

Beschlussvorlage
087/2005

Beratungsfolge:	Gremium:	Art der Sitzung:	
31.05.2005	Jugendhilfeausschuss	öffentlich	entscheidend

Tagesordnung:

Anpassung der Elternbeiträge in Kindertagesstätten

Beschlussvorschlag:

Beschluss ergeht nach Beratung.

Finanzielle Auswirkung:

Ja Nein

Haushaltsstelle:

Ansatz:

Finanzierung / noch verfügbar:

Bad Dürkheim, 20.05.2005

In Vertretung

Claus Potje
Kreisbeigeordneter



Rechtliche Grundlagen

Seit 01.04.1998 ist der Beitrag gem. §13 KitaG so zu bemessen, dass 17,5% der Personalkosten durch den Elternanteil gedeckt werden sollen. Im Gesetz ist festgelegt, dass für Familien mit mehr Kindern die Elternbeiträge ermäßigt werden können. Es bleibt jedoch dem Jugendamt überlassen, wie diese Staffelung festgelegt wird.

Im Landkreis Bad Dürkheim beträgt der Beitrag für Familien mit zwei Kindern 75% und für Familien mit drei Kindern 50% des Höchstbeitrages. Familien mit vier Kindern sind beitragsfrei.

Die letzte Neufestsetzung von Elternbeiträgen in Kindertagesstätten erfolgte zum 01.08.2004 für das Kindergartenjahr 2004/2005. Die Anpassung der Elternbeiträge erfolgt immer in der ersten Hälfte des Jahres unter Berücksichtigung des Zahlenmaterials aus dem Vorjahr und der Kalkulation daraus für das neue Kindergartenjahr.

Kindergartenbeiträge vom 01.08.2003 – 31.07.2004

	1- Kind	2-Kind	3-Kind
Teilzeit	81,00 €	60,75 €	40,50 €
14.00 Uhr Plätze	88,00 €	66,00 €	44,00 €
Ganztags	105,00 €	78,75 €	52,50 €

Kindergartenbeiträge seit 01.08.2004

	1- Kind	2-Kind	3-Kind
Teilzeit	83,00 €	62,25 €	41,50 €
14.00 Uhr Plätze	89,00 €	66,75 €	44,50 €
Ganztags	109,00 €	81,75 €	54,50 €

Bei der Überprüfung der Verwendungsnachweise aus 2004 errechnet sich aufgrund der Personalkosten aller Kindergärten und des tatsächlich eingegangenen Gesamtbetrages der Elternbeiträge eine Deckung von 16,82%:

Zuwendungsfähige Gesamtkosten 2004	19.582.809,05 €
Tatsächlich eingenommene Elternbeiträge:	3.335.796,41 €
Geforderte Elternbeiträge (17,5 %)	3.426.991,58 €
Differenz:	91.195,17 €

Für 2003 lag die Deckung im Kindergartenbereich bei 16,84%. In der Summe der eingenommenen Elternbeiträge sind auch die Elternbeiträge enthalten, die nach Antragstellung und Darlegung der Einkommenssituation vom Jugendamt ersetzt werden. Dies bedeutet, dass inzwischen 12,58 % aller Beiträge durch das Jugendamt ersetzt werden. Im Jahr 2003 lag dieser Anteil noch bei 10,3 %. Diese Kosten sind Jugendhilfeleistungen nach dem SGB VIII und werden nicht auf die anderen Elternbeiträge umgelegt.

Statistische Werte zur Ermittlung des Elternbeitrages für das Kindergartenjahr 2005/2006

A) Plätze

Kindertagesstättenplätze lt. Bedarfsplanung	2003	2004
Anzahl der geöffneten Kindergartenplätze	5.132	5.237
davon Teilzeitplätze	3.786	3.257
davon Ganztagsplätze	944	1.190
davon 14.00 Uhr-Plätze	402	373
Krippeplätze	75	103
Hortplätze	257	314

Nicht einbezogen sind die Plätze in der Spiel- und Lernstube Bad Dürkheim (15 Ganztagsplätze, 25 Hortplätze). Die Kosten dieser Einrichtung werden nicht in die Elternbeitragsberechnung einbezogen.

