



GEMEINDE
K Ü R N B A C H

SITZUNGSVORLAGE

Nr. 41/2024
04.06.2024
Az: 460.07
Bearbeiter: Frau Zieger

TOP Nr. 2 Betriebskostenabrechnung Kindergarten 2023

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 2023 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 797.801,49 € für das Jahr 2023 gewährt. Die Vorauszahlungen für das Jahr 2023 betragen 820.000,00 €. Damit ist eine Überzahlung von 22.198,51 € entstanden. Die Überzahlung wird festgestellt und durch den Träger zurückbezahlt.
3. Die Abschlagszahlungen für das Rechnungsjahr 2024 werden wie folgt festgesetzt:

Kindergarten	Bachstraße	292.000,00 €
	Dorfberg	305.000,00 €
	Kleinkindgruppen	253.000,00 €
		850.000,00 €

Die Gemeinde erhält den Landeszuschuss über den Finanzausgleich direkt erstattet für die Kindergärten in Höhe von 225.906 €
für die Kleinkindgruppe in Höhe von 249.808 €
für pädagogische Leitungszeit 36.517 €
gesamt 512.231 €

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
01.07.2017 – 30.06.2018	27 Kinder
01.07.2018 – 30.06.2019	31 Kinder
01.07.2019 – 30.06.2020	23 Kinder
01.07.2020 – 30.06.2021	23 Kinder
01.07.2021 – 30.06.2022	20 Kinder
01.07.2022 – 30.06.2023	20 Kinder
01.07.2023 - heute	14 Kinder

1. Kindergartenstatistik

Kindergärten	Anzahl der Gruppen Plätze		Anzahl der Kinder					
			2022	2023*				
				I-III	IV-VI	VII-IX	X-XII	
Kinder U3								
Dorfberg Kleinkindgruppe	2	20	16	18	20	18	16	
Bachstraße AM-Gruppe	1	7	3	4	4	3	2	
U3-Plätze		27	19	22	24	21	18	
Kinder Ü3								
Bachstraße Regelgruppe	1	28	49	38	41	41	36	
AM-Gruppe	1	11(25)						
Dorfberg VÖ-Gruppe	2	50	43	44	46	48	40	
Zwischensumme		89 (103)	92	82	87	89	76	

Kindergartenkinder Ü3 Gruppen RG/VÖ/AM 89 bzw. 103 Plätze; belegt im Durchschnitt 2023 mit 84 Kindern

Krippen-Kleinkinder U3 Gruppen VÖ/HT/AM 27 bzw. 20 Plätze; belegt im Durchschnitt 2023 mit 21 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 2022/2023 und 2023/2024

	1 Kind	2 Kinder	3 Kinder	4 Kinder
	€	€	€	€
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
2023/2024				
Bachstraße				
33,5 Wochenstunden	162,00	125,50	83,50	27,50
36,0 Wochenstunden	175,00	134,50	90,50	30,50
Dorfberg				
VÖ-Gruppe	193,50	148,00	100,00	32,50

Kleinkinder U3 für den Zeitraum 2022/2023 und 2023/2024

	1 Kind/ Familie	2 Kinder/ Familie	3 Kinder/ Familie	4 Kinder/ Familie
	€	€	€	€
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
2023/2024				
VÖ-Gruppe				
3 Tage	311,50	232,00	157,00	61,50
4 Tage	415,00	308,00	208,50	82,50
5 Tage	519,50	386,50	261,00	103,00
AM-Gruppe	243,50	186,50	125,50	40,50

4. Personalstand

	Erzieherin bzw. Kinderpflegerin	
	2022	2023
Bachstraße -RG-	2,12	(ab 05/23)...2,19
Bachstraße -AM-	2,16	2,16
Vertretungsdeputat gem. KVJS	0,07	0,07
Leitungsfreistellung	0,25	0,25
Dorfberg – VÖ	2,24	2,30
Dorfberg – VÖ	2,24	2,40
Kleinkindgruppen	2,14	2,18
Kleinkindgruppe	2,14	2,18
Vertretungsdeputat gem. KVJS	0,12	0,12
Leitungsfreistellung	0,50	0,50
Gesamt	13,98	14,35

