



GEMEINDE
KÜRNBACH

SITZUNGSVORLAGE

Nr. 68/2023
27.06.2023
Az: 460.07
Bearbeiter: Frau Zieger

**TOP Nr. 3
Betriebskostenabrechnung Kindergarten 2022**

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 :

1. Der Gemeinderat nimmt von der Betriebskostenabrechnung 2022 Kenntnis.
2. Der Gemeinderat nimmt von der Betriebskostenabrechnung des Verwaltungs- und Serviceamtes mit Gesamtausgaben in Höhe von 926.801,72 € für die beiden Kindergärten Bachstraße und Dorfberg Kenntnis. Nach dem Vertrag über den Betrieb und die Förderung der kirchlichen Kindergärten wird auf Grundlage der Betriebskostenabrechnung ein Zuschuss für den laufenden Betrieb in Höhe von 694.422,47 € für das Jahr 2022 gewährt. Die Vorauszahlungen für das Jahr 2022 betragen 820.000,00 €. Damit ist eine Überzahlung von 125.577,53 € entstanden. Die Überzahlung wird festgestellt und durch den Träger zurückbezahlt.
3. Die Abschlagszahlungen für das Rechnungsjahr 2023 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 229.282 €
für die Kleinkindgruppe in Höhe von 163.052 €
für *pädagogische Leitungszeit* 33.650 € (*bisher; wird neu geregelt!*)
gesamt 425.984 €

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
01.08.2016 – 30.06.2017	(2 Juli) +24 Kinder
01.07.2017 – 30.06.2018	26 Kinder
01.07.2018 – 30.06.2019	29 Kinder
01.07.2019 – 30.06.2020	21 Kinder
01.07.2020 – 30.06.2021	17 Kinder
01.07.2021 – 30.06.2022	19 Kinder
01.07.2022 – jetzt	16 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.

1. Kindergartenstatistik

Kindergärten	Anzahl der		Anzahl der Kinder						
	Gruppen	Plätze	2021	2022*					
				I-III	IV-VI	VII-IX	X-XII		
Kinder U3									
Dorfberg									
Kleinkindgruppe	2	20	16	15	18	14	16		
Bachstraße									
AM-Gruppe	1	7	4	1	2	3	4		
U3-Plätze		27	20	16	20	17	20		
Kinder Ü3									
Bachstraße									
Regelgruppe	1	28	42	49	50	51	45		
AM-Gruppe	1	11(25)							
Dorfberg									
VÖ-Gruppe	2	50	44	39	44	47	42		
Zwischensumme		89 (103)	86	88	94	98	87		

Kindergartenkinder Ü3 Gruppen RG/VÖ/AM 89 bzw. 103 Plätze; belegt im Durchschnitt 2022 mit 92 Kindern

Krippen-Kleinkinder U3 Gruppen VÖ/HT/AM 27 bzw. 20 Plätze; belegt im Durchschnitt 2022 mit 18 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 2021/2022 und 2022/2023

	1 Kind	2 Kinder	3 Kinder	4 Kinder
	€	€	€	€
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
2022/2023				
Bachstraße				
33,5 Wochenstunden	149,50	115,50	77,00	25,50
36,0 Wochenstunden	161,50	124,00	83,50	28,00
Dorfberg				
VÖ-Gruppe	178,50	136,50	92,00	30,00

Kleinkinder U3 für den Zeitraum 2021/2022 und 2022/2023

	1 Kind/ Familie	2 Kinder/ Familie	3 Kinder/ Familie	4 Kinder/ Familie
	€	€	€	€
2021/2022				
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
2022/2023				
VÖ-Gruppe				
3 Tage	287,00	214,00	144,50	56,50
4 Tage	382,50	284,00	192,00	76,00
5 Tage	479,00	356,00	240,50	95,00
AM-Gruppe	224,50	172,00	115,50	37,50

4. Personalstand

	Erzieherin bzw. Kinderpflegerin	
	2021	2022
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**

