

Ermittlung der Verwaltungskostenumlage

Kindertagesstätten/KiTa-Verbünde Großenkneten

Vorgehensweise

- 1. Erhebung der Strukturdaten**
- 2. Ermittlung der Jahresarbeitszeit einer Vollzeitkraft**
- 3. Ermittlung der benötigten Vollzeitkräfte (VK) auf Basis der Strukturdaten (s. Folie Mengengerüst)**
- 4. Verpreisung der ermittelten VK (Auf Basis TV-L)**
- 5. Ermittlung der Zuschläge**
 - Sachkostenpauschale pro Arbeitsplatz (KGST)
 - Verwaltungs-Overhead (in % der Personalkosten)
 - Amt-, Fachbereichsoverhead (in % der Personalkosten)

Verwendete Strukturdaten:

- Anzahl der Kindertagesstätten
- Anzahl der Kindertagesstättenplätze
- Anzahl der Ganztagesplätze
- Anzahl der Mittagessensplätze
- Anzahl Personalfälle
- Anzahl Buchungen
- Anzahl Mahnungen
- Anzahl der selbst bewirtschafteten Grundstücke und Gebäude

Mengengerüst VKU-Ermittlung im Bereich Kindergarten

Personalwesen

a) Personalsachbearbeitung	Anzahl Personalfälle p.a. (inkl. Fluktuation)	Betreuungsquote pro VV	Ergebnis VK
b) Entgeltabrechnung	Anzahl Personalfälle p.a. (inkl. Fluktuation)	Betreuungsquote pro VV	Ergebnis VK

Finanzen

a) Standard: HH-Pläne, Jahresrechnung, Bewirtschaftung, etc.	Anzahl Kita's	Std. pauschal pro Jahr	Ergebnis VK
b) Buchungen	Anzahl Buchungen	Min. pro Buchung	Ergebnis VK
c) Mahnwesen	Anzahl Mahnverfahren	Min. pro Mahnverfahren	Ergebnis VK

Bereich KiTa

a) Festsetzung der Elternbeiträge -> nur bei nicht befreiten Kindern	20% der Anzahl Kita-Plätze	Min. je Kita-Platz	Ergebnis VK
b) Administration der Elternbeiträge	Anzahl Kita-Plätze	Min. je Kita-Platz	Ergebnis VK
c) Administration Essensgeld	Anzahl Teilnehmer*innen	Min. je Teilnehmer (Essensgeld)	Ergebnis VK
d) Allgemeine Verwaltung Kita-Einrichtungen	Anzahl Kita's	Min. je Kita-Platz	Ergebnis VK

Bauwesen

a) Finanzierungspläne, Beratung, Verwendungsnachweise, Administration, Baumaßnahmen	Anzahl der selbst bewirtschafteten Gebäude	Std.p.a. pro Gebäude im kirchl. Besitz	Ergebnis VK
b) Gebäudemanagement	Anzahl der selbst bewirtschafteten Gebäude	Std.p.a. pro Gebäude im kirchl. Besitz	Ergebnis VK
c) Energiemanagement	Anzahl der selbst bewirtschafteten Gebäude	Std.p.a. pro Gebäude im kirchl. Besitz	Ergebnis VK

Leitungskräfte der Fachbereiche

Anzahl VK Fachbereiche Verwaltung	Leistungsquote	Ergebnis VK Leitungskräfte
-----------------------------------	----------------	----------------------------

Kalkulation für Großenkneten

Kalkulation (Basis 2026)	
Anzahl Kita's	7
Anzahl Personalfälle	113
Fluktuationsrate Beschäftigte	19%
Anzahl Buchungen	30.138
Anzahl Mahnverfahren	50
Anzahl Kita-Plätze	498
Anzahl Teilnehmer*innen Essen	158
Anzahl der selbst bewirtschafteten Gebäude	2
Anzahl VK Fachbereiche Verwaltung (inkl. Teamleitung)	3,9
Personalkosten (basierend auf TV-L)	202.171 €
Sachkostenpauschale pro Arbeitsplatz (gem. KGST)	37.832 €
Verwaltungs-Overhead (in % der Personalkosten)	20.217 €
Amt-, Fachbereichsoverhead (in % der Personalkosten)	20.217 €
Gesamtkosten	280.437 €
Mögliche Umlageschlüssel	
Kosten pro Kindergartenplatz (intern)	563 €
Personalkosten gem. HH-Plan	6,2%
Aufwendungen gem. Haushaltsplan	5,3%

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!