



STADT COTTBUS  
CHÓSEBUZ

# Evaluation

## Kita-Finanzierung 2020-2022

Datenstand 24.08.2023

# Fortschreibung

## Kita-Finanzierungsrichtlinie ab 2024

Berechnungsstand 03.01.2024

Stadt Cottbus/Chósebuz

FB 51.3 – Kindertagesbetreuung



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Gewählte Finanzierungsart i. R. d. BKA

	2018	2019	2020	2021	2022
Anzahl Einrichtungen	63	64	66	72	74
§ 16 (2), (3) S. 1 KitaG	9	7	7	5	2
Spitzabrechnung	48	50	43	40	38
Pauschalabrechnung	6	7	16	24	6
<b>Gesamt</b>	<b>63</b>	<b>64</b>	<b>66</b>	<b>69</b>	<b>46</b>
Anteil Pauschalfinanzierung	9,5 %	10,9 %	24,2 %	34,8 %	13 %
Fehlende BKA	0	0	0	3	28

18 der fehlenden 28 Betriebskostenabrechnungen wurden im HH-Antrag in der Pauschalfinanzierung beantragt; dies würde im Jahr 2022 einen Gesamtanteil von 37,5 % ausmachen



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Evaluierung

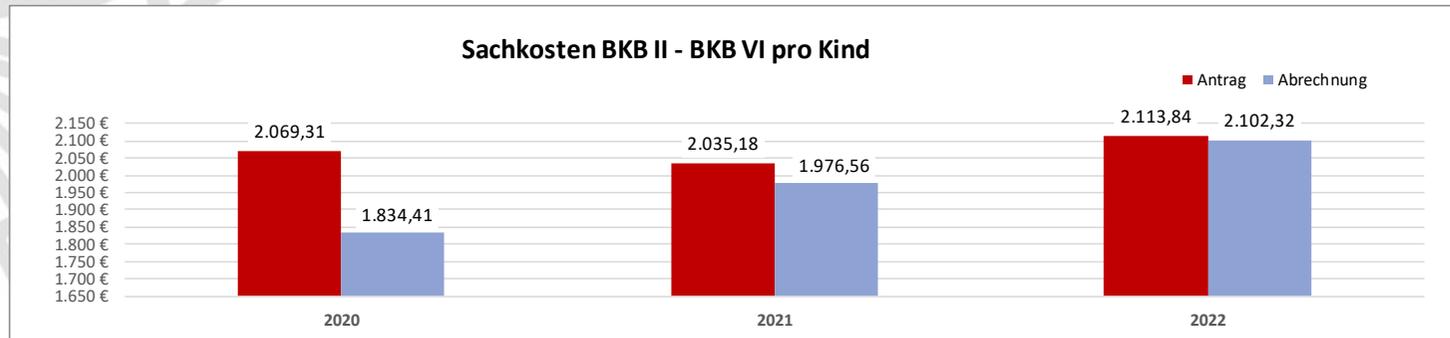
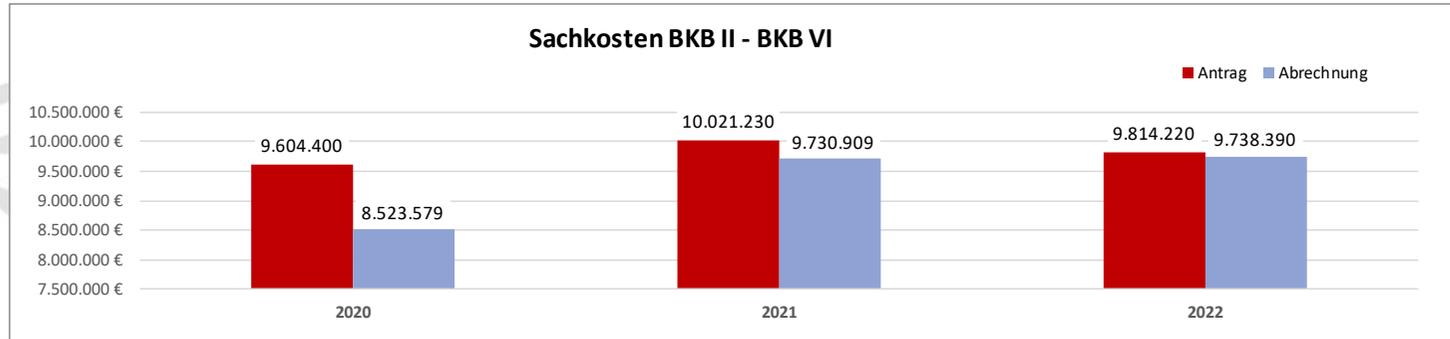
Betriebskostenabrechnungen 2020 bis  
2022



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	9.604.399,93 €	2.069,31 €	8.349.610,74 €	1.794,57 €	8.523.578,78 €	1.834,41 €
2021	24	52	10.021.230,42 €	2.035,18 €	9.199.743,25 €	1.866,38 €	9.730.909,02 €	1.976,56 €
2022	22	50	9.814.219,79 €	2.113,84 €	9.069.536,15 €	1.953,20 €	9.738.389,94 €	2.102,32 €

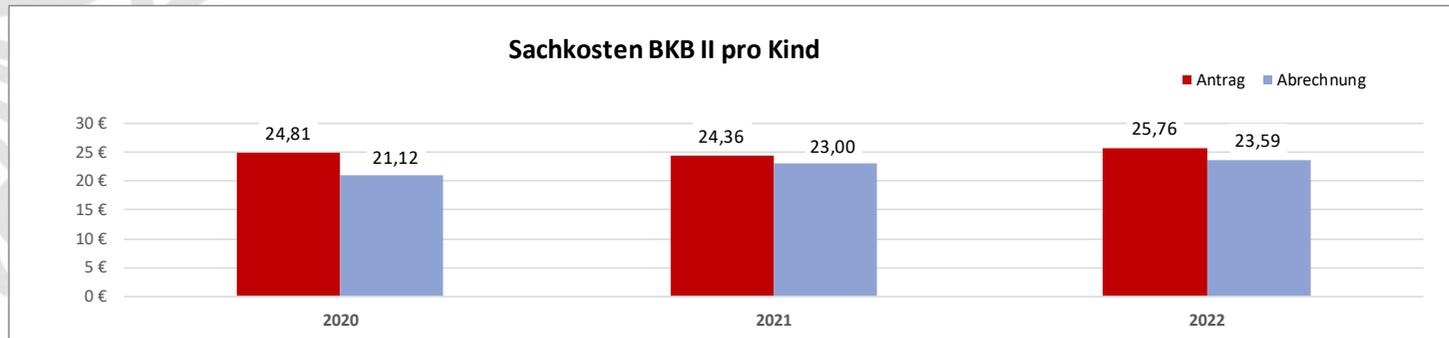
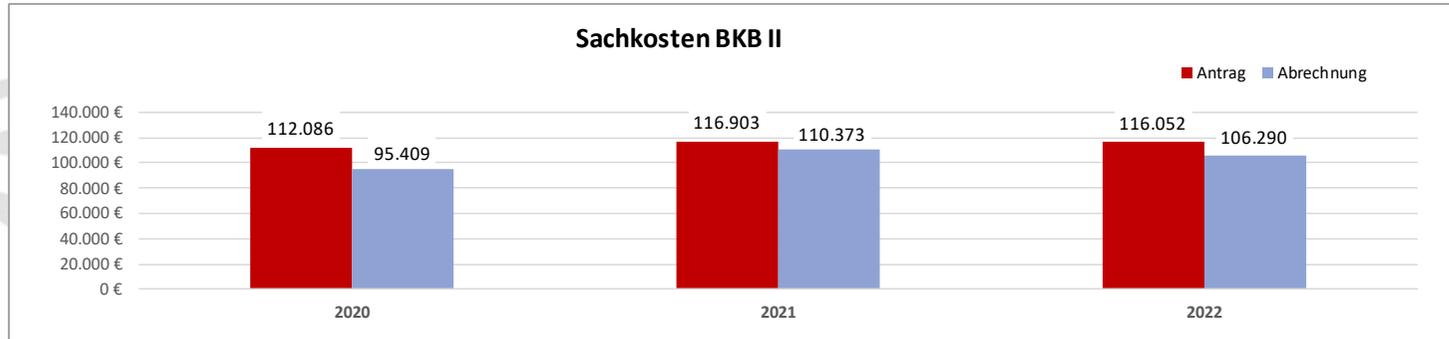
Ø-Summe Höchstsätze II-VI Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 1.671,23 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne Horte



