

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Zusammenstellung der Erträge und Aufwendungen aller Kindergarten - 2020

Erträge

314	Zuweisungen	1.991.457,17 €
316	Auflösung SoPo	389,90 €
3321	Gebühren ü 3	332.593,10 €
3322	Gebühren u 3	182.525,00 €
342	Essensgelder	105.790,00 €
358	sonst. ordentl. Erträge	52.126,44 €

Summe Erträge 2.664.881,61 €

Saldo 4.215.363,03 €

Kostendeckungsgrad Erträge	38,73%
(gebührenrechtlich)	7,49%
(ohne Afa /Verpflegungsaufwand/kalk.Zins/ILV)	10,03%
Kostendeckungsgrad Zuweisungen	
(gebührenrechtlich)	28,94%

Aufwendungen

Sachkonten	Kosten	Ergebnis 2020
401-407	Personalaufwand	4.520.795,56 €
422 - 427	Sach- und Dienstleistungen	116.317,03 €
	davon Verpflegungsaufw.	75.800,10 €
471 -472	Abschreibungen	9.685,57 €
441 - 443	sonst. ordentl. Aufw.	19.619,62 €
Saldo		
(481-381),	kalk. Ergebnis	
980	(Saldo ILV + kalk. Zins)	2.213.826,86 €

Summe Aufwendungen 6.880.244,64 €

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Zusammenstellung der Erträge und Aufwendungen aller Kindergarten - 2021/2022

Erträge

Sachkonten	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022
3140	Zuweisungen Bund	15.000,00 €	14.000,00 €
3141	Zuweisungen Land	2.284.400,00 €	2.284.400,00 €
3161	Auflösung SoPo	25.973,23 €	25.973,23 €
3221	Kostenbeiträge	- €	44.000,00 €
3321	Gebühren Ü 3	427.400,00 €	443.500,00 €
3322	Gebühren U 3	275.600,00 €	215.000,00 €
3421	Essensgelder	137.800,00 €	151.000,00 €
3484	Erstattung Sozialversicherung	- €	12.000,00 €
3811	Erträge ILV	- €	- €
Summe Erträge		3.166.173,23 €	3.189.873,23 €
Summe Erträge ohne Essensgelder (3421)		3.028.373,23 €	3.038.873,23 €

Aufwendungen

Sachkonten	Bezeichnung	Plan 2021	Plan 2022
401-407	Personalaufwand	5.031.692,40 €	5.215.798,25 €
abzgl.	Hauswirtschaftskräfte Anteil	- €	- 96.366,32 €
4211	Gebäudeunterhaltung	136.500,00 €	52.500,00 €
4212-4222	Unterhaltung bewegl. Vermögen/Erwerb bewegl. Vermögen	15.300,00 €	16.000,00 €
423-424	Miete und Bewirtschaftungsaufw.	112.050,00 €	115.900,00 €
4261	Schulungsaufw.	18.000,00 €	18.000,00 €
4271	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen/ Spielmaterial	30.700,00 €	31.700,00 €
42710001	EDV	9.700,00 €	10.500,00 €
4291	Verpflegungsaufwand	125.000,00 €	131.000,00 €
4411-4431	Geschäftsaufwendungen uä	36.700,00 €	31.200,00 €
4711+4721	Afa	171.794,62 €	171.794,62 €
4811	Aufwand ILV	- €	- €
kalk. Zins		200.400,00 €	200.400,00 €
ILV Bauhof - Hochrechnung Erg. 2020		76.500,00 €	76.500,00 €
ILV Steuerung Service - Hochrechnung Erg. 2020		1.178.600,00 €	1.178.600,00 €
Summe Aufwendungen		7.142.937,02 €	7.249.892,87 €
Summe Aufwendungen ohne Verpflegungs-		7.017.937,02 €	7.022.526,55 €

	Plan 2021	Plan 2022
Kostendeckungsgrad insgesamt	44,33%	44,00%
Kostendeckungsgrad ohne Verpflegung (gebührenrechtlich)	43,15%	43,27%
(ohne Afa /Verpflegungsaufwand/kalk.Zins/ILV)	10,02%	9,38%
Kostendeckungsgrad Zuweisungen (gebührenrechtlich)	13,21%	12,17%
	32,76%	32,73%

