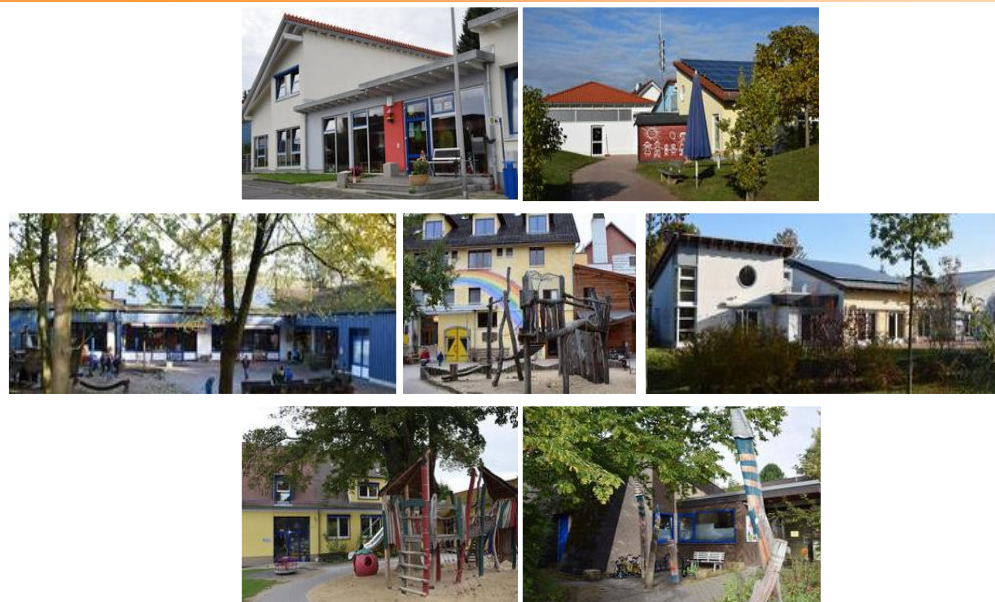


## ***Vorstellung der Ergebnisse vor dem Elternforum***

### ***Arbeitskreis: Finanzierung der neuen Kindertagesstätte***



### ***Vorschlag des Arbeitskreises zur Finanzierung der neuen Kindertagesstätte Kaufungen, den 7.03.2017***

## „Nachwuchs braucht Platz“

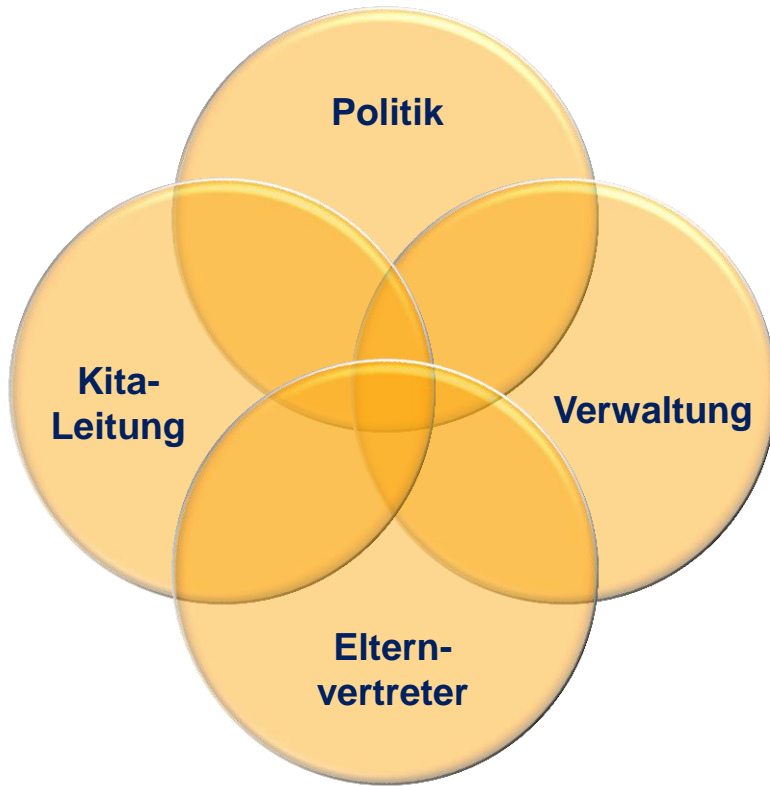


### Auch im Privaten Bereich kann Nachwuchs für Anpassungsbedarf sorgen

- Anpassung von Wohnraum
- Veränderung der eigenen Mobilität unter Beachtung gesetzlicher Rahmenbedingungen
- etc.

