

**Finanzielle Auswirkungen**

Mit der Betreuung der Kindertageseinrichtung Am Heim 15a ergeben sich folgende finanzielle Auswirkungen im Haushaltsplan der Stadt Chemnitz ab voraussichtlich 01.09.2020:

**Eckwerte**

Bauherr und Betreiber der Kindertageseinrichtung	Stadt Chemnitz
Platzkapazität:	119 Plätze
darunter Neuschaffung:	30 Plätze
Bereitstellung der Plätze ab:	01.09.2020

Die Berechnung der Personal- und Sachkosten erfolgte auf der Grundlage der Bekanntmachung der Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen und Einrichtungen der Ganztagesbetreuung der Förderschulen 2018 (I-037/2019). Die Werte für 2020 ff. wurden hochgerechnet.

Auf dem Gelände wird bereits seit längerem eine Interims-Kita mit 84 Kindern durch die Heim gmbH bewirtschaftet. Diese Plätze werden in die neue Kita überführt.

Für den Fall das ab 01.09.2020 alle 119 Plätze in der neuen Kindertageseinrichtung Am Heim 15a belegt werden, entstehen nachfolgende finanzielle Auswirkungen.

**Mehr- und Minderaufwendung - Amt 51 - Budget 551100, SE 17 – Budget 617300****1. Berechnung für U3-Plätze (Kinderkrippe)****1.1 Jahr 2020**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	14.420,28 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	12.978,25 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	30
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	389.347,62 €
Gesamtkosten anteilig für 4 Monate	129.782,54 €

**1.2 Jahr 2021**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	15.285,50 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	13.756,95 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	30
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	412.708,48 €

**1.3 Jahr 2022**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	16.202,63 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	14.582,37 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	30
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	437.470,99 €

**2. Berechnung für Ü3-Plätze (Kindergarten)****2.1 Jahr 2020**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	6.914,39 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	6.222,96 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	89
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	553.843,03 €
Gesamtkosten anteilig für 4 Monate	184.614,34 €

**2.2 Jahr 2021**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	7.260,11 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	6.534,10 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	89
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	581.535,18 €

**2.3 Jahr 2022**

durchschnittliche Jahreskosten je Platz (9 h):	7.623,12 €
durchschnittliche Betreuungsdauer:	8,1 h
tatsächliche Kosten je Platz (8,1 h):	6.860,81 €
Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	89
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	610.611,94 €

**3. Berechnung für Gesamtplätze (Kinderkrippe und Kindergarten)****3.1 Jahr 2020**

Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	119
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	943.191 €
Gesamtkosten anteilig für 4 Monate	314.397 €

**3.2 Jahr 2021**

Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	119
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	994.244 €

**3.3 Jahr 2022**

Anzahl der neu geschaffenen Plätze:	119
Gesamtkosten für neu geschaffene Plätze (Jahr):	1.048.083 €

Die Aufwendungen für den Betrieb der Kindertageseinrichtung gliedern sich gemäß § 14 Sächsischem Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen – SächsKitaG in Personalkosten (ausschließlich für pädagogisches Fachpersonal) und Sachkosten (alle weiteren Aufwendungen einschl. Personalkosten für technisches Personal).

**4. Personalkosten:**

Für die Betreuung der Kindertageseinrichtung werden für den Fall, dass die Einrichtung ab dem 01.09.2020 mit 119 Plätze belegt ist, 15,1 VZÄ pädagogisches Personal benötigt, darunter 2 Leiter/-innen. Die Bruttopersonalkosten belaufen sich auf

2020 (anteilig für 4 Monate): 262.701 €  
 2021: 815.685 €  
 2022: 844.234 €

Berechnungsgrundlage: durchschnittliche Bruttopersonalkosten je VZÄ:

2020: 52.200 €  
 2021: 54.000 €  
 2022: 55.900 €

Die Personalkosten sind ab Zeitpunkt des Betriebsübergangs im städtischen Haushalt zu planen. Es erfolgt eine Übertragung von Mitteln aus dem Zuschuss an freie Träger (PSK 3652000.43182220).

PSK	Bezeichnung		Betrag
3651000.40121000	Entgelte für tarifl. Beschäftigte	}	2020 (anteil.) 262.701 €
3651000.40221000	Beiträge zu Versorgungskassen		2021 815.685 €
			2022 844.234 €

**5. Sachkosten:**

Die Sachkosten wurden als Differenz zwischen Gesamtaufwendungen und Personalkosten berechnet und spiegeln sich in mehreren PSK's im Amtsbudget des Amtes 51 und im Unterbudget Kitas der SE 17 wider.

2020 (anteilig für 4 Monate):	51.695,89 €
2021:	178.558,67 €
2022:	203.848,93 €

Die Finanzierung erfolgt durch Übertragung der Mittel aus dem PSK 3651000.43182220 Zuschüsse an freie Träger.