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Kostenrechnung

Sachkonto	Bezeichnung	Gesamtkosten	Platzabhängig		Zeitabhängig		altersabhängig		Verpflegung		Nicht ansatzfähig
401 - 407	Personalkosten	5.215.798,25 €					98%	5.119.431,93 €	2%	96.366,32 €	
4211	Gebäudeunterhaltung	52.500,00 €	80%	42.000,00 €	20%	10.500,00 €					
4221/4222	bewegl. Vermögen	16.000,00 €			100%	16.000,00 €					
423/424	Miete und Bewirtschaftungs- aufw.	115.900,00 €	80%	92.720,00 €	20%	23.180,00 €					
4261	Aus-, Fortbildung	18.000,00 €	33%	5.999,40 €	33%	5.999,40 €	33%	5.999,40 €			
4271001	Bastelgeld	- €			100%	- €					
42710002	Spiel, Beschäftigungsmat. besondere Vw.-/Betriebs- aufw. (ohne Spiel-/ Beschäftigungsmaterial)	22.100,00 €			100%	22.100,00 €					
4271	Beschäftigungsmaterial)	20.100,00 €	100%	20.100,00 €							
4291	Verpflegungsaufwand	131.000,00 €							100%	131.000,00 €	
441 - 443	sonst. ordentl. Aufwand	31.200,00 €	100%	31.200,00 €							
471 - 472	Abschreibungen (inkl. 11.24)	171.794,62 €	100%	171.794,62 €							
481	ILV (Steuerung/Service/Bhf.)	1.255.100,00 €	80%	1.004.080,00 €	20%	251.020,00 €					
980	kalk. Kosten Verzinsung (inkl. 11.24)	200.400,00 €	100%	200.400,00 €							
	Summe Aufwendungen	7.249.891,87 €		1.568.294,00 €		328.799,00 €		5.125.432,00 €		227.366,00 €	- €
314	Zuweisungen	2.298.400,00 €									2.298.400,00 €
316	aufgelöste Invest.beiträge	25.973,23 €									25.973,23 €
3221	Kostenbeiträge	44.000,00 €									44.000,00 €
3321	Gebühren ü 3	443.500,00 €									443.500,00 €
3321	Gebühren u 3	215.000,00 €									215.000,00 €
342	Essensgelder	151.000,00 €									151.000,00 €
348/358	sonst. ordentl. Erträge	12.000,00 €									12.000,00 €
	Summe Erträge	3.189.873,23 €									3.189.873,23 €
	Gebührenfähiger Aufwand	4.060.018,64 €		1.568.294,00 €		328.799,00 €		5.125.432,00 €		227.366,00 €	- 3.189.873,23 €

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Ermittlung Betreuungsaufwand

platzabhängige Teilgebühr		1.568.294,00 €	
Bemessungsgrundlage	Kinder	427	Plätze (Stichtag 01.03.2021)
platzabhängige Teilgebühr	Jahr/Kind	3.672,82 €	
platzabhängige Teilgebühr	Monat/Kind	306,07 €	

zeitabhängige Teilgebühr		328.799,00 €	
Bemessungsgrundlage	Stunden/Jahr	764.976	Std.
zeitabhängige Teilgebühr	Betreuungsstd.	0,43 €	

altersabhängige Teilgebühr		5.125.432,00 €	
Bemessungsgrundlage	gew.Std./Jahr	2.414.554	
altersabhängige Teilgebühr	gew. Betreuungsstd	2,12 €	

Verpflegung		227.366,00 €	
Bemessungsgrundlage	Essensportionen	39.600	2019: 36.700 verkaufte Essensportionen; Hochrechnung auf 2022 (20/21 als Basisjahr aufgrund von Corona nicht möglich!)
Verpflegungsaufwand	je Essen	5,74 €	(inkl. Vesper-/Getränkeausgaben)

Gebührenermittlung Regelgruppe

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.	Altersabhängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	306,07 €	0,43 €/h	51,58 €/h	2,12 €/h	3,6	917,02 €	1.274,66 €
Kinder über 3 Jahre	306,07 €	0,43 €/h	51,58 €/h	2,12 €/h	1,8	458,51 €	816,15 €

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Gebührenermittlung Verlängerte Öffnungszeiten / Ganztagesbetreuung

Gebührenermittlung Verlängerte Öffnungszeiten

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.	Altersabhängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	306,07 €	0,43 €/h	60,17 €/h	2,12 €/h	4,8	1.426,47 €	1.792,71 €
Kinder über 3 Jahre	306,07 €	0,43 €/h	60,17 €/h	2,12 €/h	2,4	713,24 €	1.079,48 €

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.	Altersabhängiger Faktor	Altersabhängige Gebühr je Monat	Kosten je Monat ohne Verpflegung
Kinder unter 3 Jahren	306,07 €	0,43 €/h	84,24 €/h	2,12 €/h	6,4	2.662,75 €	3.053,06 €
Kinder über 3 Jahre	306,07 €	0,43 €/h	84,24 €/h	2,12 €/h	3,2	1.331,37 €	1.721,69 €