# Die Erarbeitung einer Kaufunger Lösung zur Finanzierung der neuen Kita war ein gemeinsames Anliegen

---



## Ziele für den Finanzierungsvorschlag

- Konsolidierungsvorschlag für die Folgekosten der neuen Kindertagesstätte (418 T€)
- Sicherstellung des Rechtsanspruchs auf einen Betreuungsplatz ab dem 1. Lebensjahr
- „Qualitativ gutes“ Niveau
- Für alle Familien „bezahlbar“
- Breite **Akzeptanz** des Vorschlags durch den Arbeitskreis
- Verabschiedungsfähig bis zum 31.3.2017

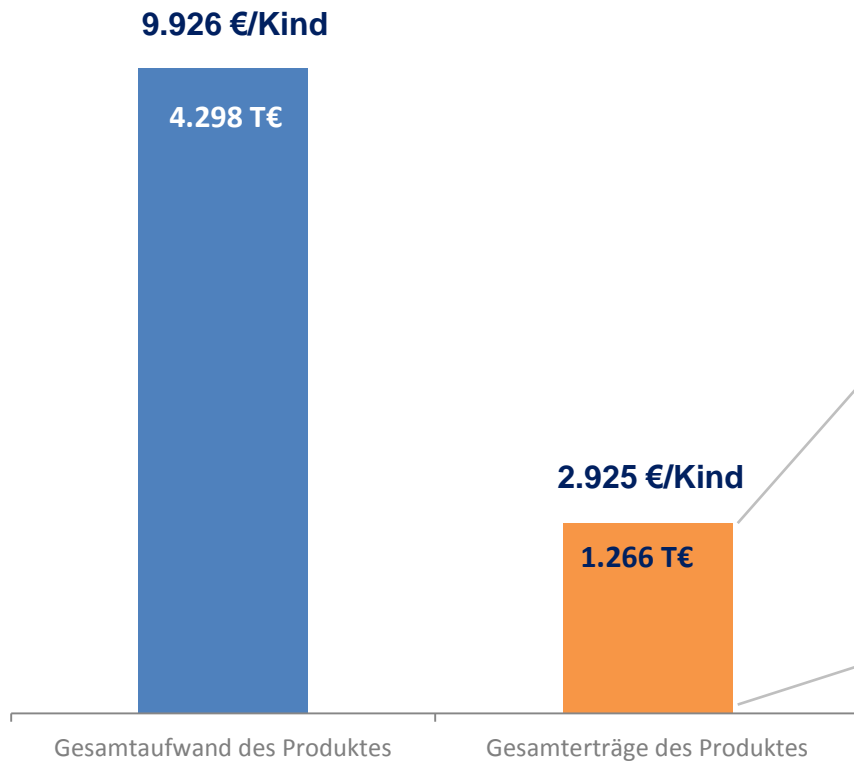
# Jeder Kindergartenplatz kosten knapp 10.000 € pro Jahr.

## Die Finanzierung fußt auf drei Säulen.

### Ausgangssituation: Kosten und Ertragsstruktur im Kita-Bereich (Vor- und Nachmittagsbetreuung)

#### Erträge und Aufwendungen der Kitas

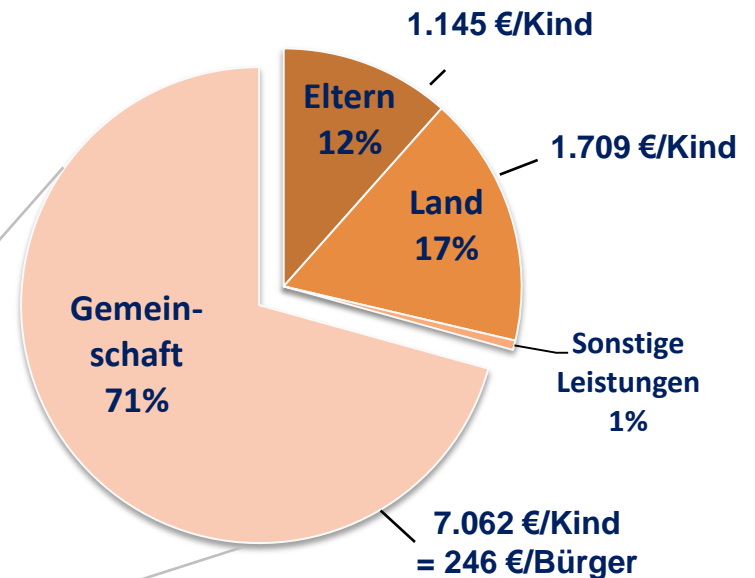
(Plan 2017 in Tausend €)\*



Ca. 20 % des Gesamthaushalts

#### Umlage der Kita-Kosten

(Anteil in %, Quelle Finanzhaushalt Plan 2017)



