



EISENACH

DIE WARTBURGSTADT



Ausschuss für Kultur, Soziales, Bildung und Sport

Sachstand zur Entwicklung der Hortgebühren

Eisenach, 22.11.2022



1. Ausgangssituation

- *Letzte Gebührenanpassung zum 01.08. 2013 im Rahmen der grundlegenden Neufassung der Hortkostenbeteiligungsverordnung des Landes Thüringen*
- *Weiter gestiegene und weiter steigende Personal- und Betriebskosten*
- *Verbesserung der Einnahmesituation des städtischen Haushalts*
- *Prüfung einer möglichen Gebührenanpassung zur Beteiligung der Eltern an den Betriebskosten*



2. Ermittlung der Kalkulationsgrundlagen / Variantenbetrachtung

1. Ausgaben

Ermittlung der Betriebskosten je Grundschule

Kostenart - Konto	3. Grundschule	4. Grundschule	6. Grundschule	8. Grundschule	Gemeinschafts- schule/Gesamt	Gemeinschafts- schule/GS-Anteil	Gesamt
Material - 50300	5.850,00 €	5.850,00 €	5.500,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €	2.180,10 €	25.880,10 €
Elektroenergie - 54010	8.600,00 €	21.800,00 €	14.800,00 €	14.300,00 €	32.595,00 €	10.932,36 €	70.432,36 €
Heizung - 54020	58.000,00 €	95.187,50 €	88.437,50 €	95.625,00 €	0,00 €	0,00 €	337.250,00 €
Gas - 54030	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65.692,80 €	22.033,37 €	22.033,37 €
Wasser/Abwasser - 54040	2.450,00 €	6.750,00 €	2.600,00 €	4.500,00 €	7.200,00 €	2.414,88 €	18.714,88 €
Niederschlagsgebühr - 54041	0,00 €	2.300,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.850,00 €	620,49 €	4.420,49 €
GWG nicht aktiv.pflichtig - 54060	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Werkzeuge und Kleingeräte - 54061	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	250,00 €	83,85 €	1.083,85 €
Ersatzteile Maschinen und Geräte -54070	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
MatKosten Winterd./Kraftstoffe - 54080, 54120	150,00 €	200,00 €	200,00 €	100,00 €	200,00 €	67,08 €	717,08 €
Hilfs- und Betriebsstoffe - 54130	0,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	16,77 €	166,77 €
Sonstiges Material - 54900 - 21100.650000	942,65 €	2.802,52 €	1.437,30 €	1.999,09 €	2.556,01 €	857,29 €	8.038,85 €
Reinigungsmaterial - 54910 - 21000.543100	1.638,67 €	4.456,74 €	1.595,94 €	1.689,24 €	3.082,92 €	1.034,01 €	10.414,60 €
Kleingeräte, Techn. Einrichtungen - 57100	0,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €	1.000,00 €	335,40 €	3.835,40 €
Entsorgungskosten - 59120 - 21100.570000	300,00 €	600,00 €	300,00 €	300,00 €	500,00 €	167,70 €	1.667,70 €
Müllgebühren AZV - 59122	2.250,00 €	4.300,00 €	2.250,00 €	4.000,00 €	3.700,00 €	1.240,98 €	14.040,98 €
Wartungskosten - 59240	2.362,64 €	7.041,49 €	187,75 €	3.770,00 €	8.972,66 €	3.009,43 €	16.371,31 €
Telefon - KS 59410 und HH-St. 21100.652000	821,21 €	1.665,45 €	1.328,78 €	777,45 €	1.193,95 €	400,45 €	4.993,34 €



