

**Samtgemeinde Nord-Elm**  
- Der Samtgemeindebürgermeister -

Fachbereich <b>EDV, Kindertagesstätten und Schulen</b>	DRUCKSACHE  060/2015
Teilbereich <b>Kindertagesstätten</b>	
Datum 03.11.2015	

öffentlich       nichtöffentlich

Beratungsfolge	Sitzungstag	Zutreffendes ankreuzen x		
		ja	nein	geändert
Jugend-, Freizeit-, Sport- und Sozialausschuss	10.11.2015			
Samtgemeindeausschuss	23.11.2015			
Samtgemeinderat	30.11.2015			

Verantwortlichkeit (Ordnungsziffer der Organisationseinheit / Sichtvermerk)

gefertigt:	Beteiligt	Samtgemeindebürgermeister	Org.-Ziff	zur
Klisch		Matthias Lorenz		Handzeichen
		Beschlussausführung am		

**Tagesordnungspunkt:**

**Entgeltordnung für die Kindergärten der Samtgemeinde Nord-Elm**

**Beschlussvorschlag:**

Der Samtgemeinderat beschließt die 7. Änderung der Entgeltordnung der Samtgemeinde Nord-Elm über die Erhebung von Entgelten für die Benutzung der Kindertagesstätten

**Sachdarstellung, Begründung, ggf. finanzielle Auswirkungen**

Siehe Anlage

### Sachdarstellung zur Kalkulation der KiGa-Entgelte

Das DRK hat die Kalkulation für die KiGa's für das Haushaltsjahr 2016 übersandt. Danach beträgt die Deckungslücke für die Samtgemeinde ohne Elternbeiträge 935.470 €.

Mit den zur Zeit geltenden Elternbeiträgen liegen die Kostendeckungsgrade der einzelnen Einrichtungen deutlich unter der Landesempfehlung von 25%. Im KiGa Frellstedt beträgt der für 2016 kalkulierte Deckungsgrad 16,54%, im KiGa Süplingen 4,47%, im KiGa Süplingenburg 9,10%, im KiGa Warberg 14,63% und im KiGa Wolsdorf 2,95%.

Mit den derzeitigen Entgelten verringert sich die Deckungslücke zulasten der Samtgemeinde um 99.000 € auf rund 835.000 €.

Nach der Kindergartensatzung soll der öffentliche Anteil an den ungedeckten Kosten 50% betragen. Dieser Wert wird allerdings nur erreicht, wenn alle KiGa-Plätze das ganze Jahr über belegt sind und alle Eltern in der höchsten Sozialstaffel eingestuft sind. Die Erfahrungswerte der Vergangenheit haben gezeigt, dass der tatsächliche Deckungsgrad der KiGa's bei einer Gebührenbedarfsberechnung mit öffentlichem Anteil von 50% zwischen 23% und 30% - und damit exakt im Rahmen der Landesempfehlung - liegt.

Der Haushaltsplanentwurf der Samtgemeinde für 2016 und Folgejahre sieht eine Deckungslücke von 835.000 € vor. Die Deckung erfolgt gemäß der Hauptsatzung über die Samtgemeindeumlage. Durch Anpassung der Entgelte verringert sich die Deckungslücke und die Samtgemeindeumlage könnte entsprechend verringert werden.

Anmerkung: Eine Erhöhung der Samtgemeindeumlage innerhalb des Haushaltsjahres ist in analoger Anwendung des § 15 Abs. 3 Satz 4 NFAG nur bis zum 15.5. des Jahres, eine Senkung hingegen gem. Satz 5 der o.g. Vorschrift auch danach noch zulässig.

Die Kalkulation der KiGa-Entgelte kann der anliegenden Berechnung entnommen werden. Danach beträgt das Entgelt pro Betreuungsstunde 44,97 €.

Ebenfalls beigefügt sind die Kalkulationen des DRK für die KiGa's.