5. Betriebskostenabrechnung**5.1 Ausgaben**

	2022		2023	
	Insgesamt	insgesamt	je Kind *)	%
	€	€	€	
Gesamtausgaben	926.801,72	1.054.632,62		100,0
Kleinkindgruppe	278.278,83	318.689,86	15.176	
ohne Kleinkindgruppe	648.522,89	735.942,76	8.761	
Personalausgaben	860.379,35	980.451,31		93,0
Kleinkindgruppe	263.864,55	302.484,22	14.404	
ohne Kleinkindgruppe	596.514,80	677.967,09	8.071	
- Vergütungen einschließlich Sozialkostenbeiträge	829.278,17	930.044,84		
- Reinigung Bachstraße	10.996,93	11.803,60		
- Beitrag zur Berufsgenossenschaft	3.052,84	2.246,07		
- Hauswirtschaftskräfte –Vertretung	1.415,24	5.011,90		
- Hilfskräfte	0,00	2.051,44		
- sonst. pers. bez. Ausgaben	1.774,91	1.760,00		
- FSJ	5.344,48	10.733,76		
- Ausbildung	8.516,78	16.799,70		
Unterhaltung der Grundstücke				
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	6.671,18	6.495,97		0,6
- Geräte, Ausstattung, Einrichtung	3.423,68	2.853,17		
- Spiel- und Beschäftigungsmaterial	3.247,50	3.642,80		
Bewirtschaftung der Grundstücke	8.388,23	7.653,95		0,7
Aus- und Fortbildung	3.408,40	3.196,52		
Fachberatungskosten	2.640,00	2.640,00		
Reisekosten	18,60	86,92		
IT-Dienstleistungen	0,00	212,71		
Wareneinkauf	2.860,59	2.343,35		
Geschäftsaufwand	1.207,75	1.587,10		
Post- u. Fernmeldegebühren	1.101,22	585,29		
EDV-Kosten				
Entgelt Verpflegung	523,68	481,19		
Innere Verrechnung				
Umlage VSA Bretten	39.602,72	44.633,35		4,2
Baumaßnahme (Malerarbeiten)	0,00	4.264,96		0,4

*) Durchschnittlich 21 Kinder U3; 84 Kinder Ü3

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

	Bachstraße €	Dorfberg €	Dorfberg 2. VÖ €	Krippen €
Betriebskosten	321.237,72	188.019,86	194.162,04	318.689,86
Gesetzlich garantierter Mindestzuschuss von 63% bzw. 68% (Kleinkindgruppe) gem. § 8 Abs. 3 KiTaG durch die Gemeinde	222.869,34	118.452,51	122.322,09	216.709,10
Elternbeiträge	44.882,50	32.178,25	36.997,75	62.895,25
Erstattung SV-Vers., diverse Einnahmen	154,34	286,84	64,35	0,00
Beiträge Verpflegung		14.215,00	15.240,00	9.218,00
Verbleibende nicht gedeckte Betriebsausgaben	85.854,68	22.887,26	19.537,85	- 4.814,00
				*) Kirchengzuschuss 25.053,51
Beteiligung Gemeinde 67% (§ 8 Abs. 4 KiTaG) bzw. 100% bei der Kleingruppe und der	57.522,63	15.334,46	19.537,85	25.053,51

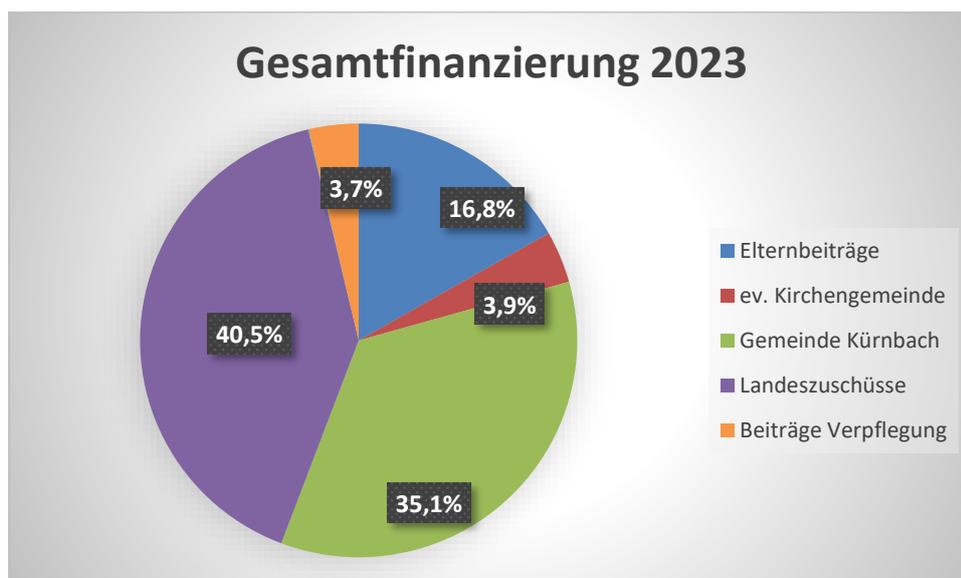
Kleinkindgruppe				
Gemeindezuschuss gesamt	280.391,97	133.786,97	141.859,94	241.762,61
Kirchenzuschuss	28.332,05	7.552,80	0,00	*4.814,00