30 % 30 % 30 %

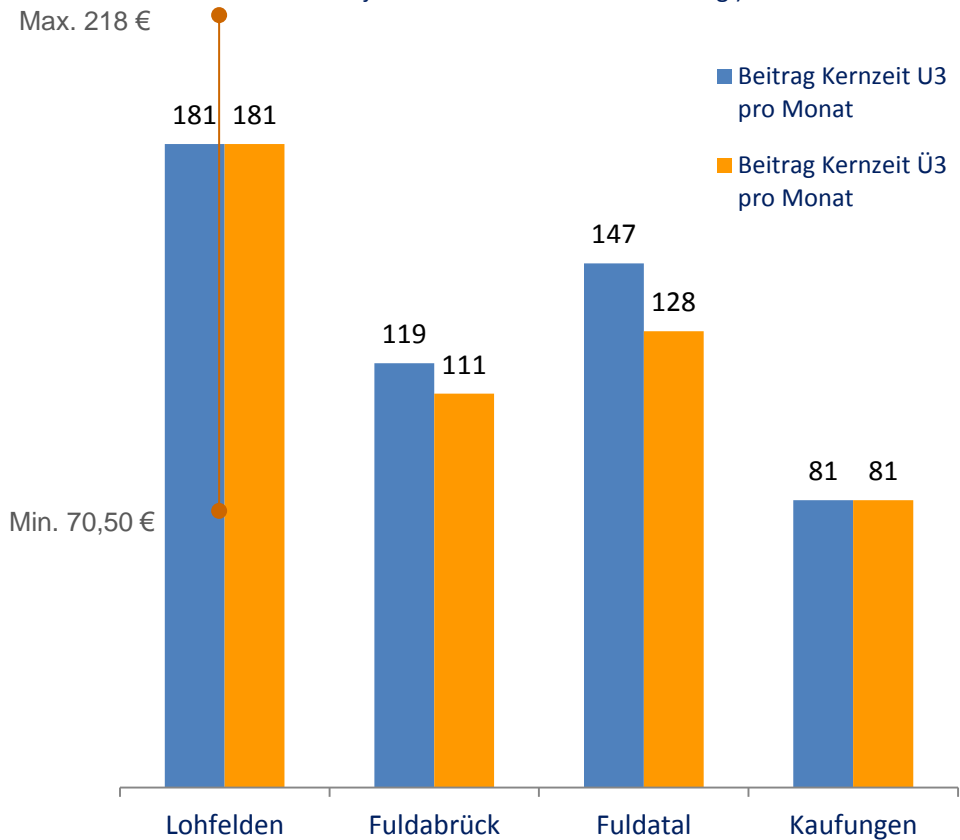
Empfehlung des Landes zur Kostenverteilung (Kernzeit)

