

**Kosten- und Leistungsrechnung der städt. Kindertageseinrichtungen Amt 51 - HHJahr 2024**

**mit Umlage der Gemeinkosten Stadt Erlangen**

Finanzzahlen aus der Ergebnisrechnung 2024 - Kostenstelle Amt 51, gefiltert nach Kostenträger, Gem.-Filter 01

Kostenträger  
<sup>1</sup>Kinderzahlen  
 Kinderzahlen pro Abt.  
<sup>2</sup> tats.MA pro Abt.

Abteilung 515			Zwischen- summe Abt. 515	Abteilung 514		Zwischen- summe Abt. 514
Krippe	Kiga	Hort		Spielstube	LST	
365111	365121	365131		365141	365151	
113	594	575		116	289	
1281				405		
271				155		

Gesamt:

1686  
426

**1. Ergebnis Teilhaushalt**

**IST-ERTRÄGE 2024**

Rubrikennr.	Beschreibung							
1	Steuern u. ähnl. Abgaben							
2	+ Zuwendungen u. allg. Umlagen	808.890 €	2.654.993 €	1.368.672 €		744.878 €	981.079 €	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.566 €	466.404 €	897.850 €		71.659 €	191.812 €	
	darin Grundgebühren (432101)	262.954 €	174.109 €	564.467 €		2.298 €	97.553 €	
	darin Mittagsverpflegung und Getränkepauschale (432121)	59.603 €	291.606 €	328.983 €		68.835 €	89.123 €	
5	+ Auflösung von Sonderposten	20.747 €	19.792 €	20.480 €		31 €	19.574 €	
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	153 €	353 €	22 €		567 €	525 €	
7	+ Kostenerstattungen u. -umlagen	19.318 €	234.610 €	141.531 €		131.188 €	39.985 €	
8	+ sonstige ordentliche Erträge		877 €	90 €		714 €	3.478 €	
9	+ aktivierte Eigenleistungen							
10	+/- Bestandsveränderungen							
21	+ Erträge aus interner Leistungsverrechnung		2.803 €	46.556 €		1.300 €	295.712 €	
	<b>SUMME Erträge</b>	<b>1.171.673 €</b>	<b>3.379.831 €</b>	<b>2.475.201 €</b>	<b>7.026.705 €</b>	<b>950.337 €</b>	<b>1.532.164 €</b>	<b>2.482.501 €</b>

9.509.206 €

**IST-AUFWENDUNGEN 2024**

11	- Personalaufwendungen	-1.025.188 €	-6.691.179 €	-3.380.723 €		-1.643.174 €	-5.205.483 €	
12	- Versorgungsaufwendungen							-17.945.747 € PK 89%
13	- Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-112.519 €	-598.614 €	-466.859 €		-140.052 €	-420.691 €	
14	- Planmäßige Abschreibungen	-20.869 €	-131.737 €	-76.511 €		-50.137 €	-135.160 €	
15	- Transferaufwendungen	-256 €	-3.042 €	-10.161 €		-129 €	-2.566 €	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.735 €	-45.352 €	-19.603 €		-9.847 €	-35.105 €	
22	- Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	-565 €	-304 €	-593 €			-785 €	-2.289.191 € SM 11%
	<b>SUMME Aufwendungen</b>	<b>-1.167.132 €</b>	<b>-7.470.228 €</b>	<b>-3.954.450 €</b>	<b>-12.591.810 €</b>	<b>-1.843.339 €</b>	<b>-5.799.790 €</b>	<b>-7.643.128 €</b>

-17.945.747 € PK 89%  
-2.289.191 € SM 11%  
-20.234.938 €

<b>1. = Ergebnis des Teilhaushalts</b>	<b>4.541 €</b>	<b>-4.090.397 €</b>	<b>-1.479.249 €</b>	<b>-5.565.105 €</b>	<b>-893.002 €</b>	<b>-4.267.625 €</b>	<b>-5.160.627 €</b>	<b>-10.725.732 €</b>
Kostendeckungsgrad - Ergebnis Teilhaushalt	100,4%	45,2%	62,6%	55,8%	51,6%	26,4%	32,5%	47,0%
Kostendeckung pro Kind - Ergebnis Teilhaushalt	40 €	-6.892 €	-2.574 €	-4.344 €	-7.698 €	-14.758 €	-12.737 €	-6.361 €