## 7. Änderung

### der Entgeltordnung der Samtgemeinde Nord-Elm

#### über die Erhebung von Entgelten für die Benutzung der Kindertagesstätten

Aufgrund des § 20 des Gesetzes über Tageseinrichtungen für Kinder (KITaG) vom 07. Februar 2002 (Nds. GVBl. S. 58/2002), in der zur Zeit gültigen Fassung hat der Rat der Samtgemeinde Nord-Elm in seiner Sitzung am xx.xx.2015 folgende 7. Änderung der Entgeltordnung beschlossen:

#### § 1

§ 3 erhält folgende Fassung:

Die Anlage zur Entgeltordnung der Samtgemeinde Nord-Elm über die Erhebung von Entgelten für die Benutzung der Kindertagesstätten erhält folgende Fassung:

<b>Entgelttabelle Monatsentgelte Krippe, Kindergarten und Hort</b>						
Bereinigtes Jahresein- kommen	Krippe Vormittagsplatz 4 Stunden	Krippe Ganztagsplatz 8 Stunden	Kindergarten Vormittagsplatz 5 Stunden	Kindergarten Vormittagsplatz 6 Stunden	Kindergarten Ganztagsplatz 8 Stunden	Hort Betreuungszeit 4,5 Stunden *
bis 30.000 €	88,00 €	150,00 €	152,00 €	192,00 €	256,00 €	110,00 €
bis 39.000 €	124,00 €	200,00 €	176,00 €	216,00 €	288,00 €	120,00 €
bis 48.000 €	160,00 €	250,00 €	200,00 €	240,00 €	320,00 €	130,00 €
über 48.000 €	200,00 €	300,00 €	224,00 €	264,00 €	352,00 €	140,00 €

\* Die 4,5-stündige Betreuungszeit im Hort wird durch eine 3,5-stündige Betreuung in der Schulzeit kombiniert mit einer 8-stündigen Betreuung in der Ferienzeit sichergestellt.

#### § 2

Die Änderung tritt am 01.01.2016 in Kraft.

Süplingen, den

Der Samtgemeindebürgermeister

Matthias Lorenz

Kalkulation der KiGa-Entgelte auf Grundlage der DRK-Kostenkalkulation 2016

	Plätze	Stunden	Summe
Kindergarten Frellstedt:	25	5	125
Kindergarten Süpplingen	50	8	400
Kindergarten Süpplingenburg	25	6	150
Kindergarten Warberg:	25	8	200
Kindergarten Wolsdorf:	25	5	125
		Summe:	1000

Jahresbetreuungsstunden:

5 x 5 x 52 =	1.300
16 x 5 x 52 =	4.160
6 x 5 x 52 =	1.560
8 x 5 x 52 =	2.080
5 x 5 x 52 =	1.300
	10.400

Deckungslücke lt. Kalkulation DRK (ohne Elternbeiträge):

Frellstedt:	160.700 €
Süpplingen	325.970 €
Süpplingenburg	127.850 €
Warberg	182.250 €
Wolsdorf:	138.700 €
	935.470 €

abzgl. Öffentl. Anteil 50%: 467.735 €

Kosten pro Stunde: 44,97 €

Entgelttabelle Kindergarten:

bereinigtes Jahreseinkommen	5 Stunden	6 Stunden	8 Stunden
über 48.000 €	224 €	264 €	352 €
bis 48.000 €	200 €	240 €	320 €
bis 39.000 €	176 €	216 €	288 €
bis 30.000 €	152 €	192 €	256 €

