

Vorbericht zu der Gebührenbedarfsberechnung der Kindertagesstätten

folgende Kindertageseinrichtungen wurden/werden von der Stadt Norderstedt betrieben:

2006	2007	2008
Kita Forstweg	Kita Forstweg	Kita Forstweg
Kita Sternschnuppe	Kita Sternschnuppe	Kita Sternschnuppe
Kita Glockenheide	Kita Friedrichsgabe (ehemals Kitas Glockenheide und Ostdeutsche Str.)	Kita Friedrichsgabe (ehemals Kitas Glockenheide und Ostdeutsche Str.)
Kita Pustebume	Kita Pustebume	Kita Pustebume
Kinderhort Niendorfer Str.	Kinderhort Niendorfer Str.	Kinderhort Niendorfer Str.
Kita Norderstedt-Mitte I	Kita Norderstedt-Mitte I	Kita Norderstedt-Mitte I
Kita Wichtelhöhle	Kita Wichtelhöhle	Kita Wichtelhöhle
Kita Ostdeutsche Str.	Kinderhort Pellwormstr.	Kinderhort Pellwormstr.
Kinderhort Pellwormstr.	Kita Storchengang	Kita Storchengang
Kita Storchengang	Tannenhof-Kita	Tannenhof-Kita
Tannenhof-Kita		

	2006	2007	2008
Die durchschnittliche Auslastung	95,52 % = 704 Plätze	95 % = 716 Plätze *	95 % = 720 Plätze *
Der Zuschussbedarf der Stadt insgesamt	4.703.592,80 €	5.059.587,58 €	5.137.890,32 €
Kostendeckungsgrad	41,00 %	38,17 %	38,42 %
Der Zuschussbedarf der Stadt pro belegten Platz/Monat	556,77 €	588,87 €	594,66 €
Die Belastung pro Einwohner (Stand 31.12.2006 = 73.835) jährlich	63,70 €	68,53 €	69,59 €

* bei den Berechnungen für die Jahre 2007 und 2008 wurde eine durchschnittliche Auslastung von 95 % (Kita und Familiengruppe) und 100 % (Krippe) angenommen.

Haushaltsstelle Ausgaben	Vorjahr 2004		Vorjahr 2005		Vorjahr 2006		Folgejahr 2007 Ansatz	Folgejahr 2008 Ansatz
	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis		
Personalkosten	5.626.966,40	5.673.689,33	5.809.551,61	6.058.986,80	5.892.756,52	5.819.363,86	5.818.787,58	6.131.190,32
Sprachförderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
musikalische Früherziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Fortbildung	37.700,00	36.900,00	37.700,00	29.945,53	38.900,00	28.736,51	38.900,00	33.100,00
Rückerst. Dienstwohnungsvergütungen	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	92,97	200,00	200,00
baul. Unterhaltung	78.600,00	100.209,18	80.600,00	105.143,12	82.600,00	68.246,94	178.600,00	87.300,00
Unterh. Außenanlagen	16.000,00	14.125,67	16.100,00	12.495,68	22.000,00	15.922,13	22.000,00	25.000,00
Inventarunterhaltung	23.800,00	22.187,74	24.900,00	21.359,42	32.900,00	29.124,91	32.900,00	35.000,00
Unterhaltung Reinigungsmasch.	1.900,00	2.061,45	2.100,00	1.521,82	2.100,00	1.312,91	2.100,00	2.100,00
Nutzung Schulräume	2.500,00	3.906,00	2.500,00	11.932,00	4.000,00	7.338,00	4.000,00	7.800,00
Nutzung von Räumen, FORUM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entgelte Stadtbildstelle	300,00	250,00	300,00	250,00	300,00	250,00	300,00	300,00
Bewirtschaftungskosten	134.200,00	134.561,31	136.900,00	142.254,97	139.700,00	157.959,70	142.500,00	156.800,00
Bew.kosten Reinigungsmaterial	6.300,00	5.719,10	7.000,00	6.881,82	7.700,00	6.694,52	7.700,00	7.700,00
Bew.kosten (einrichtungsbez.)	30.600,00	42.082,56	30.600,00	30.069,78	33.000,00	45.843,00	33.000,00	40.000,00
Sachversicherung	20.000,00	12.315,47	22.000,00	12.499,06	20.000,00	12.807,61	20.000,00	15.000,00
Fahrzeugunterhaltung	3.100,00	2.278,94	3.100,00	1.962,95	2.500,00	1.802,26	2.500,00	2.500,00
Arbeitskleidung	1.900,00	2.156,95	1.900,00	1.867,50	2.000,00	1.788,96	2.000,00	2.000,00
Ansch. aus Spenden	100,00	787,15	100,00	494,96	100,00	0,00	100,00	100,00
Verpflegungsgeld	145.900,00	146.722,04	151.100,00	135.804,87	161.300,00	142.307,80	151.100,00	156.100,00
Getränkekosten	0,00	0,00	0,00	0,00	22.900,00	9.283,58	22.900,00	22.700,00
Allg. Integration	230.000,00	143.258,14	230.000,00	148.852,91	230.000,00	145.921,10	230.000,00	150.000,00
Verwaltung und Betrieb	44.900,00	51.973,50	49.600,00	55.634,67	41.700,00	56.154,41	41.700,00	37.200,00
Schadenersätze	4.300,00	1.344,03	4.300,00	1.605,23	4.300,00	1.201,72	4.300,00	4.300,00
Beiträge Unfallvers.	24.700,00	18.503,38	25.000,00	21.155,80	28.600,00	22.921,16	27.000,00	32.800,00
Versicherungsschäden	100,00	719,94	100,00	180,00	100,00	896,44	100,00	100,00
Geb. Fernmeldeanlagen	14.700,00	10.583,36	15.700,00	10.507,45	11.700,00	9.524,21	12.900,00	12.000,00
Geschäftsausgaben	7.400,00	5.785,01	7.400,00	5.718,40	9.400,00	7.588,05	9.400,00	9.400,00
Transportkosten	25.000,00	24.065,36	25.000,00	21.925,16	25.000,00	24.065,36	25.000,00	25.000,00
Wegstreckenentsch. Minikasko	2.500,00	2.847,27	2.500,00	2.147,20	2.500,00	3.493,96	2.500,00	2.500,00
Vermischte Ausgaben	100,00	2.758,97	100,00	0,00	100,00	1.000,00	100,00	100,00
Kostenausgleich	25.000,00	20.525,79	25.000,00	10.846,39	25.000,00	48.321,95	25.000,00	999.700,00
Veww.kostenbeitrag	994.100,00	1.044.464,30	1.002.100,00	996.363,08	991.700,00	976.360,08	999.700,00	999.700,00
Abschreibung	189.400,00	155.599,87	193.200,00	160.989,90	167.800,00	168.329,69	171.800,00	202.700,00
Verz. Anlagekapital	171.000,00	142.684,92	174.500,00	160.695,93	157.400,00	157.810,85	153.600,00	132.700,00
Gesamtsumme	7.863.066,40	7.825.066,73	8.080.951,61	8.170.092,40	8.160.256,52	7.972.464,64	8.182.687,58	8.343.490,32