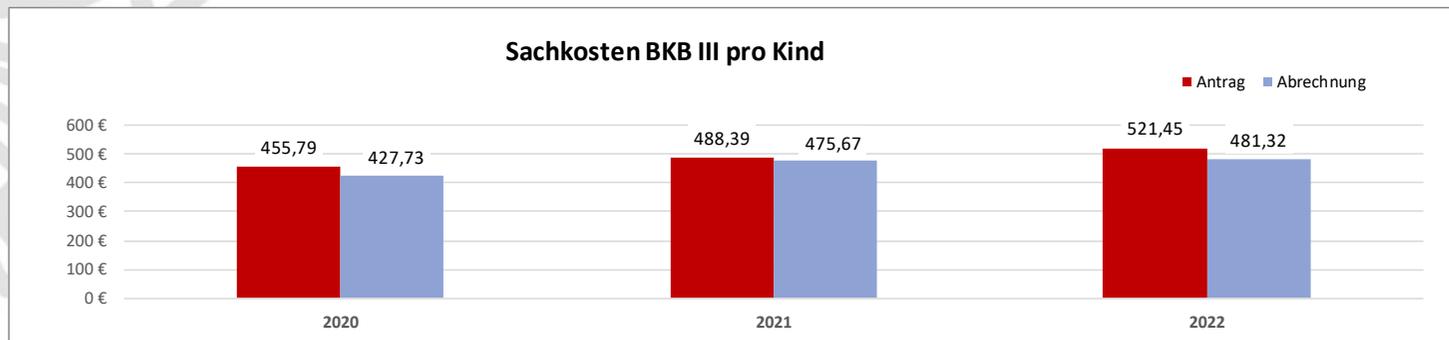
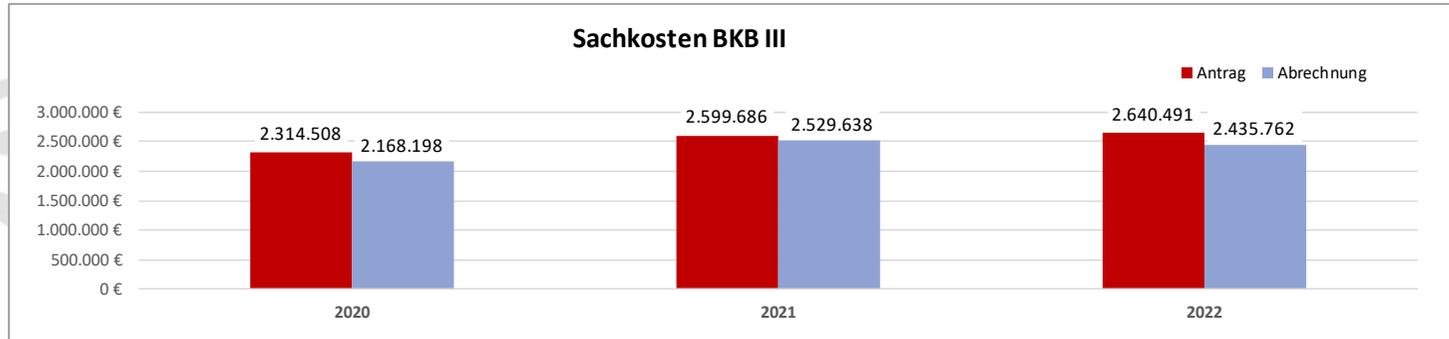
Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	112.086,29 €	24,81 €	109.026,30 €	24,13 €	95.408,90 €	21,12 €
2021	24	52	116.903,00 €	24,36 €	115.161,00 €	24,00 €	110.373,19 €	23,00 €
2022	22	50	116.052,00 €	25,76 €	108.370,00 €	24,06 €	106.289,85 €	23,59 €

Höchstsatz II Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 24,00 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Sachkosten BKB III (ohne Miete/Medien) Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	2.314.507,97 €	455,79 €	2.183.275,89 €	429,73 €	2.168.197,56 €	427,73 €
2021	24	52	2.599.686,41 €	488,39 €	2.474.913,52 €	464,79 €	2.529.637,52 €	475,67 €
2022	22	50	2.640.491,26 €	521,45 €	2.452.281,81 €	484,33 €	2.435.762,06 €	481,32 €