	2021		2022	
	Insgesamt	insgesamt	je Kind *)	%
	€	€	€	
Gesamtausgaben	882.064,20	926.801,72		100,0
Kleinkindgruppe	271.498,47	278.278,83	15.460	
ohne Kleinkindgruppe	610.565,73	648.522,89	7.049	
Personalausgaben	815.561,91	860.379,35		92,8
Kleinkindgruppe	257.803,81	263.864,55	13.888	
ohne Kleinkindgruppe	557.758,10	596.514,80	6.484	
- Vergütungen einschließlich Sozialkostenbeiträge	803.593,49	829.278,17		
- Reinigung Bachstraße	7.294,65	10.996,93		
- Beitrag zur Berufsgenossenschaft	3.334,08	3.052,84		
- Hauswirtschaftskräfte –Vertretung	0,00	1.415,24		
- sonst. pers. bez. Ausgaben	1.339,69	1.774,91		
- FSJ		5.344,48		
- Ausbildung		8.516,78		
Unterhaltung der Grundstücke				
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	5.243,36	6.671,18		0,7
- Geräte, Ausstattung, Einrichtung	2.715,40	3.423,68		
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial	2.527,96	3.247,50		
Bewirtschaftung der Grundstücke	9.457,99	8.388,23		0,9
Aus- und Fortbildung	2.780,20	3.408,40		
Fachberatungskosten	2.640,00	2.640,00		
Reisekosten	0,00	18,60		
Verwaltungsdienstleistungen	249,48			
Wareneinkauf	4.006,48	2.860,59		
Geschäftsaufwand	992,15	1.207,75		
Post- u. Fernmeldegebühren	1.685,45	1.101,22		
EDV-Kosten				
Entgelt Verpflegung		523,68		
Innere Verrechnung				
Umlage VSA Bretten	37.697,88	39.602,72		4,3
Erwerb von bewegl. Vermögen	1.749,30	0,00		

*) Durchschnittlich Kinder U3; Kinder U3

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

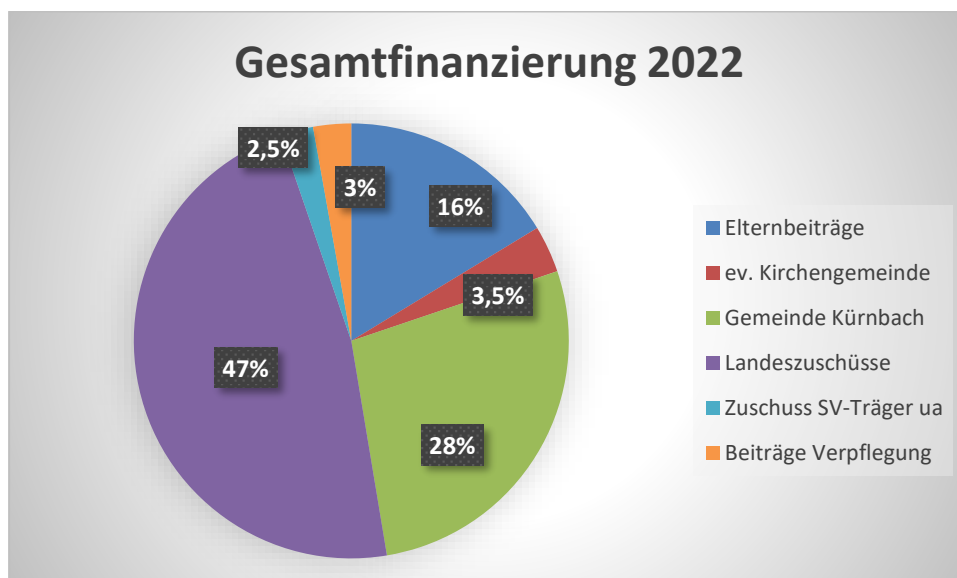
	Bachstraße €	Dorfberg €	Dorfberg 2. VÖ €	Krippen €
Betriebskosten	303.918,46	192.942,96	151.661,47	278.278,83
Gesetzlich garantierter Mindestzuschuss 63% bzw. 68% Kleinkindgruppe (§ 8 Abs. 3 KigaG) Gemeinde	191.468,63	121.554,06	95.546,73	189.229,60
Elternbeiträge	40.667,80	30.860,26	32.727,50	46.907,50
Erstattung SV-Vers., diverse Einnahmen	345,00	5.418,37	16.905,09	
Beiträge Verpflegung		10.642,50	10.440,00	5.053,50
Verbleibende nicht gedeckte Betriebsausgaben	71.437,03	24.467,77	*) garantierter Mindestzuschuss höher 3.957,85	*) Kirchenzuschuss - 4.721,00 32.367,23
Beteiligung Gemeinde 67% (§ 8 Abs. 4 KigaG) bzw. 100% bei der Kleingruppe und der Kleinkindgruppe	47.862,81	16.393,41		32.367,23

Gemeindezuschuss gesamt	239.331,44	137.947,47	95.546,73	221.596,83
Kirchenschuss	23.574,22	8.074,36	- 3.957,85	*4.721,00
<i>Kursiv = Gemeindezuschuss</i>				