Haushaltsstelle Einnahmen	Vorjahr 2004		Vorjahr 2005		Vorjahr 2006		Ifd. Jahr 2007 Ansatz	Folgejahr 2008 Ansatz
	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis	Ansatz	ber. Rechnungs- ergebnis		
Nutzungsgebühren	800.300,00	723.788,16	795.300,00	712.710,92	838.700,00	719.697,43	843.100,00	701.700,00
Nutzungsgebühren betreute GS	40.800,00	32.985,43	25.000,00	43.102,59	35.800,00	45.963,00	0,00	59.700,00
Benutzungsentgelt v. Kitas - allg. -	100,00	925,00	100,00	1.038,25	100,00	1.672,00	100,00	100,00
Essensgelder	481.400,00	452.966,69	501.000,00	482.342,71	513.300,00	491.126,03	478.200,00	502.300,00
Dienstwohnungsmiete	9.600,00	12.456,31	9.400,00	10.575,66	11.100,00	11.400,72	11.200,00	11.300,00
Verm. Einnahmen	100,00	289,20	100,00	664,30	100,00	156,00	100,00	100,00
Schadenersätze 65/68	4.300,00	1.453,09	4.300,00	3.910,82	4.300,00	1.201,72	4.300,00	4.300,00
VersicherungsentSch.	100,00	949,00	100,00	180,00	100,00	950,77	100,00	100,00
Kostenausgleich	2.000,00	4.026,88	2.000,00	8.238,99	4.000,00	4.299,29	4.000,00	4.000,00
Erstattung BSHG Fälle	38.900,00	25.950,14	38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Erst.Soz.vers.träger Mutterschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Erst. Priv. Untern.	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
Zuweisung Land Pers.	823.200,00	779.556,13	901.600,00	788.952,14	786.800,00	866.746,89	786.800,00	852.000,00
Pflegesatz Integration	500.000,00	542.980,76	500.000,00	724.841,00	500.000,00	602.729,53	500.000,00	550.000,00
Zuweisung Kreis	459.100,00	432.529,46	482.900,00	466.956,56	494.900,00	523.110,46	494.900,00	519.800,00
Spenden	100,00	1.000,00	100,00	600,00	100,00	0,00	100,00	100,00
Gesamtsumme	3.160.100,00	3.011.856,25	3.260.900,00	3.244.113,94	3.189.400,00	3.269.053,84	3.123.100,00	3.205.600,00

DARSTELLUNG DER ENTWICKLUNG DES ZUSCHUSSBEDARFES FÜR 2002- 2006

	2002	2003	2004	2005	2006
Ausgaben	€ 6.956.576,55	€ 7.172.265,25	€ 7.825.066,73	€ 8.170.092,40	€ 7.972.464,64
Einnahmen	€ 2.756.638,04	€ 2.880.988,83	€ 3.011.856,25	€ 3.244.113,94	€ 3.269.053,84
Zuschussbedarf	€ 4.199.938,51	€ 4.291.276,42	€ 4.813.210,48	€ 4.925.978,46	€ 4.703.410,80
Kostendeckungsgrad	39,63 %	40,17 %	38,49 %	39,71 %	41,00 %