B) Personalkostenentwicklung in den Kindergärten seit 1997

1997 wurden abgerechnet	15.960.000,00 €
1998 wurden abgerechnet	16.364.000,00 €
1999 wurden abgerechnet	17.072.000,00 €
2000 wurden abgerechnet	17.831.000,00 €
2001 wurden abgerechnet	18.577.000,00 €
2002 wurden abgerechnet	20.829.000,00 €
2003 wurden abgerechnet	20.730.000,00 €
2004 wurden abgerechnet	20.307.000,00 €

(Beträge wurden aufgerundet)

Bei der Kalkulation der Personalkosten für das Kindergartenjahr 2005/2006 wurde eine lineare Steigerung von 1,0% zu den Personalkosten aus 2004 einberechnet. Zusätzlicher Personalmehrbedarf in den Einrichtungen wurde ebenfalls kalkuliert. Gleichzeitig wurde, soweit möglich, die Gruppenreduzierung und damit verbundene Personalkostenreduzierung entsprechend des Vorschlags zur Bedarfsplanung in die Summe der Personalkosten eingeplant. Diese Einsparungen und Mehrausgaben dürften sich jedoch kostenneutral verhalten.

Voraussichtliche Personalkosten
 Kindergartenjahr 2005/2006: 20.510.000,00 €

C) Familienstruktur in den Kindergärten
- Verteilung von 1-Kind- und Mehrkindfamilien in den Kindergärten 2002, 2003 und 2004 zum Vergleich

	Teilzeit			14 Uhr			Ganztags		
	2002	2003	2004	2002	2003	2004	2002	2003	2004
1-Kind	21,86%	22,26%	21,98%	25,68%	25,11%	25,45%	36,51%	37,83%	37,77%
2-Kind	52,9%	52,75%	52,60%	55,72%	56,93%	52,95%	41,26%	40,49%	42,28%
3-Kind	17,55%	17,7%	17,74%	13,64%	14,64%	17,11%	13,27%	14,22%	13,31%
4-Kind	7,64%	7,29%	7,67%	4,96%	3,32%	4,49%	8,96%	7,46%	6,64%

Die Verschiebung ist wie jedes Jahr recht geringfügig, einzelne stärkere Verschiebungen um ca. 1% finden immer wieder statt, jedoch nicht bei den gleichen Gruppen. Eine leichte Veränderung zu mehr Familien mit nur einem Kind ist zu sehen.

D) Belegungsstärke

Die Belegungsstärke lag in 2004 bei 88,74% und blieb somit gegenüber dem Vorjahr fast gleichbleibend. Aufgrund der geplanten Schließungen von Gruppen und der damit verbundenen verbesserten Auslastung der Einrichtungen wird für das Kindergartenjahr 2005/2006 mit einer 90%igen Belegung kalkuliert. Um ein möglichst realistisches Ergebnis zu erhalten wird der prozentuale Anteil der jeweiligen Belegung aus dem Jahr 2004 herangezogen.



E) Erstellung der Berechnungsgrundlage unter Berücksichtigung der drei verschiedenen Platzangebote

	genehmigte Plätze	tatsächlich in 2004 belegt	% -Anteil ¹
TZ-Plätze insgesamt	3.257		
1-Kind		665,07	21,98%
2-Kind		1591,68	52,60%
3-Kind		537,06	17,74%
4-Kind		232,07	7,67%
		3025,88	100%
14.00 Uhr-Plätze insgesamt	373		
1-Kind		88,83	25,45%
2-Kind		180,66	52,95%
3-Kind		61,68	17,11%
4-Kind		16,66	4,49%
		347,83	100%
GZ-Plätze insgesamt	1190		
1-Kind		359,11	37,77%
2-Kind		403,07	42,28%
3-Kind		127,65	13,31%
4-Kind		62,79	6,64%
		952,62	100%

F) Ermittlung der Kosten für die jeweiligen Angebote in den Einrichtungen

Zur Ermittlung der Kosten eines jeweiligen Platzes in einem Kindergarten (Teilzeitplatz, 14.00 Uhr-Platz, Ganztagsplatz, Hortplatz) wurde geprüft, wie viele Stunden der jeweilige Platz täglich in Anspruch nimmt. Unter Berücksichtigung der Öffnungszeiten der

¹ Der prozentuale Anteil ist eine Hochrechnung, zu einer 100 %igen Auslastung



Einrichtungen können Teilzeit- und 14.00 Uhr-Kinder ihren Platz durchschnittlich 7 Stunden täglich nutzen, Ganztagskinder besuchen im allgemeinen 9 Stunden die Kindergärten, während sich Hortkinder nur durchschnittlich 4 Stunden dort aufhalten können.