**2. Jugendamts-Umlagen und Gebäudemanagement**

		Verteilung auf Basis der Kinderzahlen pro Einrichtungsart						Umlage-Summe:	
s. Seite 2	Umlagen Amt 51 - JA-Umlagen 1 bis 5	-195.475 €	-1.027.436 €	-994.832 €	-2.217.744 €	-249.886 €	-622.920 €	-872.806 €	-3.090.549 €
	Kosten Amt 24 GME für Miete, Betriebskosten, Gebäudeunterhalt	-133.262 €	-747.501 €	-426.386 €	-1.307.149 €	-180.216 €	-492.713 €	-672.929 €	-1.980.078 €
	<b>2. = Ergebnis des Teilhaushalts + Jugendamts-Umlagen mit Gebäudemanagement</b>	<b>-328.738 €</b>	<b>-1.774.937 €</b>	<b>-1.421.219 €</b>	<b>-3.524.893 €</b>	<b>-430.102 €</b>	<b>-1.115.632 €</b>	<b>-1.545.735 €</b>	<b>-5.070.628 €</b>
	Kostendeckungsgrad - Ergebnis Teilhaushalt und Jugendamtsumlagen mit GME	78,3%	36,6%	46,0%	43,6%	41,8%	22,2%	27,0%	37,6%
	Kostendeckung pro Kind - Ergebnis Teilhaushalt und Jugendamtsumlage mit GME	-2.871 €	-9.883 €	-5.047 €	-7.096 €	-11.406 €	-18.616 €	-16.552 €	-9.368 €

**3. Stadt Erlangen Umlage - Gemeinkosten**

s. Seite 2	Stadt ER Umlage - Gemeinkosten der Stadt Erlangen (20.510.930 € für Amt 51)	-668.392 €	-3.513.128 €	-3.401.647 €	-7.583.168 €	-1.241.759 €	-3.095.477 €	-4.337.236 €	-11.920.404 €
	<b>3. = Ergebnis des Teilhaushalts + alle Umlagen mit Gebäudemanagement</b>	<b>-992.589 €</b>	<b>-9.378.462 €</b>	<b>-6.302.115 €</b>	<b>-16.673.166 €</b>	<b>-2.564.863 €</b>	<b>-8.478.735 €</b>	<b>-11.043.598 €</b>	<b>-27.716.764 €</b>
	Kostendeckungsgrad - Ergebnis Teilhaushalt und alle Umlagen mit Gebäudemanagement	-54,1%	-26,5%	-28,2%	29,6%	-27,0%	-15,3%	18,4%	25,5%
	Kostendeckung pro Kind - Ergebnis Teilhaushalt und alle Umlagen mit Gebäudemanagement	-8.790 €	-15.802 €	-10.967 €	-13.015 €	-22.111 €	-29.321 €	-27.257 €	-16.437 €

1 Kinderzahlen: Datenbasis KiBiG.web, betreute Kinder, Stand 10/2024

2 Tatsächliche Mitarbeiter\*innen inkl. Praktikanten, ohne Abt. 514-4 und 515-4 (Stichtag: 31.12.2024)

3 Hier nur Personal, das direkt den Einrichtungen zugeordnet werden kann d. h. ohne Leitungsassistenz, Sachgebietsleitungen und Abteilungsleitungen der Abt. 514+515, da diese auf dem KTR 36391010 Allg. JA-Verwaltung gebucht werden (s. Umlagen).

Allg. Hinweis: Bei der internen Jugendamtsumlage wurden nur die Finanzzahlen der KST 510090 Allg. Jugendamtsverwaltung i. V. m. KTR 36391010 Allg. Jugendamtsverwaltung berücksichtigt. Andere interne Dienstleistungsabteilungen wie z. B. Abt. 510-Zentrale Dienste oder neu ab 05/25 Abt. 516 Allg. Grundsatzfragen (außer Leitungsassistenten) wurden noch nicht umgelegt und berücksichtigt. Gebührenbefreiungen (Benutzungsgebühren, Mittagsverpflegung und Getränkepauschale) sind nicht gesondert ausgewiesen. Sie erscheinen nicht in den Erträgen, da diese ausgebucht werden.

