungs- stufe/Wochenst unden in Prozent	Gewichtung	Anzahl Kinder je Betreuungsart/B etreuungs-stufe	gewichtete Anzahl	Gesamtplatz- kosten	davon variabel	davon fix
KK (0,187 Arbeitsstunden; = 100 %)	25	63%	63%	342	214	1.111,74 €	746,66 €	365,08 €
	30	75%	75%	278	209	1.261,07 €	896,00 €	365,08 €
	35	88%	88%	391	342	1.410,41 €	1.045,33 €	365,08 €
	40	100%	100%	1.205	1.205	1.559,74 €	1.194,66 €	365,08 €
	45	113%	113%	461	519	1.709,07 €	1.343,99 €	365,08 €
	50	125%	125%	364	455	1.858,40 €	1.493,33 €	365,08 €
	55	138%	138%	18	25	2.007,74 €	1.642,66 €	365,08 €
	60	150%	150%	7	11	2.157,07 €	1.791,99 €	365,08 €
				3.066	2.978			
KG (0,083 von 0,187 Arbeitsstunden; = 44 %)	25	63%	28%	422	117	493,45 €	331,41 €	162,04 €
	30	75%	33%	591	197	559,73 €	397,69 €	162,04 €
	35	88%	39%	883	343	626,01 €	463,97 €	162,04 €
	40	100%	44%	3.145	1.396	692,29 €	530,25 €	162,04 €
	45	113%	50%	1.347	673	758,57 €	596,53 €	162,04 €
	50	125%	55%	1.104	613	824,85 €	662,81 €	162,04 €
	55	138%	61%	52	32	891,13 €	729,09 €	162,04 €
	60	150%	67%	6	4	957,42 €	795,38 €	162,04 €
				7.550	3.373			
Hort (0,052 von 0,187 Arbeitsstunden; = 27,78 %)	27	84%	23%	1.389	326	381,82 €	280,30 €	101,52 €
	32	100%	28%	5.089	1.415	433,72 €	332,21 €	101,52 €
	37	116%	32%	510	164	485,63 €	384,11 €	101,52 €
	38	119%	33%	546	180	496,01 €	394,49 €	101,52 €
				7.534	2.085			
Gesamt				18.150	8.437			

Kostenbeitragsermittlung 2024

Kinderkrippe 40 h		01.01.2024
Finanzierungsbedarf gesamt		1.559,74 €
abzgl. Zuweisung Land § 12 (2)		545,77 €
abzgl. Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		152,58 €
verbleibender Finanzierungsbedarf		861,39 €
Anteil Stadt § 12b		861,39 €
Anteil Eltern § 13 (1)		0,00 €

Finanzierungsbedarf variabel		1.194,66 €
Finanzierungsbedarf fix		365,08 €
Finanzierungsbedarf gesamt		1.559,74 €
Zuweisung Land § 12 (2)		545,77 €
Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		152,58 €
verbleib. Finanzbedarf var.		496,31 €
verbleib. Finanzbedarf fix		365,08 €
verbleib. Finanzbedarf gesamt		861,39 €
Anteil Stadt finanzbed. Var.	76,00%	377,20 €
Anteil Stadt finanzbed. Fix		277,46 €
Anteil Stadt § 12b		654,65 €
Anteil Eltern var.		119,11 €
Anteil Eltern fix		87,62 €
Anteil Eltern gesamt		206,73 €

Kindergarten 40 h		01.01.2024
Finanzierungsbedarf gesamt		692,29 €
abzgl. Zuweisung Land § 12 (2)		248,01 €
Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		90,24 €
verbleibender Finanzierungsbedarf		354,04 €
Anteil Stadt § 12b		354,04 €
Anteil Eltern § 13 (1)		0,00 €

Finanzierungsbedarf variabel		530,25 €
Finanzierungsbedarf fix		162,04 €
Finanzierungsbedarf gesamt		692,29 €
Zuweisung Land § 12 (2)		248,01 €
Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		90,24 €
verbleib. Finanzbedarf var.		192,00 €
verbleib. Finanzbedarf fix		162,04 €
verbleib. Finanzbedarf gesamt		354,04 €
Anteil Stadt finanzbed. Var.	57,50%	110,40 €
Anteil Stadt finanzbed. Fix		93,17 €
Anteil Stadt § 12b		203,57 €
Anteil Eltern var.		81,60 €
Anteil Eltern fix		68,87 €
Anteil Eltern gesamt		150,47 €

Hort 32 h		01.01.2024
Finanzierungsbedarf gesamt		433,72 €
abzgl. Zuweisung Land § 12 (2)		92,14 €
Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		41,46 €
verbleibender Finanzierungsbedarf		300,12 €
Anteil Stadt § 12b		300,12 €
Anteil Eltern § 13 (1)		0,00 €

Finanzierungsbedarf variabel		332,21 €
Finanzierungsbedarf fix		101,52 €
Finanzierungsbedarf gesamt		433,72 €
Zuweisung Land § 12 (2)		92,14 €
Anteil örtl.Träger JH § 12a (2)		41,46 €
verbleib. Finanzbedarf var.		198,61 €
verbleib. Finanzbedarf fix		101,52 €
verbleib. Finanzbedarf gesamt		300,12 €
Anteil Stadt finanzbed. Var.	74,50%	147,96 €
Anteil Stadt finanzbed. Fix		75,63 €
Anteil Stadt § 12b		223,59 €
Anteil Eltern var.		50,64 €
Anteil Eltern fix		25,89 €
Anteil Eltern gesamt		76,53 €