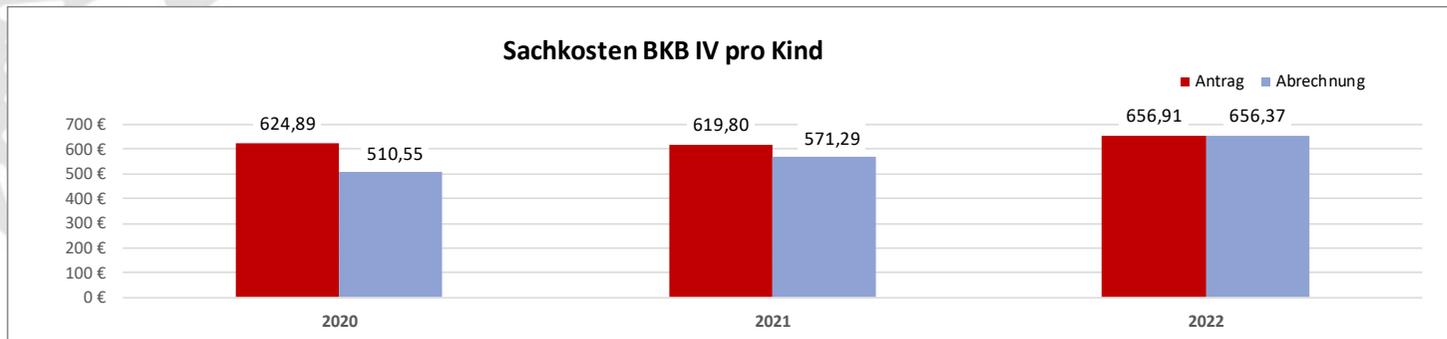
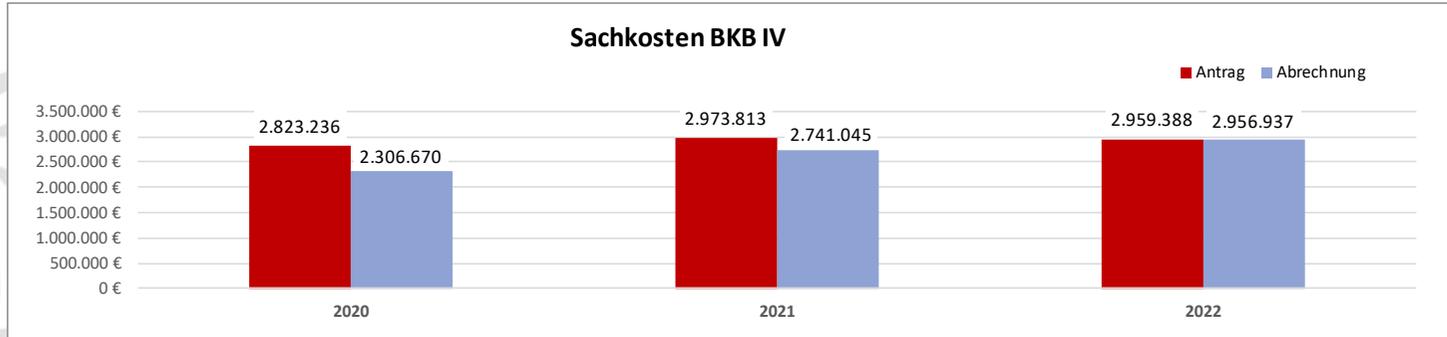
Summe Höchstsätze III Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 444,43 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB IV

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	2.823.235,81 €	624,89 €	2.542.628,82 €	562,78 €	2.306.670,00 €	510,55 €
2021	24	52	2.973.812,63 €	619,80 €	2.816.379,17 €	586,99 €	2.741.044,54 €	571,29 €
2022	22	50	2.959.387,88 €	656,91 €	2.933.409,58 €	651,15 €	2.956.937,32 €	656,37 €

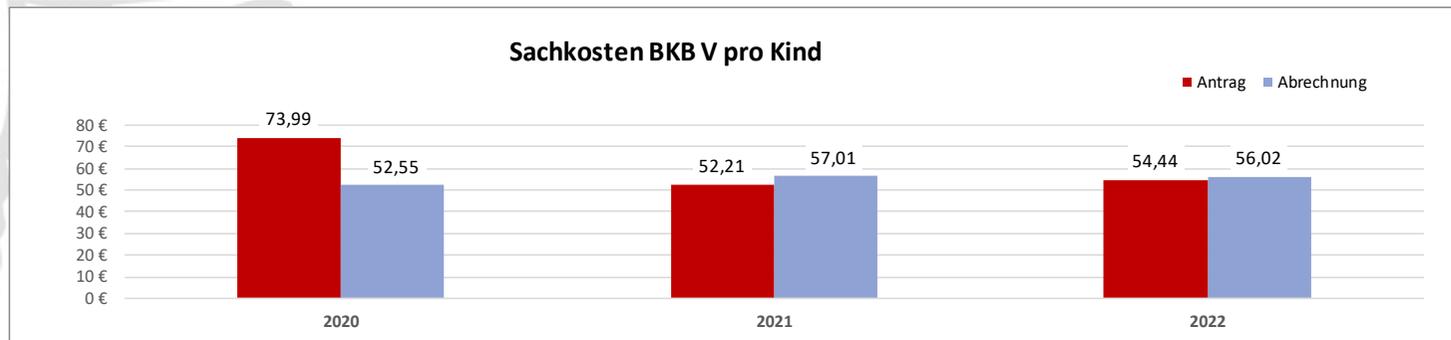
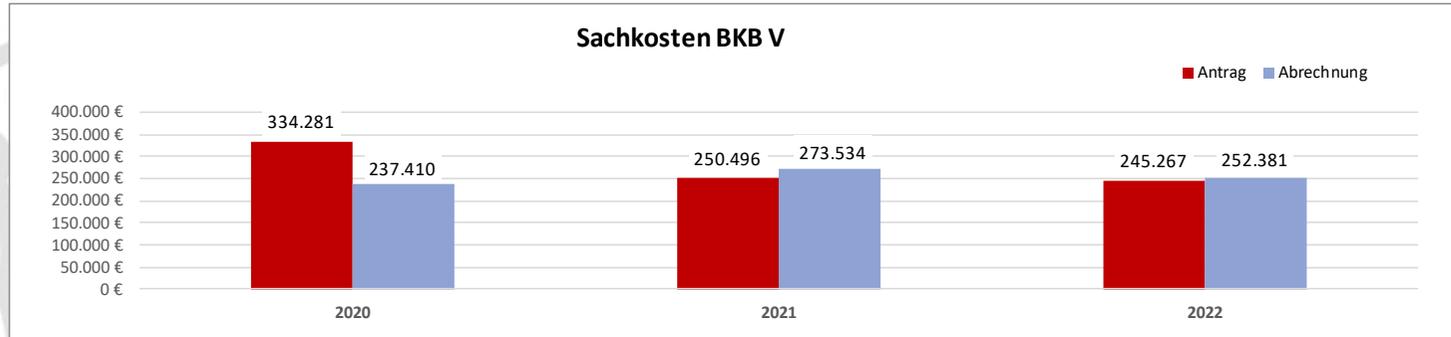
Ø Höchstsatz IV Verpflegung Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 675,80 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB V

