

Beratung zur Anpassung der Elternbeiträge in den Schmöllner Kindertageseinrichtungen



## 1. Ausgangslage

### B0621/2021 des SR vom 25.11.2021

- Die Satzung wird im Kalenderjahr 2022 erneut einer Überprüfung und ggf. einer Anpassung unterzogen. Die Gebührensätze 2023 werden in der Satzung nicht ausgewiesen
- Gleichzeitig wurde der Elternbeitrag für das Erstkind auf 143,00 € / Monat festgesetzt und Verpflegungsgebühr von 5,00 € / Monat eingeführt

### Satzungsänderung ab 02/2022 umgesetzt

 Beitragsbescheide versandt (Jahresbescheid 2022 für Verpflegungsentgelte und für Elternbeiträge)

### B 0827/2022 vom 20.10.2022

• 1. Satzung zur Änderung der Gebührensatzung mit Wirkung 01.01.2023 beschlossen – Erhöhung auf 180,00 € / Monat (Erstkind); Verpflegungsgebühr 5,00 € / Monat und Kind



## 1. Ausgangslage

#### B 0930/2023 vom 08.06.2023

- •Bürgermeister wurde beauftragt Zweckvereinbarung Kita "Rosengarten" vorsorglich zum 31.12.2023 zu kündigen (ausstehende Betriebskosten der Mitgliedsgemeinden)
- •Schlichtungsgespräch am 06.07.2023 im LRA, FD Jugendarbeit gemeinsam mit VG Rositz
- •Separate Kalkulation der Kita "Rosengarten" von allen Beteiligten gefordert

#### Vorbereitung Umsetzung B 0930/2023

- •Gemeinsame Arbeitsberatung am 21.09.2023 in der VG Rositz Übergabe der Kalkulation für 2024/2025
- •E-Mail Frau Dallek an Hauptamt vom 23.10.2023 Bitte der Erhöhung ab 01.01.2024 auf 200,00 €/ Kind und Monat für Kita "Rosengarten" zzgl. Umlage der Verpflegungsgebühr in Höhe von 100 % auf die Eltern

#### Sinkende Kinderzahlen sind zu berücksichtigen

•Reduzierung von 497 Kindern auf 410 Kinder (Schmölln) und 30 Kinder (Rosengarten)

#### Steigende Betriebskosten

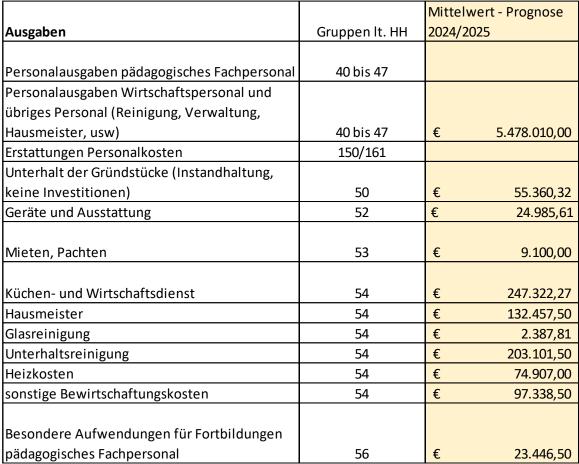
 Personalkosten, aber auch Sachkosten inflationsbedingt weiter steigend (bauliche Unterhaltung; Energie; Dienstleistungskosten)



## 1. Ausgangslage

## Elternvertretungen informiert

- Beratung der Elternsprecher aller städtischen Kitas am 24.10.2023
  - Darstellung der Betriebskosten Information über Kostensteigerung / Geburten / Belegung und anstehende Haushaltsplanung erfolgt
  - Präsentation im Nachgang zugesandt konkrete Höhe offen gelassen (als Richtzahl 200 € genannt im Zusammenhang mit 15 %iger Kostendeckung)







		Mittelwert	- Prognose
Ausgaben	Gruppen lt. HH	2024/2025	
Verbrauchsmittel u. Leistungen an			
Unternehmen	57 u. 634	€	7.409,50
Ausgaben für Speisen und Getränke	58500	€	17.661,00
Ausgagen für Spiele und Beschäftigung	592	€	14.845,39
Feste und Feiern	63600	€	11.266,50
Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	64	€	8.729,00
Geschäftsausgaben	65	€	10.663,59
weitere allgemeine sächl. Ausgaben	66	€	100,00
Erstattungen von Ausgaben des			
Verwaltungshaushaltes	67	€	246.442,00
kalkulatorische Kosten	68	€	267.554,00
Summe		€	6.892.013,72