# Im Vergleich zu den Nachbarkommunen liegt Kaufungen bei Kita-Gebühren und Bevölkerungsstruktur recht komfortabel

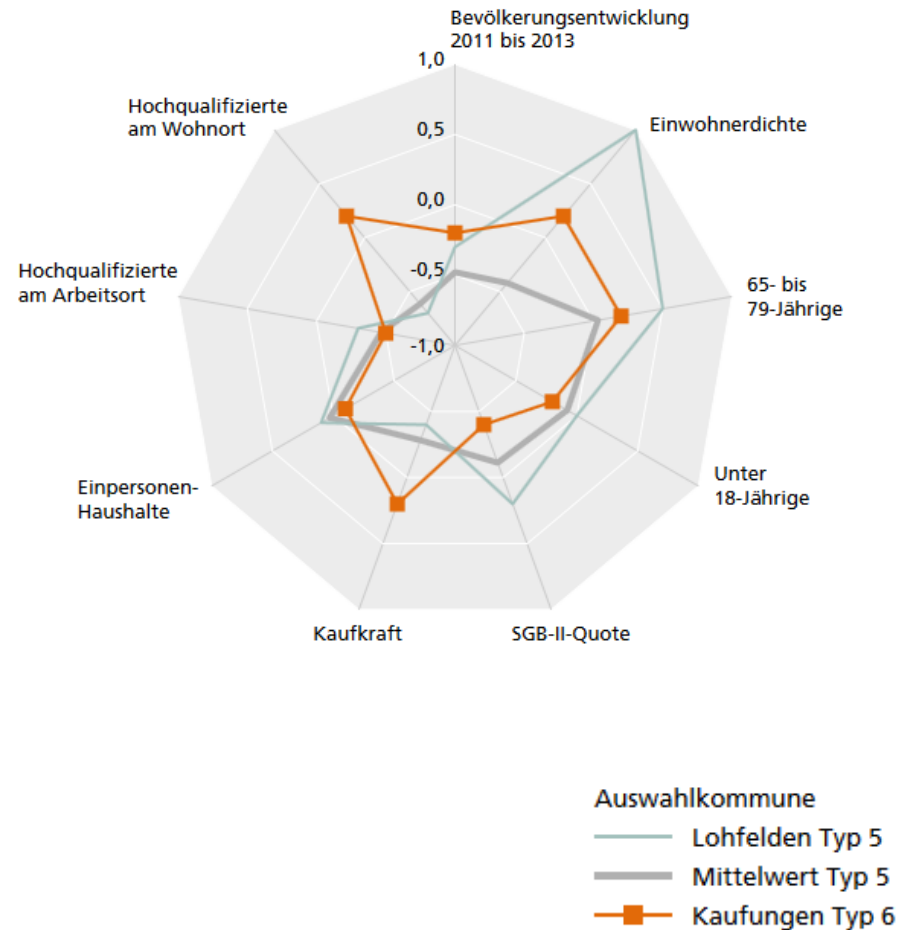
## Ausgangssituation für Kaufungen

### Vergleich der Elternbeiträge in der Kita\*\*

(nur Kernzeit, Angaben in € je Monat, Basis jeweils aktuelle Gebührensatzung)



### Demographietypen im Vergleich\*



\*Quelle: Wegweiser Kommune der Bertelsmann Stiftung

\*\* Daten bereitgestellt durch die Verwaltung Kaufungen

# Zur Erarbeitung des Finanzierungsvorschlags haben die Mitglieder der Arbeitsgruppe sehr intensiv alle Möglichkeiten geprüft und diskutiert

## Ablauf: Betrachtete Stellschrauben

### Produktintern (Kita)

#### 1. Erträge

- **Abrechnungszeitraum**
- **Gebührenmodell**
- Änderung  
Regelbetreuung  
(Landeszuschuss)
- Meldezeitpunkt

#### 2. Aufwendungen

- **Nachmittags-  
betreuung**
- **Personalkosten**
- Trägerschaft
- Zweckverband
- Eigenleistung  
Eltern
- Bündelung  
Fachliteratur
- Sponsoren
- Energiekosten
- Zusammenlegung  
von Kitas