Portionen/ durchschnittl. Belegung	Gesamtausgaben 704	Krippe 75	davon Kita 629	Verpflegung 598	betreute GS
Personalkosten	5.819.363,86	841.579,97	4.536.800,49	392.229,19	48.754,21
Rückerst. Dienstwohnungsvergütungen	92,97	9,90	83,07	0,00	0,00
Fortbildung	28.736,51	3.061,42	25.675,09	0,00	0,00
baul. Unterhaltung	58.139,95	6.193,89	51.946,06	0,00	0,00
Unterh. Außenanlagen	15.922,13	1.696,25	14.225,88	0,00	0,00
Inventarunterhaltung	29.124,91	2.335,80	19.589,62	7.199,49	0,00
Unterhaltung Reinigungs- masch.	1.312,91	139,87	1.173,04	0,00	0,00
Entleihung Stadtbildstelle	250,00	26,63	223,37	0,00	0,00
Entgelt außerschulische Nutzung	7.338,00	0,00	7.338,00	0,00	0,00
Bewirtschaftungskosten	157.959,70	13.509,59	113.300,45	23.251,67	7.897,99
Bew.kosten Reinigungsmaterial	6.694,52	713,19	5.981,33	0,00	0,00
Bew.kosten (einrichtungsbezogen)	45.843,00	4.883,84	40.959,16	0,00	0,00
Fahrzeugunterhaltung	1.802,26	0,00	1.802,26	0,00	0,00
Sachversicherungen	10.819,92	1.152,69	9.667,23	0,00	0,00
Arbeitskleidung	1.788,96	25,04	210,02	1.553,90	0,00
Verwaltung und Betrieb	56.154,41	5.726,31	48.024,65	0,00	2.403,45
Ansch. aus Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verpflegungskosten	142.307,80	0,00	0,00	142.307,80	0,00
Getränkekosten	9.283,58	989,02	8.294,56	0,00	0,00
allg. Integration	145.921,10	0,00	145.921,10	0,00	0,00
Schadenersätze 68	1.201,72	128,02	1.073,70	0,00	0,00
Beiträge Unfallvers.	22.921,16	2.216,34	18.587,72	0,00	2.117,10
Versicherungsschäden	896,44	0,00	896,44	0,00	0,00
Geschäftsausgaben	7.588,05	787,08	6.600,97	200,00	0,00
Geb. Fernmeldeanlagen	9.524,21	993,35	8.330,86	200,00	0,00
Transportkosten	24.065,36	0,00	0,00	24.065,36	0,00
Wegstreckenentsch. Minikasko	3.493,96	372,23	3.121,73	0,00	0,00
Vermischte Ausgaben	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
Verw.kostenbeitrag	976.360,08	132.888,64	757.343,41	86.128,03	0,00
Abschreibung	168.329,69	16.345,32	137.082,76	14.901,61	0,00
Verz. Anlagekapital	157.810,85	16.021,90	134.370,30	7.418,65	0,00
Zwischensumme Ausgaben	7.912.048,01	1.051.796,30	6.098.623,26	699.455,70	62.172,75
abzüglich Einnahmen					
Pflegesatz Integration	602.729,53	0,00	602.729,53	0,00	0,00
Schadenersätze 402	950,77	0,00	950,77	0,00	0,00
Schadenersätze 68	1.201,72	128,02	1.073,70	0,00	0,00
Spenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vermischte Einnahmen	156,00	0,00	156,00	0,00	0,00
Dienstwohnungsmieten	11.400,72	1.214,57	10.186,15	0,00	0,00
Zwischensumme Einnahmen	616.438,74	1.342,59	615.096,15	0,00	0,00
Gesamtausgaben	7.295.609,27	1.050.453,71	5.483.527,11	699.455,70	62.172,75

Anmerkungen:

Die Aufteilung der Mittel zwischen Krippe und Kita erfolgte nach Platzzahl (ohne Früh- u. Spätdienst, da davon ausgegangen wird, daß es sich hierbei die Kinder handelt, die die Einrichtung bereits besuchen) (außer Personalkosten und Verwaltungskostenbeitrag = IST)

**Gegenüberstellung SOLL-IST Belegung 2006
bei einer Auslastung von 95 %**

Seite 6

	Soll	Ist		Soll	Ist
Forstweg	105	101			
Krippe	15	15			
Ganztags	65	62			
Halbtags-vormittags	25	24			
Tannenhofstraße	75	75			
Krippe	20	20			
Ganztags	35	35			
Halbtags-vormittags	20	20			
Glashütte	77	74			
Krippe	10	10			
Ganztags	19	18			
Halbtags vormittags	12	11	Frühdienst Hort	18	11
Hort	36	35	Spätdienst Hort	18	17
Niendorfer Straße	30	30			
Hort	30	30	Frühdienst Hort	15	12
			Spätdienst Hort	15	10
Norderstedt-Mitte I	105	102			
Krippe	10	10			
Ganztags	75	72			
Halbtags-vormittags	20	20			
Norderstedt-Mitte II	85	80			
Halbtags-vormittags	51	48			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Storchengang	90	81			
Krippe	20	20			
Elementar ganztags	55	50			
Halbtags-vormittags	15	11			
Glockenheide	40	37			
Ganztags	20	19			
Halbtags-vormittags	20	18			
Harksheide-Nord	50	49			
Halbtags-Vormittags	20	20	Frühdienst Hort	15	8
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	8
Ostdeutsche Straße	50	46			
Halbtags-Vormittags	20	17	Frühdienst Hort	15	19
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	11
Pellwormstraße	30	29			
Hort	30	29	Frühdienst Hort	15	13
			Spätdienst Hort	15	12
Gesamt	737	704	Frühdienst Hort	78	63
			Spätdienst Hort	78	58
Krippe	75	75			
Ganztags	269	256			
Halbtags-vormittags	203	189			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Hort	156	152			
Frühdienst Hort	78	63			
Spätdienst Hort	78	58			