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



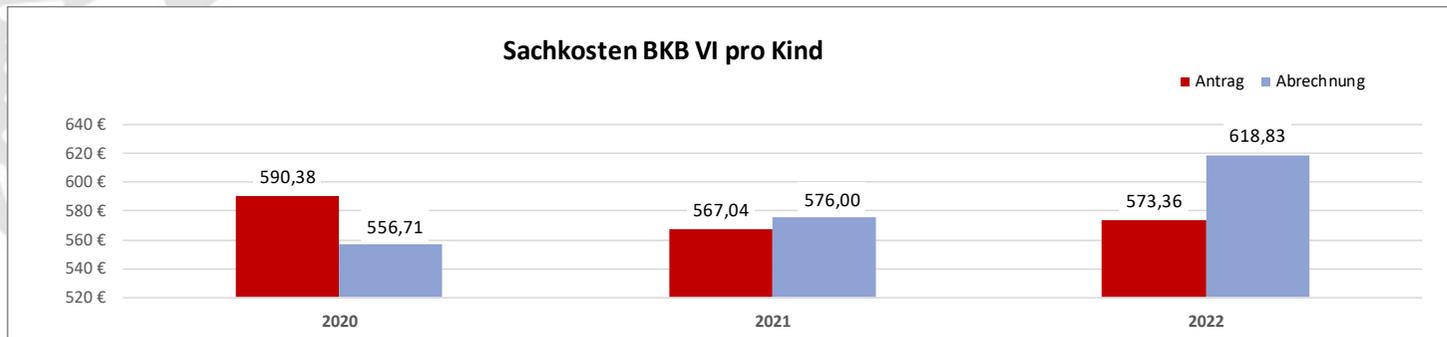
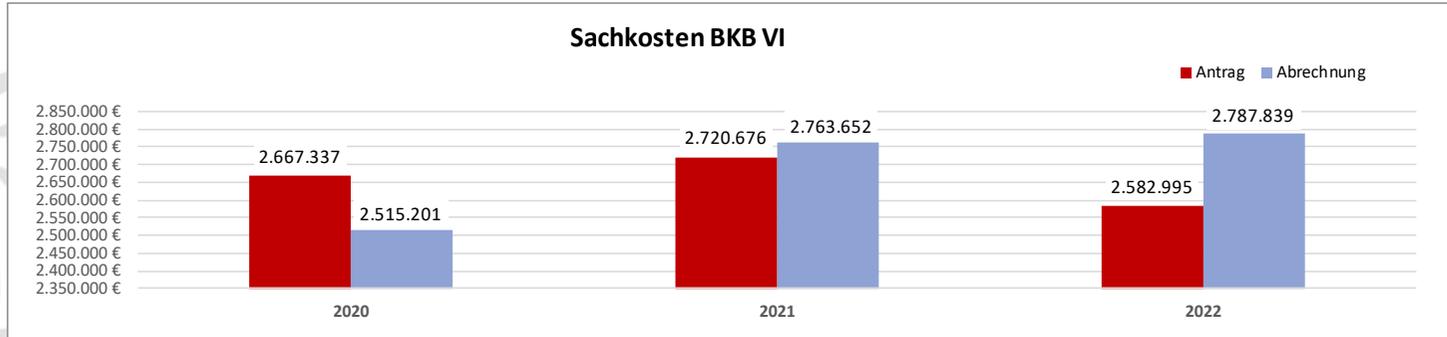
Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	334.281,49 €	73,99 €	226.008,91 €	50,02 €	237.410,29 €	52,55 €
2021	24	52	250.495,75 €	52,21 €	235.604,64 €	49,10 €	273.534,28 €	57,01 €
2022	22	50	245.267,00 €	54,44 €	217.984,70 €	48,39 €	252.380,56 €	56,02 €

Höchstsatz V Inventar Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 50,00 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB VI gesamt Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	23	49	2.667.336,54 €	590,38 €	2.241.240,67 €	496,07 €	2.515.200,81 €	556,71 €
2021	24	52	2.720.676,43 €	567,04 €	2.224.707,91 €	463,67 €	2.763.651,78 €	576,00 €
2022	22	50	2.582.994,94 €	573,36 €	2.140.495,24 €	475,14 €	2.787.839,14 €	618,83 €

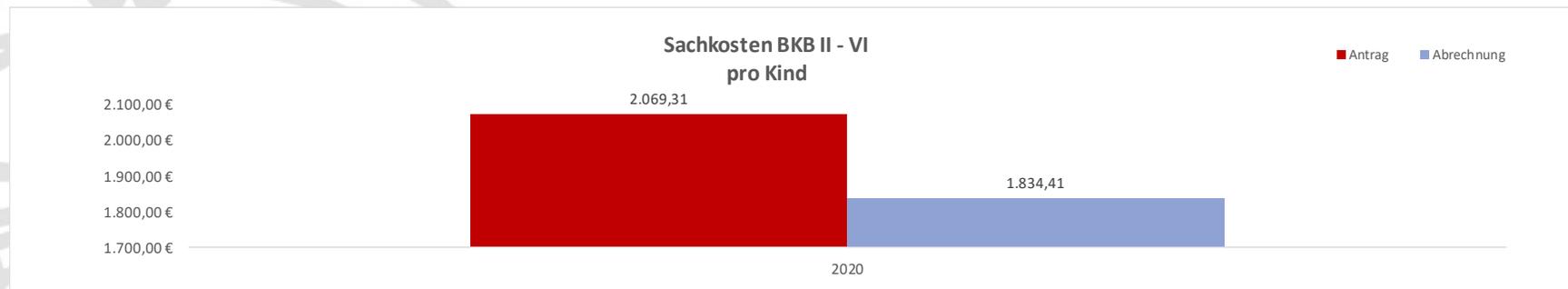
Summe Höchstsätze VI Stand FiRiLi Anlage 1 2023 – 477,00 €/Kind



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI nach BE 2020

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte

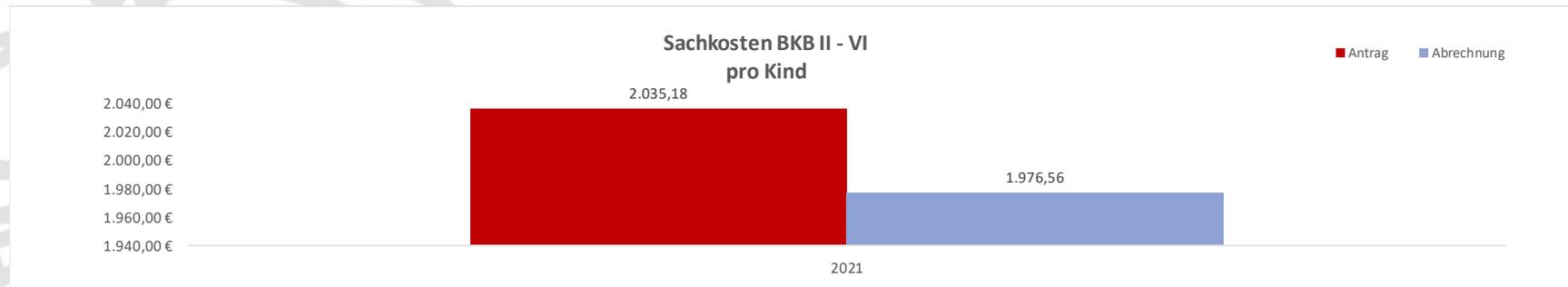


Jahr		Antrag Träger pro Kind Mittelwert						Abrechnung Träger pro Kind Mittelwert					
		BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI	BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI
2020	1   bis 40 Kitaplätze (0-40 Plätze)	29,41 €	854,45 €	712,49 €	65,51 €	582,01 €	2.243,88 €	23,65 €	875,63 €	652,45 €	49,15 €	601,89 €	2.202,77 €
	2   bis 80 Kitaplätze (41-80 Plätze)	24,94 €	1.015,38 €	718,28 €	83,83 €	907,23 €	2.749,65 €	23,08 €	1.028,18 €	602,70 €	57,63 €	646,01 €	2.357,59 €
	3   bis 150 Kitaplätze (81 -150 Plätze)	24,26 €	885,38 €	706,97 €	86,40 €	733,14 €	2.436,14 €	19,19 €	888,93 €	506,05 €	54,78 €	642,58 €	2.111,52 €
	4   bis 200 Kitaplätze (151 -200 Plätze)	24,73 €	504,67 €	603,30 €	54,65 €	581,44 €	1.768,79 €	23,57 €	482,56 €	496,74 €	58,38 €	521,36 €	1.582,60 €
	5   über 200 Kitaplätze (> 200 Plätze)	24,03 €	540,61 €	495,01 €	87,78 €	526,24 €	1.673,67 €	16,90 €	542,43 €	427,89 €	39,03 €	480,57 €	1.506,81 €