Anhand dieser Werte wurde prozentual ermittelt, welche Gruppe zu welchem Anteil die Einrichtungen nutzt. Die Personalkosten wurden anteilig auf die jeweiligen Plätze umgelegt. Bei den Plätzen mit einem Mittagessen (alle außer TZ-Plätze) wurden zusätzlich die Gesamtkosten aller Wirtschaftskräfte entsprechend auf die Plätze verteilt. Die somit aufgeteilten Kosten werden dann in einer nächsten Berechnung entsprechend der Berechnungsgrundlage unter Ziffer E) anhand der Familienstrukturen auf die 1-Kind-, 2-Kind- und 3-Kind-Plätze verteilt. Damit errechnet sich der entsprechende Elternbeitrag.

Bei den Krippeplätzen sind derzeit lediglich 28 von insgesamt 103 Plätzen in altersgemischten Einrichtungen ausgewiesen. Es erfolgt daher keine Herausrechnung dieser Plätze aus den Kindergärten.

G) Ermittlung der Kosten für Krippen und Horte

Beiträge vom 01.08.2003 – 31.07.2004

Krippen (Beträge in €)

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind-Familien	2-Kind-Familien	3-Kind-Familien
I	18.480,00	1.540,00	GZ-Platz	105,00	78,75	52,50
II	24.600,00	2.050,00	35%	152,95	114,71	76,48
III	30.720,00	2.560,00	45%	196,65	147,49	98,33
IV	36.840,00	3.070,00	60%	262,20	196,65	131,10
V	42.960,00	3.580,00	80%	349,60	262,20	174,80
VI	über	über	100%	437,00	327,75	218,50

Horte (Beträge in €)

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind-Familien	2-Kind-Familien	3-Kind-Familien
I	18.480,00	1.540,00	30%	55,20	41,40	27,60
II	24.600,00	2.050,00	40%	73,60	55,20	36,80
III	30.720,00	2.560,00	50%	92,00	69,00	46,00
IV	36.840,00	3.070,00	60%	110,40	82,80	55,20
V	42.960,00	3.580,00	80%	147,20	110,40	73,60
VI	über	über	100%	184,00	138,00	92,00

Beiträge vom 01.08.2004 – 31.07.2005

Krippen (Beträge in €)

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind-Familien	2-Kind-Familien	3-Kind-Familien
I	18.480,00	1.540,00	GZ-Platz	109,00	81,75	54,50
II	24.600,00	2.050,00	35%	159,25	119,44	79,63
III	30.720,00	2.560,00	45%	204,75	153,56	102,38
IV	36.840,00	3.070,00	60%	273,00	204,75	136,50
V	42.960,00	3.580,00	80%	364,00	273,00	182,00
VI	über	über	100%	455,00	341,25	227,50

Horte (Beträge in €)

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind-Familien	2-Kind-Familien	3-Kind-Familien
I	18.480,00	1.540,00	30%	55,50	41,63	27,75
II	24.600,00	2.050,00	40%	74,00	55,50	37,00
III	30.720,00	2.560,00	50%	92,50	69,38	46,25
IV	36.840,00	3.070,00	60%	111,00	83,25	55,50
V	42.960,00	3.580,00	80%	148,00	111,00	74,00
VI	über	über	100%	185,00	138,75	92,50

Elternbeiträge für Horte und Krippen sind einkommensabhängig festzulegen (§ 13 Abs. 3 KitaG). Die Berechnung der Hortbeiträge erfolgt nach einer Empfehlung des Landkreistages aus dem Jahr 1992.

Ab einem bereinigten Einkommen von 3.580,00 € monatlich wird der Höchstbeitrag erhoben, der sich aus 55 % der Personalkosten der jeweiligen Einrichtungsart errechnet. Die darunter liegenden Beiträge werden prozentual abgestuft.

Eine Familienstruktur bei den Krippe- und Hortplätzen lässt sich grundsätzlich nicht erkennen. Der größere Anteil der Plätze wird von Familien mit einem Einkommen in den beiden ersten Stufen belegt. Da jedoch insgesamt nur verhältnismäßig wenige Plätze vorhanden sind, lässt sich keine verwertbare Auswertung wie bei den Kindergartenplätzen erstellen.

Um dennoch eine Aussage bezüglich der Verteilung der einkommensabhängigen Elternbeiträge treffen zu können, wurde anhand der vorliegenden Mitteilungen eine Hochrechnung vorgenommen.

Hierbei wurde keine Unterscheidung zwischen Hort- und Krippenplätze vorgenommen und bei der Berechnung zusammengefasst.



