

Vergleich der Kosten des freien Trägers "Kinderland Merseburg gGmbH vs. Träger Stadt Merseburg

Beispiel: Kita Flax und Krümel

	Kinderland Merseburg gGmbH	Stadt Merseburg	Differenz
Personalkosten	1.169.530,93 €	1.219.704,24 €	- 50.173,31 €
Sachkosten	532.664,12 €	509.081,48 €	23.582,64 €
Gesamt	1.702.195,05 €	1.728.785,72 €	- 26.590,67 €
Kosten pro Kind 138 Kinder	12.334,75 €	12.527,43 €	- 192,69 €
Kosten für alle Kinder bei den zwei Trägern (950 Kinder) ohne Hort			-183.051,71 €

Präampel:

alle Berechnungen auf Grundlage der Zahlen aus dem Jahr 2025

Anzahl Kinder in Kita Flax und Krümel	138
Anzahl Erzieher Kita Flax und Krümel	23
Anzahl Kinder in Kitas der beiden Träger	950

Der Antrag des Trägers an den Landkreis Saalekreis für das Jahr 2025 ist noch nicht geprüft.
Der Antrag hierzu liegt bei der Schiedsstelle

Anlage 1: Personalkosten

Träger: Kinderland Merseburg gGmbH, Fliederweg 7, 06268 Querfurt
Tageseinrichtung: Kita "Flax und Krümel", Brotuffstraße 3d, 06217 Merseburg
Kommune: Stadt Merseburg

Personalkosten Freier Träger 2025						Personalkosten Stadt Merseburg 2025					
Mitarbeiter	Bezeichnung	EG/ Stufe	Jahres PK einer VbE	Beantragte Jahres PK	Beantragte VbE/ Jahr	EG	Stufe	Jahres PK 2025 einer VbE	Beantragte VbE/ Jahr	TVöD Jahres PK	Differenz beantr. PK TVöD/Par. TV
20003	PL	K8/5	98.541,33 €	15.160,21 €	0,154	S 17	5	97.645,02 €	0,154	15.022,31 €	137,89 €
20098	PM	K3/6	73.016,75 €	73.016,75 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.724,00 €
20147	PM	K3/2	57.759,57 €	44.430,44 €	0,769	S 8a	2	60.508,20 €	0,769	46.544,77 €	- 2.114,33 €
20103	PM	K3/4	65.701,49 €	50.539,61 €	0,769	S 8a	4	68.099,03 €	0,769	52.383,87 €	- 1.844,27 €
20021	PM	K3/6	72.652,10 €	72.652,10 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 5.088,65 €
20135	PM	K1/3	61.990,38 €	15.894,97 €	0,256	S 3	3	56.755,38 €	0,256	14.552,66 €	- 1.342,31 €
20154	PM	K3/2	59.333,46 €	30.427,42 €	0,513	S 8a	2	60.508,20 €	0,513	31.029,85 €	- 602,43 €
20153	PM	K3/2	58.647,48 €	30.075,63 €	0,513	S 8a	2	60.508,20 €	0,513	31.029,85 €	- 954,22 €
20036	PM	K3/3	65.878,84 €	33.784,02 €	0,513	S 8a	3	64.371,84 €	0,513	33.011,20 €	- 772,82 €
20042	PM	K3/6	72.889,35 €	72.889,35 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.851,40 €
20044	PM	K3/6	72.652,10 €	72.652,10 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 5.088,65 €
20046	PM	K1/3, K1/4	57.692,57 €	14.792,97 €	0,256	S 3	4	59.523,28 €	0,256	15.262,38 €	- 469,41 €
20047	PM	K3/4	67.146,42 €	51.651,09 €	0,769	S 8a	4	68.099,03 €	0,769	52.383,87 €	- 732,78 €
20050	PM	K3/6	73.016,75 €	73.016,75 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.724,00 €
20080	PM	K3/6	73.016,75 €	73.016,75 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.724,00 €
20064	PM	K3/5	70.629,36 €	59.763,31 €	0,846	S 8a	5	71.742,36 €	0,846	60.705,08 €	- 941,77 €
20074	PM	K3/6	72.889,35 €	72.889,35 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.851,40 €
20076	PM	K3/4	66.672,37 €	51.286,44 €	0,769	S 8a	4	68.099,03 €	0,769	52.383,87 €	- 1.097,43 €
20079	PM	K3/5, K3/6	75.196,87 €	75.196,87 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 2.543,88 €
20066	PM	K3/4, K3/5	69.440,80 €	53.416,00 €	0,769	S 8a	5	71.742,36 €	0,769	55.186,43 €	- 1.770,44 €
20126	PM	K1/3	59.146,11 €	15.165,67 €	0,256	S 3	3	56.755,38 €	0,256	14.552,66 €	- 613,01 €
20099	PM	K3/6	72.889,35 €	72.889,35 €	1,000	S 8a	6	77.740,75 €	1,000	77.740,75 €	- 4.851,40 €
20023	PM	K3/5	70.081,14 €	44.923,81 €	0,641	S 8a	5	71.742,36 €	0,641	45.988,69 €	- 1.064,88 €
Summen			1.586.880,69 €	1.169.530,93 €	16,795			1.635.766,42 €	16,795	1.219.704,24 €	- 50.173,31 €