**Ergebnishaushalt 2024 - UMLAGEN**

Finanzzahlen aus der Ergebnisrechnung 2024 - Kostenstelle Amt 51

UMLAGEN Amt 51					
allg. JA-Verwaltung KST 510090 i.V.m. KTR 36391010 JA-UMLAGE 1	bereinigt KTR 36510010 allg. Leistungen für städt. Kitas JA-UMLAGE 2	KST 514xxx Allg. Verwaltung Abt. 514 KTR 36361010/36391010 JA-UMLAGE 3	KST 515xxx Allg. Verwaltung Abt. 515 KTR 36361010/36391010 JA-UMLAGE 4	Personalkosten Leitungsassistentz* JA-UMLAGE 5	
<b>IST-ERTRÄGE 2024</b>					
Nr.	Beschreibung				
1	Steuern u. ähnl. Abgaben				
2	+ Zuwendungen u. allg. Umlagen				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5	+ Auflösung von Sonderposten		1.096.235 €		
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.881 €			
7	+ Kostenerstattungen u. -umlagen	56.350 €			
8	+ sonstige ordentliche Erträge				
9	+ aktivierte Eigenleistungen				
10	+/- Bestandsveränderungen				
21	+ Erträge aus interner Leistungsverrechnung				
	<b>SUMME Erträge</b>	<b>58.231 €</b>	<b>1.096.235 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>

Gemeinkosten  
Stadt Erlangen#  
StadtER Umlage

**IST-AUFWENDUNGEN 2024**

11	- Personalaufwendungen	-1.032.443 €	-234.038 €	-211.901 €	-1.055.302 €	-437.281 €
12	- Versorgungsaufwendungen	-117.574 €				
13	- Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	-27.663 €	-8.684 €	-839 €	-3.995 €	
14	- Planmäßige Abschreibungen	-10.397 €	-1.448.571 €			
15	- Transferaufwendungen					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.342 €	-79.788 €	-2.939 €	-9.157 €	
22	- Aufwendungen aus interner L.-Verrechnung	-1.336 €		-943 €	-2.026 €	
	<b>SUMME Aufwendungen</b>	<b>-1.247.756 €</b>	<b>-1.771.081 €</b>	<b>-216.622 €</b>	<b>-1.070.480 €</b>	<b>-437.281 €</b>

**= Ergebnis des Teilhaushalts** -1.189.525 € -674.846 € -216.622 € -1.070.480 € -437.281 €

-20.510.930 €

\* Personalechtkosten pro Mitarbeiterin 2024

tatsMA	Umwerteilungsschlüssel auf MA	JA-UMLAGE 1	JA-UMLAGE 2	JA-UMLAGE 3	JA-UMLAGE 4	JA-UMLAGE 5
733	Amt 51 Stichtag 31.12.2024	-1.623 €				
426	Abt. 514 und 515 (ohne 514-4 FapE, FamStützpunkte, Kindertagespflege)		-1.584 €			-1.026 €

StadtER Umlage  
-27.982 €

tatsMA	Anteil:	SummeUmlageAbt:				
155	Abteilung 514 (ohne 514-4 FapE, Familienstützpunkte)	-872.806 €	-251.537 €	-245.543 €	-216.622 €	-159.105 €
271	Abteilung 515 (ohne Kindertagespflege)	-2.217.743,61 €	-439.784 €	-429.304 €	-1.070.480 €	-278.176 €
			-691.320 €	-674.846 €	-216.622 €	-1.070.480 €
						-437.281 €
					<b>Summe anteilige Umlagen Amt 51:</b>	<b>-3.090.549 €</b>

-4.337.236 €  
-7.583.168 €  
-11.920.404 €

58%

#= Overheadkosten der Verwaltungsspitze (OBM, BM, Referenten + zugehörige Mitarbeiter), Ratskosten, Pressekosten, Revisionskosten, Personalratskosten, Kosten durch eGov sowie die nicht verrechneten Kosten von KommunalBIT, Kosten für Finanzen, Haushalt, Kasse, Forderungsmanagement und Vollstreckung, Personalamt, Rechtskosten, Grundstücksmanagement, Gebäudemanagement, ^= Buchungen auf KTR 11\*\*\*\*\* "Innere Verwaltung" - benannt von Abt. 201-1, anteilig Amt 51