Auslastung Krippe = 100%
Auslastung Kita = 95,16%

**Berechnung der Kosten pro Platz in €
Kindertagesstätte
2006**

bei einer Auslastung von 95,16 %

256 Ganztags-Plätze	x Berechnungsfaktor *	11	= 2.816
189 Halbtags-Plätze vorm.	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 1.228,5
32 Halbtags-Plätze nachm.	x Berechnungsfaktor *	4	= 128
152 Hortplätze	x Berechnungsfaktor *	5	= 760
63 Frühdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,67	= 105,21
58 Spätdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,2	= 69,6
			<u>= 5.107,31</u>

Gesamtkosten 5.483.527,11 € : 5.107,31 = 1.073,66 €

1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	11	= 11.810,26 €	= 984,19 €	(gt.)
1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	6,5	= 6.978,79 €	= 581,57 €	(htv.)
1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	4	= 4.294,64 €	= 357,89 €	(htn.)
1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	5	= 5.368,30 €	= 447,36 €	(Hort)
1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	1,67	= 1.793,01 €	= 149,42 €	(Frühdienst)
1.073,66 € x Berechnungsfaktor *	1,2	= 1.288,39 €	= 107,37 €	(Spätdienst)

* Der Berechnungsfaktor entspricht der tägl. Öffnungszeit.

**Berechnung der Kosten pro Platz in €
Krippe
2006**

bei einer Auslastung von 100 %

1.050.453,71 € : 75 Plätze = 14.006,05 € = mtl. 1.167,17 €

Bei einer Regelgebühr von 230,00 € ergeben sich folgende Kostendeckungsgrade (prozentualer Anteil der Regelgebühr an den tatsächlichen Kosten):

		Gebühr	tats. Kosten
Krippe	19,71 %	230,00 €	1.167,17 €
Ganztags	23,37 %	230,00 €	984,19 €
Halbtags-vormittags	23,73 %	138,00 €	581,57 €
Halbtags-nachmittags	21,24 %	76,00 €	357,89 €
Hort	23,47 %	105,00 €	447,36 €
Frühdienst Hort	26,77 %	40,00 €	149,42 €
Spätdienst Hort	32,60 %	35,00 €	107,37 €

**Berechnung des
kostendeckenden Verpflegungsgeldes
2006**

Seite 8

Soll - Berechnung der Essensteilnehmer

mögliche Portionen

Forstweg	90
Tannenhofstraße	75
Glashütte	75
Glockenheide	20
Norderstedt-Mitte I	105
Storchengang	75
Niendorfer Straße	45 (betr. GS = 15Ki.)
Harksheide-Nord	60 (betr. GS = 30Ki.)
Ostdeutsche Str.	45 (betr. GS = 15 Ki.)
Pellwormstraße	38 (betr. GS = 8Ki.)
St. Annen	20 (35:12x7Mo.)
Gesamt	648

= 648 Essensteilnehmer/Tag
= 100 %

Berechnung der zahlenden Essensteilnehmer

tatsächliche Einnahmen:

von Eltern	455.593,10 €
von St. Annen	26.749,61 €
tatsächliche Einnahmen	482.342,71 €

abzüglich Einnahmen, die im Jahre 2005 verein-
nahmt wurden, rechnerisch jedoch zum HH-jahr
2004 gehören:

von St. Annen	4.568,16 €
Gesamt	4.568,16 €

zuzüglich Einnahmen, die im Jahre 2006 verein-
nahmt wurden, rechnerisch jedoch zum HH-jahr
2005 gehören:

von St. Annen	7.892,97 €
Gesamt	7.892,97 €

zuzüglich Zuschuss der Stadt bei Ermäßigungen
des Verpflegungsgeldes bei Geschwistern:

	9.139,05 €
Gesamt	9.139,05 €

494.806,57 € : 69,00 € : 12 Monate
= durchschnittl. 598 Essensteilnehmer/Tag
= 91,16 %

Gesamtausgaben 699.455,70 € : 598 Essensteiln. : 12 Monate

= 97,47 € mtl. Verpflegungsgeld

nachrichtlich:

kostendeckendes Verpflegungsgeld unter Zugrundelegung der Positionen Personal- , Transport- und
Verpflegungskosten = 77,84€

Gegenüberstellung Einnahmen/Ausgaben 2006
betreute Grundschulen
Harksheide-Nord, Niendorfer Str. und Pellwormstr., Ostdeutsche Str.