Kalkulation KiGa Frelstedt		25er Gruppe Plan 2015	25er Gruppe IM 2015
Kosten/ Aufwendungen		€	€
<b>Brutto-Personalkosten (incl. SV-Ag, VBL, BG, D-Sm, ATZ)</b>			
1.1.	Leitung Kita		
1.2.	Pädagogisches Fachpersonal	128.700,00	117.500,00
1.3.	Weitere pädagogische Mitarbeiter		
1.4.	Köchenpersonal		
1.5.	Reinigungspersonal	15.500,00	15.200,00
1.6.	Hausmeister und weiteres Personal	6.400,00	6.400,00
1.7.	ggf. Vertretungskosten/Kräfte in Berufsausbildung/FSJ/Praktikanten/Fremddienstl.		
1.8.	Personalebenkosten (Fortbildung, Reisekosten, BG etc.)	2.050,00	1.800,00
<b>Zwischensumme Personalkosten</b>		<b>150.650,00</b>	<b>140.900,00</b>
<b>Sachkosten</b>			
2.1.	Vericherungen und öffentliche Abgaben	6.083,00	7.000,00
2.2.	Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf	1.900,00	2.000,00
2.3.	Bürobedarf bis zu € 220,- je Gruppe und Jahr	220,00	220,00
2.4.	Posto und Fernspreckgebühren	730,00	800,00
2.5.	sonstiger Betreuungsaufwand (Milch und Getränke für die Kinder)	900,00	500,00
2.6.	Spiel- und Beschäftigungsmaterial bis zu € 37,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl	324,00	324,00
2.7.	Inventarunterhaltung und Ergänzung bis zu € 31,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl.	775,00	775,00
2.8.	Mietkosten (für die Räumlichkeiten)		
2.8.	Energie-, Nebenkosten	300,00	300,00
2.9.	Kleinere und mittlere Bauunterhaltungsmaßnahmen		
2.10.	allg. Verwaltungskosten i. H. v. 5% der Kosten gem. §4 Abs. 3 Nr. 1 und 2	8.600,00	8.500,00
<b>Zwischensumme Sachaufwendungen</b>		<b>34.350,00</b>	<b>33.600,00</b>
<b>Zwischensumme der Aufwendungen</b>		<b>185.000,00</b>	<b>174.500,00</b>
<b>Gesamtkosten</b>		<b>185.000,00</b>	<b>174.500,00</b>
<b>Einnahmen/Erträge</b>			
3.1.	Elternbeiträge		
3.1.1.	geplante Auslastung	92,00%	92,00%
3.1.2.	Engelst pro Monat		
	Früh- und Spätzeiten p. Monat		
	Essengeld		
3.1.3.	Summe Elternbeiträge	30.600,00	28.600,00
3.2.	Beiträge für Verpflegung		
3.3.	Zuschüsse Land Niedersachsen	17.100,00	15.600,00
3.4.	Zuschüsse beitragsfreie Kinder (5) (**)	7.200,00	5.500,00
3.5.	Deckungslücke zu Lasten der Samtgem. Nord-Elm	130.100,00	124.800,00
<b>Summe der Einnahmen</b>		<b>185.000,00</b>	<b>174.500,00</b>
<b>Ermittlung des Elternbeitrages pro Monat</b>			
A.)	Gesamtkosten	185.000,00	174.500,00
B.)	Personalkostenzuschüsse gem. §16 KiTaG (*)		
	22,5%		
	auf Betreuungsatunden bei Fachkräften,		
	47,5 x 1145,00		
C.)	21,75 x 984,00	0,00	0,00
D.)	Zu verteilende Kosten	167.947,96	156.361,50
	Plätze absolut	25	25
	Plätze für Kostenverteilung	Jahressumme E	Jahressumme E
	Zu verteilende Kosten	88%	88%
E.)	Monatsbetrag		
F.)	Durchschnittlicher Kostenanteil der Eltern p. M.		
	Kostenanteil der Eltern an den Gesamtkosten (Landesempfehlung 25 %)	16,54%	18,39%
	Familieninkommen der Eltern (*)		
	Angesetzter Durchschnitt	127,60	
	Jahressumme Elternanteil	127,60	30.624,00
			30.647,20

(\*) Der tatsächliche Zuschuss hängt von der Genehmigung der zuständigen Behörde ab  
(\*\*) Annahme: Kalkulation der Auslastung entsprechend der aktuellen Situation

Die tatsächliche Personalkostenanpassung hängt vom Tarifabschluss Verdl ab  
Die Personalkosten sind unter einer vorläufigen Erhöhung von 5% rückwirkend zum 01.07.2015 geplant.



