

Beschlussvorlage
- öffentlicher Teil -

Beratungsfolge und Sitzungstermine

N 09.11.2016 Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales
N 16.11.2016 Ausschuss für Kultur, Bildung und Soziales
Ö 08.12.2016 Stadtrat

Anpassung Elternbeiträge städtische Kindertagesstätten

Die Elternbeiträge der städtischen Kindertagesstätten werden zum 01.02.2017 wie folgt neu angepasst:

KiTa Luitpoldschule	
Regelbetreuung (6 Std.)	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	105,00 €
Tagesbetreuung	150,00 €
Krippe	385,00 €
KiTa Oberwürzbach	
Regelbetreuung (6 Std.)	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	105,00 €
Tagesbetreuung	150,00 €
Krippe	385,00 €
KiTa Rentrish	
Regelbetreuung (6 Std.)	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	105,00 €
Tagesbetreuung	150,00 €
Krippe	385,00 €
KiTa Rohrbach	
Regelbetreuung (6 Std.)	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	105,00 €
Tagesbetreuung	150,00 €
Krippe	385,00 €

Erläuterungen

Anpassung Elternbeiträge städtische Kindertagesstätten

Rechtliche Grundlagen

Maßgeblich für die Berechnung der Elternbeiträge sind:

- das Saarländische Kinderbetreuungs- und –bildungsgesetz (SKBBG)
- das Kommunalabgabengesetz (KAG)

Das SKBBG bestimmt in § 7 Abs. 3, dass der Beitrag der Erziehungsberechtigten so zu bemessen ist, dass die Summe der Elternbeiträge 25 Prozent der Personalkosten nicht übersteigt. Diese Vorschrift bildet jedoch faktisch auch die Untergrenze der Kalkulation, weil bei Nichtausschöpfung der Einnahmemöglichkeiten sowohl Landkreis als auch das Land mit Kürzung von Zuschüssen reagieren.

Das Kommunalabgabengesetz bestimmt darüber hinaus, dass bei einer Gebührenkalkulation unterschiedliche Leistungsvorteile auch unterschiedlich berechnet werden müssen (Adäquanzprinzip). Das heißt, dass für die unterschiedlichen Betreuungsangebote auch unterschiedliche Beiträge erhoben werden.

In der vorliegenden Kalkulation wurde diesem Prinzip durch die Berücksichtigung der Öffnungs- und Betreuungszeiten sowie der Betreuungsintensität (Personalstunden) Rechnung getragen.

Die Kalkulation basiert auf den für das Kalenderjahr 2017 prognostizierten Kinderzahlen pro Betreuungsangebot einerseits und den dafür erforderlichen Personalisierungen andererseits.

Grundlagen der Beitragskalkulationen:

Personalkosten

Gegenüber den Kindergartenjahren 2014/2015 sind die Personalkosten überdurchschnittlich stark gestiegen, bedingt durch tarifliche Änderungen:

Neben den regulären Tarifierhöhungen von 2,4 % in 2015 und 2,4 % in 2016, wurde durch die neue Entgeltordnung mit Wirkung zum 01. Juli 2015 im Bereich der Kindergärten eine zusätzliche Steigerung von 2,5 % bis zu 15,4 % (je nach Tätigkeit und Stufenzugehörigkeit der Kinderpflegerinnen, Erzieherinnen und Kita-Leitungen inklusive Stellvertreterinnen) umgesetzt.

Es handelt sich hierbei um tarifvertraglich geregelte Steigerungen, die nicht von der Stadtverwaltung beeinflussbar sind. Eine genaue Bezifferung ist nur im Einzelfall oder der Gesamtsumme möglich, da die Steigerungen durch die neue

Entgeltordnung, die per Streik 2015 durchgesetzt wurde, von Stelle und Erfahrungsstufe (bei Leiterinnen zusätzlich der Größe der Kita) der einzelnen Mitarbeiterin bzw. des einzelnen Mitarbeiters abhängen.