Gebührenübersicht

gestaffelte Gebührenerhöhung ab 01.04.2022 und 01.09.2022

	01.04.2022	01.09.2022
Betreuung U3:	6%	3%
Betreuung Ü3:	5,87%	2,52%

Gebührenübersicht

	Betreuungsaufwand			Kosten je Monat	Zuschüsse Land	Kosten-deckender Elternbeitrag Monat	Bisherige Gebühr (01.01.2020)	Monatlich		Vergleich Landesrichtsätze	
	Platzabhängig	Zeitabhängig	Altersabhängig					Gebührevorschlag Verwaltung		2020/2021	2021/2022
								ab 01.04.2022	ab 01.09.2022		
Regelgruppe											
Kinder unter 3	306,07 €	51,58 €	917,02 €	1.274,66 €	- €	1.274,66 €	191,10 €	202,60 €	208,70 €	352,00 €	362,00 €
Kinder über 3	306,07 €	51,58 €	458,51 €	816,15 €	119,07 €	697,08 €	112,40 €	119,00 €	122,00 €	119,00 €	122,00 €
Verlängerte Öffnungszeiten											
Kinder unter 3	306,07 €	60,17 €	1.426,47 €	1.792,71 €	950,92 €	841,79 €	213,50 €	226,30 €	233,10 €		
Kinder über 3	306,07 €	60,17 €	713,24 €	1.079,48 €	178,61 €	900,87 €	134,80 €	142,70 €	146,30 €		
Ganztagsbetreuung											
Kinder unter 3	306,07 €	84,24 €	2.662,75 €	3.053,06 €	1.204,37 €	1.848,69 €	370,90 €	393,20 €	405,00 €		
Kinder über 3	306,07 €	84,24 €	1.331,37 €	1.721,69 €	255,85 €	1.465,83 €	292,20 €	309,40 €	317,20 €		

Regelgruppe < 3 Jahre: keine Förderung da zum Stichtag 01.03.2021 keine Kind < 3 Jahren Regelbetreuung in Anspruch genommen hat

Bei der Gebührenanpassung im Ü3-Bereich soll sich die Gebühr an den Landesrichtsätzen 2020/2021 bzw. 2021/2022 orientieren. Diese Landesrichtsätze werden von den Vertretern des Städte- und Gemeindetags, der Kirchenleitungen und kirchlichen Fachverbände Baden-Württemberg jährlich veröffentlicht. Die U3-Gebühren orientieren sich an der Erhöhung der Ü3-Gebühren gerundet

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Gebührenvorschlag Verwaltung
ab 01.04.2022

Kinder über 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren	1.428,00 €	119,00 €	1.712,40 €	142,70 €	3.712,80 €	309,40 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren	1.071,60 €	89,30 €	1.284,00 €	107,00 €	3.370,80 €	280,90 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren	714,00 €	59,50 €	856,80 €	71,40 €	3.001,20 €	250,10 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	240,00 €	20,00 €	428,40 €	35,70 €	2.527,20 €	210,60 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.142,40 €	95,20 €	1.370,40 €	114,20 €	2.970,00 €	247,50 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren					2.970,00 €	247,50 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren					2.696,40 €	224,70 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren					2.401,20 €	200,10 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.022,00 €	168,50 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					2.376,00 €	198,00 €
Kinder unter 3 Jahren						
Kinder unter 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren	2.431,20 €	202,60 €	2.715,60 €	226,30 €	4.718,40 €	393,20 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren	1.824,00 €	152,00 €	2.036,40 €	169,70 €	4.353,60 €	362,80 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren	1.215,60 €	101,30 €	1.358,40 €	113,20 €	4.005,60 €	333,80 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	608,40 €	50,70 €	679,20 €	56,60 €	3.378,00 €	281,50 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.945,20 €	162,10 €	2.172,00 €	181,00 €	3.774,00 €	314,50 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren					3.775,20 €	314,60 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren					3.482,40 €	290,20 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren					3.204,00 €	267,00 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.702,40 €	225,20 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					3.019,20 €	251,60 €

Ansatz bei Familienermäßigung RG/VÖ
75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

GT:
5,87% VJ

Ansatz bei Familienermäßigung RG/VÖ
75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