Kalkulation KiGa Söplingenburg		25er Gruppe Plan 2018	25er Gruppe Plan 2019 08-12/15
Kosten/Aufwendungen		€	
1. Brutto-Personalkosten incl. SV-Abg. VBL, BG, U-Sag, A17			
1.1.	Leitung KiTa		
1.2.	Pädagogisches Fachpersonal	107.100,00	44.200,00
1.3.	Weitere pädagogische Mitarbeiter		
1.4.	Küchenpersonal		
1.5.	Reinigungspersonal	8.900,00	3.700,00
1.6.	Hausmeister und weiteres Personal	6.400,00	4.300,00
1.7.	ggf. Vertretungskosten/Kräfte in Berufsausbildung/FSJ/Praktikanten/Fremddienstl.		
1.8.	Personalnebenkosten (Fortbildung, Reisekosten, BG etc.)	1.500,00	600,00
	<b>Zwischensumme Personalkosten</b>	<b>123.800,00</b>	<b>52.600,00</b>
2. Sachkosten			
2.1.	Versicherungen und öffentliche Abgaben	1.900,00	800,00
2.2.	Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf	1.900,00	850,00
2.3.	Bürobedarf bis zu € 180,- je Gruppe und Jahr	250,00	100,00
2.4.	Porto und Fernspreckgebühren	730,00	140,00
2.5.	Sonstiger Betreuungsaufwand (Milch und Getränke für die Kinder)	800,00	300,00
2.6.	Spiel- und Beschäftigungsmaterial bis zu € 37,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl	925,00	250,00
2.7.	Inventarunterhaltung und Ergänzung bis zu € 31,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl	775,00	325,00
2.8.	Mietkosten (für die Räumlichkeiten)		
2.9.	Energie-, Nebenkosten	1.700,00	200,00
2.9.	Kleinere und mittlere Bauunterhaltungsmaßnahmen		
2.10.	allg. Verwaltungskosten i. H. v. 5% der Kosten gem. §4 Abs. 3 Nr. 1 und 2	7.400,00	3.100,00
	<b>Zwischensumme Sachaufwendungen</b>	<b>91.150,00</b>	<b>12.900,00</b>
<b>Zwischensumme der Aufwendungen</b>		<b>214.950,00</b>	<b>65.500,00</b>
<b>Gesamtkosten</b>		<b>214.950,00</b>	<b>65.500,00</b>
3. Einnahmen/Erträge			
3.1.	Elternbeiträge		
3.1.1.	geplante Auslastung	92,00%	92,00%
3.1.2.	Erlöge pro Monat		
	Früh- und Spätzeiten p. Monat		
	Essengeld		
3.1.3.	<b>Summe Elternbeiträge</b>	<b>14.100,00</b>	<b>5.900,00</b>
3.2.	Beiträge für Verpflegung		
3.3.	Zuschüsse Land Niedersachsen	19.500,00	7.600,00
3.4.	Zuschüsse beitragsfreie Kinder (6) (**)	8.600,00	3.600,00
3.5.	<b>Deckungslücke zu Lasten der Samtgem. Nord-Elm</b>	<b>113.750,00</b>	<b>48.400,00</b>
<b>Summe der Einnahmen</b>		<b>184.950,00</b>	<b>68.700,00</b>
<b>Ermittlung des Elternbeitrages pro Monat</b>			
A.)	<b>Gesamtkosten</b>	<b>154.950,00</b>	<b>65.700,00</b>
B.)	<b>Personalkostenzuschüsse gem. §16 KiTaG (*)</b>		
	22,5%		
	auf Betreuungsstunden bei Fachkräften		
	72,5 x 1145,00		
C.)	<b>0 x 984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.)	<b>Zu verteilende Kosten</b>	<b>136.401,00</b>	<b>57.917,58</b>
	Plätze absolut	25	25
	Plätze für Kostenverteilung	0	0
	Zu verteilende Kosten	88%	88%
E.)	<b>Monatsbetrag</b>		
F.)	<b>Durchschnittlicher Kostenanteil der Eltern p. M.</b>		
	Kostenanteil der Eltern an den Gesamtkosten (Landesempfehlung 25 %)	9,10%	8,98%
	<b>Familieneinkommen der Eltern (*)</b>		
	Angesetzter Durchschnitt	146,40	
	Jahressumme Elternanteil bei 8 Kindern	146,40	14.054,40
			5.856,00

(\*) Der tatsächliche Zuschuss hängt von der Genehmigung der zuständigen Behörde ab  
 (\*\*) Annahme: Kalkulation der Auslastung entsprechend der aktuellen Situation:

Die tatsächliche Personalkostenanpassung hängt vom Tarifabschluss Verdi ab  
 Die Personalkosten sind unter einer vorläufigen Erhöhung von 5% rückwirkend zum 01.07.2015 geplant.

