

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
----------------	---------------------	----------	--------------

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe

Die in dieser Übersicht aufgeführten Kostenpositionen werden in der Folge näher erläutert. Sie beziehen sich lediglich auf die städt. Einrichtungen. **Ohne Tagespflege!**

Zusammenfassung der Kostenpositionen

Personalkosten	(hier inkl. Sonderöffnung)	2.012.250,20 €	▶	1.045.971,14 €	672.153,25 €	294.125,81 €
Gebäude- und Grundstückskosten		125.568,77 €	▶	55.924,55 €	45.773,53 €	23.870,69 €
Verpflegungs-aufwendungen		87.791,09 €	▶	44.276,57 €	34.872,09 €	8.642,43 €
Sonstige Aufwendungen		33.040,98 €	▶	13.137,26 €	13.954,26 €	5.949,45 €
Innere Verrechnung Verwaltungskosten		74.030,45 €	▶	41.077,87 €	26.181,50 €	6.771,08 €
Innere Verrechnung Bauhof		28.787,47 €	▶	17.870,55 €	9.518,26 €	1.398,67 €
Innere Verrechnung Querschnittsämter		148.909,63 €	▶	82.626,68 €	52.663,16 €	13.619,78 €
Abschreibungen (AfA)		37.896,60 €	▶	14.925,62 €	18.876,06 €	4.094,92 €
Kalkulatorische Zinsen		69.563,77 €	▶	21.057,54 €	44.453,47 €	4.052,76 €
		2.617.838,96 €	▶	1.336.867,79 €	918.445,58 €	362.525,59 €

Zusammenfassung der Einnahmepositionen/Erstattungen

Gezahlte Elternentgelte	248.320,32 €	▶	117.413,05 €	105.265,55 €	25.641,72 €
Gezahlte Verpflegungsentgelte	72.750,89 €	▶	37.753,19 €	27.789,10 €	7.208,60 €
Erstattungen für das letzte, beitragsfreie KiTa-Jahr	135.360,00 €	▶	96.252,54 €	39.107,46 €	- €
Finanzhilfe für Personalkosten	377.744,01 €	▶	177.070,53 €	149.401,79 €	51.271,68 €
Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis	763.329,35 €	▶	425.688,58 €	271.318,00 €	66.322,77 €
	1.597.504,57 €	▶	854.177,89 €	592.881,91 €	150.444,77 €

Ungedeckte Kosten	1.020.334,39 €	▶	482.689,90 €	325.563,67 €	212.080,82 €
--------------------------	-----------------------	---	---------------------	---------------------	---------------------

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
----------------	---------------------	----------	--------------

Personalkosten	Allgemeiner Verteiler (Plätze / Betreuungstd.)	Kosten aus der Personal- software LOGA	2.012.250,20 €
Anwendung Verteiler-Schlüssel ▶			100%

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe

1.045.971,14 €	672.153,25 €	294.125,81 €
52,0%	33,4%	14,6%

Die Personal-Kosten für Sonderöffnungszeiten (gesonderter Stundensatz) werden in der Folge nicht berücksichtigt!

(Anteilige) Personalkosten für Betreuung	Betreuungs-, Verfügungs- und Leitungsstunden	1.846.259,81 € 1.326,84
(Anteilige) Personalkosten für Sonderöffnungszeiten	Stunden für Sonderöffnungszeiten	165.990,39 € 118,90

956.632,38 €	613.056,28 €	276.571,16 €
685,81	430,23	210,80
89.338,76 €	59.096,97 €	17.554,66 €
64,05	41,47	13,38

Gebäude- und Grundstückskosten	Verteilung nach kombiniertem Verteiler	Sachkonten 421110 bis 424140	125.568,77 €
1.2.02.001 - Rechts- und Ordnungsamt	(51,63 % KiGa, 33,80 % AÜ, 14,56 % Krippe)		- €
1.2.02.010 - Einrichtung Vormasch	(100% Kindergarten)		22.909,01 €
1.2.02.011 - Einrichtung Schlesische Straße	(26,8 % KiGa, 73,2% AÜ)		16.634,03 €
1.2.02.012 - Einrichtung Gabelsbergerstraße	(12,62 % KiGa, 61,84 % AÜ, 25,54 % Krippe)		54.329,59 €
1.2.02.013 - Einrichtung Lützwowstraße	(100% Kindergarten)		21.701,23 €
1.2.02.022 - Kinderkrippe Limmer	(100 % Krippe)		9.994,91 €

