



GEMEINDE
KÜRNBACH

SITZUNGSVORLAGE

Nr. 86/2022
26.07.2022
Az: 460.07
Bearbeiter: Frau Zieger

TOP Nr. 4 Betriebskostenabrechnung Kindergarten 2021

Anlagen:

Status: öffentlich nichtöffentlich

Gremium: Gemeinderat
 Technischer Ausschuss
 Verwaltungsausschuss

Beratungszweck: Beschluss Vorberatung Kenntnisnahme

Finanzielle Auswirkungen: ja nein

Gesamtkosten der Maßnahme	Erhaltene Einzahlungen (Zuschüsse o.ä.)	Ansatz im Haushaltsplan	Jährliche Folgekosten der Maßnahme	Verfügbare Restmittel

Sitzungsverlauf:

I. Beschlussvorschlag

Der Gemeinderat beschließt

- Der Gemeinderat nimmt von der Betriebskostenabrechnung 2021 Kenntnis.
- Die Überzahlung für das Jahr 2021 beträgt 75.895,13 €. Es entstanden Gesamtausgaben der Evangelischen Kirche i.H.v. 882.064,20 €, die Gemeinde Kürnbach gewährt hierfür im Jahr 2021 Zuschuss von 679.354,87 €. Nach Abzug des Landeszuschusses 2021 i.H.v. 461.000,90 € verbleiben somit Gesamtaufwendungen i.H.v. 218.353,97 € bei der Gemeinde Kürnbach. Die Gemeinde Kürnbach übernimmt für den Kindergarten Bachstraße einen Investitionskostenzuschuss in Höhe von 5.027,68 € zur Beschaffung von Erzieherinnen- und Stapelstühlen für die Kinder.
- Die Abschlagszahlungen für das Rechnungsjahr 2022 werden wie folgt festgesetzt:

Kindergarten	Bachstraße	271.000,00 €
	Dorfberg	294.000,00 €
	Kleinkindgruppen	255.000,00 €
		820.000,00 €

Die Gemeinde erhält den Landeszuschuss über den Finanzausgleich direkt erstattet für die Kindergärten in Höhe von 227.419 €
für die Kleinkindgruppe in Höhe von 210.367 €
für pädagogische Leitungszeit 33.647 €
gesamt 471.433 €

II. Sachstandsbericht

Durch das Evangelische Verwaltungs- und Service Amt Bretten wurden die Betriebskostenabrechnungen (Ziff. 5) für die Kindergärten

**Bachstraße
Dorfberg
Kleinkindgruppen**

vorgelegt.

1. Geburtenstatistik

Zeitraum	Anzahl der Kinder
01.09.2015 – 31.07.2016	29 (+2 Juli) Kinder
01.08.2016 – 30.06.2017	(2 Juli) +21 Kinder
01.07.2017 – 30.06.2018	23 Kinder
01.07.2018 – 30.06.2019	22 Kinder
01.07.2019 – 30.06.2020	17 Kinder
01.07.2020 – 30.06.2021	16 Kinder
01.07.2021 – 30.06.2022	19 Kinder

Der Einschulungstichtag wurde vom 30.09. auf den 30.06. vorverlegt. Dies erfolgt in 3 Schritten:

Schuljahr 2020/2021 31.08.
Schuljahr 2021/2022 31.07.
ab Schuljahr 2022/2023 30.06.

4. Kindergartenstatistik

Kindergärten	Anzahl der		Anzahl der Kinder						
	Gruppen	Plätze	2020	2021*					
				I-III	IV-VI	VII-IX	X-XII		
Kinder U3									
Dorfberg Kleinkindgruppe	2	20	18	19	17	14	12		
Bachstraße AM-Gruppe	1	7	5	4	4	4	3		
U3-Plätze		27	23	23	21	18	15		
Kinder Ü3									
Bachstraße Regelgruppe	1	28	38	39	39	43	45		
AM-Gruppe	1	11(25)							
Dorfberg VÖ-Gruppe	2	50	39	42	47	48	39		
Zwischensumme		89 (103)	77	81	86	91	84		

Kindergartenkinder Ü3 Gruppen RG/VÖ/AM 89 bzw. 103 Plätze; belegt im Durchschnitt 2021 mit 86 Kindern

Krippen-Kleinkinder U3 Gruppen VÖ/HT/AM 27 bzw. 20 Plätze; belegt im Durchschnitt 2021 mit 19 Kindern

3. Elternbeiträge

Gem. Gemeinderatsbeschluss vom 26.5.2009 und vom 30.03.2010 werden die Elternbeiträge auf der Grundlage der „Gemeinsamen Empfehlungen der Kirchen und der Kommunalen Landesverbände zur Festsetzung der Elternbeiträge“ - angepasst an die örtlichen Gegebenheiten und Umstände – festgesetzt.

