

**Nachkalkulation zur Auskömmlichkeit des städtischen Trägers LHM  
(Kindertageseinrichtungen ohne Tagesheime, Regionalhorte und Kooperative Ganztageseinrichtungen)**

Stand vom 26.05.2021

erstellt von , RBS-KITA-GSt-Z

**ENTWURF**

Anlage 1

NACHKALKULATION von Kindertageseinrichtungen						Modellrechnung 2016
Betrachtungszeitraum vom 01.01.2019 bis 31.12.2019	2019 (416 Einrichtungen ohne TH, RH, KoGa)	2019	2018 (415 Einrichtungen ohne TH und RH)	2018	2016 (387 Einrichtungen ohne TH und RH)	2. Teilsummen
Bereich: alle Arten von Kindertageseinrichtungen	Einzelwerte	Veränderung in %	Einzelwerte	Veränderung in %	Einzelwerte	390 Kindertages- einrichtungen (Krippen, Kiga, Hort, HfK) in Anlage 3 von KBS
Einnahmen	Beträge in EURO		Beträge in EURO		Beträge in EURO	Beträge in EURO
BayKiBiG-Förderung Staatlicher Anteil <b>ohne</b> Elternbeitragszuschuss	79.562.497,37	1,53 %	78.363.291,73	4,93 %	74.680.009,52	
BayKiBiG-Förderung Kommunaler Anteil	73.975.505,42	2,55 %	72.134.822,56	5,04 %	68.670.564,99	
Gastkinder (kommunaler Anteil - Rückforderung von anderen Kommunen)	656.851,73	11,96 %	586.692,53	-25,85 %	791.210,58	
<b>Summe BayKiBiG-Förderung</b>	<b>154.194.854,52</b>	<b>2,02 %</b>	<b>151.084.806,82</b>	<b>4,60 %</b>	<b>144.141.785,09</b>	<b>143.405.572,00</b>
<b>Summe Münchner Förderformel</b>	<b>69.568.244,60</b>	<b>25,00 %</b>	<b>52.175.655,29</b>			<b>49.666.325,16</b>
BayKiBiG-Förderung Bundesmittel für Krippenausbau	7.808.176,17	-27,52 %	10.772.384,00	-23,78 %	14.133.400,00	
Einnahmen Integration Bezirk Oberbayern, ROB	2.701.409,66	12,39 %	2.403.664,97			2.131.351,11
Einnahmen Bundesprogramme (IKE-Bund, Sprach-KITA, KITA-Einstieg)	1.588.236,00	Vorjahr	1.588.236,00			1.136.978,88
Sonstige Einnahmen (Spenden, Nachlasse, Stiftungserlöse etc.)	1.117.848,97	Vorjahr	1.117.848,97			5.233.517,07
<b>Summe Förderungen</b>	<b>236.978.769,92</b>	<b>7,53 %</b>	<b>219.142.596,05</b>			<b>201.573.744,22</b>
Besuchsgebühren (Vollgebühr mit tatsächlicher Belegung/Auslastung (2019: 88,42% im Durchschnitt)	46.144.801,33	-16,77 %	55.442.140,00			56.162.992,00
Verpflegungsgeld (Gebühren mit tatsächlicher Belegung 88,42%)	22.266.239,63	-1,01 %	22.493.503,13			22.207.332,02
Verpflegungsgeld Einnahmen Personalesen	266.686,60	Vorjahr	266.686,60			279.522,50
Spielgeld (01.01.-31.08.2019)	2.124.393,33	-33,94 %	3.215.830,00			
<b>Summe Gebühren und Entgelte</b>	<b>70.802.120,89</b>	<b>-14,99 %</b>	<b>81.418.159,73</b>			<b>78.649.846,52</b>
<b>Summe Einnahmen</b>	<b>307.780.890,81</b>		<b>300.560.755,78</b>			<b>280.223.590,74</b>
<b>Ausgaben</b>						
<b>Grundstückskosten - gesamt</b>	<b>-15.068.152,53</b>	Vorjahr	<b>-15.068.152,53</b>			<b>-15.462.521,91</b>
Kosten Overhead (Gemeinkosten)	-9.661.707,78	0,71 %	-9.593.851,08			-10.691.496,66
Sachkosten	-31.610.669,85	-0,66 %	-31.404.931,11			-27.605.795,76
<b>Sonstige Kosten - gesamt</b>	<b>-41.272.377,63</b>	<b>0,66 %</b>	<b>-40.998.782,19</b>			<b>-38.297.292,42</b>
Personalkosten (nicht weiter differenzierbar)	-196.150.382,71	0,37 %	-195.419.268,46			
Arbeitsmarktzulage	-5.184.976,07	-0,43 %	-5.207.153,12			
S8b-Ausgleich	-2.666.105,29	18,01 %	-2.259.141,00			
Betriebliche Altersversorgung (ZVK) 7,60% von Personalkosten	-18.125.509,96		-17.807.021,38			
<b>Personalkosten (Erzieher*innen und Kinderpfleger*innen)</b>	<b>-222.126.974,03</b>		<b>-220.692.583,96</b>			<b>-205.996.168,64</b>
Personalkosten Zusatzkräfte in Integrationseinrichtungen (Heil- und Sozialpädagogen)	-2.838.179,99	-3,60 %	-2.944.150,79			
Personalkosten Sozialpädagogen in KindertagesZentren (KITZ)	-694.489,88	19,33 %	-581.985,59			
<b>Personalkosten Sozialpädagogen</b>	<b>-3.532.669,87</b>		<b>-3.526.136,38</b>			<b>-3.624.903,33</b>
Sozialpädagogisches Seminar (Ausbildung zum/r Erzieher*in, SPS)	-2.200.079,47	-0,96 %	-2.221.501,25			-1.888.580,00
Assistenzkräfte (Ausbildung zur Kinderpfleger*in)	-827.101,58	-15,30 %	-976.482,68			
Optiprax (Ausbildung zum/r Erzieher*in)	-2.741.404,17	67,14 %	-1.640.230,00			-1.293.450,00
<b>Ausbildungskosten pädagogisches Personal</b>	<b>-5.768.585,22</b>		<b>-4.838.213,93</b>			<b>-3.182.030,00</b>
Personalkosten hauswirtschaftliches Personal (inkl. Roulierkräfte)	-27.487.033,59	9,18 %	-25.176.692,85			-21.881.198,12
<b>Bufdi 2013 – FSJ 2015</b>	<b>-679.479,73</b>	Vorjahr	<b>-679.479,73</b>			<b>-378.962,68</b>
Erstattungen aus AAG	2.617.940,00	6,78 %	2.451.718,22			
<b>Personalkosten - gesamt</b>	<b>-256.976.802,44</b>	<b>1,76 %</b>	<b>-252.461.388,63</b>			<b>-235.063.262,77</b>
<b>Summe Kosten</b>	<b>-313.317.332,60</b>		<b>-308.528.323,35</b>			<b>-288.823.077,10</b>
<b>Gesamt Förderung+Gebühren</b>	<b>307.780.890,81</b>	<b>2,35 %</b>	<b>300.560.755,78</b>			<b>280.223.590,74</b>
<b>Summe Kosten</b>	<b>-313.317.332,60</b>	<b>1,53 %</b>	<b>-308.528.323,35</b>			<b>-288.823.077,10</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>-5.536.441,79</b>	<b>-30,51 %</b>	<b>-7.967.567,57</b>	<b>-7,35 %</b>		<b>-8.599.486,36</b>