Übersicht Kostenbeiträge je Betreuungsart Krippe

Verhältnisrechnung auf Basis 40 h	aktuell	neu
Kinderkrippe 40 h	165,00 €	206,73 €

Kindergarten

Verhältnisrechnung auf Basis 40 h	aktuell	neu
Kindergarten 40 h	119,00 €	150,47 €

Hort

Verhältnisrechnung auf Basis 32 h	aktuell	neu
Hort 32 h	60,00 €	76,53 €

Ertrag "aktuell" auf Basis Betreuungszahlen Ø 2023 und Finanzierung 2023						
Betreuungszeitstufen	3.066		Betr.zeitstufen Hort	7.534		Gesamtsumme
	Krippenkinder	Kindergartenkinder		Hortkinder		
bis 25 Wo-st.	Kinderzahl	342	422	1.389	1.886.520,00 €	
	Beitragssatz	118 €	86 €	58 €		
	Summe	484.272,00 €	435.504,00 €	966.744,00 €		
bis 30 Wo-st.	Kinderzahl	278	591	5.089	4.784.844,00 €	
	Beitragssatz	134 €	95 €	60 €		
	Summe	447.024,00 €	673.740,00 €	3.664.080,00 €		
bis 35 Wo-st.	Kinderzahl	391	883	510	2.203.584,00 €	
	Beitragssatz	150 €	104 €	65 €		
	Summe	703.800,00 €	1.101.984,00 €	397.800,00 €		
bis 40 Wo-st.	Kinderzahl	1.205	3.145	546	7.309.392,00 €	
	Beitragssatz	165 €	119 €	66 €		
	Summe	2.385.900,00 €	4.491.060,00 €	432.432,00 €		
bis 45 Wo-st.	Kinderzahl	461	1.347		3.151.104,00 €	
	Beitragssatz	181 €	133 €			
	Summe	1.001.292,00 €	2.149.812,00 €			
bis 50 Wo-st.	Kinderzahl	364	1.104		2.737.344,00 €	
	Beitragssatz	196 €	142 €			
	Summe	856.128,00 €	1.881.216,00 €			
bis 55 Wo-st.	Kinderzahl	18	52		144.168,00 €	
	Beitragssatz	211 €	158 €			
	Summe	45.576,00 €	98.592,00 €			
bis 60 Wo-st.	Kinderzahl	7	6		31.512,00 €	
	Beitragssatz	226 €	174 €			
	Summe	18.984,00 €	12.528,00 €			
Summe	5.942.976,00 EUR	10.844.436,00 EUR		5.461.056,00 EUR		

Kostenbeitrag-Soll 22.248.468,00 €

Differenz Ertrag "aktuell" und "neu": 5.709.134,32 €
Kalkulation 2024 (Gültigkeit: 01.08.2024) 2.378.805,97 €
Kalkulation ab 2025 5.709.134,32 €

Ertrag "neu" auf Basis Betreuungszahlen Ø 2023 und Finanzierung 2023 mit Faktorierung nach Betreuungsstufen						
Betreuungszeitstufen	3.066		Betr.zeitstufen Hort	7.534		Gesamtsumme
	Krippenkinder	Kindergartenkinder		Hortkinder		
bis 25 Wo-st.	Kinderzahl	342	422	1.389	2.216.154,08 €	
	Beitragssatz	129 €	94 €	73 €		
	Summe	530.270,35 €	476.228,13 €	1.209.655,61 €		
bis 30 Wo-st.	Kinderzahl	278	591	5.089	5.991.211,51 €	
	Beitragssatz	155 €	113 €	77 €		
	Summe	517.246,17 €	800.334,10 €	4.673.631,25 €		
bis 35 Wo-st.	Kinderzahl	391	883	510	2.785.354,34 €	
	Beitragssatz	181 €	132 €	88 €		
	Summe	848.742,66 €	1.395.055,00 €	541.556,68 €		
bis 40 Wo-st.	Kinderzahl	1.205	3.145	546	9.263.439,83 €	
	Beitragssatz	207 €	150 €	91 €		
	Summe	2.989.360,33 €	5.678.625,45 €	595.454,05 €		
bis 45 Wo-st.	Kinderzahl	461	1.347		4.001.902,08 €	
	Beitragssatz	230 €	169 €			
	Summe	1.271.640,84 €	2.730.261,24 €			
bis 50 Wo-st.	Kinderzahl	364	1.104		3.476.426,88 €	
	Beitragssatz	249 €	180 €			
	Summe	1.087.282,56 €	2.389.144,32 €			
bis 55 Wo-st.	Kinderzahl	18	52		183.093,36 €	
	Beitragssatz	268 €	201 €			
	Summe	57.881,52 €	125.211,84 €			
bis 60 Wo-st.	Kinderzahl	7	6		40.020,24 €	
	Beitragssatz	287 €	221 €			
	Summe	24.109,68 €	15.910,56 €			
Summe	7.244.542,91 EUR	13.469.648,23 EUR		7.020.297,58 EUR		

Kostenbeitrag-Soll 27.957.602,32 €