Kursiv = Gemeindezuschuss

5.2 Einnahmen

	2022	2023		
	Insgesamt	insgesamt	je Kind	
	€	€	€	%
Einnahmen	926.801,72	1.054.632,62	10.044	100,0
Kleinkindgruppe	278.278,83	318.689,86		
ohne Kleinkindgruppe	648.522,89	735.942,76		
Elternbeiträge	151.163,06	176.953,75	1.685	16,8
Kleinkindgruppe	46.907,50	62.895,25		
ohne Kleinkindgruppe	104.255,56	114.058,50		
Ev. Kirchengemeinde	32.411,73	40.698,85	388	3,9
Kleinkindgruppe	4.721,00	4.814,00		
ohne Kleinkindgruppe	27.690,73	35.884,85		
Gemeinde Kürnbach	255.531,27	370.424,19	3.528	35,1
Kleinkindgruppe	36.123,83	78.713,61		
ohne Kleinkindgruppe	253.042,64	326.736,88		
Landeszuschüsse	438.891,20	427.377,30	4.070	40,5
Kleinkindgruppe	185.473,00	163.049,00		
ohne Kleinkindgruppe	219.783,00	229.302,00		
pädagogische Leitungszeit	33.635,20	35.026,30		
Ersatz von Verwaltungsausgaben				
- Zuschuss SV-Träger Mutterschutz	21.833,46	0		
- Innere Verrechnungen				
- Sonstige Einnahmen	835,00	505,53	5	
- Beiträge Verpflegung	26.136,00	38.673,00	368	3,7

*) bei durchschnittlich 84 Kinder Ü3 und 21 Kinder U3 in AM-Gruppe Bachstraße bzw. Kleinkindgruppen Kiga Dorfberg



Betriebskosten 2023 über das Evang. Verwaltungs- und Serviceamt

Abschlagszahlungen 2023	820.000,00 €
Betriebskostenabrechnung 2023	- 22.198,51 €
	797.801,49 €
abzügl. Landeszuschuss 2023	- 427.377,30 €
	370.424,19 €

Die Verbuchung des Überschusses in Höhe von 22.198,51 € erfolgt im Rechnungsjahr 2023; somit ist unter Zuschüsse an Kindergärten im Rechnungsjahr 2023 ein Betrag in Höhe von 370.424,19 € angefallen.

Die Verwaltung empfiehlt, die Abschlagszahlungen für das Jahr 2024 in der Höhe von 850.000,00 € wie im Haushaltsplan 2024 veranschlagt, festzusetzen.

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	3.663,46 €
Geräte, Ausstattung, Einrichtung	726,82 €
Investitionen 2023 für Sonnenschutz Dorfberg und Bachstraße	26.259,18 €
Investitionen 2023 für Umbau Sanitäranlage Dorfberg (Teil)	33.712,51 €
Bewirtschaftungskosten	18.336,07 €
Innere Verrechnung für Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten Schulgebäude	16.311,38 €
Innere Verrechnungen für Bauhofleistungen	14.604,25 €
Innere Verrechnungen für Verwaltung	4.700,71 €
Innere Verrechnungen für Steuerung (BM, Gremien)	26.890,93 €
Zwischensumme:	145.205,31 €

Das Mittagessen für die Kindergartenkinder und Kleinkinder der Gruppen mit dem Verlängerten Vormittag wurde ebenfalls direkt mit der Gemeinde in Höhe von **34.821,27 €** 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 **6.656,33 €**
Somit zusätzliche Kosten von 41.477,60 €

