KrippenpoolGemeinden
KrippenpoolGemeinden

Aktenauflage 3
Antrag Strategie Familienergänzende Betreuung von Vorschulkindern
in den Poolgmeinden

Kostenschätzung ab 2014

Kostenschätzung der Subventionierung der Betreuung von Vorschulkindern
in den Poolgemeinden Baden, Ennetbaden, Obersiggenthal und Wettingen

TASSINARI BERATUNGEN, TURGI

KOSTENSCHÄTZUNG POOLGEMEINDEN

Subventionierung von Betreuungsverhältnissen gemäss
Strategie Betreuung Vorschulkinder

11.6.2012

STRATEGIE POOLGEMEINDEN REGION BADEN

ZUSAMMENFASSUNG DER KOSTENSCHÄTZUNG

VORBEMERKUNG

Die vorliegende Kostenschätzung begrenzt sich auf die Subventionierung von Betreuungsverhältnissen am Standort der 4 Poolgemeinden (standortabhängig). Die Ausweitung auf die Subventionierung von Betreuungsverhältnisse in Kindertagesstätten ausserhalb der Poolgemeinden ist noch nicht Teil dieser Kostenschätzung, da davon ausgegangen wird, dass die Ausweitung nach dem Jahr 2020

Bei der Festlegung der Vollkosten für einen gewichteten Betreuungstages ist von einem Betrag von CHF 110 ausgegangen worden. Die Kindertagesstätten, die bisher keine subventionierten Betreuungsverhältnisse führten, verlangen heute in der Regel von den Eltern maximal diesen Betrag (Säuglingstarif teilweise höher).

Bei der Anzahl der zu subventionierenden Betreuungsplätze durch die Poolgemeniden sind die Plätze gemäss der Nachfrageschätzung verwendet worden.

AKTUELLE SITUATION
Aufgrund des aktuellen Betreuungsangebotes und dem geplanten Finanzierungsmodell (Vollkostenansatz CHF 110/2014) ist von folgender Kostenschätzung auszugehen:

	2011	2014	2020
Anzahl subventionierte Betreuungsplätze in Kitas	**112**	**202**	**368**
Subventionen Poolgemeinden in Kitas	1,229,000	1,545,000	2,357,000
Anzahl subventionierte Betreuungsstunden Tagesfamilien	**33,450**	**41,500**	**45,000**
Subvention Tagesfamilienbetreuung	57,500	138,000	158,000
Kosten zentrale Stelle + fachliche Unterstützung Kitas	**81,650**	**256,200**	**360,600**
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN	**1,368,150**	**1,939,200**	**2,875,600**

Anteil der Elternbeiträge an den Vollkosten: Gemäss Subventionsgeberabrechnung 2011 bei den Poolkrippen liegt der Kostendeckungsbeitrag durch die Elternbeiträge bei rund 63%. Der Kostendeckungsbeitrag für alle Betreuungsverhältnisse in allen Kindertagesstätten wird bei 65% angenommen.

Die Verteilung auf die einzelnen Poolgemeinden sieht folgendermassen aus:
Bei der Verteilung der Vollkosten und der Nutzung des Betreuungsplatzangebotes ist von Erfahrungswerten aufgrund der bisherigen Reportingberichte ausgegangen worden.

Bei der Betreuung in Kinderkrippen	**2011**		**2014**		**2020**	
	Plätze	**CHF**	**Plätze**	**CHF**	**Plätze**	**CHF**
Anzahl Betreuungsplätze Total	**655**		**655**		**809**	
Anzahl genutzte Betreuungsplätze Poolgemeinden (inkl. Firmenkitas)	**112** (ohne Firmenkitas)		**202**		**368**	
Subventionen Baden	41	474,000	75	587,000	136	895,000
Subventionen Wettingen	40	478,000	73	602,000	133	919,000
Subventionen Ennetbaden	12	112,000	22	124,000	41	189,000
Subventionen Obersiggenthal	18	165,000	32	232,000	59	354,000
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN		**1,229,000**		**1,545,000**		**2,357,000**