Seite 8 Beschlussvorlage **087/2005**

1 Kind-	2 Kind-	3 Kind-Familien
40 %	42 %	8 %

Eine Hochrechnung bezüglich der Einkommenseinstufungen konnte nicht vorgenommen werden, da die erforderlichen Daten nicht von allen Trägern zur Verfügung gestellt wurden. Eine Auflistung hätte hier zu einem unrealistischen Ergebnis geführt.

Durchschnittsbelegung - Auslastung in 2004

	genehm. Anzahl	tatsächl. Anzahl	Auslastung
TZ	3257	3025,88	92,90%
14 Uhr	373	347,83	93,25%
GZ	1190	952,62	80,05%
Hort	314	278,38	88,66%
Krippe	103	94,75	91,99%
insgesamt	5237	4699,46	89,74%

Bei der Berechnung wurden die 15 GZ- und die 25 Hort-Plätze der Spiel- und Lernstube nicht mit berücksichtigt

	genehm. Anzahl	tatsächl. Anzahl	Auslastung
TZ	3257	3025,88	92,90%
14 Uhr	373	347,83	93,25%
GZ	1205	967,62	80,30%
Hort	339	301,38	88,90%
Krippe	103	94,78	92,02%
insgesamt	5277	4737,49	89,78%

Berechnung inkl. Spiel & Lernstube

**Verteilung der Kosten
(Krippen- und Hortbeitrag einkommensabhängig)**

1. Plätze		Teilzeit	14.00 Uhr	Ganztags	Hort	Gesamt- zahlen
	Anzahl der Plätze	3.257	373	1190	314	5.134
davon	90%	2.931	336	1.071	283	4.621
	x Stunden täglich	7	7	9	4	
	Ergebnis	20.519	2.350	9.639	1.130	33.638
	umgerechnet in % an den Gesamtstunden	61,00 89,72	6,99 10,28	28,65	3,36	100,00
2. Wirtschaftskräfte						
	Anzahl der Plätze		373	1190	314	1.877
	prozentualer Anteil an den gesamten Plätzen mit Mittagessen		19,87	63,40	16,73	100,00
	Gesamtkosten aller Wirtschaftskräfte	820.593,40	62.980,28	625.591,65	66.559,08	
Gesamtkosten	21.090.456,30	5.439.589,79	622.955,79	13.827.907,00		
-Wirtschaftskraft	688.571,93					
Personal ohne Wirtschaftskraft	20.401.884,37	11.714.663,95	1.425.227,96	5.846.109,31	1.197.214,00	
Wirtschaftskraft auf die Mittagessen- plätze verteilt			62.980,28	625.591,65	66.559,08	755.131,01
jeweilige Gesamtkosten		11.714.663,95	1.488.208,24	6.471.700,96	1.263.773,08	20.938.346,23
davon 17,5%		2.050.066,19	260.436,44	1.132.547,67	221.160,29	

Anteil der Personalkosten ohne Hortbereich 19.674.573,15
Elternbeiträge bei Kindergärtenplätzen 3.443.050,30

**Beitragsermittlung Vorschlag 1
(Kindergartenbereich ohne Personalausgaben für Krippen- und Hort)**

Gesamtkosten: 19.674.573,15
davon 17,5%: 3.443.050,30

<u>Teilzeitplätze</u>				Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €	
1-Kind	665,00	7980	85,00	678.300,00	83,00
2-Kind	1591,68	19100,16	63,75	1.217.635,20	62,25
3-Kind	537,06	6444,72	42,50	273.900,60	41,50
insgesamt:				2.169.835,80	<u>2.050.066,19</u>
<hr/>					
<u>14.00 Uhr Angebot</u>				Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €	
1-Kind	88,83	1065,96	91,00	97.002,36	89,00
2-Kind	180,66	2167,92	68,25	147.960,54	66,75
3-Kind	61,68	740,16	45,50	33.677,28	44,50
insgesamt:				278.640,18	<u>260.436,44</u>
<hr/>					
<u>Ganztagsplätze</u>				Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €	
1-Kind	362,38	4348,56	113,50	493.561,56	109,00
2-Kind	405,74	4868,88	85,13	414.463,41	81,75
3-Kind	127,65	1531,8	56,75	86.929,65	54,50
insgesamt:				994.954,62	<u>1.132.547,67</u>
Ergebnis				3.443.430,60	<u>3.443.050,30</u>