PM Pädagogischer Mitarbeiter/ in
PL Pädagogischer Leiter/ in
PK Personalkosten

		EG S 8a / 6	Brutto- gehalt TVöD VKA SuE	VL	KV AG	RV AG	AV AG	PV AG	U2 + IGU	AG-Anteil SV	AG-Anteil ZVK	pLST/ Zusi ZVK	Gesamt/ Monat	Beitrag BG Unfallkasse Sachsen- Anhalt	SUMME m.Aufteilg. BG
					Grundlage: AOK SAN										
		tarifl. Entgelt ab 01.04.2025	4.541,67		8,55%	9,30%	1,30%	1,800%	0,55%	21,500%	3,90%				
		SuE-Zulage	130,00											pauschal	
				6,65											
Januar	39,0		4.671,67	6,65	399,43	445,93	60,73	84,09	25,61	1.015,79	182,20	14,79	5.891,10	750,12	5.953,61
Februar	39,0		4.671,67	6,65	399,43	445,93	60,73	84,09	25,61	1.015,79	182,20	14,79	5.891,10		5.953,61
März	39,0		4.671,67	6,65	399,43	445,93	60,73	84,09	25,61	1.015,79	182,20	14,79	5.891,10		5.953,61
April	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
Mai	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
Juni	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
Juli	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
August	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
September	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
Oktober	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
November	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
JSZ Monate	12	84,51%	3.953,65		338,04	367,69	51,40	71,17	0,00	828,30	154,19		4.936,14		4.936,14
Dezember	39,0		4.671,67	6,65	404,85	440,36	61,56	81,64	26,04	1.014,45	182,20	14,79	5.889,76		5.952,27
LOB		Schätz-Wert	1.100,00		94,05	102,30	14,30	19,80	0,00	230,45	42,90		1.373,35		1.373,35
			61.113,69	79,80	5.274,02	5.771,02	801,94	1.078,00	311,19	13.236,17	2.383,49	177,48	76.990,63		77.740,75

Anlage 2: Sachkosten

Träger: Kinderland Merseburg gGmbH, Fliederweg 7, 06268 Querfurt
Tageseinrichtung: Kita "Flax und Krümel", Brotuffstraße 3d, 06217 Merseburg
Kommune: Stadt Merseburg 2025