Kindergartenkinder Ü3 für den Zeitraum 2019/2020 und 2020/2021

	1 Kind	2 Kinder	3 Kinder	4 Kinder
	€	€	€	€
2020/2021				
Bachstraße				
33,5 Wochenstunden	140,00	108,00	72,00	24,00
36,0 Wochenstunden	151,00	116,00	78,00	26,00
Dorfberg				
VÖ-Gruppe	167,00	128,00	86,00	28,00
2021/2022				
Bachstraße				
33,5 Wochenstunden	144,00	111,00	74,00	24,50
36,0 Wochenstunden	155,50	119,50	80,50	27,00
Dorfberg				
VÖ-Gruppe	172,00	131,50	88,50	29,00

Kleinkinder U3 für den Zeitraum 2020/2021 und 2021/2022

	1 Kind/ Familie	2 Kinder/ Familie	3 Kinder/ Familie	4 Kinder/ Familie
	€	€	€	€
2020/2021				
HT-Gruppe Gehzeit 12.00 Uhr				
3 Tage	173,00	128,00	87,00	34,00
4 Tage	230,00	171,00	116,00	46,00
5 Tage	288,00	214,00	145,00	57,00
HT-Gruppe Gehzeit 13.00 Uhr				
3 Tage	211,00	157,00	106,00	42,00
4 Tage	282,00	209,00	142,00	56,00
5 Tage	352,00	261,00	177,00	70,00
VÖ-Gruppe				
3 Tage	269,00	200,00	135,00	53,00
4 Tage	358,00	266,00	180,00	71,00
5 Tage	448,00	333,00	225,00	89,00
AM-Gruppe	210,00	161,00	108,00	35,00
2021/2022				
HT-Gruppe Gehzeit 12.00 Uhr				
3 Tage	178,00	131,50	89,50	35,00
4 Tage	236,50	176,00	119,00	47,00
5 Tage	296,00	220,00	149,00	58,50
HT-Gruppe Gehzeit 13.00 Uhr				
3 Tage	217,00	161,50	109,00	43,00
4 Tage	290,00	215,00	146,00	57,50
5 Tage	362,00	268,50	182,00	72,00
VÖ-Gruppe				
3 Tage	276,50	206,00	139,00	54,50
4 Tage	368,00	273,50	185,00	73,00
5 Tage	461,00	342,50	231,50	91,50
AM-Gruppe	216,00	165,50	111,00	36,00

4. Personalstand

	Erzieherin bzw. Kinderpflegerin	
	2020	2021
Bachstraße -RG-	2,12	2,12
Bachstraße -AM-	2,16	2,16
Vertretungsdeputat gem. KVJS	0,07	0,07
Leitungsfreistellung	0,25	0,25
Dorfberg – VÖ	2,24	2,24
Dorfberg – VÖ	2,24	2,24
Kleinkindgruppen	2,14	2,14
Kleinkindgruppe	2,14	2,14
Vertretungsdeputat gem. KVJS	0,12	0,12
Leitungsfreistellung	0,50	0,50
Gesamt	13,98	13,98