Bei der Betreuung in Tagesfamilien	**2011**		**2014**		**2020**	
	Stunden	**CHF**	**Stunden**	**CHF**	**Stunden**	**CHF**
Anzahl Betreuungsstunden für Kinder von	**33,450**		**41,500**		**45,000**	
Subventionen Baden	12,200	28,000	15,136	51,000	16,413	58,000
Subventionen Wettingen	16,000	20,000	19,851	66,000	21,525	76,000
Subventionen Ennetbaden	1,750	2,500	2,171	7,000	2,354	8,000
Subventionen Obersiggenthal	3,500	7,000	4,342	14,000	4,709	16,000
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN		**57,500**		**138,000**		**158,000**

Kosten zentrale Administrationsstelle und fachliche Unterstützung der Kitas
Die Kosten der zentralen Administrationsstelle werden gemäss Anzahl subventionierter Betreuungsverhältnisse auf die Poolgemeinden verteilt.

	Bud. 2012	**2014**	**2020**
Stellenprozente Steuerungsinstanz	15%	50%	65%
Stellenprozente Administration	15%	110%	190%
Lohn inkl. Sozialleistungen*	36,500	177,600	276,000
Overhead	8,000	38,800	40,700
Externe Projektierungsaufträge/Fachliche Unterstützung Kitas	23,000	25,000	27,500
Übriger Aufwand	14,150	14,800	16,400
Total ohne Sitzungsgelder Koordinationsgruppe	**81,650**	**256,200**	**360,600**

* Overheadkosten 2012 sind in den Lohnkosten eingeschlossen

Verteilung auf die Poolgemeinde (Verteilschlüssel: Anzahl subventionierte Betreuungstage)

Bei der Betreuung in Kinderkrippen	**2011**		**2014**		**2020**	
	Plätze	**CHF**	**Plätze**	**CHF**	**Plätze**	**CHF**
Anzahl Betreuungsplätze Total	**655**		**655**		**809**	
Anzahl genutzte Betreuungsplätze Poolgemeinden (inkl. Firmenkitas)	**112** (ohne Firmenkitas)		**202**		**368**	
Subventionen Baden	41	30,130	75	94,800	136	133,400
Subventionen Wettingen	40	29,094	73	92,200	133	129,800
Subventionen Ennetbaden	12	9,020	22	28,200	41	39,700
Subventionen Obersiggenthal	18	13,406	32	41,000	59	57,700
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN	112	**81,650**	202	**256,200**	368	**360,600**

1. ANNAHMEN:
Für die Kostenschätzung müssen verschiedene Annahmen getroffen werden. Insbesondere muss der Vollkostenansatz für einen
Für die Kostenschätzung im Jahr 2020 ist mit einer Teuerung von 10% gerechnet worden.

FINANZEN *(Variante mit Vollkostenansatz von CHF 100, vgl. Kap. 4)*

Kinderkrippen			**2014**	**2020**
A	Ø Bruttokosten pro Betreuungstag	CHF	110	121
B	Berücksichtigung Kantonssubventionen		-5%	-5%
C	Ø bereinigte Kosten pro Betreuungstag	CHF	105	115
D	Kostendeckungsbeitrag Eltern	in %	65%	65%
E	Kostendeckungsbeitrag Eltern	in CHF	68	75

Tagesfamilien				
F	Bruttokosten pro Betreuungsstunde	CHF	10	10.50
G	Berücksichtigung Kantonssubvention (§39 SPG)		-5%	-5%
H	Bereinigte Kosten pro Betreuungsstunde	CHF	9.50	10.00
I	Kostendeckungsbeitrag Eltern	in %	65%	65%
K	Kostendeckungsbeitrag Eltern	in CHF	6.18	6.50

BETREUUNGSANGEBOT

IN KITAS

	Betreuungsplätze Poolkrippen	2012	178	Plätze
M	Betreuungsplatzangebot Private ohne Sub.	2012	151	Plätze
N	Betreuungsplatzangebot Firmen	2012	326	Plätze
O	Anteil Auswärtige		35%	