**6. Übernahme von Elternbeiträgen aufgrund § 90 SGB VIII (einkommensschwache Eltern) in Höhe von 25 %**

<b>Elternbeiträge U3</b>	55.540,08 €	100 %
nach Übernahme der Elternbeiträge gem. § 15 SächsKitaG 17 %	46.098,27 €	83 %
dar. Übernahme der Elternbeiträge gem. § 90 SGB VIII 25 %	11.524,57 €	25 %
<b>Elternbeiträge Ü3</b>	112.220,10 €	100 %
nach Übernahme der Elternbeiträge gem. § 15 SächsKitaG 17 %	93.142,68 €	83 %
dar. Übernahme der Elternbeiträge gem. § 90 SGB VIII 25 %	23.285,67 €	25 %
<b>Elternbeiträge gesamt (U3 + Ü3)</b>	167.760,18 €	100 %
nach Übernahme der Elternbeiträge gem. § 15 SächsKitaG 17 %	139.240,95 €	83 %
dar. Übernahme der Elternbeiträge gem. § 90 SGB VIII 25 %	34.810,24 €	25 %

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3611001.43316501	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2020 (anteilig)	11.603 €
	Übernahme der Gebühren in Kindertagesstätten kommunal	2021	34.810 €
		2022	34.810 €

In diesem PSK wird die Ermäßigung von Elternbeiträgen dargestellt, die Elternbeitragspflichtigen auf Antrag gewährt werden, soweit die Belastung den Eltern gemäß § 90 Abs. 3 und 4 SGB VIII nicht zuzumuten ist. Aufgrund der in Chemnitz tatsächlich festgestellten Inanspruchnahme wird ein Wert von 25 % zu Grunde gelegt.

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3611001.43316502	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2020 (anteilig)	-21.109 €
	Übernahme der Gebühren in Kindertagesstätten	2021	-63.329 €
	Freier Träger	2022	-63.329 €

In diesem PSK wird die Ermäßigung von Elternbeiträgen der Kitas freier Träger dargestellt, die Elternbeitragspflichtigen auf Antrag gewährt werden, soweit die Belastung den Eltern gemäß § 90 Abs. 3 und 4 SGB VIII nicht zuzumuten ist. Aufgrund der in Chemnitz tatsächlich festgestellten Inanspruchnahme wird ein Wert von 25 % zu Grunde gelegt.

Aus diesem PSK wird zudem dem freien Träger noch die Übernahmen nach § 15 Abs. 5 SächsKitaG erstattet. Dem freien Träger wird der Betrag erstattet, um den die Elternbeiträge laut Satzung für Alleinerziehende und Geschwisterkindern abgesenkt worden ist.

Aufgrund dessen der freie Träger ab 01.09.2020 die Einrichtung nicht mehr betreibt, hat die Stadt auch die Beiträge nicht mehr an den freien Träger zu erstatten. Es kommt zu Minderaufwendungen von (34.810 € für § 90 SGB VIII und für 28.519 € für § 15 SächsKitaG) in Höhe 63.329 € jährlich.

## 7. Zuschüsse an freie Träger Kitas

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3652000.43182220	Förderung von Kita freier Träger	2020 (anteilig)	-218.659 €
	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrigen Bereich	2021	-700.510 €
		2022	-747.470 €

In diesem PSK werden die Aufwendungen zur Finanzierung der Kindertageseinrichtungen, die von Trägern der freien Jugendhilfe betrieben werden, dargestellt. Die freien Träger erhalten abzüglich ihres Eigenanteils und abzüglich der vollen berechneten Elternbeiträge (ohne Einberechnung der Übernahme nach § 90 SGB VIII und § 15 Abs. 5 SächsKitaG) eine Zuschuss aus dem Gemeindeanteil und den weitergereichten Landeszuschuss zu den Personal- und Sachaufwendungen der Kita, die sie betreiben.

## Mehr- und Mindererträge - Amt 51 - Budget 551100

### 8. Elternbeiträge

Die Berechnung der Elternbeiträge ist unter Punkt 6 dargestellt. Grundlage der Berechnung ist die derzeit gültige Satzung der Stadt Chemnitz über die Erhebung von Elternbeiträgen zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen, Einrichtungen der Frühförderung, Horteinrichtungen für Kinder von Förderschulen sowie in Kindertagespflege (Satzung für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege) vom 13. Januar 2009. Es erfolgt eine Reduzierung um 17 % gem. § 15 SächsKitaG.

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3651000.33211110	kommunale Einrichtungen - Tageseinrichtungen	2020 (anteilig)	46.414 €
	für Kinder	2021	139.241 €
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2022	139.241 €

## 9. Landeszuschuss

Auf dem Gelände wird bereits seit Längerem eine Interims-Kita mit 89 Kindern durch die Heim gGmbH bewirtschaftet. Deshalb werden beim Landeszuschuss 2020 und 2021 diese Kinder bereits berücksichtigt. Der Landeszuschuss wird 2020 und 2021 jeweils in Höhe von 242.943,30 € für 89 Kinder gewährt.