Einnahmen

Nutzungsgebühren	46.349,00 €
Personalkostenzuschüsse Land/Kreis	21.322,91 €
Gesamt	67.671,91 €

Ausgaben

Personalkosten	48.754,21 €
Bewirtschaftungskosten	7.897,99 €
Verwaltung und Betrieb	2.403,45 €
Unfallversicherung	2.117,10 €
vermischte Ausgaben (Rückzahlung Landeszuschüsse)	1.000,00 €
Gesamt	62.172,75 €

	Gesamtausgaben		davon		
Portionen/ durchschnittl. Belegung	716	Krippe 76	Kita 640	Verpflegung 605	betreute GS
Personalkosten	5.818.787,58	863.032,12	4.516.120,25	370.168,53	69.466,68
Rückerst. Dienstwohnungsvergütungen	200,00	21,23	178,77	0,00	0,00
Fortbildung	38.900,00	4.129,05	34.770,95	0,00	0,00
baul. Unterhaltung	178.600,00	18.957,54	159.642,46	0,00	0,00
Unterh. Außenanlagen	22.000,00	2.335,20	19.664,80	0,00	0,00
Inventarunterhaltung	32.900,00	2.855,31	24.044,69	6.000,00	0,00
Unterhaltung Reinigungsmasch.	2.100,00	222,91	1.877,09	0,00	0,00
Entleihung Stadtbildstelle	300,00	31,84	268,16	0,00	0,00
Entgelt außerschulische Nutzung	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
Bewirtschaftungskosten	142.500,00	12.365,92	104.134,08	18.000,00	8.000,00
Bew.kosten Reinigungsmaterial	7.700,00	817,32	6.882,68	0,00	0,00
Bew.kosten (einrichtungsbezogen)	33.000,00	3.502,79	29.497,21	0,00	0,00
Fahrzeugunterhaltung	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
Sachversicherungen	20.000,00	2.122,91	17.877,09	0,00	0,00
Arbeitskleidung	2.000,00	47,35	398,75	1.553,90	0,00
Verwaltung und Betrieb	41.700,00	3.980,45	33.519,55	0,00	4.200,00
Ansch. aus Spenden	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Verpflegungskosten	151.100,00	0,00	0,00	151.100,00	0,00
GetränkKosten	22.900,00	2.430,73	20.469,27	0,00	0,00
allg. Integration	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00
Schadenersätze 68	4.300,00	456,42	3.843,58	0,00	0,00
Beiträge Unfallvers.	27.000,00	2.526,26	21.273,74	0,00	3.200,00
Versicherungsschäden	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Geschäftsausgaben	9.400,00	976,54	8.223,46	200,00	0,00
Geb. Fernmeldeanlagen	12.900,00	1.348,04	11.351,96	200,00	0,00
Transportkosten	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Wegstreckenentsch. Minikasko	2.500,00	265,36	2.234,64	0,00	0,00
Vermischte Ausgaben	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Verw.kostenbeitrag	999.700,00	150.245,89	761.267,18	88.186,93	0,00
Abschreibung	171.800,00	17.267,89	145.413,84	9.118,27	0,00
Verz. Anlagekapital	153.600,00	15.539,67	130.860,34	7.199,99	0,00
Zwischensumme Ausgaben	8.157.687,58	1.105.499,96	6.290.593,32	676.727,62	84.866,68
abzüglich Einnahmen					
Pflegesatz Integration	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
Schadenersätze 402	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Schadenersätze 68	4.300,00	456,42	3.843,58	0,00	0,00
Spenden	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Erst. SV-Träger f. Mutterschutzzeiten	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Erstattung von priv. Untern.	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Vermischte Einnahmen	100,00	10,61	89,39	0,00	0,00
Dienstwohnungsmieten	11.200,00	1.188,83	10.011,17	0,00	0,00
Zwischensumme Einnahmen	516.000,00	1.687,71	514.312,29	0,00	0,00
Gesamtausgaben	7.641.687,58	1.103.812,25	5.776.281,03	676.727,62	84.866,68

Anmerkungen:

Die Aufteilung der Mittel zwischen Krippe und Kita erfolgte nach Platzzahl (ohne Früh- u. Spätdienst, da davon ausgegangen wird, daß es sich hierbei die Kinder handelt, die die Einrichtung bereits besuchen) (außer Personalkosten und Verwaltungskostenbeitrag = IST)