P	Total aller Betreuungsplätze (Prognose)	2020	809	
Q	Anteil Auswärtige	2020	35%	
R	Betreuungsplätze gemäss Nachfrage-	2020	526	Plätze
R1	Anteil Vollzahlende Poolgemeinden	2020	30%	
R2	Anteil zu subv. Plätze in Poolgemeinden	**2020**	**368**	**Plätze**

BEI TAGESFAMILIEN (nur Vorschulkinder)			**2014**	**2020**
S	Betreuungsstunden		**41,500**	**45,000**
T	Verteilung nach Gemeinden	Baden	15,136	16,413
		Wettingen	19,851	21,525
		Ennetbaden	2,171	2,354
		Obersiggenthal	4,342	4,709

NUTZUNG BETREUUNGSANGEBOT IN KITAS UND KOSTENVERTEILUNG DURCH POOLGEMEINDEN
(Verteilung entspricht Nutzung von aktuellen Poolkitas, 2011)

		Nutzung	**Kosten**	**Korrektur**
U	Baden	37%	38.5%	**38%**
V	Wettingen	36%	38.9%	**39%**
W	Ennetbaden	11%	9.2%	**8%**
X	Obersiggenthal	16%	13.4%	**15%**
			100.0%	**100.0%**

Korrektur: *In Ennetbaden werden heute bereits 50% aller Kinder in Poolkrippen (subventionierte Tarife) betreut. In*

NUTZUNG BETREUUNGSANGEBOT BEI TAGESFAMILIEN
(Erhebung Tagesfamilien Region Baden 2011, nur Kinder im Vorschulalter)

		Nutzung in Tagen	Nutzung in %
Y	Baden	12,200	**36%**
Z	Wettingen	16,000	**48%**
Z1	Ennetbaden	1,750	**5%**
Z2	Obersiggenthal	3,500	**10%**
		33,450	**100%**

NUTZUNG BETREUUNGSANGEBOT IN DEN ABB-KINDERTAGESSTÄTTEN
In den ABB-Kinderkrippen wurden im Jahr 2011 insgesamt rund 200 Kinder aus den Poolgemeinden betreut.
Die Verteilung nach Gemeinden 2011:

Baden	100	Kinder
Wettingen	45	Kinder
Ennetbaden	10	Kinder
Obersiggenthal	45	Kinder

Der Minimaltarif bei den ABB-Krippen liegt mit CHF 30 / Tag deutlich über demjenigen des EBR Poolgemeinden (CHF 13.90).
Für Eltern in wirtschaftlich schlechteren Verhältnissen (steuerbares Einkommen unter 50'000) müssten gemäss neuem
Der Verein ABB-Kinderkrippen stellt keine Einkommensdaten der Eltern zur Verfügung.
Bei der Kostenschätzung wird von folgenden Annahmen ausgegangen:

1. Ø Bruttojahreseinkommen der ABB-Mitarbeitenden:	CHF	90,000
2. Anteil zu subventionierende Eltern von ABB-Angehörigen (Schätzung)		30%
3. Ø Betreuung pro Woche		3 Tage/Woche
4. Ausgleichszahlung pro Tag	CHF	10.00

NUTZUNG BETREUUNGSANGEBOT VON ELTERN VON POOLGEMEINDEN IN DEN PRIVATEN

In den Poolgemeinden werden rund 150 Betreuungsplätze von Kindertagesstätten geführt, in denen keine subventionierten
Die Eltern bezahlen in diesen Kindertagesstätten die Vollkosten. Es ist davon auszugehen, dass der Anteil von Eltern in wirtschaftlich
Bei der Kostenschätzung wird von folgenden Annahmen ausgegangen:

70% aller Eltern entrichten die Vollkosten
30% der Eltern haben Anspruch auf Unterstützungsleistungen

Der Subventionsanteil pro Betreuungstag wird bei durchschnittlich CHF 40 geschätzt.
Insgesamt werden in den privaten Kitas, die bisher keine subventionierten Betreuungsplätze anbieten, demnach 45 Betreuungsplätze

