

**01. öffentliche/nichtöffentliche Sitzung des Finanz- und Rechnungsprüfungsausschusses vom  
26.01.2023**

TOP: **Ö9**

Strategische Ausrichtung „Nach dem Haushalt ist vor dem Haushalt, Diskussion von  
möglichen Stellschrauben“.

-Informationen zum Stand der Haushaltsplanung 2023

---

Herr Schatz verlässt um 18:59 Uhr die Sitzung.

**Frau Köhler** stellt die Präsentation „Finanzierungssystematik Kindertagesstätten“ vor.

Alle gestellten Fragen wurden direkt von Frau Köhler beantwortet.

Herr Winkelmann verlässt um 19:10 Uhr die Sitzung.

Es sind noch 6 stimmberechtigte Ausschussmitglieder anwesend.



Thema:

Finanzierungssystematik Kindertageseinrichtungen

# Inhalt

1. Finanzierungssystematik KiTas
2. Statistische Entwicklungen
3. Kostenentwicklung
4. Sonstige Hinweise

Kinder sind Gäste,  
die nach dem Weg fragen.

- Maria Montessori

# Ausgangssituation

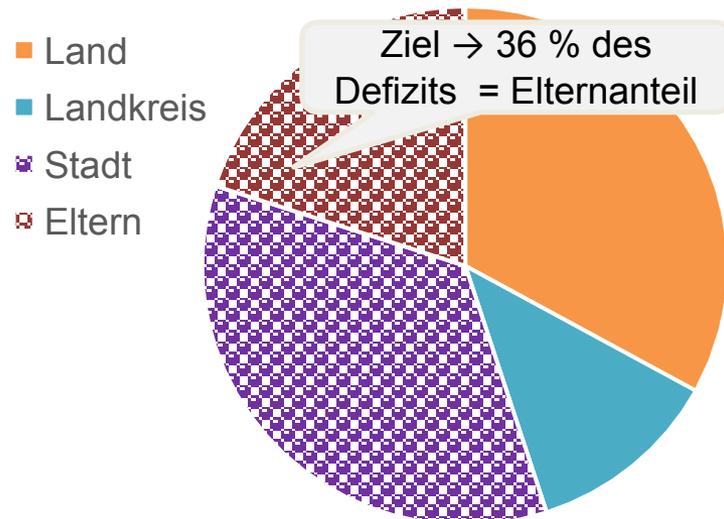
Bezeichnung	Ist 2021 (Ansatz)	Ansatz 2022 (Ist)	2023
Zuwendungen	6.383.743 € (6.815.200 €)	6.199.100 € (6.161.900 €)	6.079.500€
Benutzungsgebühren	2.049.616 € (3.299.400 €)	2.719.300 € (1.959.705 €)	2.436.400€
Personalkosten	11.806.315 €	12.771.200 €	13.807.723 €
Sachkosten	1.125.975 €	1.176.700 €	1.453.000 €
Transferaufwendungen (freie Träger)	2.153.866 €	2.310.000 €	2.700.000 €
<b>Defizit</b>	<b>- 6.549.935 €</b>	<b>-7.385.600 €</b>	<b>- 9.690.000 €</b>

# 1. Finanzierungssystematik KiTas

## rechtliche Grundlagen

- SGB VIII
- KiFÖG LSA (u. a. Regelungen Vereinbarungen, finanzielle Beteiligung, Kostenbeiträge)
- FinanzBeteiligVO

## Finanzierung gem. KiFÖG



- Zuweisungen vom Land + örtl. Träger der öffentl. Jugendhilfe = monatlicher Pauschalbetrag (Stichtag 1.3. Vorjahr)
- abhängig von der Altersstruktur
- jährliche Anpassung