5. Betriebskostenabrechnung**5.1 Ausgaben**

	2020	2021		%
	Insgesamt	insgesamt	je Kind *)	
	€	€	€	
Gesamtausgaben	889.926,79	882.064,20		100,0
Kleinkindgruppe	280.085,01	271.498,47	14.289	
ohne Kleinkindgruppe	609.841,78	610.565,73	7.100	
Personalausgaben	823.538,95	815.561,91		92,5
Kleinkindgruppe	266.497,82	257.803,81		
ohne Kleinkindgruppe	557.041,13	557.758,10		
- Vergütungen einschließlich Sozialkostenbeiträge	802.022,63	803.593,49		
- Reinigung Bachstraße	34,13	7.294,65		
- Beitrag zur Berufsgenossenschaft	2.882,86	3.334,08		
- Hauswirtschaftskräfte –Vertretung	108,40	0,00		
- sonst. pers. bez. Ausgaben	9.774,52	1.339,69		
- Sanierungsgeld KZVK	8.716,41			
Unterhaltung der Grundstücke	0,00			
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	8.494,92	5.243,36		0,6
- Geräte, Ausstattung, Einrichtung	4.144,79	2.715,40		
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial	4.350,13	2.527,96		
Bewirtschaftung der Grundstücke	15.080,59	9.457,99		1,1
Betriebskosten	0,00			
Aus- und Fortbildung	255,00	2.780,20		
Fachberatungskosten	2.640,00	2.640,00		
Verwaltungsdienstleistungen	75,00	249,48		
Wareneinkauf	2.530,01	4.006,48		0,5
Geschäftsaufwand	969,00	992,15		
Post- u. Fernmeldegebühren	760,23	1.685,45		
EDV-Kosten				
Entgelt Verpflegung	60,95			
Innere Verrechnung	0,00			
Umlage VSA Bretten	34.217,35	37.697,88		4,4
Erwerb von bewegl. Vermögen	1.304,79	1.749,30		

*) Durchschnittlich Kinder U3; Kinder U3

Berechnung Gemeindegzuschuss an die evang. Kirche als Träger unserer Kindergärten:

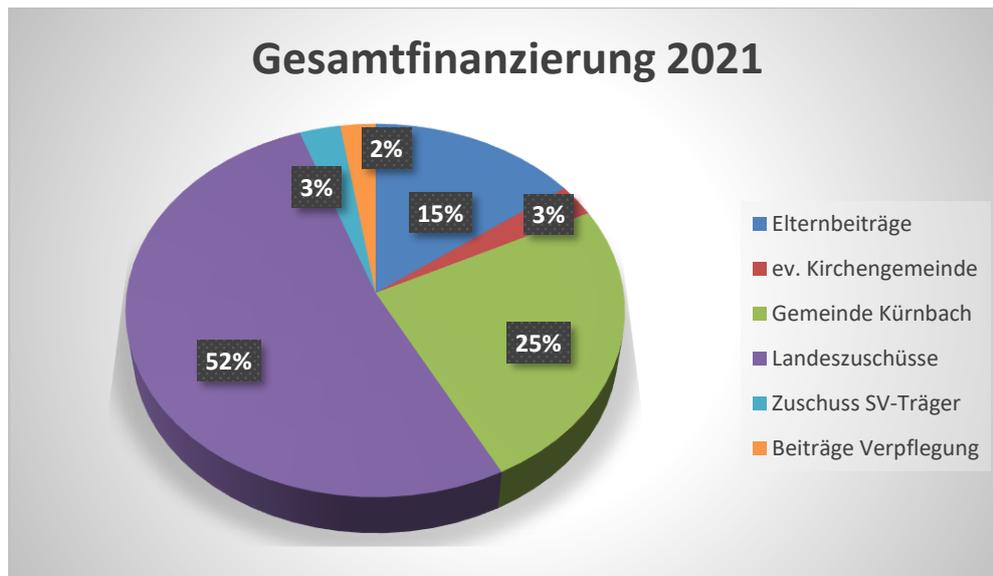
	Bachstraße €	Dorfberg €	Dorfberg 2. VÖ €	Kleinkind- gruppen €
Betriebskosten	326.555,34	169.945,48	114.064,91	271.498,47
Gesetzlich garantierter Mindestzuschuss 63% bzw. 68% Kleinkindgruppe (§ 8 Abs. 3 KigaG) Gemeinde	205.729,86	117.065,65	71.860,89	184.618,96
Elternbeiträge	37.689,80	25.724,58	29.257,73	37.888,48
Erstattung SV-Vers. und andere diverse Einnahmen	2.359,58	4.618,33	18.689,44	
Beiträge Verpflegung		8.707,50	8.923,50	4.373,22
Verbleibende nicht gedeckte Betriebsausgaben	80.776,10	23.829,42	*) garantierter Mindestzuschuss höher 14.666,65	*) Kirchenzuschuss 39.993,81
Beteiligung Gemeinde 67 % (§ 8 Abs. 4 KigaG) bzw. 100% bei der Kleingruppe und der Kleinkindgruppe	54.119,98	15.965,71		39.993,81
Gemeindegzuschuss gesamt	259.849,84	123.031,36	71.860,89	224.612,77
Kirchenzuschuss	26.656,12	7.863,71	- 14.666,65	*4.624,00
Investitionskostenzuschuss	5.027,68			