Kalkulation KIGa Warberg		25er Gruppe Plan 2015	25er Gruppe HR 2015
Kosten/Aufwendungen		€	€
Brutto-Personalkosten incl. BV, AG, VAl, BG, U-Stb, ATZ			
1.1.	Leitung Kita		
1.2.	Pädagogisches Fachpersonal	161.300,00	149.800,00
1.3.	Weitere pädagogische Mitarbeiter		
1.4.	Küchenpersonal		
1.5.	Reinigungspersonal	12.500,00	13.300,00
1.6.	Hausmeister und weiteres Personal	6.400,00	6.400,00
1.7.	ggf. Vertretungskosten/Kräfte in Berufsausbildung/F.S./Praktikanten/Fremddienstl.	0,00	0,00
1.8.	Personaleinerkosten (Fortbildung, Reisekosten, BG etc.)	2.500,00	2.100,00
Zwischensumme Personalkosten		182.700,00	171.600,00
Sachkosten			
2.1.	Versicherungen und öffentliche Abgaben	1.300,00	1.300,00
2.2.	Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf	1.900,00	2.150,00
2.3.	Bürobedarf bis zu € 220,- je Gruppe und Jahr	220,00	220,00
2.4.	Porto und Fernspreckgebühren	690,00	690,00
2.5.	sonstiger Betreuungsaufwand (Milch und Getränke für die Kinder)	300,00	200,00
2.6.	Spiel- und Beschäftigungsmaterial bis zu € 37,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl	365,00	365,00
2.7.	Inventarunterhaltung und Ergänzung bis zu € 31,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl.	175,00	175,00
2.8.	Mietkosten (für die Räumlichkeiten)		
2.8.	Energie-, Nebenkosten	200,00	200,00
2.9.	Kleinere und mittlere Bauunterhaltungsmaßnahmen		
2.10.	allg. Verwaltungskosten i. H. v. 5% der Kosten gem. §4 Abs. 3 Nr. 1 und 2	10.400,00	9.600,00
Zwischensumme Sachaufwendungen		35.350,00	35.200,00
Zwischensumme der Aufwendungen		218.050,00	206.800,00
Gegenkosten		213.250,00	196.800,00
Einnahmen/Erträge			
3.1.	Elternbeiträge		
3.1.1.	geplante Auslastung	84,00%	84,00%
3.1.2.	Entgelt pro Monat		
	Früh- und Spätzeiten p. Monat		
	Essengeld		
3.1.3.	Summe Elternbeiträge	31.800,00	35.400,00
3.2.	Beiträge für Verpflegung		
3.3.	Zuschüsse Land Niedersachsen	27.200,00	33.300,00
3.4.	Zuschüsse beitragsfreie Kinder (B) (**)	8.600,00	11.100,00
3.5.	Deckungslücke zu Lasten der Samtgem. Nord-Elm	150.350,00	127.000,00
Summe der Einnahmen		218.050,00	206.800,00
Ermittlung des Elternbeitrages pro Monat			
A.)	Gesamtkosten	218.050,00	206.800,00
B.)	Personalkostenzuschüsse gem. §16 KiTaG (*)		
	23%		
	auf Betreuungsstunden bei Fachkräften		
	93,75 x 1145,00		
C.)	11 x 884,00	0,00	0,00
D.)	Zu verteilende Kosten	190.871,42	183.482,65
	Plätze absolut	25	25
	Plätze für Kostenverteilung	Jahressumme E	Jahressumme F
	Zu verteilende Kosten	88%	88%
E.)	Monatsbeitrag		
F.)	Durchschnittlicher Kostenanteil der Eltern p. M.		
	Kostenanteil der Eltern an den Gesamtkosten (Landesempfehlung 25 %)	14,63%	17,12%
	Familieneinkommen der Eltern (*)		
	Angesetzter Durchschnitt	204,48	
	Jahressumme Elternanteil bei 13 Kindern	204,48	
(*) Der tatsächliche Zuschuss hängt von der Genehmigung der zuständigen Behörde ab			
(**) Annahme: Kalkulation der Auslastung entsprechend der aktuellen Situation:			
Die tatsächliche Personalkostenanpassung hängt vom Tarifabschluss Verdi ab			
Die Personalkosten sind unter einer vorläufigen Erhöhung von 5% rückwirkend zum 01.07.2015 geplant.			