	Prüfung durch Landkreis		Träger Stadt Merseburg	
	Betrag	Bemerkungen	Kosten 2025	Bemerkung
1. Pädagogisches Personal und Leitung				
Personalkosten der päd. Leitung	66.286,60 €	29 Leitungsstunden / Woche	65.683,67 €	29 Leitungsstunden / Woche
Kosten für Fort- und Weiterbildung	3.450,00 €	23 MA a` 150,00 € gemäß RL LK SK	3.450,00 €	Pauschale 150,00 € / Mitarbeiter
Kosten für Supervision/ Teambegleitung (inkl. Leitungs)	750,00 €		0,00 €	Übernahme durch neue Stelle
Schwerbehindertenausgleichsabgabe	6.112,08 €	Nachweis 2024 vorhanden	6.112,08 €	Fachberatung Stadt
Arbeitsmedizin, Arbeitssicherheit	3.580,00 €	23 MA a` 110,00 € med. Betreuung		analog Träger
Kosten polizeiliche Führungszeugnisse	26,00 €	10 MA a` 105,00 € Impfungen	3.580,00 €	Pauschale 110,00 € / MA / 105,00 € / MA
		Nachweis 2024 vorhanden	26,00 €	Nachweis der Kosten
Sonstige Kosten (BG, Parität)	43.657,47 €	Berechnung BG Bruttolohn pMA + L = 990.136,26 € * Beitragsfluss 1,94 * Gefahrenklasse 2,5 / 1000 = 4.802,16 € Berechnung ZVK Bruttolohn pMA + L = 990.136,26 € * 3,9% = 38.615,31 € Zuschlag für Unfälle - pro Unfall 120,00 €: 2 * 120,00 € = 240,00 €	0,00 €	bereits bei den Personalkosten enthalten
2. Weitere Personalkosten				
Kosten Praktikanten, BFD	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Leasingpersonal	92.067,47 €	5.415,73 € pro VbE, hier 17 VbE = 5.415,73 € * 17 VbE Anlage 1	132.159,36 €	7.774,08 € pro VbE, da bei mehreren Einrichtungen aller 10 VbE 1 Springer S 8a kalkuliert wird = 7.774,08 € * 17 VbE Anlage 1
3. Betreuungskosten				
	7.176,00 €	Pauschale: 52 € je Kind (138) pro Jahr RL-Landkreis	7.176,00 €	Pauschale: 52 € je Kind pro Jahr RL-Landkreis
4. Raum- und Wirtschaftsausstattung				
	2.484,00 €	Pauschale: 18 € je Kind (138) pro Jahr RL-Landkreis	2.484,00 €	Pauschale: 18,00 € je Kind pro Jahr RL-Landkreis
5. Gebäude und Grundstück				
5.1 Kaltmiete, Pacht, Erbbauzins				
Kaltmiete	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Pacht, Erbbauzins	0,00 €		0,00 €	0,00 €
5.2 Bewirtschaftungskosten				
Grundsteuer	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Wasser/ Abwasser	6.543,00 €	Nachweis 2024 vorhanden	6.543,00 €	Abrechnung nach tatsächlichen Verbrauch
Heizkosten	17.918,00 €	Nachweis 2024 vorhanden	17.918,00 €	Abrechnung nach tatsächlichen Verbrauch
Energie/ Strom	3.414,00 €	Nachweis 2024 vorhanden	3.414,00 €	Abrechnung nach tatsächlichen Verbrauch
Müllabfuhr	3.124,12 €	Nachweis 2024 vorhanden	3.124,12 €	Abrechnung nach tatsächlichen Verbrauch
Straßenreinigung/ Winterdienst	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Schornsteinfeger	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Wartung techn. Anlagen	3.247,60 €	Nachweis 2024 vorhanden	3.247,60 €	Rechnung gem. Wartungsvertrag
Wartung ortsveränderl. Geräte	539,78 €	Nachweis 2024 vorhanden	539,78 €	Rechnung gem. Wartungsvertrag
Sonstige Kosten (Softwarepflege, Miete Laptop, Lizenz	2.151,48 €	Hard- und Software und Telefonkosten	2.151,48 €	Rechnungen
5.3 Hausmeisterdienstleistungen				
Personalkosten des Hausmeisters	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Sachkosten Hausmeister	100,00 €	Pauschale analog LEQ 2021	100,00 €	Pauschale analog LEQ 2021
Kosten Fremdfirmen (Hausmeister DISEG)	41.264,28 €	Vertrag DISEG UG 01-12/2024: 3.438,69 € * 12 Mo = 41.264,28 €	41.264,28 €	Übernahme des DL-Vertrag
5.4 Reinigungsdienstleistungen				
Kosten für eigene Reinigungskraft	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Verbrauchsmaterialien und Reinigungsmittel	2.244,00 €	Nachweis 2024 vorhanden	2.244,00 €	Rechnungen
Kosten der Haus- und Fensterreinigung (Fremdreinigung)	85.704,21 €	Vertrag DISEG UG	85.704,21 €	Übernahme DL-Vertrag
Kosten der Wäschereinigung (Fremdreinigung)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten (Matratzenreinigung)	699,47 €	Nachweis 2024 vorhanden	699,47 €	Nachweis der Kosten
5.5 Wirtschaftskraft/Haushaltshilfe				
	46.797,24 €	Vertrag DISEG UG 01-12/2024: 3.899,77 € * 12 Mo = 46.797,24 €	46.797,24 €	Übernahme des DL-Vertrag Firma Seiffert
5.6 Erhaltungsaufwand				
Unterhaltung Grundstück und Gebäude	3.299,41 €	Nachweis 2024 vorhanden	3.299,41 €	Rechnungen
Kosten der Außenanlagen, Gartenpflege	4.391,30 €	gem. Schreiben vom 22.05.2023: Einigung mit Stadt Merseburg ab 2021: IH Außenanlage 500,00 € + Sandwechsel -> Sandwechsel in 2024 = 7.782,60 € -> Spaltung auf 2 Jahre -> 2024= 3.891,30 € und 2025= 3.891,30 €	4.391,30 €	Spielsandwechsel 7.782,60 / 2 = 3.891,30 + 500,00 Euro Pauschale
Sonstige Kosten (Pauschale Instandhaltung)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
6. Verwaltungskosten				
Verwaltungskostenpauschale	50.077,44 €	30,24 € pro Monat pro Kind (138 Kinder in KK+KG)	31.894,56 €	Pauschale 19,26€ / Kind / Monat Berechnung Anlage 1
Versicherungen/ Steuern	702,25 €	Nachweis 2024 vorhanden	702,25 €	Haftpflichtversicherung
Mitgliedsbeiträge	375,00 €	Allianz Betriebshaftpflichtversicherung	0,00 €	0,00 €
Gebühren der Verwaltung	0,00 €	Mitgliedsbeitrag Paritätische Tarifgemeinschaft	0,00 €	0,00 €
GEZ	73,44 €	Nachweis 2024 vorhanden	73,44 €	Nachweis der Kosten
Fahrzeugkosten	0,00 €	4 Quartale a` 18,36 €	0,00 €	0,00 €
Fremde Dienstleistungen	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Kosten für Arbeitssicherheit	0,00 €		0,00 €	0,00 €