Deckung der	Planung Einnahmen	
Gesamtbetriebskosten	2024	Prozent
Eigenmittel der Gemeinde	€ 4.466.341,72	64,8%
Elternbeiträge ohne Verpflegung	€ 482.202,80	12,5%
Landeszuschüsse	€ 380.315,20	
Verpflegungspauschale	€ 21.600,00	0,3%
Förderstufen u. sonstige Mittel	€ 459.300,00	6,7%
Landespauschalen mit Bezug zur Kitabelegung	€ 496.560,00	7,2%
Landespauschale mit Bezug zu Einwohnern	€ 585.694,00	8,5%



## Veränderung zu 2022

- Geplante Betriebskosten in Höhe von ~6,9 Mio € für 410 belegte Kita-Plätze (16.830 € pro tatsächlich belegtem Platz / Jahr) zzgl. Rolika 440.000 € (~14.200 / Platz / Jahr)
- 2022: Höhe der Betriebskosten 6,8 Mio € auf 497 belegte Kita-Plätze (13.682 € / Platz / Jahr)

Kosten Kita-Platz pro Monat in 2021 (ungedeckte Kosten; ohne Berücksichtigung der Einnahmen)	€		Kosten Kita-Platz pro Stunde für Stadt Schmölln (20BT/10h ÖZ)	5,06€
Kosten Kita-Platz pro Monat in 2022			Kosten Kita-Platz pro	
(ungedeckte Kosten; ohne Berücksichtigung			Stunde für Stadt	
der Einnahmen)	€	1.140,18	Schmölln	5,70€
Kosten Kita-Platz pro Monat in 2023			Kosten Kita-Platz pro	
(ungedeckte Kosten; ohne Berücksichtigung			Stunde für Stadt	
der Einnahmen)	€	1.346,17	Schmölln	6,73€
Kosten Kita-Platz-Prognose pro Monat		•	Kosten Kita-Platz pro	
2024/2025 (ungedeckte Kosten; ohne			Stunde für Stadt	
Berücksichtigung der Einnahmen)	€	1.400,82	Schmölln	7,00€

## 3. Personal-kosten

## Kostensteigerung Personal zum 01.01.2024

- Absenkung der wöchentlichen Arbeitszeit auf 39 Std. pro Woche seit 01.01.2023 umgesetzt
- Tarifsteigerung zum 01.03.2024 +200 €, +5,5 % und mind. 340 €
- 01+02/2024 anteiliger Inflationsausgleich (monatlich 220€)
- Zulage für päd. Fachkräfte der Entgeltgruppen 8a und 8b zum 01.07.2022 von 130 € monatlich wird weiterhin gezahlt
- Erwartete Tarifsteigerung von + 3,5 % in 2023 einkalkuliert prognostiziert
- Steigerung der Personalkosten von 5.300.622,04 € (JR 2021) auf 5.739.700,00 € (+439.077 €) ~ 10.663 €/Platz und Jahr (497)
- 2024 Steigerung auf 5.478.010 € ~ 13.361 €/Platz und Jahr (410)
- Personalschlüssel wurde entsprechend gesetzlicher Vorgaben umgesetzt
- Nachrichtlich Personalkosten pro Platz: 2022 = 11.198,50 €

2023 = 12.892,41 €



#### **Aktueller Status**

- Kosten für Teegeld, Obst sind auskömmlich (Reduzierung in HHSt. 464..585 erfolgt (1/2)
- Kosten für die Verpflegung (Mittagsversorgung) steigend, Preisanpassungen werden umgehend an Elternbeiräte weitergegeben
- •Neuer Essensanbieter in Kita Altkirchen ab 04/2023 (Frischzubereitung in Einrichtung)
- Nicht auskömmlich über die Verpflegungspauschale von 5,00 € je Monat sind (nach wie vor) die zur Verpflegung gehörenden Kosten für den Küchen- und Wirtschaftsdienst umgelegt (Vgl. 2022 230.117,45 € für Küchenpersonal inkl. 13.640 € Rosengarten und 15.895 € Altkirchen)

Kita	Essenanbieter	Preis pr	o Essen	ab	Preis aktuell	ab 01.01.2024
Bummi I	RWS	€	3,06	01.07.2022	3,40€	
Altkirchen	Appetito	€	3,06	01.07.2022	3,50€	
Zwergenrevier	RWS	€	3,06	01.07.2022	3,40€	
Rosengarten	RWS	€	3,06	01.07.2022	3,40€	
Seepferdchen	Vielfalt Menü	€	2,85	01.09.2022	2,85€	3,16€
Finkenweg I	Wakos	€	3,40	01.08.2022	3,40€	
Finkenweg II	Wakos	€	3,40	01.08.2022	3,40€	
Kastanienhof	Vielfalt Menü	€	2,85	01.09.2022	2,85€	3,16€
	Landhotel am					
Nemzer Rasselbande	Fuchsbach	€	3,30	01.01.2022	3,30€	

