

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

Zusammenstellung der Erträge und Aufwendungen aller Kindergärten

HHST	Kosten	Erg. 2018	Erg. 2019	Plan 2020	Fiplan 2021	Ansatz für Kalkulation Sept.-Dez.2020 / Jan.-Juli 2021
Erträge						
314	Zuweisungen	1.340.448,49 €	1.659.516,44 €	1.794.500,00 €	1.818.000,00 €	1.810.167,00 €
3321	Gebühren ü 3	359.968,50 €	382.288,30 €	460.100,00 €	501.300,00 €	487.567,00 €
3322	Gebühren u 3	147.077,30 €	214.586,10 €	223.000,00 €	242.800,00 €	236.200,00 €
342	Essensgelder	96.424,10 €	116.115,60 €	110.700,00 €	112.600,00 €	111.967,00 €
358	sonst. ordentl. Erträge	37.539,30 €	73.410,77 €	- €	- €	- €
Summe Erträge		1.981.457,69 €	2.445.917,21 €	2.588.300,00 €	2.674.700,00 €	2.645.901,00 €

Aufwendungen

401-407	Personalaufwand	3.493.586,59 €	4.093.668,55 €	4.669.400,00 €	4.763.400,00 €	4.732.067,00 €
422 - 427	Sach- und Dienstleistungen	165.735,46 €	195.256,01 €	202.100,00 €	190.400,00 €	194.300,00 €
	davon Verpflegungsaufw.	98.244,43 €	114.146,35 €	119.700,00 €	121.900,00 €	121.167,00 €
471 -472	Abschreibungen	4.015,93 €	10.496,71 €	5.400,00 €	5.400,00 €	5.400,00 €
441 - 443	sonst. ordentl. Aufwendungen	22.539,41 €	23.054,48 €	34.200,00 €	34.200,00 €	34.200,00 €
Saldo (481-381)	kalk. Ergebnis (Saldo ILV + kalk. Zins)	1.557.827,15 €	1.948.412,72 €	2.394.843,00 €	2.105.065,00 €	2.201.658,00 €
Summe Aufwendungen ohne Verpflegung		5.243.704,54 €	6.270.888,47 €	7.305.943,00 €	7.098.465,00 €	7.167.624,00 €

Saldo	3.262.246,85 €	3.824.971,26 €	4.717.643,00 €	4.423.765,00 €	4.521.723,00 €
-------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Kostendeckungsgrad Erträge	37,79%	39,00%	siehe Seite 7			
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge (gebührenrechtlich)	9,67%	9,52%				
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge (ohne Afa /Verpflegung/kalk.Zins/ILV)	13,03%	12,77%				
Kostendeckungsgrad Zuweisungen (gebührenrechtlich)	25,56%	26,46%				

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

Kostenarten			Kostenstellen							
Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtkosten	Platzabhängig		Zeitabhängig		altersabhängig		Verpflegung	
401 - 407	Personalkosten	4.732.067,00 €					98,00%	4.637.425,66 €	2,00%	94.641,34 €
4221	Unterh.bewegl. Verm.	3.000,00 €			100,00%	3.000,00 €				- €
4222	Geräte, Ausstattung	18.966,67 €			100,00%	18.966,67 €				- €
4262	Aus,- Fortbildung	20.500,00 €	33,33%	6.832,65 €	33,33%	6.832,65 €	33,33%	6.832,65 €		- €
4271001	Bastelgeld	- €			100,00%	- €				- €
4276003	Spiel, Beschäftigungsmat.	21.600,00 €			100,00%	21.600,00 €				- €
4271003	Verpflegungsaufwand	121.167,00 €							100,00%	121.167,00 €
422 - 427	Sach, Dienstleistung	9.066,33 €	100,00%	9.066,33 €						- €
441 - 443	sonst. ordentl. Aufwand	34.200,00 €	100,00%	34.200,00 €						- €
471 - 472	Abschreibungen (inkl. 11.24)	157.233,33 €	100,00%	157.233,33 €						- €
481	ILV	1.851.624,67 €	80,00%	1.481.299,73 €	20,00%	370.324,93 €				- €
980	kalk. Kosten Verzinsung (inkl. 11.24)	198.200,00 €	100,00%	198.200,00 €						- €
	Summe Aufwendungen	7.167.624,00 €		1.886.832,00 €		420.724,00 €		4.644.258,00 €		215.808,00 €
314	Zuweisungen	1.810.167,00 €								
3321	Gebühren ü 3	487.567,00 €								
3321	Gebühren u 3	236.200,00 €								
342	Essensgelder	111.967,00 €								
358	sonst. ordentl. Erträge	- €								
	Summe Erträge	2.645.901,00 €								
	Gebührenfähiger Aufwand	4.521.723,00 €		1.886.832,00 €		420.724,00 €		4.644.258,00 €		215.808,00 €