GT:
6,00% VJ

Gemeinde Hemmingen
Gebührenkalkulation Kindergarten
Kindergartenjahr 2022

Gebührenvorschlag Verwaltung
ab 01.09.2022

Kinder über 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren	1.464,00 €	122,00 €	1.755,60 €	146,30 €	3.806,40 €	317,20 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren	1.098,00 €	91,50 €	1.316,40 €	109,70 €	3.456,00 €	288,00 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren	732,00 €	61,00 €	878,40 €	73,20 €	3.076,80 €	256,40 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	252,00 €	21,00 €	439,20 €	36,60 €	2.590,80 €	215,90 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	1.171,20 €	97,60 €	1.404,00 €	117,00 €	3.044,40 €	253,70 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren					3.045,60 €	253,80 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren					2.764,80 €	230,40 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren					2.461,20 €	205,10 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.072,40 €	172,70 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					2.436,00 €	203,00 €
Kinder unter 3 Jahren						
Kinder unter 3 Jahren	Regelgruppe		VÖ-Gruppe		Ganztagsgruppe	
	Jahr	Monat	Jahr	Monat	Jahr	Monat
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren	2.504,40 €	208,70 €	2.797,20 €	233,10 €	4.860,00 €	405,00 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren	1.878,00 €	156,50 €	2.097,60 €	174,80 €	4.484,40 €	373,70 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren	1.252,80 €	104,40 €	1.399,20 €	116,60 €	4.125,60 €	343,80 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	626,40 €	52,20 €	699,60 €	58,30 €	3.478,80 €	289,90 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	2.004,00 €	167,00 €	2.238,00 €	186,50 €	3.886,80 €	323,90 €
Inanspruchnahme GT 3 Tage (80%) einschl VÖ 2 Tage						
Familie mit 1 Kind unter 18 Jahren					3.888,00 €	324,00 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 Jahren					3.588,00 €	299,00 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 Jahren					3.300,00 €	275,00 €
Familie mit 4 und mehr Kindern					2.782,80 €	231,90 €
Alleinerziehend mit 1 Kind					3.109,20 €	259,10 €

Ansatz bei Familienermäßigung RG/VÖ
75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

GT:
2,52% ggü. 01.04.22

Ansatz bei Familienermäßigung RG/VÖ
75,00%
50,00%
25,00%
80,00%

GT:
3,00% ggü. 01.04.22

Gemeinde Hemmingen
 Gebührenkalkulation Kindergarten
 Kindergartenjahr 2022

Vergleich Monats- Gebühren ab 04/2022 bzw. 09/2022 für Besuch einer Regelgruppe mit Landesrichtsätzen

Kinder über 3 Jahren	Hemmingen	Hemmingen	Landesrichtsätze	
	01.04.2022	01.09.2022	2020/2021	2021/2022
Familie mit 1 Kind unter 18 J	119,00 €	122,00 €	119,00 €	122,00 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	89,30 €	91,50 €	92,00 €	95,00 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	59,50 €	61,00 €	61,00 €	63,00 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	20,00 €	21,00 €	20,00 €	21,00 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	95,20 €	97,60 €	--	--

Kinder unter 3 Jahren	Hemmingen	Hemmingen	Landesrichtsätze	
	01.04.2022	01.09.2022	2020/2021	2021/2022
Familie mit 1 Kind unter 18 J	202,60 €	208,70 €	352,00 €	362,00 €
Familie mit 2 Kindern unter 18 J	152,00 €	156,50 €	261,00 €	269,00 €
Familie mit 3 Kindern unter 18 J	101,30 €	104,40 €	177,00 €	182,00 €
Familie mit 4 und mehr Kindern	50,70 €	52,20 €	70,00 €	72,00 €
Alleinerziehend mit 1 Kind	162,10 €	167,00 €	--	--

Gemeinde Hemmingen
 Gebührenkalkulation Kindergarten
 Kindergartenjahr 2022

Auswirkung der Gebührenerhöhung auf den Haushalt

Gebührenaufkommen aktuell	720.000,00 €
Gebührenaufkommen Kindergartenjahr 2022	759.600,00 €
Mehrerträge:	39.600,00 €

Kostendeckungsgrad

	01.04.2022	01.09.2022	Plan 2021	Erg. 2020
Deckungsgrad Elterngebühren (gebührenrechtlich)	10,90%	11,19%	10,02%	7,49%
Deckungsbeitrag Elterngebühren (ohne Afa/Verpflegung/kalk.Zins/ILV)	13,99%	14,36%	13,21%	10,03%
Deckungsbeitrag Landeszuschüsse (gebührenrechtlich)	32,53%	32,53%	32,76%	28,94%
Deckungsbeitrag Landeszuschüsse (ohne Afa/Verpflegung/kalk.Zins/ILV)	41,75%	41,75%	--	--

→ 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!