Betreuungszeiten- und Betreuungsform

Aufgrund der verstärkten Nachfrage nach Tagesplätzen musste der Personalschlüssel z. T. angepasst werden, in der KiTa Rentrish wurde zwischenzeitlich auch eine Hauswirtschaftskraft eingestellt. Die Betreuung von Krippenkindern erfordert einen höheren Personalschlüssel als in einer Regelgruppe.

Belegungszahlen

Ein weiterer Kalkulationsfaktor ist die Anzahl der tatsächlich belegten Plätze in den Einrichtungen. Während die Krippenplätze nach wie vor in der Regel während des gesamten Kindergartenjahres voll belegt sind, ist dies im Bereich der Regel- und Tagesplätze nicht der Fall. Die Kinder werden während des gesamten Jahres aufgenommen, so dass nicht alle Plätze über das gesamte KiGa-Jahr belegt sind, kalkuliert wird mit einer Durchschnittsbelegung. Der Personalbedarf wird allerdings anhand der vorgehaltenen Plätze ermittelt.

Erstmalig wurden bei der letzten Beitragsanpassung in 2015 einheitliche Beiträge (Misch- bzw. Gesamtkalkulation) für die städtischen Kindertagesstätten festgelegt, ein Wunsch des Stadtrates aus den Vorjahren.

Beitragskalkulation

In Anlage beigefügt sind die Kalkulationen getrennt nach den einzelnen Kindergärten sowie als Misch- bzw. Gesamtkalkulation.

Aufgrund der in den Kalkulationen ermittelten Beiträge schlägt die Verwaltung vor, die Elternbeiträge in den städtischen Kindertagesstätten auf Grundlage der Gesamtkalkulation wie folgt anzupassen:

	aktueller Beitrag	neuer Elternbeitrag
KiTa Luitpold		
Regelbetreuung (6 Std.)	84,00 €	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	98,00 €	105,00 €
Tagesbetreuung	140,00 €	150,00 €
Krippe	350,00 €	385,00 €
KiTa Oberw.bach		
Regelbetreuung (6 Std.)	84,00 €	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	98,00 €	105,00 €
Tagesbetreuung	140,00 €	150,00 €
Krippe	350,00 €	385,00 €
KiTa Rentrisch		
Regelbetreuung (6 Std.)	84,00 €	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	98,00 €	105,00 €
Tagesbetreuung	140,00 €	150,00 €
Krippe	350,00 €	385,00 €
KiTa Rohrbach		
Regelbetreuung (6 Std.)	84,00 €	90,00 €
Regelbetreuung (7 Std.)	98,00 €	105,00 €
Tagesbetreuung	140,00 €	150,00 €
Krippe	350,00 €	385,00 €

Vorstehender Ausschuss hat sich in seiner letztgenannten Sitzung mit 8 Stimmen dafür, 5 Stimmen dagegen und 2 Enthaltungen für vorstehenden Beschlussvorschlag ausgesprochen.

Anlagen:

- 1) Gesamtkalkulation
- 2) Einzelkalkulationen der vier städtischen Kindertagesstätten
- 3) Übersicht Deckungsgrad
- 4) Übersicht Beiträge aller KiTa´s in St. Ingbert

2017									
alle Einrichtungen zusammen	Gesamt	Krippe				Kindergarten Kindertages- stätten			
Personalkosten der pädagogischen Kräfte nach §....	1.893.744,93								
Fortbildungskosten									
sonstige ansatzfähige Kosten	1.893.744,93								
davon 25 % '= kalkulationsfähiger Aufwand	473.436,23								
Aufteilung auf die Betreuungsarten									
Betreuungsstunden	1.475,50	649				826,5			
Schlüssel in Prozent	100,00%	43,99%				56,01%			
Endkosten pro Kostenstelle		208.241,35				265.194,88			
Berechnung der Gebühr		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat	Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat
		6	0	0	231,38	6	58,00	348,00	90,02
		7	0	0	269,94	7	15,00	105,00	105,02
		8	0	0	308,51	8	0,00	0,00	120,02
		9	0	0	347,07	9	0,00	0,00	135,03
		10	45	450	385,63	10	102,00	1.020,00	150,03
		11	0	0	424,20	11	0,00	0,00	165,03
		12	0	0	462,76	12	0,00	0,00	180,04
			45	450			175	1.473,00	
		Kosten pro rechnerische Stunde und Monat		38,56				15,00	