Sonstige Kosten (Telefon)	0,00 €		0,00 €	0,00 €
7. Abschreibungen	30.892,14 €	Anlagespiegel 2025	30.892,14 €	lt. Inventar Träger in der Einrichtung
8. Zinsen auf Fremdkapital	0,00 €		0,00 €	0,00 €
9. Sonstige Kosten				
TUV Spielplatz	390,11 €	Nachweis 2024 vorhanden	390,11 €	analog Träger
Ungezieferbekämpfung	19,98 €	Nachweis 2024 vorhanden	19,98 €	analog Träger
Qualitätsentwicklung	3.000,00 €	laut Richtlinie	3.000,00 €	laut Richtlinie
Kosten für Personal-, Betriebsrat, MAV	106,25 €	Pauschale lt. Schreiben vom 22.05.2023	0,00 €	Personalrat vorhanden
Sonstige Kosten	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Kosten gesamt	532.664,12 €		509.081,48 €	
Personalkosten pädagogisches Personal	1.169.530,93 €		1.214.566,21 €	
Summe	1.702.195,05 €		1.723.647,69 €	

Anlage zur Berechnung der Sachkosten (Verwaltungskosten und Personalmehraufwand)

Darstellung der Verwaltungskosten			Darstellung des Personalmehrbedarfs		
AWO		2025 Anzahl Kinder	AWO		Personalkosten 2025 beantragte VbE beantragte Leasingkosten
Kita Am Weinberg	78.191,76 €	146	Kita Am Weinberg	1.166.602,07 €	18 240.441,70 €
Buratino	76.049,52 €	142	Buratino	1.098.550,86 €	17 192.685,28 €
Zwergenhäuschen	38.560,32 €	72	Zwergenhäuschen	488.662,98 €	7,5 103.171,46 €
Meuschau	33.204,72 €	62	Meuschau	390.502,81 €	5,5 56.619,17 €
Feldmäuse	26.778,00 €	50	Feldmäuse	438.332,13 €	6,5 114.392,62 €
Hort Otto-Lilienthal	81.940,68 €	153	Hort Otto-Lilienthal	400.450,34 €	6 24.676,71 €
	334.725,00 €	44,63 € pro Kind		3.983.101,19 €	60,5 731.986,94 €
Kinderland			Kinderland		
Flax u. Krümel	50.077,44 €	138	Flax u. Krümel	1.169.530,93 €	17 - €
Unterm Regenbogen	44.997,12 €	124	Unterm Regenbogen	880.298,55 €	14 - €
5 Elemente	27.216,00 €	75	5 Elemente	602.942,16 €	9 4.591,40 €
Anne Frank	51.166,08 €	141	Anne Frank	1.219.259,41 €	18,5 - €
Hort Rosental	49.351,68 €	136	Hort Rosental	380.329,06 €	5,5 21.624,38 €
Hort Dürer	43.182,72 €	119	Hort Dürer	315.576,08 €	5 - €
Hort Geiseltaltor	30.844,80 €	85	Hort Geiseltaltor	252.376,61 €	3,5 - €
Hort Freizeitstrolche	67.132,80 €	185	Hort Freizeitstrolche	423.424,01 €	7 - €
	363.968,64 €	30,24 € pro Kind		5.243.736,81 €	79,5 26.215,78 €
insgesamt 698.693,64 €					
zusätzlicher Personalbedarf bei der Stadt			Summe bei 140 VbE 758.202,72 €		
			pro VbE 5.415,73 €		
		950 Kita 678 Hort 1628 Anzahl der Kinder			
Stadt			Stadt 35 Krankentage und 32 Tage Urlaub 1 Tag Weiterbildung 68 Tage Fehlzeit daher aller 10 Mitarbeiter ein Springer		
SB Kitas E 9a	63.916,42 €		analog Träger 140 VbE Springer VbE werden benötigt 14		
SB Pädagogik S11b	72.135,03 €		Kosten einer VbE S8a 77.740,75 €		
SB Personal E 9a	63.916,42 €		Personalmehrkosten für Springer 1.088.370,50 €		
SB Gebäude E9a	63.916,42 €				
SB Elternbeitrag E 9a	63.916,42 €				
Arbeitsplätze	48.500,00 €	9.700 €/Jahr gemäß KGSt	pro VbE 7.774,08 €		
	376.300,72 €	19,26 € pro Kind			
Ersparnis/Mehrkosten -322.392,92 €			330.167,78 €		