### Produktextern (Gesamt-Haushalt)

#### 4. Erträge

- **Grundsteuer A**
- **Grundsteuer B**
- **Gewerbesteuer**

#### 3. Aufwendungen

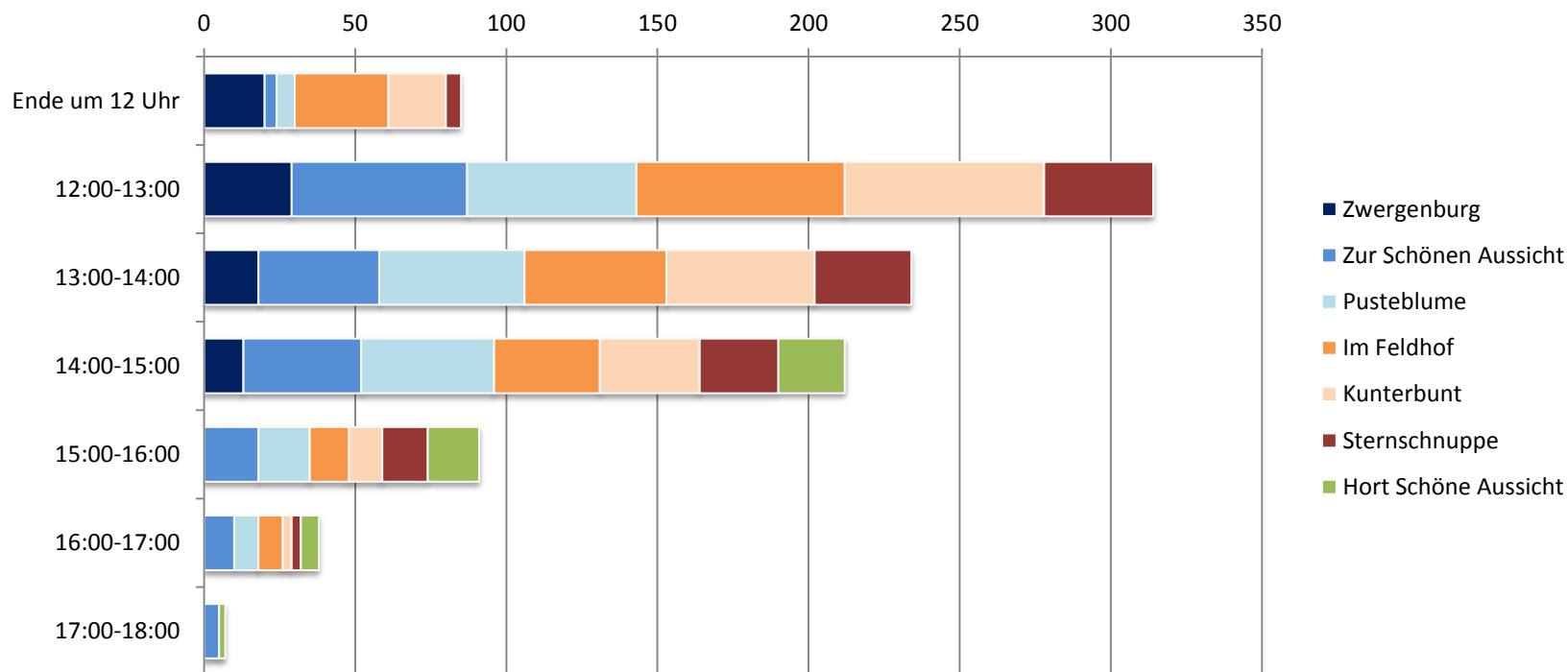
- Haushaltssicherungs-  
konzept mit  
freiwilligen Leistungen

# Ausgangssituation Nachmittagsbetreuung:

## In den Nachmittagsstunden sinkt die Zahl der betreuten Kinder zunehmend

### Ansatzpunkt Aufwendungen im Produkt: Nachmittagsbetreuung\*

| Anzahl und Anteil Kinder                 | Zwergenburg | Zur Schönen Aussicht | Pusteblume | Im Feldhof | Kunterbunt | Sternschnuppe | Die Wühlmäuse | Hort Schöne Aussicht | Summe |
|--|-------------|----------------------|------------|------------|------------|---------------|---------------|----------------------|-------|
| Anzahl Kinder Kernzeit                   | 49          | 62                   | 62         | 100        | 85         | 41            | 14            |                      | 413   |
| Summe Kinder in der Nachmittagsbetreuung | 29          | 58                   | 56         | 69         | 66         | 36            | 0             | 22                   | 336   |
| Anteil Kinder in Nachmittagsbetreuung    | 59%         | 94%                  | 90%        | 69%        | 78%        | 88%           |               |                      | 81%   |



# Anpassungsvorschlag Nachmittagsbetreuung: Staffelung der Öffnungszeiten

## Ansatzpunkt Aufwendungen im Produkt: Nachmittagsbetreuung

| Anzahl und Anteil Kinder     | Zwergenburg | Zur Schönen Aussicht | Pusteblume | Im Feldhof | Kunterbunt | Sternschnuppe | Hort Schöne Aussicht | Neue Kita am Festplatz |
|------------------------------|-------------|----------------------|------------|------------|------------|---------------|----------------------|------------------------|
| Bisherige Öffnungszeiten bis | 15 h        | 18 h                 | 17 h       | 17 h       | 17 h       | 17 h          | 18 h                 |                        |
| Zukünftige Öffnungszeit bis  | 15 h        | 18 h                 | 16 h       | 17 h       | 15 h       | 17 h          | 18 h                 | 15 h                   |

### Bedingungen der Anpassung

- In jedem Ortsteil 1 Kita mit verlängerten Öffnungszeiten
- Realisierung zügig und sozialverträglich
- Sukzessive Anpassung der Öffnungszeiten
- Bestandsschutz für bestehende Kinder
- Keine Neuaufnahme von Kindern außerhalb der zukünftigen Öffnungszeiten
- Beachtung der KiFöG-Vorgaben