Kostenart - Konto	3. Grundschule	4. Grundschule	6. Grundschule	8. Grundschule	Gemeinschafts- schule/Gesamt	Gemeinschafts- schule/GS-Anteil	Gesamt
Arbeitsschutz - 59510	150,00 €	300,00 €	150,00 €	150,00 €	300,00 €	100,62 €	850,62 €
Reparaturen - 59708	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
Mieten und Pachten - 59100, 59710	4.250,00 €	1.980,00 €	1.110,00 €	27.235,00 €	18.150,00 €	6.087,51 €	40.662,51 €
Baumpflege - 59713	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	1.190,00 €	399,13 €	2.399,13 €
Grünpflege - 59714	2.000,00 €	6.550,00 €	15.900,00 €	6.650,00 €	1.200,00 €	402,48 €	31.502,48 €
Bauunterhaltungsaufwand - 59715	24.500,00 €	24.500,00 €	37.000,00 €	1.500,00 €	40.000,00 €	13.416,00 €	100.916,00 €
Straßenreinigung - 59700 / 59702 / 59716	5.600,00 €	9.550,00 €	4.710,00 €	5.830,00 €	8.230,00 €	2.760,34 €	28.450,34 €
Fremde Leistungen - 59717/59718	4.200,00 €	3.050,00 €	500,00 €	2.450,00 €	200,00 €	67,08 €	10.267,08 €
Hausmeisterdienste - 59719	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	6.708,00 €	6.708,00 €
Grundsteuer - 59721	1.725,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.725,49 €
Ing. techn. Leistung - 59723	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gutachten und Analysen - 59725	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reinigungskosten - 59726	44.070,00 €	112.840,00 €	48.490,00 €	66.540,00 €	98.670,00 €	33.093,92 €	305.033,92 €
Sachversicherung GU - 59727	1.950,00 €	3.150,00 €	2.260,00 €	2.800,00 €	5.350,00 €	1.794,39 €	11.954,39 €
Fäkalentsorgung - 59731	0,00 €	0,00 €	0,00 €	100,00 €	100,00 €	33,54 €	133,54 €
Innerbetr. Kostenverrechnung - 59870	100,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €
Periodenfremder Aufwand - 59910	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personalkosten - Hausmeister 2018 - 55...-56...	9.090,38 €	24.758,94 €	9.870,66 €	22.368,05 €	27.748,67 €	9.306,90 €	75.394,93 €
Personalkosten - Schulsekretärin 2022	34.871,04 €	64.327,79 €	46.329,91 €	46.096,89 €	47.704,44 €		191.625,63 €
Zwischensumme ohne PK Schulsekr.:	182.251,04 €	342.032,64 €	241.027,93 €	273.483,83 €	356.482,01 €	119.564,07 €	1.158.359,51 €



1.1 Bereinigung der Betriebskostenrechnung um die anteilige Sporthallennutzung

Sporthalle - Hörselschule mit 600,18 m ²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	2735 m ²
Sporthalle - Mosewaldschule mit 595 m ²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	4548 m ²
Sporthalle - Gemeinschaftsschule mit 444 m ²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	3014 m ²
Bereinigte sonst. Betriebskosten inkl. HM	182.251,04 €	342.032,64 €	241.027,93 €	273.483,83 €		119.564,07 €	1.158.359,51 €

1.2 Aufteilung in vollständig bzw. teilweise anzurechnende Betriebskosten auf der Basis des Verhältnisses zwischen den Ferien- und den Schultagen

	2023	2024	2025	2026	Durchschnittliche Anzahl Schul- / Ferientage mit Hortbetrieb		
Anzahl der Schultage	191	188	193	195	192		
Anzahl der Ferientag	59	60	57	58	46		
teilweise anrechenbar s. Betriebskosten	147.026,05 €	275.925,49 €	194.442,70 €	220.625,61 €		96.455,04 €	934.474,90 €
vollständig anrechenbar s. Betriebskosten	35.224,99 €	66.107,15 €	46.585,23 €	52.858,22 €		23.109,02 €	223.884,61 €

1.3 Ermittlung von Berechnungsfaktoren zur Ermittlung der anteiligen Betriebs- und Personalkosten für den Hortbetrieb während des Schulbetriebs