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Sachkosten BKB II-VI nach BE 2021 Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



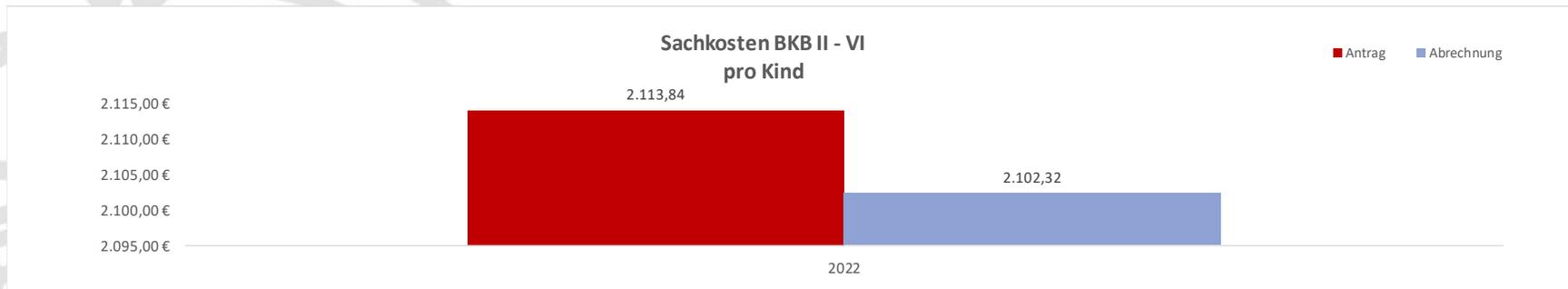
Jahr		Antrag Träger pro Kind Mittelwert						Abrechnung Träger pro Kind Mittelwert					
		BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI	BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI
2021	1   bis 40 Kitaplätze (0-40 Plätze)	25,81 €	997,68 €	829,66 €	52,54 €	593,88 €	2.499,57 €	27,20 €	851,76 €	741,91 €	51,56 €	635,99 €	2.308,41 €
	2   bis 80 Kitaplätze (41-80 Plätze)	23,70 €	969,36 €	727,01 €	61,81 €	633,54 €	2.415,42 €	21,50 €	985,25 €	682,83 €	63,29 €	678,77 €	2.431,65 €
	3   bis 150 Kitaplätze (81 -150 Plätze)	24,06 €	1.094,34 €	679,07 €	51,78 €	643,27 €	2.492,52 €	21,64 €	1.080,59 €	587,59 €	44,40 €	581,68 €	2.315,89 €
	4   bis 200 Kitaplätze (151 -200 Plätze)	24,82 €	476,42 €	556,86 €	50,36 €	521,11 €	1.629,57 €	23,72 €	475,98 €	552,71 €	69,19 €	540,90 €	1.662,49 €
	5   über 200 Kitaplätze (> 200 Plätze)	23,99 €	720,99 €	516,40 €	48,05 €	503,33 €	1.812,76 €	23,18 €	655,30 €	444,16 €	45,64 €	530,57 €	1.698,84 €



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI nach BE 2022

## Fehlbedarfsfinanzierung ohne reine Horte



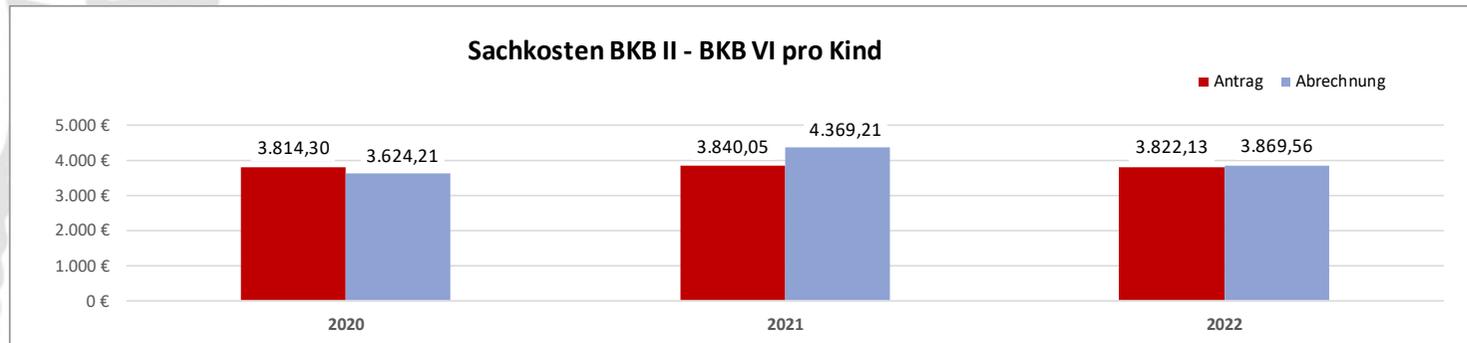
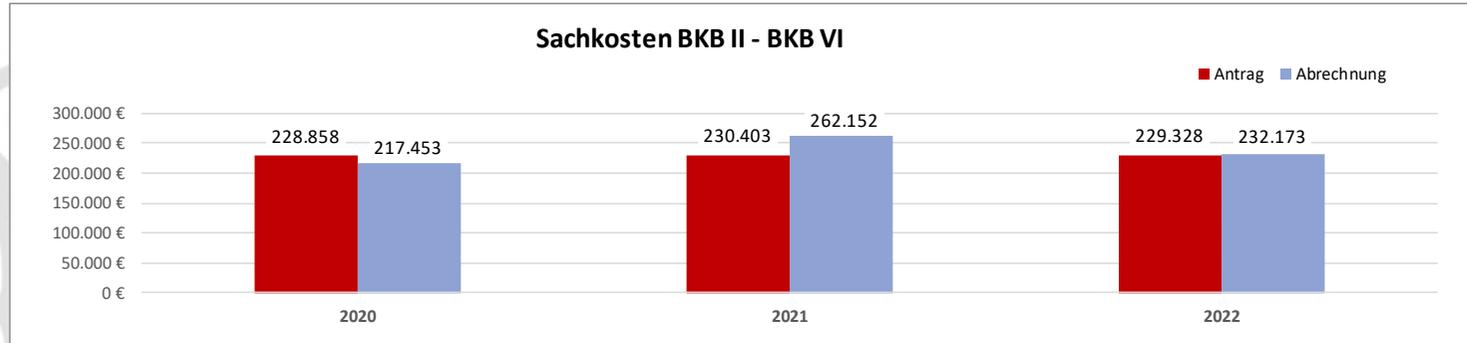
Jahr		Antrag Träger pro Kind Mittelwert						Abrechnung Träger pro Kind Mittelwert					
		BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI	BKB II	BKB III	BKB IV	BKB V	BKB VI	Gesamt II - VI
2022	1   bis 40 Kitaplätze (0-40 Plätze)	23,54 €	946,77 €	721,92 €	44,55 €	567,86 €	2.304,64 €	27,75 €	872,94 €	772,51 €	47,38 €	671,10 €	2.391,67 €
	2   bis 80 Kitaplätze (41-80 Plätze)	27,37 €	1.005,58 €	807,52 €	64,56 €	675,13 €	2.580,16 €	24,54 €	1.018,46 €	770,86 €	80,71 €	762,78 €	2.657,35 €
	3   bis 150 Kitaplätze (81 -150 Plätze)	25,82 €	986,48 €	651,97 €	52,73 €	578,66 €	2.295,66 €	23,41 €	943,82 €	595,86 €	52,47 €	677,12 €	2.292,68 €
	4   bis 200 Kitaplätze (151 -200 Plätze)	25,51 €	640,28 €	620,97 €	53,81 €	537,61 €	1.878,18 €	22,36 €	559,88 €	668,46 €	52,10 €	553,44 €	1.856,24 €
	5   über 200 Kitaplätze (> 200 Plätze)	25,39 €	740,13 €	559,94 €	50,50 €	545,03 €	1.920,98 €	24,18 €	661,24 €	523,29 €	45,62 €	536,82 €	1.791,15 €