**Gegenüberstellung SOLL-IST Belegung 2007
bei einer Auslastung von 95 %**

Seite 11

	Soll	Ist		Soll	Ist
Forstweg	105	100			
Krippe	15	15			
Ganztags	65	61			
Halbtags-vormittags	25	24			
Tannenhofstraße	75	72			
Krippe	20	20			
Ganztags	45	43			
Halbtags-vormittags	10	9			
Glashütte	82	79			
Krippe	10	10			
Ganztags	20	19			
Halbtags vormittags	12	12	Frühdienst Hort	20	19
Hort	40	38	Spätdienst Hort	20	19
Niendorfer Straße	30	29			
Hort	30	29	Frühdienst Hort	15	14
			Spätdienst Hort	15	14
Norderstedt-Mitte I	105	100			
Krippe	10	10			
Ganztags	75	71			
Halbtags-vormittags	20	19			
Norderstedt-Mitte II	85	81			
Halbtags-vormittags	51	49			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Storchengang	88	84			
Krippe	19	19			
Ganztags	54	51			
Halbtags-vormittags	15	14			
Glockenheide	45	43			
Krippe	2	2			
Ganztags	23	22			
Halbtags-vormittags	20	19			
Harksheide-Nord	50	48			
Halbtags-Vormittags	20	19	Frühdienst Hort	15	14
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	14
Ostdeutsche Straße	50	48			
Halbtags-Vormittags	20	19	Frühdienst Hort	15	14
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	14
Pellwormstraße	34	32			
Hort	34	32	Frühdienst Hort	15	14
			Spätdienst Hort	15	14
Gesamt	749	716	Frühdienst Hort	80	75
			Spätdienst Hort	80	75
Krippe	76	76			
Ganztags	282	267			
Halbtags-vormittags	193	184			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Hort	164	157			
Frühdienst Hort	80	75			
Spätdienst Hort	80	75			
Auslastung Krippe =	100%				
Auslastung Kita =	95%				

**Berechnung der Kosten pro Platz in €
Kindertagesstätte
2007**

bei einer Auslastung von 95 %

267 Ganztags-Plätze	x Berechnungsfaktor *	11	= 2.937	
184 Halbtags-Plätze vorm.	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 1.196	
32 Halbtags-Plätze nachm.	x Berechnungsfaktor *	4	= 128	
157 Hortplätze	x Berechnungsfaktor *	5	= 785	
75 Frühdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,67	= 125,25	
75 Spätdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,2	= 90	
			<u>= 5.261,25</u>	

Gesamtkosten 5.776.281,03 € : 5.261,25 = 1.097,89 €

1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	11	= 12.076,79 €	= 1.006,40 €	(gt.)
1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	6,5	= 7.136,29 €	= 594,69 €	(htv.)
1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	4	= 4.391,56 €	= 365,96 €	(htn.)
1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	5	= 5.489,45 €	= 457,45 €	(Hort)
1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	1,67	= 1.833,48 €	= 152,79 €	(Frühdienst Hort)
1.097,89 € x Berechnungsfaktor *	1,2	= 1.317,47 €	= 109,79 €	(Spätdienst Hort)

* Der Berechnungsfaktor entspricht der tägl. Öffnungszeit.

**Berechnung der Kosten pro Platz
Krippe
2007**

bei einer Auslastung von 100 %

1.103.812,25 € : 76 Plätze = 14.523,85 € = mtl. 1.210,32 €

Bei einer Regelgebühr von 230,00 € ergeben sich folgende Kostendeckungsgrade (prozentualer Anteil der Regelgebühr an den tatsächlichen Kosten):

		Gebühr	tats. Kosten
Krippe	19,00 %	230,00 €	1.210,32 €
Ganztags	22,85 %	230,00 €	1.006,40 €
Halbtags-vormittags	23,21 %	138,00 €	594,69 €
Halbtags-nachmittags	20,77 %	76,00 €	365,96 €
Hort	22,95 %	105,00 €	457,45 €
Frühdienst Hort	26,18 %	40,00 €	152,79 €
Spätdienst Hort	31,88 %	35,00 €	109,79 €

**Berechnung des
kostendeckenden Verpflegungsgeldes
2007**

Seite 13

Soll - Berechnung der Essensteilnehmer

Berechnung der zahlenden Essensteilnehmer

mögliche Portionen

Forstweg	90
Tannenhofstraße	75
Glashütte	70
Glockenheide	25
Norderstedt-Mitte I	105
Storchengang	73
Niendorfer Straße	45 (betr.GS = 15Ki.)
Harksheide-Nord	66 (betr.GS = 30Ki.1-7/07/45Ki.8-12/07)
Ostdeutsche Str.	45 (betr. GS = 15 Ki.)
Pellwormstraße	42 (betr.GS = 8Ki.)
Gesamt	636

= 636 Essensteilnehmer/Tag
= 100 %

95 % *1 von den möglichen Essensteiln.
= durchschnittl. 604 Essensteilnehmer/Tag
= 95 %

Gesamtausgaben 676.727,62 € : 605 Essensteiln. : 12 Monate

= 93,21 € mtl. Verpflegungsgeld

nachrichtlich:
kostendeckendes Verpflegungsgeld unter Zugrundelegung der Positionen Personal-, Transport- und
Verpflegungskosten = 75,24 €

Gegenüberstellung Einnahmen/Ausgaben 2007
betreute Grundschulen
Harksheide-Nord, Niendorfer Str. und Pellwormstr., Ostdeutsche Str.