2017											
KiTa Luitpoldschule	Gesamt	Krippe				Kindergarten /Kindertagesstätten					
Personalkosten der pädagogischen Kräfte nach §...	606.728,48 €										
Fortbildungskosten											
sonstige ansatzfähige Kosten	606.728,48 €										
davon 25 % = kalkulationsfähiger Aufwand	151.682,12 €										
Aufteilung auf die Betreuungsarten											
Betreuungstunden	462			239,5					222,5		
Schlüssel in Prozent	100,00%			51,84%					48,16%		
Endkosten pro Kostenstelle				78.631,75 €					73.050,37 €		
Berechnung der Gebühr		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat						
						Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat		
			6	0	231,27 €		6	11,00	66,00	94,62 €	84,00 €
			7	0	269,81 €		7		0,00	110,40 €	98,00 €
			8	0	308,36 €		8		0,00	126,17 €	
			9	0	346,90 €		9		0,00	141,94 €	
			10	17	385,45 €	350,00 €	10	32,00	320,00	157,71 €	140,00 €
			11	0	423,99 €		11		-	173,48 €	
			12	0	462,54 €		12		0,00	189,25 €	
				17	170			43	386		
		Kosten pro rechnerische Stunde und Monat			38,54 €				15,77 €		

2017											
KiTa Oberwürzbach	Gesamt	Krippe				Kindergarten /Kindertagesstätten					
Personalkosten der pädagogischen Kräfte nach §...	418.825,50 €										
Fortbildungskosten sonstige ansatzfähige Kosten	418.825,50 €										
davon 25 % '= kalkulationsfähiger Aufwand	104.706,38 €										
Aufteilung auf die Betreuungsarten											
Betreuungstunden	334	160				174					
Schlüssel in Prozent	100,00%	47,90%				52,10%					
Endkosten pro Kostenstelle		50.158,74 €				54.547,63 €					
Berechnung der Gebühr		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat	
			6	0	227,99 €		6	17,00	102,00	83,66 €	84,00 € - 0,34 €
			7	0	265,99 €		7	2,00	14,00	97,61 €	98,00 € - 0,39 €
			8	0	303,99 €		8		0,00	111,55 €	
			9	0	341,99 €		9		0,00	125,49 €	
			10	11	379,99 €	350,00 €	10	21,00	210,00	139,44 €	140,00 € - 0,56 €
			11	0	417,99 €		11		-	153,38 €	
			12	0	455,99 €		12		0,00	167,32 €	
				11	110				40	326	
		Kosten pro rechnerische Stunde und Monat		38,00 €					13,94 €		

2017											
KiTa Rentrisch	Gesamt	Krippe				Kindergarten /Kindertagesstätten					
Personalkosten der pädagogischen Kräfte nach §...	302.998,82 €										
Fortbildungskosten											
sonstige ansatzfähige Kosten	302.998,82 €										
davon 25 % = kalkulationsfähiger Aufwand	75.749,71 €										
Aufteilung auf die Betreuungsarten	227,5	96,75				130,75					
Betreuungsstunden											
Schlüssel in Prozent	100,00%	42,53%				57,47%					
Endkosten pro Kostenstelle		32.214,43 €				43.535,27 €					
Berechnung der Gebühr		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat	
		6		0	268,45 €		6	8,00	48,00	84,70 €	84,00 € 0,70 €
		7		0	313,20 €		7	7,00	49,00	98,82 €	98,00 € 0,82 €
		8		0	357,94 €		8		0,00	117,93 €	
		9		0	402,68 €		9		0,00	127,05 €	
		10	6	60	447,42 €	350,00 € 97,42 €	10	16,00	160,00	141,16 €	140,00 € 1,16 €
		11		0	492,16 €		11		-	155,28 €	
		12		0	536,91 €		12		0,00	169,40 €	
				60				31	257		
		Kosten pro rechnerische Stunde und Monat		44,74 €					14,12 €		