Kalkulation KiGa Wolsdorf		2ter Gruppe Falt 2016	2ter Gruppe HR 2015
<b>Kosten/Aufwendungen</b>			
Brutto-Personalkosten (incl. SV-Abg, Vbl., Bfz, U-Stg, ATZ)			
1.1.	Leitung Kita		
1.2.	Pädagogisches Fachpersonal	122.400,00	110.700,00
1.3.	Weitere pädagogische Mitarbeiter		
1.4.	Köchenpersonal		
1.5.	Reinigungspersonal	4.500,00	4.700,00
1.6.	Hausmeister und weiteres Personal	6.400,00	6.400,00
1.7.	ggf. Vertretungskosten/Kräfte in Berufsausbildung/FSL/Praktikanten/Fremddienstl.	0,00	0,00
1.8.	Personalebenkosten (Fortbildung, Reisekosten, BG etc.)	1.900,00	1.750,00
<b>Zwischensumme Personalkosten</b>		<b>135.200,00</b>	<b>123.550,00</b>
<b>Sachkosten</b>			
2.1.	Vericherungen und öffentliche Abgaben	1.000,00	1.000,00
2.2.	Reinigung einschließlich Wäschereinigung und Sanitärbedarf	1.400,00	1.900,00
2.3.	Bürobedarf bis zu € 180,- je Gruppe und Jahr	180,00	180,00
2.4.	Porto und Fernspreckgebühren	720,00	350,00
2.5.	sonstiger Betreuungsaufwand (Milch und Getränke für die Kinder)	400,00	200,00
2.6.	Spiel- und Beschäftigungsmaterial bis zu € 37,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl	215,00	215,00
2.7.	Inventarunterhaltung und Ergänzung bis zu € 31,- pro Kind und Jahr gemäß der genehmigten Platzzahl.	775,00	775,00
2.8.	Mietkosten (für die Räumlichkeiten)		
2.8.	Strom, Wasser, Gas, Nebenkosten	100,00	100,00
2.9.	Kleinere und mittlere Bauunterhaltungsmaßnahmen		
2.10.	aufg. Verwaltungskosten i. H. v. 5% der Kosten gem. §4 Abs. 3 Nr. 1 und 2	7.350,00	7.800,00
<b>Zwischensumme Sachaufwendungen</b>		<b>27.300,00</b>	<b>26.730,00</b>
<b>Zwischensumme der Aufwendungen</b>		<b>162.500,00</b>	<b>150.280,00</b>
<b>Gesamtkosten</b>		<b>162.500,00</b>	<b>150.280,00</b>
<b>Einnahmen/Erträge</b>			
3.1.	Elternbeiträge		
3.1.1.	geplante Auslastung	28,00%	28,00%
3.1.2.	Entgelt pro Monat		
	Früh- und Spätzellen p. Monat		
	Essensgeld		
3.1.3.	Summe Elternbeiträge	4.800,00	7.100,00
3.2.	Beiträge für Verpfllegung		
3.3.	Zuschüsse Land Niedersachsen	18.000,00	19.000,00
3.4.	Zuschüsse beitragsfreie Kinder (4) (**)	5.800,00	7.400,00
<b>3.5. Deckungslücke zu Lasten von Wolsdorf</b>		<b>133.900,00</b>	<b>116.780,00</b>
<b>Summe der Einnahmen</b>		<b>182.500,00</b>	<b>150.280,00</b>
<b>Ermittlung des Elternbeitrages pro Monat</b>			
A.)	Gesamtkosten	162.500,00	150.280,00
B.)	Personalkostenzuschüsse gem. §16 KiTaG (*)		
	22,5%		
	auf Betreuungslunden bei Fachkräften		
	70,00		
C.)	1.145,00	0,00	0,00
D.)	Zu verteilende Kosten	144.486,25	131.280,00
	Plätze absolut	25	25
	Plätze für Kostenverteilung	0	Jahressumme E
	Zu verteilende Kosten	88%	85%
E.)	Monatsbetrag		
F.)	Durchschnittlicher Kostenanteil der Eltern p. M.		
	Kostenanteil der Eltern an den Gesamtkosten (Landesempfehlung 25 %)	2,95%	4,72%
	Familleneinkommen der Eltern (*)		
	Angesetzter Durchschnitt	80,80	
	Jahressumme Elternanteil	80,80	4.848,00
			7.100,00
(*) Der tatsächliche Zuschuss hängt von der Genehmigung der zuständigen Behörde ab			
(**) Annahme: Kalkulation der Auslastung entsprechend der aktuellen Situation:			
Die tatsächliche Personalkostenanpassung hängt vom Tarifabschluss Verdi ab			
Die Personalkosten sind unter einer vorläufigen Erhöhung von 5% rückwirkend zum 01.07.2015 geplant.			