Einnahmen

Nutzungsgebühren	65.790,00 €
Personalkostenzuschüsse Land/Kreis	21.750,00 €
Gesamt	87.540,00 €

Ausgaben

Personalkosten	69.466,68 €
Bewirtschaftungskosten	8.000,00 €
Verwaltung und Betrieb	4.200,00 €
Unfallversicherung	3.200,00 €
Gesamt	84.866,68 €

Portionen/ durchschnittl. Belegung	Gesamtausgaben	Krippe	davon Kita	Verpflegung	betreute GS
	720	87	633	604	
Personalkosten	6.131.190,32	954.196,42	4.698.844,79	403.849,11	74.300,00
musikalische Früherziehung	10.000,00	1.208,33	8.791,67	0,00	0,00
Sprachförderung	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Rückerst. Dienstwohnungsvergütungen	200,00	24,17	175,83	0,00	0,00
Fortbildung	33.100,00	3.999,58	29.100,42	0,00	0,00
baul. Unterhaltung	87.300,00	10.548,75	76.751,25	0,00	0,00
Unterh. Außenanlagen	25.000,00	3.020,83	21.979,17	0,00	0,00
Inventarunterhaltung	35.000,00	3.504,17	25.495,83	6.000,00	0,00
Unterhaltung Reinigungsmasch.	2.100,00	253,75	1.846,25	0,00	0,00
Entleihung Stadtbildstelle	300,00	36,25	263,75	0,00	0,00
Entgelt außerschulische Nutzung	7.800,00	0,00	7.800,00	0,00	0,00
Bewirtschaftungskosten	156.800,00	15.805,00	114.995,00	18.000,00	8.000,00
Bew.kosten Reinigungsmaterial	7.700,00	930,42	6.769,58	0,00	0,00
Bew.kosten (einrichtungsbezogen)	40.000,00	4.833,33	35.166,67	0,00	0,00
Fahrzeugunterhaltung	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
Sachversicherungen	15.000,00	1.812,50	13.187,50	0,00	0,00
Arbeitskleidung	2.000,00	53,90	392,20	1.553,90	0,00
Verwaltung und Betrieb	37.200,00	3.963,33	28.836,67	0,00	4.400,00
Ansch. aus Spenden	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Verpflegungskosten	156.100,00	0,00	0,00	156.100,00	0,00
Getränkekosten	22.700,00	2.742,92	19.957,08	0,00	0,00
allg. Integration	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
Schadenersätze 68	4.300,00	519,58	3.780,42	0,00	0,00
Beiträge Unfallvers.	32.800,00	3.552,50	25.847,50	0,00	3.400,00
Versicherungsschäden	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Geschäftsausgaben	9.400,00	1.111,67	8.088,33	200,00	0,00
Geb. Fernmeldeanlagen	12.000,00	1.425,83	10.374,17	200,00	0,00
Transportkosten	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Wegstreckenentsch. Minikasko	2.500,00	302,08	2.197,92	0,00	0,00
Vermischte Ausgaben	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Verw.kostenbeitrag	999.700,00	148.116,25	764.719,98	86.863,77	0,00
Abschreibung	202.700,00	23.287,88	169.439,44	9.972,68	0,00
Verz. Anlagekapital	132.700,00	15.186,00	110.491,26	7.022,74	0,00
Zwischensumme Ausgaben	8.343.490,32	1.200.471,71	6.338.156,41	714.762,20	90.100,00
abzüglich Einnahmen					
Pflegesatz Integration	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00
Schadenersätze 402	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Schadenersätze 68	4.300,00	519,58	3.780,42	0,00	0,00
Spenden	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Erst. SV-Träger f. Mutterschutzzeiten	100,00	12,08	87,92	0,00	0,00
Erstattung von priv. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vermischte Einnahmen	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
Dienstwohnungsmieten	11.300,00	1.365,42	9.934,58	0,00	0,00
Zwischensumme Einnahmen	566.000,00	1.921,25	564.078,75	0,00	0,00
Gesamtausgaben	7.777.490,32	1.198.550,46	5.774.077,66	714.762,20	90.100,00

Anmerkungen:

Die Aufteilung der Mittel zwischen Krippe, Familiengruppe und Kita erfolgte nach Platzzahl (ohne Früh- u. Spätdienst, da davon ausgegangen wird, daß es sich hierbei die Kinder handelt, die die Einrichtung bereits besuchen)
(außer Personalkosten und Verwaltungskostenbeitrag = IST)

**Gegenüberstellung SOLL-IST Belegung 2008
bei einer Auslastung von 95 %**

Seite 16

	Soll	Ist		Soll	Ist
Forstweg	104	100			
Krippe ganztags	15	15			
Krippe halbtags-vorm.	2	2			
Ganztags	61	58			
Halbtags-vormittags	26	25			
Tannenhofstraße	75	72			
Krippe	20	20			
Ganztags	55	52			
Glashütte	82	79			
Krippe	10	10			
Ganztags	20	19			
Halbtags vormittags	12	12	Frühdienst Hort	20	19
Hort	40	38	Spätdienst Hort	20	19
Niendorfer Straße	30	29			
Hort	30	29	Frühdienst Hort	15	14
			Spätdienst Hort	15	14
Norderstedt-Mitte I	105	100			
Krippe	10	10			
Ganztags	75	71			
Halbtags-vormittags	20	19			
Norderstedt-Mitte II	85	81			
Halbtags-vormittags	51	49			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Storchengang	85	81			
Krippe	18	18			
Ganztags	52	49			
Halbtags-vormittags	15	14			
Glockenheide	53	50			
Krippe	12	12			
Ganztags	21	19			
Halbtags-vormittags	20	19			
Harksheide-Nord	50	48			
Halbtags-Vormittags	20	19	Frühdienst Hort	15	14
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	14
Ostdeutsche Straße	50	48			
Halbtags-Vormittags	20	19	Frühdienst Hort	15	14
Hort	30	29	Spätdienst Hort	15	14
Pellwormstraße	34	32			
Hort	34	32	Frühdienst Hort	15	14
			Spätdienst Hort	15	14
Gesamt	753	720	Frühdienst Hort	80	75
			Spätdienst Hort	80	75
Krippe ganztags	85	85			
Krippe vormittags	2	2			
Ganztags	284	268			
Halbtags-vormittags	184	176			
Halbtags-nachmittags	34	32			
Hort	164	157			
Frühdienst Hort	80	75			
Spätdienst Hort	80	75			
Auslastung Krippe * =	100%				
Auslastung Kita * =	95%				