Berechnung auf Grundlage der durchschnittlichen Belegung in 2004



**Beitragsermittlung Vorschlag 2
(Kindergartenbereich ohne Personalausgaben für Krippen- und Hort)**

Gesamtkosten: 19.674.573,15
davon 17,5%: 3.443.050,30

<u>Teilzeitplätze</u>	Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich						
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 15%;">Belegung in 2004</th> <th style="width: 15%;">für 12 Monate</th> <th style="width: 15%;">Beitrag in €</th> <th style="width: 15%;">Summe in €</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </table>		Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €			
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €				
1-Kind	665,00	7980	84,50	674.310,00	83,00			
2-Kind	1591,68	19100,16	63,38	1.210.472,64	62,25			
3-Kind	537,06	6444,72	42,25	272.289,42	41,50			
insgesamt:				2.157.072,06	2.050.066,19			
<hr/>								
<u>14.00 Uhr Angebot</u>	Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich						
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 15%;">Belegung in 2004</th> <th style="width: 15%;">für 12 Monate</th> <th style="width: 15%;">Beitrag in €</th> <th style="width: 15%;">Summe in €</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </table>		Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €			
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €				
1-Kind	88,83	1065,96	90,00	95.936,40	89,00			
2-Kind	180,66	2167,92	67,50	146.334,60	66,75			
3-Kind	61,68	740,16	45,00	33.307,20	44,50			
insgesamt:				275.578,20	260.436,44			
<hr/>								
<u>Ganztagsplätze</u>	Berechnung zum Vergleich	Alte Beiträge zum Vergleich						
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 10%;"></th> <th style="width: 15%;">Belegung in 2004</th> <th style="width: 15%;">für 12 Monate</th> <th style="width: 15%;">Beitrag in €</th> <th style="width: 15%;">Summe in €</th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </table>		Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €			
	Belegung in 2004	für 12 Monate	Beitrag in €	Summe in €				
1-Kind	362,38	4348,56	115,00	500.084,40	109,00			
2-Kind	405,74	4868,88	86,25	419.940,90	81,75			
3-Kind	127,65	1531,8	57,50	88.078,50	54,50			
insgesamt:				1.008.103,80	1.132.547,67			
<hr/>								
Ergebnis				3.440.754,06	3.443.050,30			

Berechnung auf Grundlage der durchschnittlichen Belegung in 2004



Hortbeiträge

Ermittlung des Hortbeitrages

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind-Familien	2-Kind-Familien	3-Kind-Familien	
I	18.480,00	1.540,00	30%	56,40	42,30	28,20	
II	24.600,00	2.050,00	40%	75,20	56,40	37,60	
III	30.720,00	2.560,00	50%	94,00	70,50	47,00	
IV	36.840,00	3.070,00	60%	112,80	84,60	56,40	
V	42.960,00	3.580,00	80%	150,40	112,80	75,20	Alte Beiträge
VI	über	über	100%	188,00	141,00	94,00	185,00 €

Ermittlung des Höchstbeitrages

Gesamtkosten	
reine Horte	474.770,06
"Anteil aus altersgem. Gruppen"	665.366,18
insgesamt	1.140.136,24
Anteil/Monat/Platz	278 Plätze 341,77
55% (durchschnittlich belegt)	187,97

	gesamt	reine Hortgr.	altersge.
Personalkosten Hort (ohne soz.P FK)	freie Träger 149.922,04 € kom. Träger 990.214,20 € <u>1.140.136,24 €</u>	0,00 € <u>474.770,06 €</u> 474.770,06 €	149.922,04 € 515.444,14 €

Erstattung der Elternbeiträge in	2004	
an Gemeinden	4640.7122	245.738,07 €
freie Träger	4640.7170	174.013,68 €

Elternbeiträge in 2004 eingegangen: 170.813,44 € 14,98%



Krippenbeiträge

Ermittlung des Krippenbeitrages

Stufen	Einkommen jährlich	Einkommen monatlich		1-Kind- Familien	2-Kind- Familien	3-Kind- Familien	
I	18.480,00	1.540,00	GZ-Platz	*	*	*	
II	24.600,00	2.050,00		35%	164,50	123,38	82,25
III	30.720,00	2.560,00		45%	211,50	158,63	105,75
IV	36.840,00	3.070,00		60%	282,00	211,50	141,00
V	42.960,00	3.580,00		80%	376,00	282,00	188,00 Alte Beiträge
VI	über	über		100%	470,00	352,50	235,00 455,00 €

Ermittlung des Höchstbeitrages

Kosten		769.125,74 €
Anteil/Monat/Platz	75 Plätze	854,58
davon 55%		470,02

*Die Kosten ergeben sich aus der Festsetzung der Kindergartenbeiträge

Elternbeiträge in 2004 eingegangen: 155.054,69 € 20,16%