55.924,55 €	45.773,53 €	23.870,69 €
- €	- €	- €
22.909,01 €		
4.457,92 €	12.176,11 €	
6.856,39 €	33.597,42 €	13.875,78 €
21.701,23 €		
		9.994,91 €

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
----------------	---------------------	----------	--------------

Verpflegungs- aufwendungen	Verteilung nach kombiniertem Verteiler	Sachkonten 427190 und 427191	87.791,09 €
1.2.02.001 - Rechts- und Ordnungsamt		(51,63 % KiGa, 33,80 % AÜ, 14,56 % Krippe)	6.023,87 €
1.2.02.010 - Einrichtung Vormasch		(100% Kindergarten)	22.279,04 €
1.2.02.011 - Einrichtung Schlesische Straße		(26,8 % KiGa, 73,2% AÜ)	20.858,58 €
1.2.02.012 - Einrichtung Gabelsbergerstraße		(12,62 % KiGa, 61,84 % AÜ, 25,54 % Krippe)	28.408,05 €
1.2.02.013 - Einrichtung Lützwowstraße		(100% Kindergarten)	9.712,21 €
1.2.02.022 - Kinderkrippe Limmer		(100 % Krippe)	509,34 €

Sonstige Aufwendungen	Verteilung nach kombiniertem Verteiler	Sachkonten 427110, 427200, 428150 und 443120	33.040,98 €
1.2.02.001 - Rechts- und Ordnungsamt		(51,63 % KiGa, 33,80 % AÜ, 14,56 % Krippe)	37,00 €
1.2.02.010 - Einrichtung Vormasch		(100% Kindergarten)	6.444,79 €
1.2.02.011 - Einrichtung Schlesische Straße		(26,8 % KiGa, 73,2% AÜ)	4.732,26 €
1.2.02.012 - Einrichtung Gabelsbergerstraße		(12,62 % KiGa, 61,84 % AÜ, 25,54 % Krippe)	16.943,31 €
1.2.02.013 - Einrichtung Lützwowstraße		(100% Kindergarten)	3.266,88 €
1.2.02.022 - Kinderkrippe Limmer		(100 % Krippe)	1.616,74 €

Summe der Sachaufwendungen			246.400,84 €
-----------------------------------	--	--	---------------------

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe

44.276,57 €	34.872,09 €	8.642,43 €
3.110,12 €	2.036,07 €	877,68 €
22.279,04 €		
5.590,10 €	15.268,48 €	
3.585,10 €	17.567,54 €	7.255,42 €
9.712,21 €		
		509,34 €

13.137,26 €	13.954,26 €	5.949,45 €
19,10 €	12,51 €	5,39 €
6.444,79 €		
1.268,25 €	3.464,01 €	
2.138,25 €	10.477,74 €	4.327,32 €
3.266,88 €		
		1.616,74 €

113.338,39 €	94.599,88 €	38.462,57 €
---------------------	--------------------	--------------------

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
Innere Verrechnung Verwaltungskosten	Anzahl der Plätze	Ermittlung siehe Anlage	74.030,45 €
Innere Verrechnung Bauhof	Anzahl der Plätze	Ermittlung siehe Anlage	28.787,47 €
Innere Verrechnung Querschnittsämler	Anzahl der Plätze	Ermittlung siehe Anlage	148.909,63 €
Summe der Inneren Verrechnung			251.727,55 €
Abschreibungen (AfA)		Ermittlung siehe Anlage	37.896,60 €
Kalkulatorische Zinsen		Ermittlung siehe Anlage	69.563,77 €
Summe der Kalkulatorischen Kosten			107.460,37 €
Gesamtkosten			2.451.848,57 €

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe
41.077,87 €	26.181,50 €	6.771,08 €
17.870,55 €	9.518,26 €	1.398,67 €
82.626,68 €	52.663,16 €	13.619,78 €
141.575,10 €	88.362,92 €	21.789,53 €
14.925,62 €	18.876,06 €	4.094,92 €
21.057,54 €	44.453,47 €	4.052,76 €
35.983,16 €	63.329,53 €	8.147,68 €
1.247.529,03 €	859.348,61 €	344.970,94 €