Wöchentliche Arbeitszeit - Schulsekr.	29,0	42,0	35,0	35,0		35,0	AZ ab SJ 20/21
Stellenanteil zur Bearbeitung Hort Schule	9,29%	20,08%	17,18%	15,71%		5,75%	
Stellenanteil zur Bearbeitung Hort SV	73,75%						96.426,99 €
Personalgemeinkosten allgemein	15,00%						14.464,05 €
Anzahl - Unterrichtszeiten in Minuten/Woche	1.675	1.650	1.750	1.775		1.675	
Anzahl - Hortstunden in Minuten/Woche	1.445	1.500	1.600	1.525		1.175	
%-Anteil der Hortstunden am Gesamtschulbetrieb	46,31%	47,62%	47,76%	46,21%		41,23%	



1.4 Gewichtete Betriebs- und Personalkosten je Schule

teilw. anrechenbare. Betriebskosten inkl. HM	68.093,80 €	131.393,09 €	92.868,16 €	101.955,77 €		39.766,55 €	434.077,37 €
vollst. anrechenbare. Betriebskosten inkl. HM	35.224,99 €	66.107,15 €	46.585,23 €	52.858,22 €		23.109,02 €	223.884,61 €
Personalkosten - Schulsekretärin	3.239,52 €	12.917,02 €	7.959,48 €	7.241,82 €		2.743,01 €	34.100,85 €
Personalkosten - Schulverwaltung Hortgebühren				96.426,99 €			96.426,99 €
Personalgemeinkosten - Verwaltung allgemein				19.579,18 €			19.579,18 €
Erhaltungsaufwand - Außenspielgeräte .510000				2.577,24 €			2.577,24 €
Kosten der Prüfung - Außenspielgeräte .521000				265,00 €			265,00 €
Verbrauchsmittel Horte gem. HH-Stelle .57900				4.774,38 €			4.774,38 €
Investitionskosten - Außenspielgeräte aus VmH				0,00 €			0,00 €

1.5 Gesamte anzurechnende Betriebs- und Personalkosten für den Hortbetrieb auf der Basis der vorherigen Berechnungen für das Jahr 2019

Gesamtkosten 2023	815.685,61 €
anzurechnende Betriebskosten 2024 + 3,0 %	864.626,75 €
anzurechnende Betriebskosten 2025 + 3,0 %	881.919,28 €
anzurechnende Betriebskosten 2026 + 3,0 %	899.557,67 €
anzurechnende Betriebskosten 2027 + 3,0 %	917.548,82 €
Durchschnittskosten über den ges. Zeitraum	890.913,13 €



2. Einnahmen - Land Thüringen

2.1 Berücksichtigung des Schullastenausgleichs im Rahmen der Ermittlung einer angemessenen Beteiligung an den sonstigen Betriebskosten

	3. Grundschule	4. Grundschule	6. Grundschule	8. Grundschule	Gemeinschafts- schule/Gesamt	Gemeinschafts- schule/GS-Anteil	Gesamt
Anzahl der Grundschüler im SJ 2021/2022	126	358	261	244	106		
Schullastenausgleichsbetrag - Grundschule 2022	431.204,00 €						
Gesamtkosten - UA Grundschulen in 2021	1.409.419,00 €						
Prozentanteil Grundschulhort 2021	51,63%						
Anzurechnender Betrag - Grundschulen	222.648,55 €						
Schullastenausgleichsbetrag - Grundschulbereich der Gemeinschaftsschule 2022	46.216,00 €						
Anzurechnender Betrag - Grundschulbereich Gemeinschaftsschule	23.863,24 €						
Gew. Erstattungsbetrag für den Hortbereich	246.511,79 €						
Endgültig ungedeckte Kosten	644.401,34 €						



3. Einnahme-/Ausgaberechnung/Erhöhungsvarianten

3.1 Ermittlung der Beteiligungsbeträges an den sonstigen Betriebskosten / Deckungsbeitrag

Gesamtbetrag ungedeckte Kosten	644.401,34 €
---------------------------------------	---------------------

3.1.1 Deckungsbeitragsrechnung

Datenbasis - Stichtag der Hortanmeldungen mit Stand 22.09.2021 = 906 Anmeldungen zum Hortbesuch (197 bis 10h/W., 709 über 10h/W.)