**Effekt: Geringerer Personalbedarf**



# Anpassungseffekte: Personalkostensenkung

## Ansatzpunkt Aufwendungen im Produkt: Personalkosten

|  | 2018   | 2019   | 2020  | 2021   |
|--|--------|--------|-------|--------|
| Stelleneinsparung aus der Anpassung der Öffnungszeiten   | 0      | 0      | 1     | 3      |
| Kalkulierte Auslastung neue Kita (bisherige Gruppenzahl) | 4      | 4      | 4     | 4      |
| Erwartete Auslastung neue Kita (Anzahl Gruppen)          | 2      | 3      | 4     | 4      |
| Finanzeffekte Personalkosten                             | 180 T€ | 120 T€ | 60 T€ | 150 T€ |

### Anpassung:

- Einsparung des Personalbedarfs in der Nachmittagsbetreuung durch Kürzung der Öffnungszeiten
- Geringerer Personalbedarf durch eine erwartete Vollausslastung der neuen Kita erst ab 2020



**Effekt: Finanzierungsanteil von ca. 1/3 durch geringeren Personalbedarf**

# Ausgangssituation und Anpassung: Abrechnungszeitraum

## Bislang wird weniger Leistung berechnet als geleistet

### Ansatzpunkt Erträge im Produkt: Elternbeiträge

| Kernzeit       | bisherige Abrechnung | Alternative Landesrechnungshof |
|----------------|----------------------|--------------------------------|
| Stundensatz    | 1,10                 | 1,10                           |
| Stunden je Tag | 4                    | 4                              |
| Tage je Monat  | 20                   | 21,5                           |
| Monate je Jahr | 11                   | 12                             |

#### Anpassung:

- Abrechnung der tatsächlich geleisteten Betreuungszeit von 21,5 Tage je Monat für die Vor- und Nachmittagsbetreuung
- Beibehaltung der Berechnung von 11 statt 12 Monaten



Effekt: Höherer Finanzierungsbeitrag durch die Eltern

## Anpassungen des Gebührenmodells:

### Durch moderate Anpassung wird der Elternanteil auf 15 % gehoben

#### Ausgangssituation Ertragsseite

| Erträge für die Kommune                           | Erträge aktuell bei 1,10 / h | Anpassg. Tage (20 auf 21,5) | 1,22 (ab Aug. 2017)** | 1,22    | 1,33    | 1,46    |
|---|------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|
| Erträge aus der Früh-, Kern- und Nachmittagszeit* | 533.852                      | 573.891                     | 265.207               | 636.497 | 693.886 | 761.710 |
| Mehrertrag zur Ausgangssituation                  |                              | 40.039                      | 42.769                | 102.645 | 160.034 | 227.858 |
| Gültigkeit der Anpassung ab                       |                              |                             | Aug. 2017             | 2018    | 2019    | 2020    |

| Beitrag der Eltern                                   | 1,10  | Anpassg. Tage von 20 auf 21,5 | 1,22 (ab Aug. 2017)** | 1,22   | 1,33   | 1,46   |
|--|-------|-------------------------------|-----------------------|--------|--------|--------|
| Monatliche Gebühr (1 Kind Kernzeit, 11 M.)           | 88,00 | 94,60                         | 105,00                | 105,00 | 114,00 | 126,00 |
| Anhebung je Monat in € (im Vgl. zum aktuellen Stand) |       | 6,60                          | 17,00                 | 17,00  | 26,00  | 38,00  |
| Elternanteil an den Gesamtkosten der Kita            |       |                               | 12,5%                 | 12,5%  | 13,7%  | 15,0%  |

#### Anpassung:

- Stufenweise Anhebung des Stundensatzes bis ein Kostenanteil von 15% erreicht wird

\*Hinweis: Basis 413 angemeldete Kinder in der Kernzeit zum 31.12.2016, Berücksichtigung von 16% Geschwisterkindern mit 50%-Bonus, Angemeldete Kinder in der Früh- und Nachmittagsbetreuung zum 31.12.2016 (mit 17% Geschwisterkinderanteil)