Ermittlung Betreuungsaufwand

platzabhängige Teilgebühr		1.886.832,00 €	
Bemessungsgrundlage	Kinder	409	Plätze
platzabhängige Teilgebühr	Jahr/Kind	4.613,28 €	
platzabhängige Teilgebühr	Monat/Kind	384,44 €	

zeitabhängige Teilgebühr		420.724,00 €	
Bemessungsgrundlage	Stunden/Jahr	733.680	Std.
zeitabhängige Teilgebühr	Betreuungsstunde	0,57 €	

altersabhängige Teilgebühr		4.644.258,00 €	
Bemessungsgrundlage	gewichtete Stunden/Jahr	2.395.565	Std.
altersabhängige Teilgebühr	gew. Betreuungsstunden	1,94 €	

Verpflegung		215.808,00 €	
abzgl. Vespergeld/Getränke/etc. welches nicht Mittagessen ist		- 14.500,00 €	
Bemessungsgrundlage	Essensportionen	38.500	
Verpflegungsaufwand	je Essen	5,23 €	

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

Gebührenermittlung Regelgruppe

Betreuungsstunden Woche 30,0 h
Betreuungsstunden Tag 6,0 h
Betreuungstage Monat 20,0 d

Altersgruppe	Platzabhängige Gebühr je Monat	zeitabhängige Teilgebühr Std.	Zeitabhängige Gebühr je Monat	altersabhängige Teilgebühr Std.	Altersab-hängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	384,44 €	0,57 €	68,81 €	1,94 €	3,60 €	837,51 €	1.290,77 €
Kinder über 3 Jahre	384,44 €	0,57 €	68,81 €	1,94 €	1,80 €	418,76 €	872,01 €

Gebührenermittlung Verlängerte Öffnungszeit

Betreuungsstunden Woche 35,0 h
Betreuungsstunden Tag 7,0 h
Betreuungstage Monat 20,0 d

Altersgruppe	Platzabhängige Gebühr je Monat	zeitabhängige Teilgebühr Std.	Zeitabhängige Gebühr je Monat	altersabhängige Teilgebühr Std.	Altersab-hängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	384,44 €	0,57 €	80,28 €	1,94 €	4,80 €	1.302,80 €	1.767,52 €
Kinder über 3 Jahre	384,44 €	0,57 €	80,28 €	1,94 €	2,40 €	651,40 €	1.116,12 €

Gebührenermittlung Ganztagesbetreuung

Betreuungsstunden Woche 49,0 h
Betreuungsstunden Tag 9,8 h
Betreuungstage Monat 20,0 d

Altersgruppe	Platzabhängige Gebühr je Monat	zeitabhängige Teilgebühr Std.	Zeitabhängige Gebühr je Monat	altersabhängige Teilgebühr Std.	Altersab-hängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	384,44 €	0,57 €	112,39 €	1,94 €	6,40 €	2.431,89 €	2.928,73 €
Kinder über 3 Jahre	384,44 €	0,57 €	112,39 €	1,94 €	3,20 €	1.215,95 €	1.712,78 €