5.2 Einnahmen

	2021	2022		
	Insgesamt	insgesamt	je Kind	
	€	€	€	%
Einnahmen	882.064,20	926.801,72	8.425	100,0
Kleinkindgruppe	271.498,47	278.278,83		
ohne Kleinkindgruppe	610.565,73	648.522,89		
Elternbeiträge	130.560,59	151.163,06	1.374	16,3
Kleinkindgruppe	37.888,48	46.907,50		
ohne Kleinkindgruppe	92.672,11	104.255,56		
Ev. Kirchengemeinde	24.477,18	32.411,73	295	3,5
Kleinkindgruppe	4.624,00	4.721,00		
ohne Kleinkindgruppe	19.853,18	27.690,73		
Gemeinde Kürnbach	218.353,96	255.531,27	2.323	27,6
Kleinkindgruppe	17.572,77	36.123,83		
ohne Kleinkindgruppe	200.781,19	253.042,64		
Landeszuschüsse	461.000,90	438.891,20	3.990	47,4
Kleinkindgruppe	207.040,00	185.473,00		
ohne Kleinkindgruppe	220.126,00	219.783,00		
pädagogische Leitungszeit	33.834,90	33.635,20		
Ersatz von Verwaltungsausgaben				
- Zuschuss SV-Träger Mutterschutz	25.667,35	21.833,46	198	2,4
- Innere Verrechnungen				
- Sonstige Einnahmen		835,00	7	
- Beiträge Verpflegung	22.004,22	26.136,00	238	2,8

*) bei durchschnittlich 92 Kinder Ü3 und 19 Kinder U3 in AM-Gruppe Bachstraße bzw. Kleinkindgruppen Kiga Dorfberg



Betriebskosten 2022 über das Evang. Verwaltungs- und Serviceamt

Abschlagszahlungen 2022	820.000,00 €
Betriebskostenabrechnung 2022	- 125.577,53 €
	694.422,47 €
abzügl. Landeszuschuss 2022	- 438.891,20 €
	255.531,27 €

Die Verbuchung des Überschusses in Höhe von 125.577,53 € erfolgt im Rechnungsjahr 2022; somit ist unter Zuschüsse an Kindergärten im Rechnungsjahr 2022 ein Betrag in Höhe von 255.531,27 € angefallen.

Die Verwaltung empfiehlt, die Abschlagszahlungen für das Jahr 2023 in der Höhe von 820.000,00 € wie im Haushaltsplan 2023 veranschlagt festzusetzen, weil die Tarifierhöhungen im Jahr 2023 sowie die Erhöhung der Leitungszeit finanziert werden müssen.

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	7.981,50 €
Planungskosten für Varianten Neubau	4.760,00 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	954,83 €
Investitionen 2022 für Spielgeräte Dorfberg und Bachstraße	17.670,62 €
Bewirtschaftungskosten	3.454,92 €
Innere Verrechnung für Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten Schulgebäude	16.107,37 €
Innere Verrechnungen für Bauhofleistungen	11.720,78 €
Innere Verrechnungen für Verwaltung	3.931,08 €
Innere Verrechnungen für Steuerung (BM, Gremien)	26.236,21 €
Zwischensumme:	92.817,31 €

Das Mittagessen für die Kindergartenkinder und Kleinkinder der Gruppen mit dem Verlängerten Vormittag wurde ebenfalls direkt mit der Gemeinde in Höhe von **21.006,26 €** 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 **3.692,49 €**
Somit zusätzliche Kosten von 24.698,75 €

Zwischensumme: 117.516,06 €

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 2022 hat die Gemeinde Kürnbach einen Betrag in Höhe von 8.587,26 € eingenommen und einen Betrag in Höhe von 17.272,17 € ausbezahlt.
 Somit hatten wir ein **Defizit von 8.684,91 €** zu finanzieren.

Außerdem wurden im Jahr 2022 wieder Zuschüsse für den Tageselternverein fällig (dies zählt ebenfalls zur Finanzierung Tagesbetreuung im Sinne des FAG) **247,12 €**

Ergibt zusätzliche Kosten in Höhe von insgesamt: 126.448,09 €

Beteiligung Gemeinde an Betriebskosten (netto)	255.531,27 €		
Ausgaben direkt über Gemeinde	126.448,09 €		
Ausgaben der Gemeinde für Kindertagespflege	381.979,36 €		
		je Kind	%
Gemeinde Kürnbach	381.979,36 €	3.473 €	36%
Landeszuschuss	438.891,20 €	3.990 €	42%
Elternbeiträge	151.163,06 €	1.374 €	14%
Ev. Kirchengemeinde	32.411,73 €	395 €	3%
Zuschuss SV-Träger ua.	22.668,46 €	205 €	2%
Beiträge Verpflegung	26.136,00 €	238 €	3%
Gesamteinnahmen	1.053.249,81 €		
Gesamtausgaben für die Kindertagespflege	1.053.249,81 €		