\*\* Zusatzertrag bzw. –betrag anteilig erst ab Aug. 2017

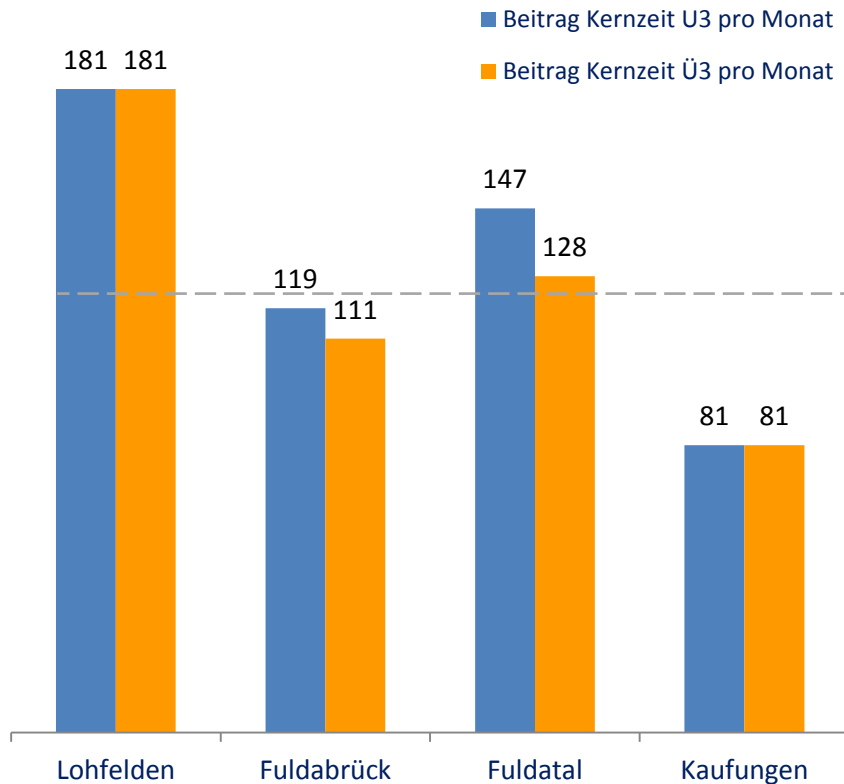
# Ausgangssituation und Anpassung: Gebührensatz

## Kaufunger Kita-Gebühren liegen im Vergleich sehr niedrig

### Ausgangssituation Ertragsseite

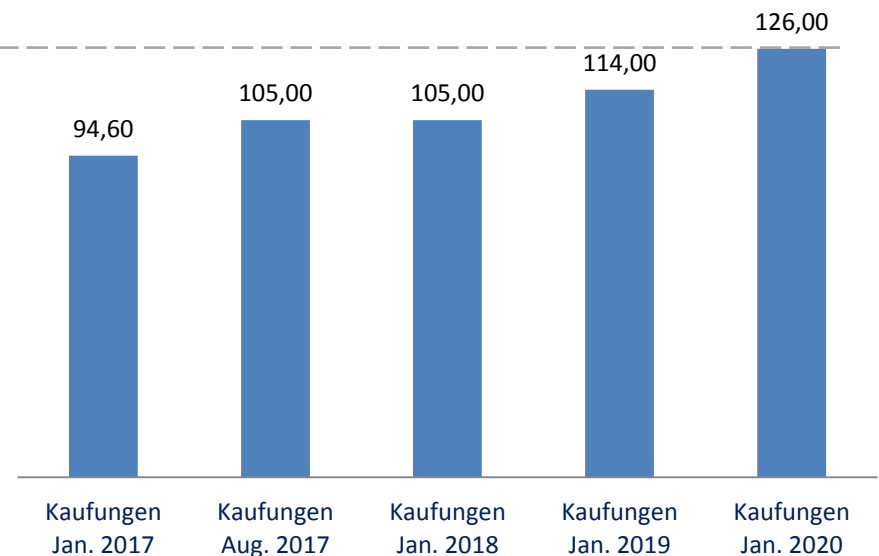
#### Vergleich der Elternbeiträge in der Kita

(nur Kernzeit, Angaben in € je Monat,  
Basis jeweils aktuelle Gebührensatzung )



#### Entwicklung Elternbeitrag

#### Stundensatz je Betreuungsstunde



Bei Abrechnung 21,5  
Tage

# Rahmenbedingungen für die Anpassung des Gebührenmodells

---

## Ansatzpunkt Erträge im Produkt: Elternbeiträge

- Die Personalausstattung bleibt in dem bisherigen Umfang erhalten.  
(HessKifög, Erziehungshelferinnen 3,72 VZÄ, Springer 0,5 VZÄ).
- Ein Qualitätsmanagement wird gemäß QM-Handbuch (Entwurf Stand Januar 2017) betrieben.
- Die Öffnungszeiten bleiben auf dem heutigen Stand (Januar 2017).
- Die Schließungszeiten bleiben wie bisher.
- Die Gebühren für die Vormittags- und Nachmittagsbetreuung sind gleich.
- Die Gebühren für die U3- und Ü3-Betreuung sind gleich.
- Elternanteil bleibt auf 15%.