2. KOSTENSCHÄTZUNG

	2014
TOTAL SUBVENTIONIERTE PLÄTZE IN KINDERTAGESSTÄTTEN	**202**
TOTAL SUBVENTIONIERTE BETREUUNGSSTUNDEN BEI TAGESFAMILIEN	**41,500**

2.1. Kostenschätzung bei den bisherigen Poolkrippen

Anzahl Betreuungsplätze		178	
Anzahl Betriebstage im Jahr		240	
Mögliche Betreuungstage im Jahr		42,720	
zu subventionierende Betreuungstag (Erfahrungswert), Plätze	68%	29,000	**121**
Bruttokosten pro Tag (gemäss Annahmen)		105	
Bruttokosten pro Jahr		3,030,500	
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge	65%	1,969,825	
Subvention Poolgemeinden		1,060,675	
Subvention Poolgemeinden gerundet		**1,061,000**	

2.2. Kostenschätzung private Kitas aktuell ohne subventionierte Betreuungsverhältnisse

Anzahl Betreuungsplätze		151	
Anzahl Betriebstage im Jahr		240	
Mögliche Betreuungstage im Jahr		36,240	
zu subventionierende Betreuungstage (Annahme), Plätze	30%	10,872	**45**
Bruttokosten pro Tag (gemäss Annahmen)		105	
Bruttokosten pro Jahr		1,136,124	
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge	65%	738,481	
Subvention Poolgemeinden		397,643	
Subvention Poolgemeinden gerundet		**398,000**	

2.3. Kostenschätzung Firmenkitas

Anzahl Kinder in den Firmenkitas		200	Kinder
Anteil zu subventionierende Eltern	30%	60	
Durchschnittliche Betreuungszeit pro Woche		3	Tage
Durchschnittliche Wochen pro Jahr		48	Wochen
Anzahl zu subventionierende Betreuungstage/Plätze		8,640	**36**
Subventionsansatz pro Tag gemäss Annahme		10.00	
Subvention Poolgemeinden		86,400	
Subvention Poolgemeinden gerundet		**86,000**	

2.4. Kostenschätzung Betreuung in Tagesfamilien

Anzahl Betreuungsstunden für Poolgemeinden		**41,500**
Bruttokosten pro Betreuungsstunde		9.50
Bruttokosten im Jahr		394,250
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge	65%	256,263
Subvention Poolgemeinden		137,988
Subvention Poolgemeinden gerundet		**138,000**

3. KOSTENSCHÄTZUNG

		2020
TOTAL SUBVENTIONIERTE PLÄTZE IN KINDERTAGESSTÄTTEN		**368**
TOTAL SUBVENTIONIERTE BETREUUNGSSTUNDEN BEI TAGESFAMILIEN		**45,000**

3.1. Kostenschätzung Kinderkrippen

Anzahl Betreuungsplätze		809
Anteil Auswärtige gemäss Annahme	35%	283
Anzahl Betreuungsplätze für Eltern Poolgem. (gemäss Nachfrageschätzung)		526
Anzahl zu subventionierende Plätze Poolgemeinden		**368**
Anzahl Betriebstage im Jahr		240
Mögliche Betreuungstage im Jahr		88,368
Bruttokosten pro Tag inkl. Teuerung von 10%		115
Bruttokosten pro Jahr		10,162,320
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge	65%	6,605,508
Reduktion Subventionierung Firmenkitas	(CHF 50 x 100 Plätze x	1,200,000
Subvention Poolgemeinden		2,356,812
Subvention Poolgemeinden gerundet		**2,357,000**

3.2. Kostenschätzung Tagesfamilien

Anzahl Betreuungsstunden für Poolgemeinden		**45,000**
Bruttokosten pro Betreuungsstunde inkl. Teuerung von 10%		10
Bruttokosten im Jahr		450,000
Kostendeckungsgrad Elternbeiträge	65%	292,500
Subvention Poolgemeinden		157,500
Subvention Poolgemeinden gerundet		**158,000**