Mittelwert 2024/2	025 (ohne Altkirchner I	Landknöppe)				
			Teegeld, Obst-			
			Frühstücksgeld		Koste	n pro
	Küchen- und		/ pro Kind pro	<b>Kinder laut</b>	Einricl	ntung für
	Wirtschaftsdienst	Mittagsversorgung	Jahr	Betriebserl.	Obst/	Tee
Bummi I	€ 3.200,00	€ 1.160,88	€ 32,50	82	€	2.665,00
Seepferdchen I	€ 1.450,00	€ 865,01	€ 32,50	35	€	1.137,50
Finkenweg I	€ 3.200,00	€ 1.730,02	€ 32,50	132	€	4.290,00
Finkenweg II	€ 2.200,00	€ 747,75	€ 32,50	24	€	780,00
Kastanienhof	€ 3.200,00	€ 1.730,02	€ 32,50	110	€	3.575,00
Nemzer Rasselbande	€ 2.350,00	€ 1.730,02	€ 32,50	60	€	1.950,00
Zwergenrevier	€ 890,00	€ 580,44	€ 32,50	30	€	975,00
Gesamt pro Monat	€ 16.490,00	€ 8.544,14		473		
Gesamt pro Jahr	€ 203.816,40	€ 105.605,57	€ 227,50		€	15.372,50
Gesamt pro Jahr inkl.						
Tee/Obst/Sonstiges	€ 214.064,73	€ 110.729,74				
Kosten pro Kind bei voller Belegung / Monat Kosten bei	€ 37,71	€ 19,51		473		
prognostizierter						
Belegung 2024/Monat	€ 49,55	€ 25,63		360		
Einnahmen	15)55	25,65				
Verpflegungskosten						
aktuell	5,00€				€	21.600,00
Erhöhung der	_	_				
Verpflegungskosten	€ 15,00	€ 20,00	Mehre	innahme	€	64.800,00





Mittelwert 2024/2025 Altkirchner Landknöppe										
	Küche	n- und	ante	ilige	_	geld, Obst- stücksgeld/	Kinder laut	Koste Einric	n pro htung für	
	Wirtsc	chaftsdienst	Mitta	agsversorgung	pro l	Kind pro Jahr	Betriebserl.	Obst/	Tee	
Altkirchen	€	2.633,00	€	1.445,45	€	32,50	70	€	2.275,00	
Mehraufwand										
Mittagsversorgung	€	886,89	€	886,89						
Gesamt pro Monat	€	3.519,89	€	2.332,34			70			
Gesamt pro Jahr	€	43.505,87	€	28.827,75	€	32,50		€	2.275,00	
Gesamt pro Jahr inkl. Tee/Obst/Sonstiges	€	45.022,53	€	29.586,08						
Kosten pro Kind bei voller Belegung / Monat	€	53,60	€	35,22			70			
Kosten bei prognostizierter										
Belegung 2024/Monat	€	75,04	€	49,31			50			
Einnahmen Verpflegungskosten										
aktuell		5,00€						€	3.000,00	



### Rundschreiben GStB vom 15.08.2023 zur Kalkulation der Verpflegungsgebühren

- •Kosten der Verpflegung sind Kosten der Vor-, Zu- und Nachbereitung des Essens und der Mahlzeiten verbundenen Kosten
- Empfängern von Leistungen der Bildung und Teilhabe werden auf Antrag die Kosten für die gemeinschaftliche Mittagsversorgung erstattet
- •Die Vor- und Nachbereitung des Mittagsessens (ggf. Erwärmen, Austeilen, Abräumen, Abwaschen, Entsorgung Speiseabfälle) wird durch Servicekräfte (und nicht durch den Essensanbieter) geleistet. Darüber hinaus werden Getränke gestellt und Frühstück und/oder Vesper angeboten. Die hierfür anfallenden Kosten sind Verpflegungskosten, die von den Einrichtungen oft als Monatspauschale in Rechnung gestellt werden. Bezüglich dieser Verfahrensweise bestehen keine Bedenken.
- Damit Eltern die BuT Leistungen voll in Anspruch nehmen können, empfiehlt es sich die Anteile für die Mittagsversorgung gesondert auszuweisen. Dies wurde im vorliegenden Satzungsentwurf berücksichtigt.