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI

## BE 0-80 Plätze – teuerste Einrichtung



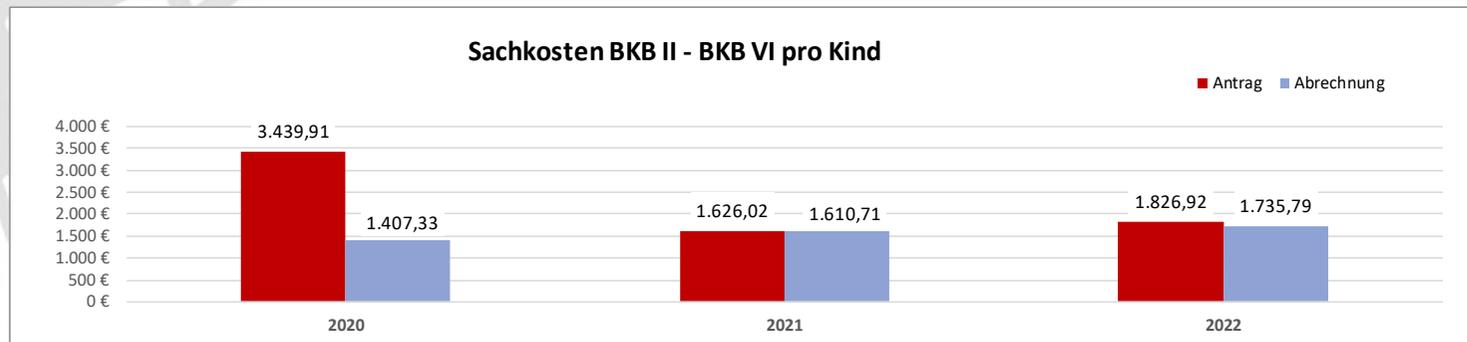
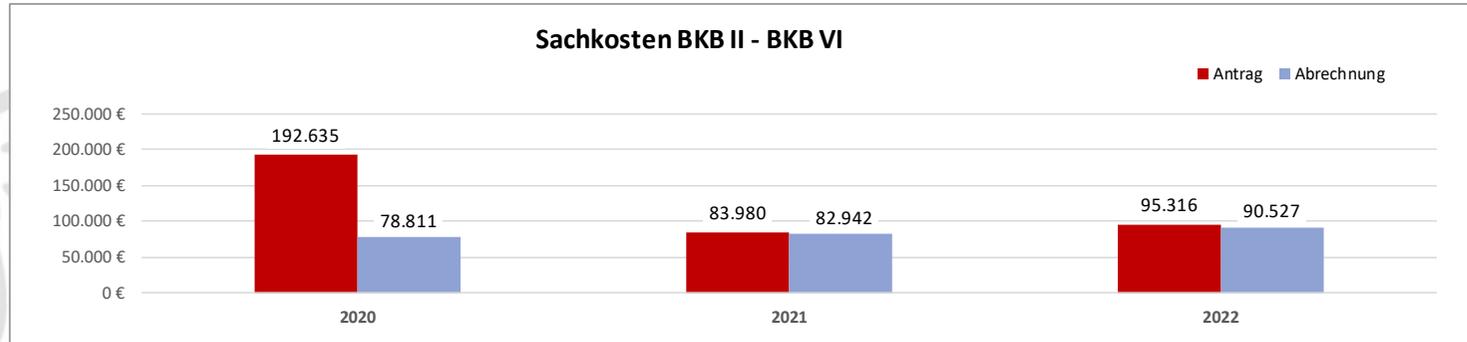
Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	1	1	228.857,70 €	3.814,30 €	206.214,53 €	3.436,91 €	217.452,66 €	3.624,21 €
2021	1	1	230.403,09 €	3.840,05 €	184.738,90 €	3.078,98 €	262.152,43 €	4.369,21 €
2022	1	1	229.327,99 €	3.822,13 €	184.342,79 €	3.072,38 €	232.173,37 €	3.869,56 €



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI

## BE 0-80 Plätze – günstigste Einrichtung



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	1	1	192.634,88 €	3.439,91 €	92.634,88 €	1.654,19 €	78.810,74 €	1.407,33 €
2021	1	1	83.979,75 €	1.626,02 €	83.979,75 €	1.626,02 €	82.942,15 €	1.610,71 €
2022	1	1	95.315,68 €	1.826,92 €	95.315,68 €	1.826,92 €	90.526,74 €	1.735,79 €