Gezahlte Verpflegungs-Beiträge		72.750,89 €	37.753,19 €	27.789,10 €	7.208,60 €
Gezahlte Elternentgelte	(nicht angesetzt)	248.320,32 €	117.413,05 €	105.265,55 €	25.641,72 €
Erstattungen für das letzte, beitragsfreie KiTa-Jahr	(nicht angesetzt)	135.360,00 €	96.252,54 €	39.107,46 €	- €

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
----------------	---------------------	----------	--------------

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe

Erstattungen und Zuschüsse durch das Land bzw. den Landkreis					
Finanzhilfe für Personalkosten	Ermittlung siehe Anlage	377.744,01 €	177.070,53 €	149.401,79 €	51.271,68 €
Jugendhilfevereinbarung mit dem Landkreis	Ermittlung siehe Anlage	763.329,35 €	425.688,58 €	271.318,00 €	66.322,77 €
Summe der Erstattungen / Zuschüsse		1.141.073,36 €	602.759,11 €	420.719,79 €	117.594,45 €

Ansetzbare Gesamtkosten (abzgl. Erstattungen)		1.238.024,32 €
--	--	-----------------------

607.016,73 €	410.839,71 €	220.167,88 €
---------------------	---------------------	---------------------

Anzahl der Plätze	328,00
Anzahl der Platzäquivalente (nicht alle Plätze sind Ganztagsplätze)	226,00

182,00	116,00	30,00
118,00	85,00	23,00

Anzahl der Betreuungsstunden pro Woche	Reine Betreuungsst.	1.059,84
Anzahl der Betreuungsstunden pro Monat	Wert oberhalb * 4	4.239,36
Kosten pro Monat je Betreuungsstunde		

526,84	350,00	183,00
2.107,36	1.400,00	732,00
24,00 €	24,45 €	25,06 €

Bsp.: Vormittagplatz (20 Std. pro Woche)
Bsp.: 3/4-Platz (35 Std. pro Woche)
Bsp.: Ganztagsplatz (45 Std. pro Woche)

480,08 € 489,09 € 501,29 €
840,13 € 855,92 € 877,26 €
1.080,17 € 1.100,46 € 1.127,91 €

Bsp.: Vormittagplatz (20 Std. pro Woche)	Maximalbeitrag des KiTa-Entgeltes: Kindergarten / Aü (kombiniert) und abgerundet (auf volle Euro)	484,00 €	501,00 €
Bsp.: 3/4-Platz (35 Std. pro Woche)		848,00 €	877,00 €
Bsp.: Ganztagsplatz (45 Std. pro Woche)		1.090,00 €	1.127,00 €

Anlage 2

Stadt Alfeld (Leine)
20.22

Stand:
04.06.2018

Nachkalkulation: Städt. Kindertageseinrichtungen 2017

Kostenposition	Verteiler-Schlüssel	Hinweise	Gesamtkosten
----------------	---------------------	----------	--------------

Angebotsform		
Kindergarten	Kindergarten (aü)	Krippe

Aufteilung der Sachkonten

Sachkonten für Gebäude- und Grundstückskosten

421110 - Unterhaltung der baulichen Anlagen
421111 - Aufwendungen f. d. Wartung von betriebl. Anlagen
422100 - Unterhaltung des beweglichen Vermögens
422200 - Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände
423100 - Mieten und Pachten
424101 - Abgaben und Entgelte
424110 - Heizenergie
424120 - Reinigung
424130 - Strom
424140 - Versicherungen

Sonstige Aufwendungen

427110 - Sonstige Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen
427200 - Aufwendungen für Spiel- und Bastelmaterial
428150 - Verbrauchsmaterial
433120 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe a.v. Einricht.
443102 - Bürobedarf, spez.
443110 - Bücher, Zeitschriften, Fachliteratur, digitale Medien
443120 - Porto, Versand, Telekommunikation

Verpflegungsaufwendungen

427190 - Verpfleg.aufw.(Mittagessen) Ganztagschule u. Kita
427191 - sonstige Verpflegungsaufwendungen Kita