**Effekt: Finanzierungsbeitrag ca. 1/3 durch Anpassung Elternbeiträge**

# Ausgangssituation und Anpassung der Steuersätze:

## Die Anpassung der Steuersätze ermöglicht die Finanzierung zu ca. einem Drittel

### Ansatzpunkt Erträge durch Steueranpassung

| Hebesatz*                          | Grundsteuer A | Grundsteuer B | Gewerbsteuer |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Hebesatz 2017                      | 475           | 475           | 440          |
| Hebesatz 2018                      | 500           | 500           | 440          |
| Anpassung zur Kita-Finanzierung    | + 15%-Punkte  | + 15%-Punkte  | + 10%-Punkte |
| Erträge Kommune 2018 in €          | 42.100        | 2.186.100     | 4.322.100    |
| Anzahl Veranlagter                 | 419           | 4.659         | 223          |
| Beiträge Veranlagte in €           | 100           | 469           | 19.382       |
| Zusatzerträge für Kommune in €     | 1.260         | 65.550        | 96.000       |
| Zusatzbeiträge für Veranlagte in € | 3             | 13,5          | 430          |
| Steigerung des Beitrags in %       | 3%            | 3%            | 2%           |

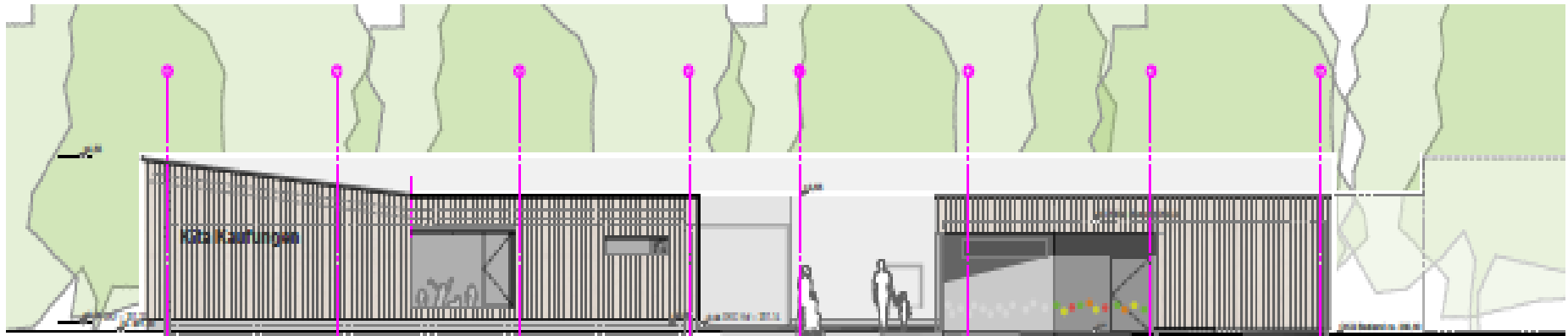
### Anpassung:

Anhebung des Hebesatzes bei der Grundsteuer A und B um 15%-Punkte, bei der Gewerbsteuer um 10%-Punkte



**Effekt: Finanzierungsbeitrag durch die Gemeinschaft ca. 160 T€**

# Vorschlag des Arbeitskreises: Finanzierung der neuen Kita zu je 1/3 durch Elternbeiträge, Aufwandsreduzierung und Steueranpassung



|                                       |  |                                     |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|
| <b>Erträge Kita</b><br><b>130 T€*</b> | <b>Aufwendungen Kita</b><br><b>130 T€*</b> | <b>Erträge HH</b><br><b>160 T€*</b> |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|

- Elternbeiträge

- Nachmittagsbetreuung
- Gruppenkalkulation neue Kita

- Grundsteuern
- Gewerbesteuer

**420 T€\***

**Für Ihre Aufmerksamkeit ein herzliches ...**

---

*Dankeschön!*