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

Gebührenübersicht

Betreuung U3: 9,00%
Betreuung Ü3: 4,09%

Monatlich

	Betreuungsaufwand			Kosten je Monat	Zuschüsse Land	Kostendeckender Elternbeitrag Monat	Bisherige Gebühr	Gebührenvorschlag Verwaltung	Vergleich Landesricht-sätze 2019/2020
	Platzabhängig	Zeitabhängig	Altersabhängig						
						obergrenze			
Regelgruppe									
Kinder unter 3	384,44 €	68,81 €	837,51 €	1.290,77 €	- €	1.290,77 €	191,10 €	208,30 €	345,00 €
Kinder über 3	384,44 €	68,81 €	418,76 €	872,01 €	109,16 €	762,85 €	112,40 €	117,00 €	117,00 €
Verlängerte Öffnungszeit									
Kinder unter 3	384,44 €	80,28 €	1.302,80 €	1.767,52 €	900,83 €	866,69 €	213,50 €	232,70 €	345,00 €
Kinder über 3	384,44 €	80,28 €	651,40 €	1.116,12 €	163,74 €	952,39 €	134,80 €	140,30 €	117,00 €
Ganztagsbetreuung									
Kinder unter 3	384,44 €	112,39 €	2.431,89 €	2.928,73 €	1.103,92 €	1.824,81 €	370,90 €	404,30 €	345,00 €
Kinder über 3	384,44 €	112,39 €	1.215,95 €	1.712,78 €	235,39 €	1.477,39 €	292,20 €	304,20 €	117,00 €

Regelgruppe < 3 Jahre: keine Förderung da zum Stichtag 01.03.2019 keine Kind < 3 Jahren Regelbetreuung in Anspruch genommen hat

Bei der Gebührenanpassung im Ü3-Bereich soll die prozentuale Steigerung zur aktuell gültigen Gebühr (01.01.2020) nur 4,09 % betragen und sich damit an der Empfehlung der Vertreter des Städte- und Gemeindetags, der Kirchenleitungen und kirchlichen Fachverbände Baden-Württemberg (Landesrichtsätze) orientieren.
Da bei der U3-Betreuung die Landesrichtsätze noch wesentlich höher liegen, als die Gebührenerhöhung um 9 %, soll im Bereich der U3-Betreuung die Gebührenerhöhung + 9 % ggü. Der derzeit gültigen Gebühr vom 01.01.2020 betragen.

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

Gebührenausschreibung Gebührevorschlag Verwaltung mit 9% Erhöhung der bisherigen Gebühr U3; 4,09 % Erhöhung Ü3
ab 01.09.2020

Kinder über 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 J	1.404,00 €	117,00 €	1.683,60 €	140,30 €	3.650,40 €	304,20 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	1.053,60 €	87,80 €	1.262,40 €	105,20 €	3.314,40 €	276,20 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	702,00 €	58,50 €	842,40 €	70,20 €	2.950,80 €	245,90 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	240,00 €	20,00 €	421,20 €	35,10 €	2.484,00 €	207,00 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.123,20 €	93,60 €	1.346,40 €	112,20 €	2.920,80 €	243,40 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 J					2.920,80 €	243,40 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J					2.652,00 €	221,00 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J					2.360,40 €	196,70 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					1.987,20 €	165,60 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					2.336,40 €	194,70 €
Kinder unter 3 Jahren						
	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
Familie mit 1 Kind unter 18 J	2.499,60 €	208,30 €	2.792,40 €	232,70 €	4.851,60 €	404,30 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	1.874,40 €	156,20 €	2.094,00 €	174,50 €	4.477,20 €	373,10 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	1.250,40 €	104,20 €	1.396,80 €	116,40 €	4.118,40 €	343,20 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	625,20 €	52,10 €	698,40 €	58,20 €	3.474,00 €	289,50 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.999,20 €	166,60 €	2.234,40 €	186,20 €	3.880,80 €	323,40 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 J					3.880,80 €	323,40 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J					3.582,00 €	298,50 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J					3.295,20 €	274,60 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.779,20 €	231,60 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					3.104,40 €	258,70 €

Ansatz bei Familien-
ermäßigung

75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

ohne GT

75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

ohne GT

Vergleich Monats- Gebühren ab 09/2020 für Besuch einer Regelgruppe mit Landesrichtsätzen

Kinder über 3 Jahren	Hemmingen	Landesrichtsätze	
		2019/2020	2020/2021
Familie mit 1 Kind unter 18 J	117,00 €	117,00 €	
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	87,80 €	90,00 €	
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	58,50 €	60,00 €	
Familie mit 4 und mehr Kindern	20,00 €	20,00 €	
Alleinerziehend mit 1 Kind	93,60 €	--	