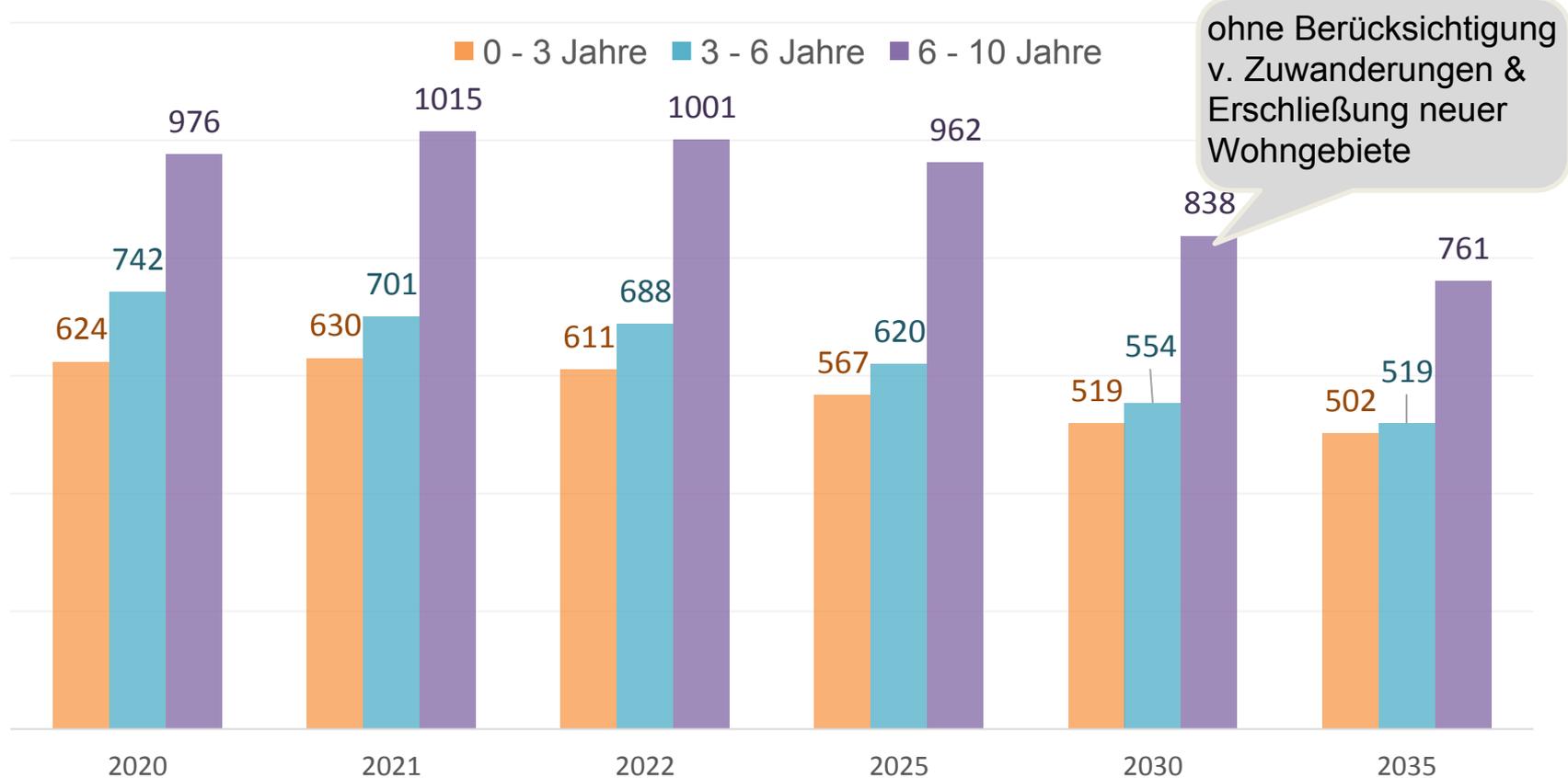
# 1. Finanzierungssystematik KiTas

## Finanzierung gem. KiFöG freie Träger

- Grundlage Vereinbarungen gem. § 11 a SGB VIII zwischen Träger und örtl. Träger der freien Jugendhilfe (Leistung, Qualität, Entgelt)
- Zuweisungen Land und Landkreis → freien Träger
- Kostenbeiträge Eltern + verbleibender Finanzbedarf durch Gemeinde per Bescheid → freien Träger