2017											
KiTa Rohrbach		Gesamt		Krippe				Kindergarten /Kindertagesstätten			
Personalkosten der pädagogischen Kräfte nach §...		565.192,13 €									
Fortbildungskosten											
sonstige ansatzfähige Kosten		565.192,13 €									
davon 25 % '= kalkulationsfähiger Aufwand		141.298,03 €									
Aufteilung auf die Betreuungsarten											
Betreuungstunden		452		152,75				299,25			
Schlüssel in Prozent		100,00%		33,79%				66,21%			
Endkosten pro Kostenstelle				47.750,61 €				93.547,43 €			
Berechnung der Gebühr											
		Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat			Kosten / Betreuungs- stunde	Kinder anzahl	rechnerische Gesamt- stunden	Beitrag pro Monat
			6	0	217,05 €			6	22,00	132,00	92,80 €
			7	0	253,22 €			7	6,00	42,00	108,27 €
			8	0	289,40 €			8		0,00	123,74 €
			9	0	325,57 €			9		0,00	139,21 €
			10	11	110	361,75 €	350,00 €	10	33,00	330,00	154,67 €
			11	0	397,92 €			11		-	170,14 €
			12	0	434,10 €			12		0,00	185,61 €
			11	110				61	504		
		Kosten pro rechnerische Stunde und Monat		36,17 €				15,47 €			

Betreuungsform	Anzahl der Kinder	Verw. Vorschlag	Anzahl Zahlungs-Monate	Summe Elternbeiträge Vorschlag	Personal-kosten	davon 25 %	Über-/ Unterdeckun g	aktueller Beitrag 2015	bei gleicher Kinderzahl Summe Elternbeiträge aktueller Beitrag 2015	Δ Änderung Verw. vorschlag	Beitrag ab 02/2017
Kita Luitpold											
Regelbetreuung 6-Stunden	11,00	90,00 €	12	11.880,00 €				84,00 €	11.088,00 €	6,00	90,00 €
Regelbetreuung plus =7-Stunden	0,00	105,00 €	12	- €				98,00 €	2.352,00 €	7,00	105,00 €
Tagesbetreuung 10-Stunden	32,00	150,00 €	12	57.600,00 €				140,00 €	53.760,00 €	10,00	150,00 €
Krippe	17,00	385,00 €	12	78.540,00 €				350,00 €	71.400,00 €	35,00	385,00 €
				148.020,00 €	606.728,48 €	151.682,12 €	-3.662,12 €		136.248,00 €		- €
Kita Oberwüzbach											
Regelbetreuung 6-Stunden	17,00	90,00 €	12	18.360,00 €				84,00 €	17.136,00 €	6,00	90,00 €
Regelbetreuung plus =7-Stunden	2,00	105,00 €	12	2.520,00 €				98,00 €	2.352,00 €	7,00	105,00 €
Tagesbetreuung 10-Stunden	21,00	150,00 €	12	37.800,00 €				140,00 €	35.280,00 €	10,00	150,00 €
Krippe	11,00	385,00 €	12	50.820,00 €				350,00 €	46.200,00 €	35,00	385,00 €
				109.500,00 €	418.825,50 €	104.706,38 €	4.793,63 €		100.968,00 €		- €
Rentrisch											
Regelbetreuung 6-Stunden	8,00	90,00 €	12	8.640,00 €				84,00 €	8.064,00 €	6,00	90,00 €
Regelbetreuung plus =7-Stunden	7,00	105,00 €	12	8.820,00 €				98,00 €	8.232,00 €	7,00	105,00 €
Tagesbetreuung 10-Stunden	16,00	150,00 €	12	28.800,00 €				140,00 €	26.880,00 €	10,00	150,00 €
Krippe	6,00	385,00 €	12	27.720,00 €				350,00 €	25.200,00 €	35,00	385,00 €
				73.980,00 €	302.998,82 €	75.749,71 €	-1.769,71 €		68.376,00 €		- €
Kita Rohrbach											
Regelbetreuung 6-Stunden	22,00	90,00 €	12	23.760,00 €				84,00 €	22.176,00 €	6,00	90,00 €
Regelbetreuung plus =7-Stunden	6,00	105,00 €	12	7.560,00 €				98,00 €	7.056,00 €	7,00	105,00 €
Tagesbetreuung 10-Stunden	33,00	150,00 €	12	59.400,00 €				140,00 €	55.440,00 €	10,00	150,00 €
Krippe	11,00	385,00 €	12	50.820,00 €				350,00 €	46.200,00 €	35,00	385,00 €
				141.540,00 €	565.192,13 €	141.298,03 €	241,97 €		130.872,00 €		- €
				473.040,00 €	1.893.744,93 €	473.436,23 €	-396,23 €		436.464,00 €		- €
									Mehrertrag bei Beitragsanpassung	36.576,00 €	
				Haushaltsansatz 2017	467.500,00 €						