Zwischensumme: 186.682,91 €

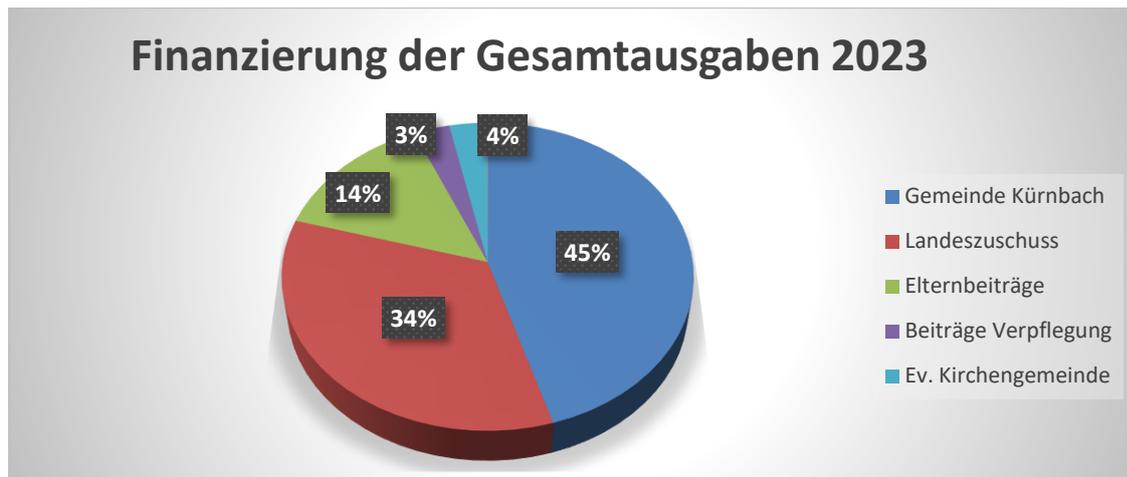
Im Hinblick auf die Gesamtfinanzierung, vor allem auch im Bereich des Landeszuschusses darf nicht unberücksichtigt bleiben, dass die Gemeinden untereinander einen Kostenausgleich zu finanzieren haben; abhängig welche Einrichtung von den Kindern besucht wird.

Im Jahr 2023 hat die Gemeinde Kürnbach einen Betrag in Höhe von 6.730,08 € eingenommen und einen Betrag in Höhe von 16.450,34 € ausbezahlt.
 Somit hatten wir ein **Defizit von 9.720,26 €** zu finanzieren.

Außerdem wurden im Jahr 2023 wieder Zuschüsse für den Tageselternverein fällig (dies zählt ebenfalls zur Finanzierung Tagesbetreuung im Sinne des FAG) **133,42 €**

Ergibt zusätzliche Kosten in Höhe von insgesamt: 196.536,59 €

Beteiligung Gemeinde an Betriebskosten (netto)	370.424,19 €		
Ausgaben direkt über Gemeinde	196.536,59 €		
Ausgaben der Gemeinde für Kindertagespflege	566.960,78 €		
		je Kind	%
Gemeinde Kürnbach	566.960,78 €	5.400 €	45,3%
Landeszuschuss	427.377,30 €	4.070 €	34,2%
Elternbeiträge	176.953,75 €	1.685 €	14,1%
Ev. Kirchengemeinde	40.698,85 €	388 €	3,3%
Sonstige Einnahmen	505,53 €	5 €	%
Beiträge Verpflegung	38.673,00 €	368 €	3,1%
Gesamteinnahmen	1.251.169,21 €		
Gesamtausgaben für die Kindertagespflege	1.251.169,21 €		



Die Mehrausgaben von 197.919,40 € gegenüber dem Vorjahr mussten zum größten Teil von der Gemeinde in Höhe von 184.981,42 € getragen werden. Von Seiten der Eltern mussten ebenfalls ein Plus von 25.790,69 € an Elternbeiträgen und 12.537,00 € an Verpflegungskosten bezahlt werden. Der Kirchenzuschuss war mit 8.287,12 € höher als im Vorjahr. Wohin gehend der Landeszuschuss mit 11.513,90 € und die sonstigen Einnahmen mit 22.162,93 € geringer waren.

Gründe für die Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr waren hauptsächlich:

Personalausgaben	+ 120.000 €
Mittagessen mit Personalkosten der Essensausgabe	+ 17.000 €
Investitionen	+ 42.500 €

III. Protokoll

IV. Beschluss