## 2. Statistische Entwicklungen

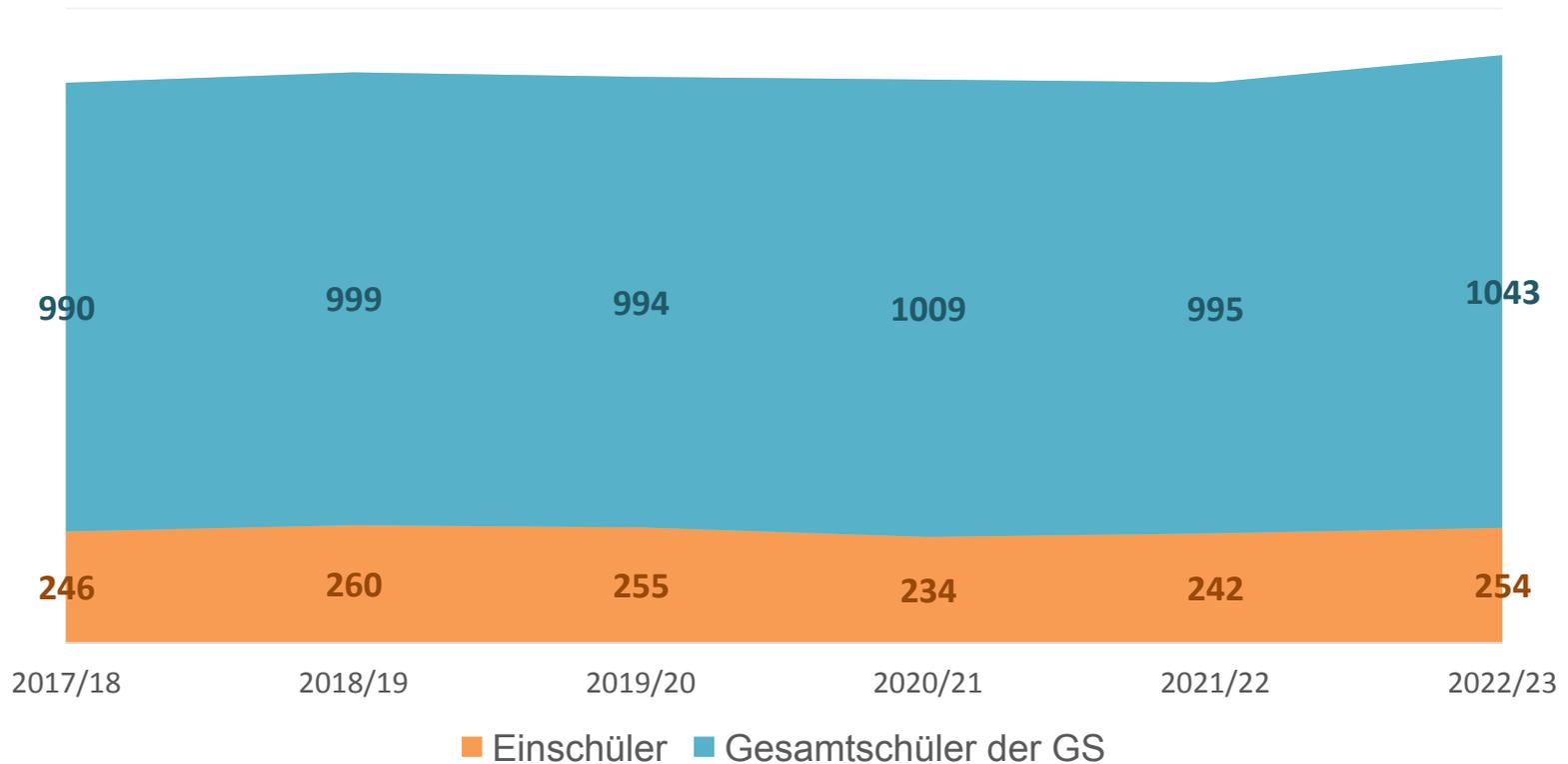
### ALTERSSTRUKTURPROGNOSE – STADT WERNIGERODE



Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Halle (Saale), 2021

## 2. Statistische Entwicklungen

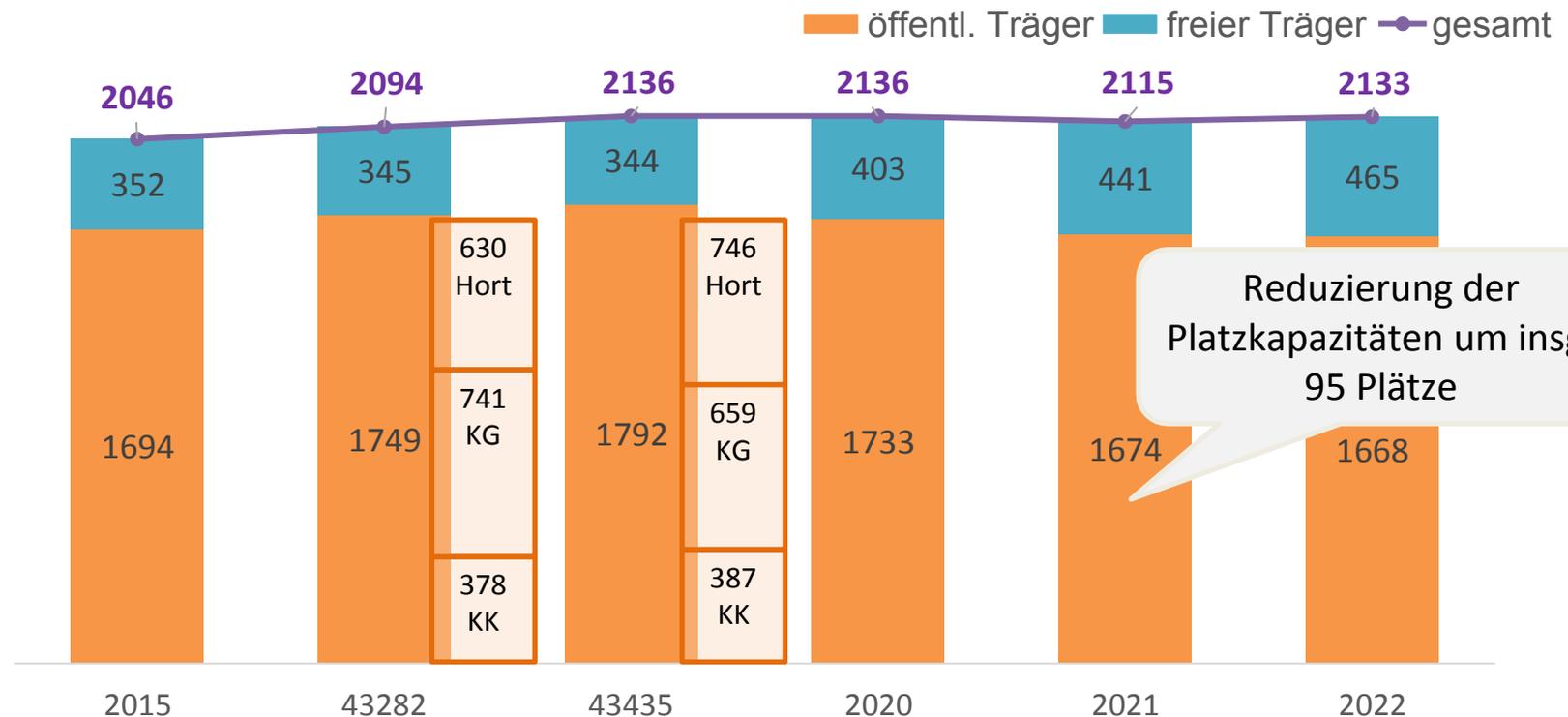
### ENTWICKLUNG SCHÜLERZAHLEN



Quelle: Amt 40 11/2022

## 2. Statistische Entwicklungen

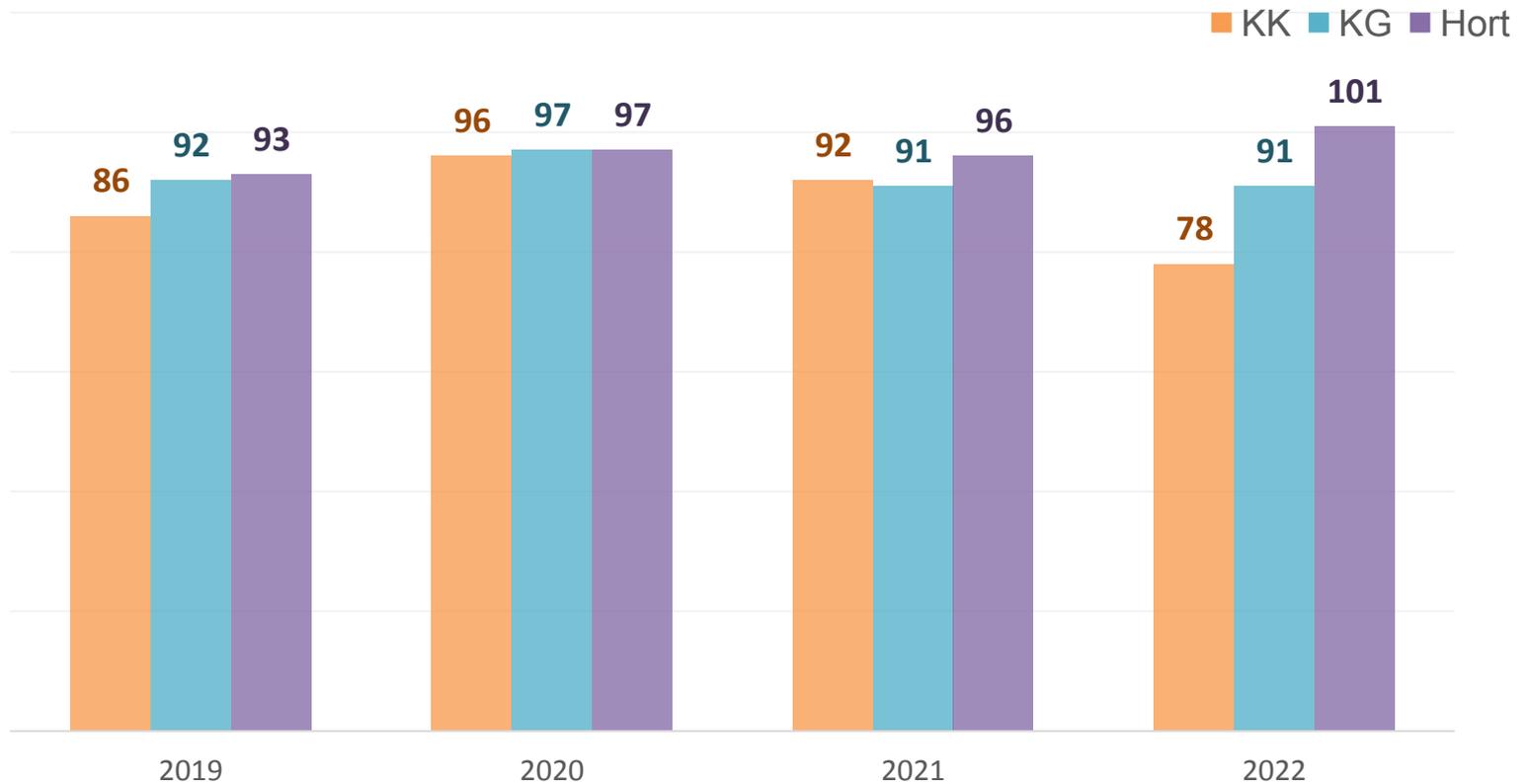
### ENTWICKLUNG KINDERZAHLEN IN DEN KITAS