Ab 2022 wird erstmals im Landeszuschuss die höhere Kinderzahl ab 01.09.2020 abgebildet. Für das Haushaltsjahr 2022 wird für 119 Kinder, die zum Stichtag 01.04.2021 in der Kita waren, ein Landeszuschuss in Höhe von 324.834,30 € (Basis: 3.033 € je 9h-Platz) gewährt.

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3651000.31411000	Förderung von Kindertageseinrichtungen Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	2020 (anteilig)	80.981 €
		2021	242.943 €
		2022	324.834 €

Da die Stadt auch den Landeszuschuss für die freien Träger einnimmt, hat man im PSK 3652000.31411000 (Landeszuschüsse für Kitas freier Träger) Mindererträge in gleicher Höhe wie Mehrerträge bei kommunalen Kitas.

<b>PSK</b>	<b>Bezeichnung</b>		<b>Betrag</b>
3652000.31411000	Förderung Kitas freier Träger Zuweisung für lfd. Zwecke vom Land	2020 (anteilig) -	80.981 €
		2021	-242.943 €
		2022	-324.834 €

**Zusammenfassung der Mehr- und Minderaufwendungen als auch der Mehr- und Mindererträge nach Jahresscheiben**

Haushaltsjahr 2020 (anteilig vom 01.09.2020 - 31.12.2020)

-in €-

PSK	Kurzbezeichnung PSK	Veränderung +	Veränderung -
<b>Erträge</b>			
3651000.31411000	Landeszuschüsse Kitas kommunal	80.981	
3652000.31411000	Landeszuschüsse Kitas freie Träger		80.981
3651000.33211110	Elternbeiträge kommunale Kitas	46.414	
<b>Summe Erträge</b>		<b>127.395</b>	<b>80.981</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>46.414</b>	
<b>Aufwendungen</b>			
3651000.40...	Entgelte für tarifliche Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen SV	262.701	
3651000.4 .. mehrere PSK im Budget 551100 und 617300	Sachkosten für Betreuung kommunaler Kitas	51.696	
3652000.43182220	Zuschüsse Betriebskosten an freie Träger Kitas		218.659
3611001.43316501	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas kommunal	11.603	
3611001.43316502	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas freie Träger Übernahme § 15 Sächs-KitaG		11.603 9.506
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>326.000</b>	<b>239.768</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehraufwand</b>	<b>86.232</b>	
<b>Differenz Erträge/ Aufwendungen</b>		<b>39.818</b>	

## Haushaltsjahr 2021

PSK	Kurzbezeichnung PSK	Veränderung +	Veränderung -
<b>Erträge</b>			
3651000.31411000	Landeszuschüsse Kitas kommunal	242.943	
3652000.31411000	Landeszuschüsse Kitas freie Träger		242.943
3651000.33211110	Elternbeiträge kommunale Kitas	139.241	
<b>Summe Erträge</b>		<b>382.184</b>	<b>242.943</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>139.241</b>	
<b>Aufwendungen</b>			
3651000.40...	Entgelte für tarifliche Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen SV	815.685	
3651000.4 .. mehrere PSK im Budget 551100 und 617300	Sachkosten für Betreuung kommunaler Kitas	178.559	
3652000.43182220	Zuschüsse Betriebskosten an freie Träger Kitas		700.510
3611001.43316501	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas kommunal	34.810	
3611001.43316502	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas freie Träger Übernahme § 15 Sächs-KitaG		34.810 28.519
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>1.029.054</b>	<b>763.839</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehraufwand</b>	<b>265.215</b>	
<b>Differenz Erträge/ Aufwendungen</b>		<b>125.974</b>	



**Haushaltsjahr 2022**

PSK	Kurzbezeichnung PSK	Veränderung +	Veränderung -
<b>Erträge</b>			
3651000.31411000	Landeszuschüsse Kitas kommunal	324.834	
3652000.31411000	Landeszuschüsse Kitas freie Träger		324.834
3651000.33211110	Elternbeiträge kommunale Kitas	139.241	
<b>Summe Erträge</b>		<b>464.075</b>	<b>324.834</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehrerträge</b>	<b>139.241</b>	
<b>Aufwendungen</b>			
3651000.40...	Entgelte für tarifliche Beschäftigte, Beiträge zu Versorgungskassen und zur gesetzlichen SV	844.234	
3651000.4 .. mehrere PSK im Budget 551100 und 617300	Sachkosten für Betreuung kommunaler Kitas	203.849	
3652000.43182220	Zuschüsse Betriebskosten an freie Träger Kitas		747.470
3611001.43316501	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas kommunal	34.810	
3611001.43316502	Übernahme § 90 SGB VIII Kitas freie Träger Übernahme § 15 Sächs-KitaG		34.810 28.519
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>1.082.893</b>	<b>810.799</b>
<b>Differenz</b>	<b>Mehraufwand</b>	<b>272.094</b>	
<b>Differenz Erträge/ Aufwendungen</b>		<b>132.853</b>	