Kinder unter 3 Jahren	Hemmingen	Landesrichtsätze	
		2019/2020	2020/2021
Familie mit 1 Kind unter 18 J	208,30 €	345,00 €	
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	156,20 €	256,00 €	
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	104,20 €	174,00 €	
Familie mit 4 und mehr Kindern	52,10 €	69,00 €	
Alleinerziehend mit 1 Kind	166,60 €	--	

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2020/2021

derzeit geltende Kindergartengebühren
seit 01.01.2020

Kinder über 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 J	1.348,80 €	112,40 €	1.617,60 €	134,80 €	3.506,40 €	292,20 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	1.011,60 €	84,30 €	1.213,20 €	101,10 €	3.183,60 €	265,30 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	674,40 €	56,20 €	808,80 €	67,40 €	2.834,40 €	236,20 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	240,00 €	20,00 €	404,40 €	33,70 €	2.386,80 €	198,90 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.078,80 €	89,90 €	1.293,60 €	107,80 €	2.805,60 €	233,80 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 J					2.805,60 €	233,80 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J					2.546,40 €	212,20 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J					2.268,00 €	189,00 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					1.909,20 €	159,10 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					2.244,00 €	187,00 €
Kinder unter 3 Jahren						
	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 J	2.293,20 €	191,10 €	2.562,00 €	213,50 €	4.450,80 €	370,90 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	1.719,60 €	143,30 €	1.921,20 €	160,10 €	4.107,60 €	342,30 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	1.147,20 €	95,60 €	1.281,60 €	106,80 €	3.778,80 €	314,90 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	573,60 €	47,80 €	640,80 €	53,40 €	3.187,20 €	265,60 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.834,80 €	152,90 €	2.049,60 €	170,80 €	3.560,40 €	296,70 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 J					3.560,40 €	296,70 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J					3.285,60 €	273,80 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J					3.022,80 €	251,90 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.550,00 €	212,50 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					2.848,80 €	237,40 €

Gemeinde Hemmingen
 Gebührenkalkulation Kindergarten
 Kindergartenjahr 2020/2021

jährliche Mehrbelastung der Eltern durch die Gebührenerhöhung

Kinder über 3 Jahren	Regelgruppe	VÖ	GT5	GT3	Kinder unter 3 Jahren	Regelgruppe	VÖ	GT5	GT3
Familie mit 1 Kind unter 18 J	55,20 €	66,00 €	144,00 €	115,20 €	Familie mit 1 Kind unter 18 J	206,40 €	230,40 €	400,80 €	320,40 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	42,00 €	49,20 €	130,80 €	105,60 €	Familie mit 2 Kindern unter 18 J	154,80 €	172,80 €	369,60 €	296,40 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	27,60 €	33,60 €	116,40 €	92,40 €	Familie mit 3 Kindern unter 18 J	103,20 €	115,20 €	339,60 €	272,40 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	- €	16,80 €	97,20 €	78,00 €	Familie mit 4 und mehr Kindern	51,60 €	57,60 €	286,80 €	229,20 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	44,40 €	52,80 €	115,20 €	92,40 €	Alleinerziehend mit 1 Kind	164,40 €	184,80 €	320,40 €	255,60 €

Auswirkung der Gebührenerhöhung auf den Haushalt

Gebührenaufkommen aktuell	726.561,60 €	42.865,20 € Mehrerträge durch Gebührenerhöhung
Gebührenaufkommen Kindergartenjahr 2020/2021	769.426,80 €	

Kostendeckungsgrad

Elterngebühren	769.426,80 €
Deckungsgrad Elterngebühren (gebührenrechtlich)	10,73%
Deckungsbeitrag Elterngebühren (ohne Afa/Verpflegung/kalk.Zins/ILV)	14,14%
Landeszuschüsse	1.810.167,00 €
Deckungsbeitrag Landeszuschüsse (gebührenrechtlich)	25,25%
Deckungsbeitrag Landeszuschüsse (ohne Afa/Verpflegung/kalk.Zins/ILV)	33,27%



Berechnung analog Kostendeckungsgrad Landeszuschüsse (Bemessungsgrundlage Bruttobetriebsausgaben)



da Landesförderung im Rahmen der Zuweisungen nach § 29 b/c FAG nur Bruttobetriebsausgaben berücksichtigt (zahlungsflussorientiert). Es werden somit keine Afa, kalk. Zinsen oder Aufwendungen aus ILV berücksichtigt!