4. KOSTENSCHÄTZUNG VARIANTE MIT EINEM ANSATZ VON CHF 100 (2014) BZW. CHF 110 (2020)

Wird der Vollkostenansatz für einen gewichteten Betreuungstag in den Kitas bei CHF 100 (2014) bzw. bei CHF

	2011	2014	2020
Anzahl subventionierte Betreuungsplätze in Kitas	**112**	**202**	**368**
Subventionen Poolgemeinden in Kitas	1,229,000	1,411,000	2,048,000
Anzahl subventionierte Betreuungsstunden Tagesfamilien	**35,000**	**41,500**	**45,000**
Subvention Tagesfamilienbetreuung	60,300	137,000	156,000
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN	**1,289,300**	**1,548,000**	**2,204,000**

Die Verteilung auf die einzelnen Poolgemeinden sieht folgendermassen aus:

Bei der Betreuung in Kinderkrippen	**2011**		**2014**		**2020**	
	Plätze	**CHF**	**Plätze**	**CHF**	**Plätze**	**CHF**
Anzahl Betreuungsplätze Total	**655**		**655**		**809**	
Anzahl genutzte Betreuungsplätze Poolgemeinden (inkl. Firmenkitas)	**112** (ohne Firmenkitas)		**202**		**368**	
Subventionen Baden	41	474,000	75	536,180	136	778,240
Subventionen Wettingen	40	478,000	73	550,290	133	798,720
Subventionen Ennetbaden	12	112,000	22	112,880	41	163,840
Subventionen Obersiggenthal	18	165,000	32	211,650	59	307,200
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN		**1,229,000**		**1,411,000**		**2,048,000**

Bei der Betreuung in Tagesfamilien	**2011**		**2014**		**2020**	
	Stunden	**CHF**	**Stunden**	**CHF**	**Stunden**	**CHF**
Anzahl Betreuungsstunden für Kinder von	**33,450**		**41,500**		**45,000**	
Subventionen Baden	12,200	28,000	15,136	50,000	16,413	57,000
Subventionen Wettingen	16,000	20,000	19,851	66,000	21,525	75,000
Subventionen Ennetbaden	1,750	2,500	2,171	7,000	2,354	8,000
Subventionen Obersiggenthal	3,500	7,000	4,342	14,000	4,709	16,000
TOTAL SUBVENTIONEN POOLGEMEINDEN		**57,500**		**137,000**		**156,000**

5. ADMINISTRATIONSAUFWAND + FACHLICHE UNTERSTÜTZUNG DER KITAS

Die Berechnung der Elternbeiträge wird durch eine zentrale von der öffentlichen Hand finanzierten Stelle wahrgenommen. Heute verfügt
Die zentrale Stelle soll aufgeteilt werden in die Funktionen Steuerungsinstanz und Administrationsstelle. Im Folgenden sind die Aufgaben

Steuerungsinstanz:	**2014**	**2020**
Vereinbarungsmanagement	40%	50%
Finanzplanung, -controlling		
Anpassungen Elternbeitragsreglement		
Reporting Verwendung der öffentlichen Mittel		
Wartung der Informationen auf dem Netz		
Weiterentwicklung Finanzierungsmodell		
Bedarfsplanung, -schätzung		
Förderung der Zusammenarbeit und der fachlichen Unterstützung der Kitas	10%	15%
Total	**50%**	**65%**
Lohn inkl. Sozialleistungen	72,000	93,600
Gesprächsgebühren Telefon	2,000	2,500
Spesen	1,000	1,000
Weiterbildung	3,000	3,500
Overheadkosten Informatik (pro Account 3,300)	3,300	3,300
Overheadkosten Telefonie Festnetz und Mobil (pro Teilnehmer 700)	700	700
Overheadkosten Papier/Couverts/Material (pro 100%-Stelle 1,000)	400	500
Overheadkosten Miete Büro/Strom/Hauswartung (pro Arbeitsplatz 3,600)	3,600	3,600
Overheadkosten Personal- und Stabsdienste (pro Person 2,000)	2,000	2,000
Overheadkosten Lohn- und Finanzbuchaltung (pro Person 500)	500	500
Total Kosten	**88,500**	**111,200**