#### Kalkulation der Verpflegungsgebühr Kita Altkirchen

• Erhöhte Aufwendungen von 2 Std. täglich für die Vor- und Nachbereitung des Mittagsessens (Bestellung der Lebensmittel, Kalkulation und Erstellung Speiseplan, Auftauvorgang, Dampfgarer bedienen)



### Kalkulation der Verpflegungsgebühr Altkirchen

- Mehrkosten im Vergleich zu anderen Einrichtungen von 886,89 € monatlich
- Nachzahlung für 2023 entstanden genauer Aufwand war im Vorfeld nicht abschätzbar



## 5. ThürKiga-Änderungsgesetz

ThürKiga-Änderungsgesetz derzeit in Anhörung (geplante Änderung zum 01.08.2024)

### Wesentliche Neuerungen:

- 1. Drittes beitragsfreies Kitajahr
- 2. Verbindliche Vorgabe der Kriterien der sozialen Staffelung (nach Kindergeldberechtigten Kindern in der Familie)
- 3. Finanzierung der Berufspraktikanten künftig über allgem. Landespauschale und nicht nach konkretem Einsatzort
- 4. Einheitlicher Personalschlüssel und damit einhergehende verbesserter Betreuungsschlüssel für die 3-jährigen bis zum Schuleintritt (nicht abschätzbar, ob Kostenausgleich in voller Höhe erfolgt über die Erhöhung der Landespauschalen) definitiv wird mehr Personal benötigt

Einzig positiv zu bewerten ist die Erhöhung des Personalschlüssels, insb. im Vorschulbereich



# 6. MöglicheHöhe derElternbeiträge

						M	littelwert
				Sch	mölln	Sc	hmölln
Kalkulationsjahr		Stan	d 31.12.2022	Pla	nung 2024	20	024/2025
betreute Kinder (max. Plätze lt.							
Betriebserlaubnis)			578		54	3	543
Ø Belegung			497		41	3	410
Gesamtbetriebskosten		€	6.827.900,33	€	6.739.184,52	€	6.892.013,72
abzüglich Küchen- u. Wirtschaftsdienst f.							
Verpflegungskosten		€	264.797,45	€	259.087,27	€	259.087,27
Zwischensumme		€	6.563.102,88	€	6.480.097,25	€	6.632.926,45
Kostendeckungsgrad	18%	€	1.181.358,52	€	1.166.417,51	€	1.193.926,76



## 6. Mögliche Höhe der Elternbeiträge

Betreuungsplätze		578	Ø Belegung 2024/2025		410
ganztags	99%	572	ganztags	99%	406

6 halbtags

### Kinder/Geschwisterkinder in Kita (lt. tatsächlicher Belegung)

1%

Gebühren gleichbleibend

	%	Kinder	%	ev. Gebühren	pro Jahr €
1 Kind - gt	89,10%	365	100%	180,00€	€ 789.069,60
2 Kind - gt	8,96%	37	90%	162,00€	€ 71.414,78
3 Kind - gt	0,97%	4	80%	144,00€	€ 6.872,30
1 Kind - ht	0,97%	4	61,11%	€ 110,00	€ 5.249,54
2 Kind - ht		0	55%	€ 99,00	€ -
3 Kind - ht		0	49%	€ 88,00	€ -

872.606,23

1%

## Kosten deckungsgrad

13,16

halbtags



### Gebühren erhöht um 20 € Erstkind/Monat

# 6. MöglicheHöhe derElternbeiträge

Betreuungsplätze		578	Ø Belegung 2024/2	410	
ganztags	99%	572	ganztags	99%	406
halbtags	1%	6	halbtags	1%	4

### Kinder/Geschwisterkinder in Kita (It. tatsächlicher Belegung)

	%	Kinder	%	ev. Gebühren	pro Jahr €
1 Kind - gt	89,10%	365	100%	200,00€	€ 876.744,00
2 Kind - gt	8,96%	37	90%	180,00€	€ 79.349,76
3 Kind - gt	0,97%	4	80%	160,00€	€ 7.635,80
1 Kind - ht	0,97%	4	61,00%	€ 122,00	€ 5.822,33
2 Kind - ht		0	55%	€ 110,00	€ -
3 Kind - ht		0	50%	€ 100,00	€ -

969.551,89

€

### Kostendeckungsgrad

14,62



## Zeitschiene

16.11

• Beschlussfassung Stadtrat (vorsorglich Vorankündigungsbeschluss)

12/23

• Veröffentlichung Satzung im Amtsblatt Dezember

01.01.

• Satzung tritt in Kraft – positive Einflüsse Ausgleich beitragsfreies Kitajahr erst zum 01.09.2024

2024

- Mögliche positive Einflüsse
  - 3. beitragsfreies Kita-Jahr
  - Verbesserung des Personalschlüssels
  - Erhöhung der Landespauschalen / Vereinheitlichung
  - Personalkostenreduzierung durch sinkende Kinderzahl bzw. Verstetigung der Steigerung möglich

## Vielen Dank.

Ansprechpartner: Jacqueline Rödel / Antje Porzig

Telefonnummer: 034491 76120 / 76125

E-Mail-Adresse: leitung-hauptamt@schmoelln.de