Einkommensgruppen	unter 1.060 €	über 1.060 € bis 1.500 €	über 1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €
Hortanmeldungen bis 10 h	29	13	14	71
Hortanmeldungen über 10 h	304	49	67	359
Gebühren bis 10 h	0,00 €	8,40 €	16,80 €	20,40 €
Gebühren über 10 h	0,00 €	14,00 €	28,00 €	34,00 €
SOLL Einnahmen bis 10 h	0,00 €	1.201,20 €	2.587,20 €	15.932,40 €
SOLL Einnahmen über 10 h	0,00 €	7.546,00 €	20.636,00 €	134.266,00 €
SOLL Einnahmen - Gesamt	182.168,80 €			
Voraussichtliche Einnahmen bis 31.12.22	156.930,65 €			
Deckungsgrad in %	Auf der Basis der SOLL - Einnahmen	28,27%	Auf der Basis der tatsächlichen Einnahmen	24,35%



3.2 Kalkulationen einer Gebührenanpassung mit verschiedenen Erhöhungsbeträgen auf der Basis der Hortanmeldungen sowie der Betriebskostenplanung 2023

3.2.1 Variante 1

Einkommensgruppen	unter 1.060 €	über 1.060 € bis 1.500 €	über 1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €
Gebühren bis 10 h	0,00 €	9,60 €	19,20 €	24,00 €
Gebühren über 10 h	0,00 €	16,00 €	32,00 €	40,00 €
Einnahmen -neu-	0,00 €	9.996,80 €	26.540,80 €	176.704,00 €
Mehreinnahmen	56.310,95 €			
Deckungsgrad in %	37,01%			

3.2.2 Variante 2

Einkommensgruppen	unter 1.060 €	über 1.060 € bis 1.500 €	über 1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €
Gebühren bis 10 h	0,00 €	10,80 €	21,60 €	27,00 €
Gebühren über 10 h	0,00 €	18,00 €	36,00 €	45,00 €
Einnahmen -neu-	0,00 €	11.246,40 €	29.858,40 €	198.792,00 €
Mehreinnahmen	82.966,15 €			
Deckungsgrad in %	41,14%			

3.2.3 Variante 3

Einkommensgruppen	unter 1.060 €	über 1.060 € bis 1.500 €	über 1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €
Gebühren bis 10 h	0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €
Gebühren über 10 h	0,00 €	20,00 €	40,00 €	50,00 €
Einnahmen -neu-	0,00 €	12.496,00 €	33.176,00 €	220.880,00 €
Mehreinnahmen	109.621,35 €			
Deckungsgrad in %	45,28%			



3. Ermittlung des anzurechnenden Einkommens

Summe der positiven Einkünfte

- **Abzüglich:**
 - z. Bsp. Pauschalen bei steuer- und sozialversicherungspflichtigen Einkünften (34 %),
Beamtenbezügen (24 %),
 - tatsächliche Unterhaltsleistungen
 - 220 € für jedes weitere kindergeldberechtigte Kind
- **Keine Gebühren für Empfänger von Leistungen SBG II, XII, Asylbewerberleistungsgesetz, § 6a Bundeskindergeldgesetz**

Weitere Reduzierungstatbestände:

- **25 % Reduzierung der Betriebskostenbeteiligung für jedes weitere Kind, welches den Schulhort, eine Kindertageseinrichtung, -pflege besucht**
- **Keine Gebühren für den Monat Juli**