Stand: Oktober 2016

				2016				2015		
		Name	Ortsteil	Regel	Regel +	Tages	Krippen	Regel	Tages	Krippen
1	Kath. KiTa	Herz Jesu	Hassel	101,00 €	- €	169,00 €	333,00 €	95,00 €	141,00 €	315,00 €
2	Kath. KiTa	St. Josef	Mitte	108,00 €	- €	190,00 €	349,00 €	108,00 €	190,00 €	367,00 €
3	Kath. KiTa	Herz Mariä	Mitte	99,00 €	- €	159,00 €	335,00 €	95,00 €	145,00 €	325,00 €
4	Kath. KiTa	St. Franziskus	Mitte	95,00 €	129,00 €	159,00 €	299,00 €	85,00 €	147,00 €	285,00 €
5	Kath. KiTa	St. Hildegard	Mitte	89,00 €	- €	155,00 €	299,00 €	89,00 €	145,00 €	290,00 €
6	Kath. KiTa	St. Konrad	Mitte	104,00 €	- €	179,00 €	- €	90,00 €	158,00 €	- €
7	Kath. KiTa	Kinderkirche St. Pirmin	Mitte	99,00 €	- €	165,00 €	335,00 €	95,00 €	145,00 €	310,00 €
8	Kath. KiTa	St. Johannes	Rohrbach	99,00 €	- €	165,00 €	335,00 €	95,00 €	153,00 €	323,00 €
9	KiTa	Regenbogen	Rohrbach	92,00 €	- €	144,00 €	300,00 €	89,00 €	139,00 €	291,00 €
10	Ev. KiTa	Christuskirche	Mitte	110,00 €	- €	170,00 €	295,00 €	110,00 €	170,00 €	295,00 €
11	Ev. KiTa	Louise Scheppler	Mitte	120,00 €	- €	178,00 €	338,00 €	106,00 €	156,00 €	295,00 €
12	Ev. KiTa	Sonnenblume	Hassel	103,00 €	- €	140,00 €	327,00 €	96,50 €	131,50 €	308,50 €
13	KiTa	Luitpoldschule	Mitte	84,00 €	98,00 €	140,00 €	350,00 €	88,00 €	147,00 €	323,00 €
14	KiTa	Oberwürzbach	Oberwürzbach	84,00 €	98,00 €	140,00 €	350,00 €	80,00 €	125,00 €	297,00 €
15	KiTa	Rohrbach	Rohrbach	84,00 €	98,00 €	140,00 €	350,00 €	83,00 €	130,00 €	297,00 €
16	KiTa	Rentrisch	Rentrisch	84,00 €	98,00 €	140,00 €	350,00 €	75,00 €	110,00 €	297,00 €
17	KiTa	Lebenshilfe Montessori	Mitte	117,00 €	- €	140,00 €	311,00 €	112,00 €	133,00 €	298,00 €