Quelle: Amt 50, Auswertung per Stichtag 01.07. (v. 18.01.2023)

## 2. Statistische Entwicklungen

### DURCHSCHNITTliche AUSLASTUNG KITAS DER STADT WR



\*Auslastung in % (Quelle A 50, 25.01.23)

## 2. Statistische Entwicklungen

### Auswertung

- Reduzierung der Platzkapazitäten 2021 = Anpassung an ursprüngliche Kapazitäten i. V. m. Kita-Fachaufsicht (vorher Überbelegung)
- erforderliche Platzkapazitäten 2021 → Kita Lebenshilfe QLB
- Belegungszahlen unterliegen monatlichen Schwankungen
- lt. Altersstrukturprognose 2022 = 1001 Kinder (6 – 10 Jahre); tatsächlich 1043 Kinder in den Grundschulen 2022/2023
- lt. Prognose zur Bevölkerungsentwicklung (2011) = 146 Geburten (2021); tatsächlich 216 Geburten gem. Auswertung der Stadt WR (per 17.01.22)
- gem. Bedarfsplanung 2008 = 1.955 Platzkapazitäten für 2015; tatsächlich 2.046 Betreuungsverträge im Jahr 2015
- wechselnde Schwankungen in d. Auslastungen der Kitas 2019 – 2022

**Fazit: Prognosen = Tendenz ≠ Realität**

### 3. Kostenentwicklungen

- Mindestbetreuungsschlüssel gem. § 21(2) KiFöG ausgehend von 260 AT; Aufsichtspflicht, Kindeswohlgefährdung etc. sind unberücksichtigt
- Anpassung Mindestbetreuungsschlüssel 2015 und 2019
- diverse Tarifierungsanpassungen im Sozial- und Erziehungsdienst TVöD
  - tarifl. Anpassung Eingruppierung der Leitungen und ständigen Vertretungen (2015)
  - tarifl. Anpassung Eingruppierung Erzieher S 6 → S 8a TVöD (2015)
  - wöchentl. Arbeitszeit von 40 h → 39,5 h (2022) → 39 h (2023)
  - aktuelle tarifrechtliche Änderungen TVöD 2022
    - monatliche Zulagen S 2 – S 11
    - 2 Regenerationstage
- Erhöhung Anteil Teilzeitbeschäftigte → Personalerweiterung gem. Stellenplan = Belastung Personalkosten

**= Erhöhung der Personalkosten**

## 3. Kostenentwicklungen

- steigende Betriebskosten
- Erhöhung des verbleibenden Finanzbedarfes gegenüber freien Träger um ca. 23 Prozent (2018 – 2022) gem. Entgeltvereinbarung
- Senkung der Erträge führen zur Steigerung des Defizites

## 4. Sonstige Hinweise

- Erarbeitung „Notfallplan“ bei personellen Engpässen in Kita (4 Stufen)
- Handlungsempfehlung für den Umgang mit belasteten Beschäftigten



Vielen Dank!

Dezernat I