Kursiv = Gemeindegzuschuss

5.2 Einnahmen

	2020	2021		
	Insgesamt €	insgesamt €	je Kind €	%
Einnahmen	889.926,79	882.064,20	8.401	100,0
Kleinkindgruppe	280.085,01	271.498,47		
ohne Kleinkindgruppe	609.841,78	610.565,73		
Elternbeiträge	125.625,60	130.560,59	1.243	14,8
Kleinkindgruppe	50.705,34	37.888,48		
ohne Kleinkindgruppe	74.920,26	92.672,11		
Ev. Kirchengemeinde	39.609,91	24.477,18	233	2,8
Kleinkindgruppe	4.434,50	4.624,00		
ohne Kleinkindgruppe	35.175,41	19.853,18		
Gemeinde Kürnbach	264.138,06	218.353,96	2.080	24,8
Kleinkindgruppe	34.232,56	17.572,77		
ohne Kleinkindgruppe	263.961,60	200.781,19		
Landeszuschüsse	422.932,10	461.000,90	4.390	52,2
Kleinkindgruppe	189.948,00	207.040,00		
ohne Kleinkindgruppe	198.928,00	220.126,00		
pädagogische Leitungszeit	34.056,10	33.834,90		
Ersatz von Verwaltungsausgaben				
- Zuschuss SV-Träger Mutterschutz	34.854,01	25.667,35	244	2,9
- Innere Verrechnungen	0,00			
- Spenden für Investitionen	0,00			
- Beiträge Verpflegung	2.767,11	22.004,22	210	2,5

*) bei durchschnittlich Kinder U3 und Kinder U3 in AM-Gruppe Bachstraße bzw. Kleinkindgruppen Kiga Dorfberg im Durchschnitt Kinder U3



Betriebskosten 2021 über das Evang. Verwaltungs- und Serviceamt

Abschlagszahlungen 2021	755.250,00 €
Betriebskostenabrechnung 2021	- 75.895,13 €
	679.354,86 €
abzügl. Landeszuschuss 2021	- 461.000,90 €
	218.353,96 €
Zuzügl. Investitionskostenzuschuss Stühle Kiga Bachstraße	5.027,68 €
	223.381,66 €

Die Verbuchung des Überschusses erfolgt im Rechnungsjahr 2021; somit ist unter Zuschüsse an Kindergärten im Rechnungsjahr 2021 ein Betrag in Höhe von 679.354,86 € angefallen. Der Investitionskostenzuschuss in Höhe von 5.027,68 € wird im Finanzhaushalt 2021 verbucht.

Wir bedanken uns bei den Erzieherinnen, Frau Pfarrerin Sabine Hanselle sowie dem Evang. Kirchengemeinderat für das Engagement, die Unterstützung und die gute Zusammenarbeit.

IV. Für die Kindergärten Bachstraße und Dorfberg kamen außer den abgerechneten Betriebskosten noch folgende Ausgaben hinzu, die wir als Eigentümer der Gebäude zu leisten hatten:

Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen (u.a. Malerarbeiten Büro Dorfberg, Notbeleuchtung Kiga Bachstr.)	9.815,73 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung (u.a. Spielgeräte Dorfberg, Aufbau Wasserspielgerät Bachstraße)	17.179,63 €
Bewirtschaftungskosten	20.769,90 €
Innere Verrechnung für Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten Schulgebäude	9.933,92 €
Innere Verrechnungen für Bauhofleistungen	3.752,24 €
Innere Verrechnungen für Hausmeister	2.335,53 €
Innere Verrechnungen für Verwaltung	3.796,76 €
Innere Verrechnungen für Steuerung (BM, Gremien)	27.623,11 €
Zwischensumme:	95.206,82 €

Das Mittagessen für die Kindergartenkinder und Kleinkinder der Gruppen mit dem Verlängerten Vormittag wurde ebenfalls direkt mit der Gemeinde in Höhe von **17.869,49 €** abgerechnet.