**Berechnung der Kosten pro Platz
Kindertagesstätte
2008**

bei einer Auslastung von 95 %

268 Ganztags-Plätze	x Berechnungsfaktor *	11	= 2.948
176 Halbtags-Plätze vorm.	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 1.144
32 Halbtags-Plätze nachm.	x Berechnungsfaktor *	4	= 128
157 Hortplätze	x Berechnungsfaktor *	5	= 785
75 Frühdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,67	= 125,25
75 Spätdienst Hort	x Berechnungsfaktor *	1,2	= 90
			<u>= 5.220,25</u>

Gesamtkosten 5.774.077,66 € : 5.220,25 = 1.106,09 €

1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	11	= 12.166,99 €	= 1.013,92 €	(gt.)
1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 7.189,59 €	= 599,13 €	(htv.)
1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	4	= 4.424,36 €	= 368,70 €	(htn.)
1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	5	= 5.530,45 €	= 460,87 €	(Hort)
1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	1,67	= 1.847,17 €	= 153,93 €	(Frühdienst Hort)
1.106,09 €	x Berechnungsfaktor *	1,2	= 1.327,31 €	= 110,61 €	(Spätdienst Hort)

* Der Berechnungsfaktor entspricht der tägl. Öffnungszeit.

**Berechnung der Kosten pro Platz
Krippe
2008**

bei einer Auslastung von 100 %

85 Ganztags-Plätze	x Berechnungsfaktor *	11	= 935
2 Halbtags-Plätze vorm.	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 13
			<u>= 948</u>

Gesamtkosten 1.198.550,46 € : 948 = 1.264,29 €

1.264,29 €	x Berechnungsfaktor *	11	= 13.907,19 €	= 1.158,93 €	(gt.)
1.264,29 €	x Berechnungsfaktor *	6,5	= 8.217,89 €	= 684,82 €	(htv.)

Bei einer Regelgebühr von 230,00 € ergeben sich folgende Kostendeckungsgrade (prozentualer Anteil der Regelgebühr an den tatsächlichen Kosten):

	Gebühr	tats. Kosten
Krippe ganztags	19,85 %	230,00 €
Krippe halbtags-vormittags	20,15 %	138,00 €
Ganztags	22,68 %	230,00 €
Halbtags-vormittags	23,03 %	138,00 €
Halbtags-nachmittags	20,61 %	76,00 €
Hort	22,78 %	105,00 €
Frühdienst Hort	25,99 %	40,00 €
Spätdienst Hort	31,64 %	35,00 €

**Berechnung des
kostendeckenden Verpflegungsgeldes
2008**

Seite 18

Soll - Berechnung der Essensteilnehmer

Berechnung der zahlenden Essensteilnehmer

mögliche Portionen

Forstweg	89
Tannenhofstraße	75
Glashütte	70
Glockenheide	33
Norderstedt-Mitte I	105
Storchengang	70
Niendorfer Straße	45 (betr. GS = 15Ki.)
Harksheide-Nord	60 (betr. GS = 30Ki.)
Ostdeutsche Str.	45 (betr. GS = 15 Ki.)
Pellwormstraße	44 (betr. GS = 8Ki.)
Gesamt	636

= 636 Essensteilnehmer/Tag
= 100 %

95 % *1 von den möglichen Essensteiln.
= durchschnittl. 604 Essensteilnehmer/Tag
= 95 %

Gesamtausgaben 714.762,20 € : 604 Essensteiln. : 12 Monate

= 98,62 € mtl. Verpflegungsgeld

nachrichtlich:
kostendeckendes Verpflegungsgeld unter Zugrundelegung der Positionen Personal- , Transport- und
Verpflegungskosten = 80,70 €

Gegenüberstellung Einnahmen/Ausgaben 2008
betreute Grundschulen
Harksheide-Nord, Niendorfer Str. und Pellwormstr., Ostdeutsche Str.

Einnahmen

Nutzungsgebühren	65.360,00 €
Personalkostenzuschüsse Land/Kreis	21.750,00 €
Gesamt	87.110,00 €

Ausgaben

Personalkosten	74.300,00 €
Bewirtschaftungskosten	8.000,00 €
Verwaltung und Betrieb	4.400,00 €
Unfallversicherung	3.400,00 €
Gesamt	90.100,00 €