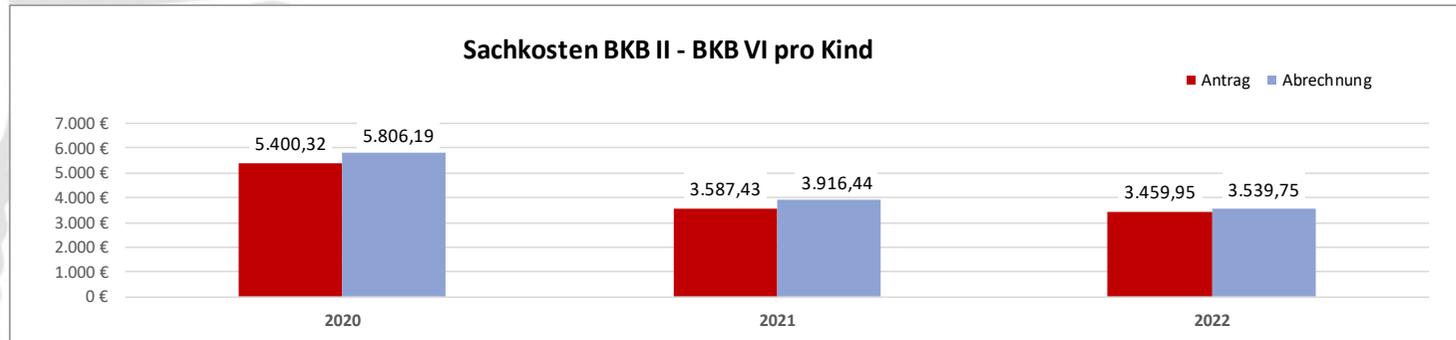
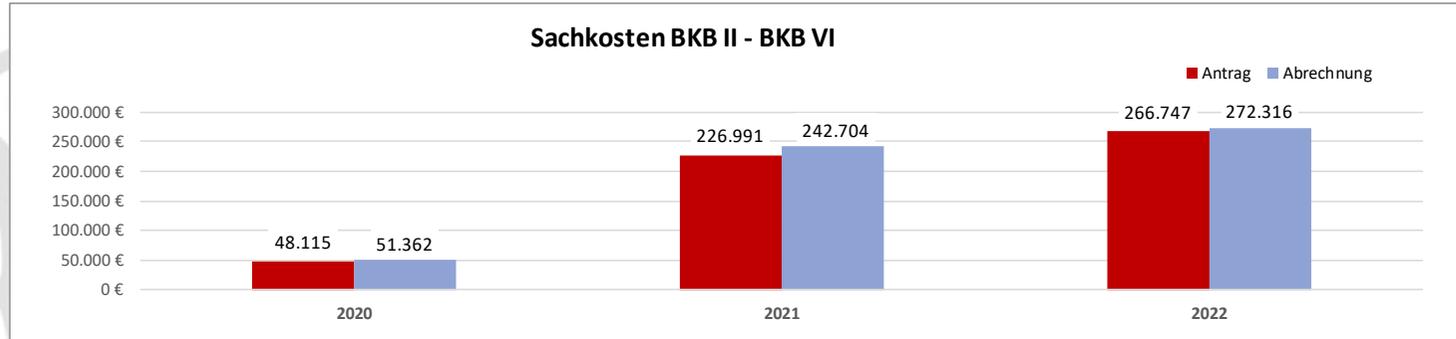


# Sachkosten BKB II-VI

## BE 81-150 Plätze – teuerste Einrichtung

STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

Kapazität: bis 150 Kitaplätze (81 -150 Plätze)



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	1	1	48.114,75 €	5.400,32 €	29.901,59 €	3.123,67 €	51.361,73 €	5.806,19 €
2021	1	1	226.990,50 €	3.587,43 €	226.177,98 €	3.573,18 €	242.704,23 €	3.916,44 €
2022	1	1	266.747,36 €	3.459,95 €	246.798,42 €	3.241,72 €	272.316,20 €	3.539,75 €

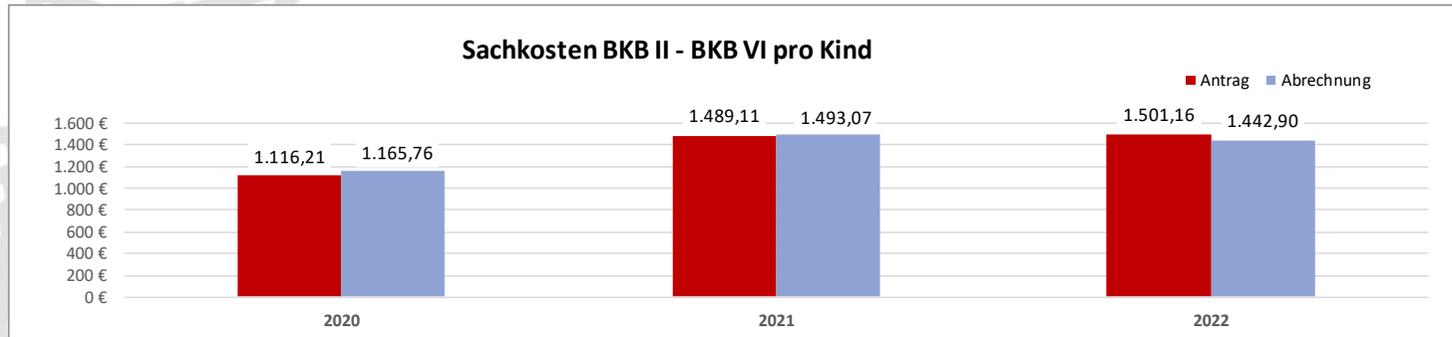
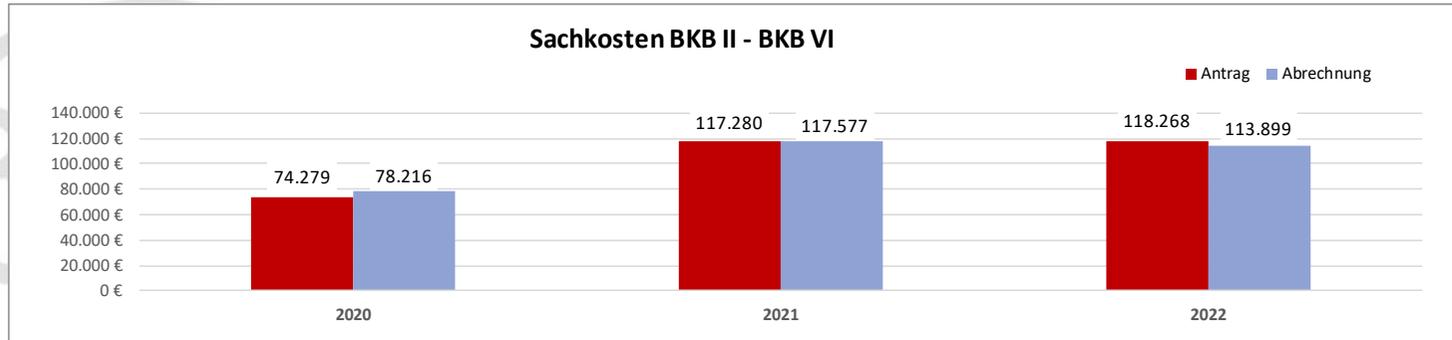


STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Sachkosten BKB II-VI

## BE 81-150 Plätze – günstigste Einrichtung

Kapazität: bis 150 Kitaplätze (81 -150 Plätze)