100%-Stelle inkl. Sozialleistungen 144,000 Annahme: 45 Jahre gemäss Besoldungsreglement Stadt Baden

Administrationsstelle:	110%	190%
Einholen der steuerbaren Einkommen und Vermögen		
Erstellung der Elternbeitragsvereinbarungen		
Auswertung der Datenbankdaten im Auftrag der Steuerungsinstanz		
Subventionszahlungen		
Behandlung von Gesuchen von Direktzahlungen (Eltern in ABB-Krippen)		
Bearbeitung von Härtefallgesuchen gemäss Elternbeitragsreglement		
Total	**110%**	**190%**
Lohn inkl. Sozialleistungen	105,600	182,400
Gesprächsgebühren Telefon	-	-
Spesen	-	-
Weiterbildung	1,000	1,000
Overheadkosten Informatik (pro Account 3,300)	6,600	6,600
Overheadkosten Telefonie Festnetz und Mobil (pro Teilnehmer 700)	1,400	1,400
Overheadkosten Papier/Couverts/Material (pro 100%-Stelle 1,000)	1,100	1,900
Overheadkosten Miete Büro/Strom/Hauswartung (pro Arbeitsplatz 3,600)	7,200	7,200
Overheadkosten Personal- und Stabsdienste (pro Person 2,000)	4,000	4,000
Overheadkosten Lohn- und Finanzbuchaltung (pro Person 500)	1,000	1,000
Total Kosten	**127,900**	**205,500**

100%-Stelle inkl. Sozialleistungen 96,000 Annahme Einstufung analog Sachbearbeitung Fachstelle Familie
Annahme: es werden 2 Personen eingestellt

Annahmen Berechnung Administrationsaufwand

			2014	**2020**
Anzahl subventionierte Betreuungsplätze			202	368
Anzahl Betreuungsverhältnisse (pro Platz 5 Kinder)*	5		1010	1841
pro Betreuungsverhältnis 1 Std. Bearbeitungszeit pro Jahr	1	Std	1010	1841
davon 10% komplizierte Verhältnisse (Zusatzaufwand Jahr je 2 Std.)		Std	202	368
Administration Direktzahlung Eltern in ABB-Kitas (10% der BV) 2 Std. Jahr			202	368
Administration Tagesfamilien			100	100
Total Stunden Jahr		Std.	1514	2677
Stellenprozente**			80%	142%
übrige Arbeiten			30%	48%
Total Stellenprozente			**110%**	**190%**

*) 2011 bestanden 523 Betreuungsverhältnisse für die 112 subventionierten Plätze
**) Basis Berechnung der Stellenprozente

Ferien	5 Wochen		
Weiterbildung	1 Woche		
Krankheitsabwesenheit	1 Woche		
Total Arbeitswochen	45 Wochen	à 42 Std.	1890

6. AKTUELLE TARIFE IN DEN KITAS

Die Kitas, die bisher keine subventionierten Betreuungsverhältnisse führen, verlangen zurzeit

Häsliburg:	CHF 110 pro Betreuungstag für alle Kinder Die Betreuung von Kleinstkinder (Kinder <18 Monate) wird auch zu diesem Tarif
Kita Chlostergarte	Für Kleinstkinder (Kinder <12 Monate): CHF 127.50 Für Kleinstkinder (Kinder 12<>18 Monate): CHF 106.25 Für Kinder >18 Monate: CHF 85
Füxli	Für Kleinstkinder (Kinder <16 Monate): CHF 135 Für Kinder ab 17 Monate: CHF 110
Children's World	Kleinstkinder bis 18 Monate: CHF 124 Kinder ab 18 Monate bis 3 Jahre: CHF 109 Kinder ab 3 Jahren: CHF 86

Schlussfolgerung zu den Tarifen in Kitas:

Der in der Kostenschätzung angenommene Preis von CHF 110 für einen gewichteten Betreuungstag reicht bei allen