### Kostendeckungsgrad, Kommunalen Anteil und Kennzahlen - Zusammenfassung

	Krippe 36511100	Kiga 36512100	Hort 36513100	Zwischensumme Abt. 515	Spielstube 36514100	LST 36515100	Zwischensumme Abt. 514	GESAMT
1. Ergebnis Teilhaushalt Ist-Erträge	1.171.673 €	3.379.831 €	2.475.201 €		950.337 €	1.532.164 €		9.509.206 €
2. und 3. Umlagen und Gebäudemanagement	0 €	0 €	0 €		0 €	0 €		
<b>GESAMT-Erträge</b>	<b>1.171.673 €</b>	<b>3.379.831 €</b>	<b>2.475.201 €</b>	<b>7.026.705 €</b>	<b>950.337 €</b>	<b>1.532.164 €</b>	<b>2.482.501 €</b>	<b>9.509.206 €</b>
1. Ergebnis Teilhaushalt Ist-Aufwendungen	-1.167.132 €	-7.470.228 €	-3.954.450 €		-1.843.339 €	-5.799.790 €		-20.234.938 €
2. und 3. Umlagen und Gebäudemanagement	-997.130 €	-5.288.065 €	-4.822.866 €		-1.671.861 €	-4.211.110 €		-16.991.032 €
<b>GESAMT-AUFWENDUNGEN:</b>	<b>-2.164.262 €</b>	<b>-12.758.293 €</b>	<b>-8.777.316 €</b>	<b>-23.699.871 €</b>	<b>-3.515.200 €</b>	<b>-10.010.899 €</b>	<b>-13.526.099 €</b>	<b>-37.225.970 €</b>
Kommunaler Anteil (Differenz Gesamt-Erträge/-Aufwendungen)	<b>-992.589 €</b>	<b>-9.378.462 €</b>	<b>-6.302.115 €</b>	<b>-16.673.166 €</b>	<b>-2.564.863 €</b>	<b>-8.478.735 €</b>	<b>-11.043.598 €</b>	<b>-27.716.764 €</b>
Kostendeckungsgrad in % zu Gesamtaufwendungen	<b>-54,1%</b>	<b>-26,5%</b>	<b>-28,2%</b>	<b>-29,6%</b>	<b>-27,0%</b>	<b>-15,3%</b>	<b>-18,4%</b>	<b>-25,54%</b>

#### Einzelbetrachtung der Teil-Erträge Betriebskostenförderung

Betriebskostenförderung (Bund -u3- und Land)	808.890 €	2.654.993 €	1.368.672 €	4.832.555 €	744.878 €	981.079 €	1.725.958 €	<b>6.558.512 €</b>
Kostendeckungsgrad in Bezug zu Gesamtaufwendungen	-37,4%	-20,8%	-15,6%	-20,4%	-21,2%	-9,8%	-12,8%	-17,62%
Nachrichtliche Erwähnung - KEIN IST-Ertrag Kommunaler Förderanteil:	522.243 €	1.919.861 €	1.376.500 €	3.818.603 €	561.841 €	1.007.027 €	1.568.869 €	5.387.472 €

#### Einzelbetrachtung der Teil-Erträge Elternbeiträge

Elternbeiträge (Grundgebühr, Mittagsverpflegung, Getränkepausch)	322.566 €	466.404 €	897.850 €	1.686.820 €	71.659 €	191.812 €	263.471 €	<b>1.950.291 €</b>
Kostendeckungsgrad in Bezug zu Gesamtaufwendungen	-14,9%	-3,7%	-10,2%	-7,1%	-2,0%	-1,9%	-1,9%	-5,24%
Nachrichtliche Erwähnung - KEIN IST-Ertrag: Gebührenbefreiungen (Fehlerträge)	104.207 €	105.011 €	118.956 €	328.174 €	5.045 €	153.164 €	158.209 €	486.383 €

#### Kommunaler Anteil pro betreutes Kind 2024:

	Abteilung 515			Abteilung 514	
	Krippe 36511100	Kiga 36512100	Hort 36513100	Spielstube 36514100	LST 36515100
	113	594	575	116	289
	1281			405	
Elternbeiträge (Grundgebühr, Mittagsverpflegung, Getränkepausch)	322.566 €	466.404 €	897.850 €	71.659 €	191.812 €
Durchschnittl. mtl. IST-Gebührenerträge pro Kind im Monat	238,06 €	65,49 €	130,20 €	51,48 €	55,28 €
Kommunaler Anteil pro betreutes Kind je Einrichtungsart	-8.790 €	-15.802 €	-10.967 €	-22.111 €	-29.321 €
Kommunaler Anteil pro betreutes Kind je Abteilung	-13.015 €			-27.257 €	