Jahr	Träger (N)	Einrichtungen (N)	Antrag Träger		vorläufiger Bescheid		Abrechnung Träger	
			Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø pro Kind	Betrag	Ø
2020	1	1	74.278,82 €	1.116,21 €	74.278,82 €	1.116,21 €	78.215,73 €	1.165,76 €
2021	1	1	117.280,43 €	1.489,11 €	111.510,08 €	1.425,00 €	117.577,42 €	1.493,07 €
2022	1	1	118.267,83 €	1.501,16 €	112.410,63 €	1.436,08 €	113.898,78 €	1.442,90 €



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Fortschreibung

Kita-Finanzierungsrichtlinie  
ab 2024



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Fortschreibung der Kita- Finanzierungsrichtlinie ab 2024

- Wesentliche Steigerungen der Kalkulationsgrundsätze
- Veränderungen
- Anlage 1 der Kita-FiRiLi für 2024
- Gegenüberstellung Anlage 1 des HHJ 2023 vs. HHJ 2024



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Fortschreibung der Kita-FiRiLi

### ➤ **Unbefristete Fortschreibung**

- Anlage 1 wird jährlich angepasst und spätestens bis zum 01.08. des laufenden Kalenderjahres für das Folgejahr veröffentlicht
- Reine Sachkostenpositionen werden um die Inflationsrate gesteigert (Grundlage bildet hierfür der Index des Statistisches Bundesamtes)
- Sachkostenpositionen, in deren Kalkulationen Entgelte inkludiert sind, werden entsprechend an die Tarifentwicklungen angepasst

### ➤ **Evaluation**

- Die Kita-Finanzierungsrichtlinie wird regelmäßig evaluiert



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## Fortschreibung der Kita-FiRiLi

### ➤ Erhöhung der Transparenz und Klarheit

- ❖ Klarstellende Anlagen und Arbeitshilfen wurden geschaffen
  - Anlage 2 (Verantwortlichkeiten und Zuständigkeiten in kommunalen Gebäuden - wurde überarbeitet und vereinfacht
  - Anlage 3 (Anerkennung Praxisberatung) - wurde aktualisiert
  - Anlage 4 (Übersicht Kosten) - enthält eine nicht abschließende Übersicht anerkennungsfähiger Kostenpositionen
  - Anlage 5 (Verwendungsnachweis Rücklagen Pauschalfinanzierung)



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## BKB II

### ➤ Spiel- und Beschäftigungsmaterial/ sonstige Personal- und Sachkosten für päd. Arbeit

- Steigerung um die jährlichen Inflationsraten entsprechend dem Statistischen Bundesamt

#### Statistisches Bundesamt; Verbraucherpreisindex; Inflationsraten

Abruf: 12.09.2023

Ausgangsjahr	Ansatzjahr	Steigerung
2018	2019	1,4%
2019	2020	0,5%
2020	2021	3,1%
2021	2022	7,9%
2022	2023	6,1%
2023	2024	3,0% Prognose



STADT COTTBUS  
CHÓSEBUZ

## BKB III

### ➤ **Hausmeister**

- aktuelle Entgelte zugrunde gelegt
- 39 Stunden-Woche gemäß TVÖD umgesetzt

### ➤ **Reinigung**

- aktuelle Entgelte zugrunde gelegt
- 39 Stunden-Woche gemäß TVÖD umgesetzt

### ➤ **Sachkosten Reinigung, Kleinst- und Schönheitsreparaturen/ Außenpflege**

- Steigerung um die jährlichen Inflationsraten, analog BKB II



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## BKB IV

### ➤ **Versorgung**

- Trennung der Pauschale in 1) reine Kosten für Lebensmittel sowie für die Herstellung der Mahlzeiten und in die 2) Kosten der Servicekraft
- Anpassung an die realen Versorgungsstrukturen

Zu 1)

- Kalkulationsansatz:  $\frac{3}{4}$  der Kosten für Lebensmittel sowie  $\frac{1}{4}$  der Kosten für Energieaufwendungen; Steigerung um jeweiligen Inflationssatz laut Statistischem Bundesamt

Zu 2)

- Reduzierung der Kinderzahl je Vollzeitstelle Servicekraft von 200 Kinder auf 180 Kinder
- aktuelle Entgelte zugrunde gelegt
- 39 Stunden-Woche gemäß TVÖD umgesetzt



STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

## BKB V

### ➤ Ersatz und Ergänzung von Einrichtungsgegenständen

- Steigerung um die jährlichen Inflationsraten entsprechend dem Statistischen Bundesamt

#### Statistisches Bundesamt; Verbraucherpreisindex; Inflationsraten

Abruf: 12.09.2023

Ausgangsjahr	Ansatzjahr	Steigerung
2018	2019	1,4%
2019	2020	0,5%
2020	2021	3,1%
2021	2022	7,9%
2022	2023	6,1%
2023	2024	3,0% Prognose



STADT COTTBUS  
CHÓSEBUZ

## BKB VI

- **Personalkosten der Verwaltung/ organisatorischer Leitungsanteil/ sonstige Verwaltungskosten**
  - Pauschalierter Ansatz gem. Rechtsprechung von 10 % der Gesamtkosten des notwendigen pädagogischen Personals
- **Qualitätssicherung/ Fachberatung**
  - Steigerung um jährliche Inflationsraten
- **Fortbildung/ Supervision/ Fachliteratur**
  - Steigerung um jährliche Inflationsraten beginnend im Ausgangsjahr; wurde mit fortgeschrieben; durch einheitlichen Kalkulationsansatz und Auskommen laut Evaluierung keine Anpassung notwendig





STADT COTTBUS  
CHÓŠEBUZ

# Orientierungswerte

Orientierungs-/Richtwerte, die bei der Finanzierung nach § 16 Absatz 3 KitaG zu beachten sind:

Nr.	sonstige Werte	Krippe	Kindergarten	Hort	Hort im kommunalen Schulgebäude
4.3.	Orientierungswert Miete pro m <sup>2</sup> (Träger mietet Räume)	5,50 €	5,50 €	5,50 €	-
4.3.	Orientierungswert Außenfläche pro m <sup>2</sup>	1,00 €	1,00 €	1,00 €	-
4.4.	Ersparte Eigenaufwendungen Mittagessen sollte mindestens betragen	2,18 €	2,18 €	2,72 €	-
5.	Eigenleistung Arbeitsstunde	12,50 €	12,50 €	12,50 €	12,50

2023

Orientierungs-/Richtwerte, die bei der Finanzierung nach § 16 Absatz 3 KitaG zu beachten sind:

Nr.	sonstige Werte	Krippe	Kindergarten	Hort	Hort im kommunalen Schulgebäude
4.3.	Orientierungswert Miete pro m <sup>2</sup> (Träger mietet Räume)	5,50 €	5,50 €	5,50 €	-
4.3.	Orientierungswert Außenfläche pro m <sup>2</sup>	1,00 €	1,00 €	1,00 €	-
4.4.	Ersparte Eigenaufwendungen Mittagessen sollte mindestens betragen	2,35 €	2,35 €	2,94 €	-
5.	Eigenleistung Arbeitsstunde	14,15 €	14,15 €	14,15 €	14,15

2024