Der Selbstkostenbeitrag für das Mittagessen wird zusammen mit den Elternbeiträgen über den Träger erhoben und über die Betriebskostenabrechnung mit der Gemeinde abgerechnet.

Personalkosten für Ausgabe Mittagessen	3.514,38 €
Somit zusätzliche Kosten von	21.383,87 €

Zwischensumme: 116.590,69 €

Im Hinblick auf die Gesamtfinanzierung, vor allem auch im Bereich des Landeszuschusses darf nicht unberücksichtigt bleiben, dass die Gemeinden untereinander einen Kostenausgleich zu finanzieren haben; abhängig welche Einrichtung von den Kindern besucht wird.

Im Jahr 2020 hat die Gemeinde Kürnbach einen Betrag in Höhe von 6.539,71 € eingenommen und einen Betrag in Höhe von 20.332,92 € ausbezahlt. Somit hatten wir ein **Defizit von 13.793,21 €** zu finanzieren.

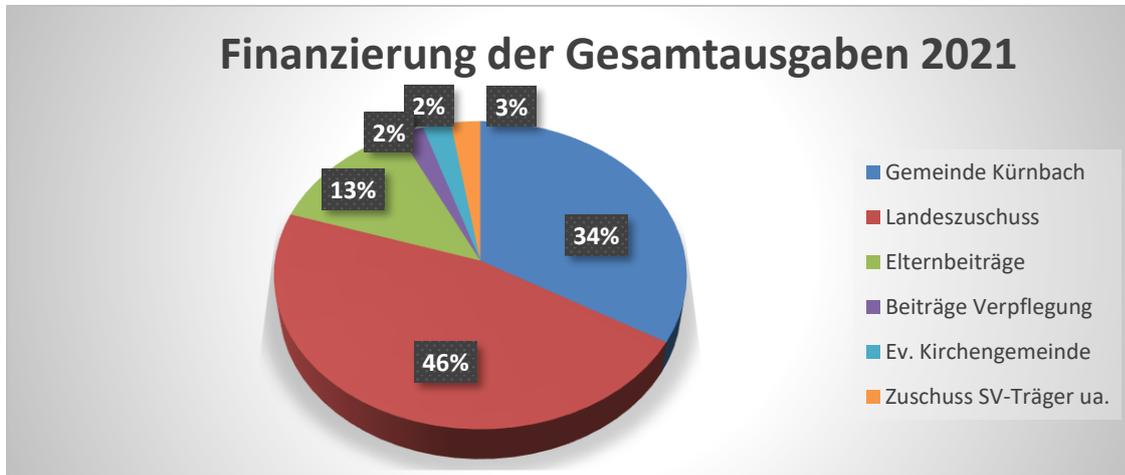
Außerdem wurden im Jahr 2021 wieder Zuschüsse für den Tageselternverein fällig (dies zählt ebenfalls zur Finanzierung Tagesbetreuung im Sinne des FAG) **293,35 €**

Ergebnis zusätzliche Kosten in Höhe von insgesamt: 130.677,25 €

Durch das Land Baden-Württemberg wurden für entgangene Elternbeiträge ein Zuschuss von 11.690,47 € übernommen, so dass sich die Kosten auf 118.986,78 € verringern.

Beteiligung Gemeinde an Betriebskosten (netto)	218.353,96 €	
Investitionskostenzuschuss	5.027,68 €	
Ausgaben direkt über Gemeinde	118.986,78 €	
Ausgaben der Gemeinde für Kindertagespflege	342.368,42 €	
Gemeinde Kürnbach	342.368,42 €	33,64%
Landeszuschuss	461.000,90 €	
Zuschuss für entgangene Elternbeiträge wegen Schließung in der Corona-Pandemie	11.690,47 €	46,44%
Elternbeiträge	130.560,59 €	12,84%
Ev. Kirchengemeinde	24.477,18 €	2,40%
Zuschuss SV-Träger ua.	25.667,35 €	2,52%

Beiträge Verpflegung	22.004,22 €	2,16%
Gesamteinnahmen	1.017.769,13 €	
Gesamtausgaben für die Kindertagespflege	1.017.769,13 €	



III. Protokoll

IV. Beschluss