Schulträger		Letzte Satzungs- änderung	Anzurechnendes Einkommen				Betreuungszeit
			bis 1.060 €	1.060 € bis 1.500 €	1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €	
Stadt	Eisenach	03.07.2013	0,00 €	8,40 €	16,80 €	20,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	14,00 €	28,00 €	34,00 €	über 10h/Woche
LRA	Altenburg	05.06.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
LRA	Eichsfeld	10.07.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
LRA	Gotha	26.06.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
LRA	Greiz	08.07.2013	0,00 €	6,00 €	12,00 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,00 €	20,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
LRA	Hildburghausen	01.08.2013	0,00 €	9,60 €	19,20 €	24,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	16,00 €	32,00 €	40,00 €	über 10h/Woche
LRA	Ilm-Kreis	01.08.2013	0,00 €	9,00 €	14,40 €	17,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	15,00 €	24,00 €	29,00 €	über 10h/Woche
LRA	Kyffhäuserkreis	24.06.2015	0,00 €	6,00 €	12,00 €	15,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,00 €	20,00 €	25,00 €	über 10h/Woche
LRA	Nordhausen	28.05.2013	0,00 €	6,00 €	12,00 €	15,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,00 €	20,00 €	25,00 €	über 10h/Woche
LRA	Saale-Holzland	12.06.2013	0,00 €	7,20 €	15,00 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	25,00 €	30,00 €	über 10h/Woche



Schulträger		Letzte Satzungs- änderung	Anzurechnendes Einkommen				Betreuungszeit
			bis 1.060 €	1.060 € bis 1.500 €	1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €	
Stadt	Eisenach	03.07.2013	0,00 €	8,40 €	16,80 €	20,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	14,00 €	28,00 €	34,00 €	über 10h/Woche
LRA	Schmalkalden-Meiningen	15.04.2013	0,00 €	8,40 €	10,80 €	21,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	14,00 €	18,00 €	35,00 €	über 10h/Woche
LRA	Sömmerda	03.07.2013	0,00 €	4,80 €	9,60 €	12,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	8,00 €	16,00 €	20,00 €	über 10h/Woche
LRA	Unstrut-Heinich	05.03.2014	0,00 €	12,00 €	18,00 €	21,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	20,00 €	30,00 €	35,00 €	über 10h/Woche
LRA	Wartburgkreis	19.06.2013	0,00 €	9,00 €	18,00 €	24,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	15,00 €	30,00 €	40,00 €	über 10h/Woche
LRA	Weimarer Land	30.06.2016	0,00 €	6,48 €	12,96 €	16,20 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,80 €	21,60 €	27,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Altenburg	16.07.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Gera	14.04.2014	0,00 €	10,20 €	21,00 €	26,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	17,00 €	35,00 €	44,00 €	über 10h/Woche

DIE WARTBURGSTADT

www.eisenach.de

EISENACH



Schulträger		Letzte Satzungs- änderung	Anzurechnendes Einkommen				Betreuungszeit
			bis 1.060 €	1.060 € bis 1.500 €	1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €	
Stadt	Eisenach	03.07.2013	0,00 €	8,40 €	16,80 €	20,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	14,00 €	28,00 €	34,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Gotha	16.04.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Jena	05.12.2013	0,00 €	12,00 €	18,60 €	25,20 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	20,00 €	31,00 €	42,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Nordhausen	25.05.2018	0,00 €	6,00 €	12,00 €	15,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,00 €	20,00 €	25,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Rudolstadt	22.07.2013	0,00 €	6,00 €	12,00 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	10,00 €	20,00 €	30,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Saalfeld	24.04.2013	0,00 €	10,80 €	21,60 €	27,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	18,00 €	36,00 €	45,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Suhl	25.07.2013	0,00 €	9,00 €	15,00 €	21,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	15,00 €	25,00 €	35,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Waltershausen	27.05.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche

DIE WARTBURGSTADT

www.eisenach.de

EISENACH



Schulträger		Letzte Satzungs- änderung	Anzurechnendes Einkommen				Betreuungszeit
			bis 1.060 €	1.060 € bis 1.500 €	1.500 € bis 2.500 €	über 2.500 €	
Stadt	Eisenach	03.07.2013	0,00 €	8,40 €	16,80 €	20,40 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	14,00 €	28,00 €	34,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Weimar	06.06.2016	0,00 €	7,80 €	15,00 €	22,20 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	13,00 €	25,00 €	37,00 €	über 10h/Woche
Stadt	Weißensee	21.06.2013	0,00 €	3,30 €	6,60 €	9,90 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	5,50 €	11,00 €	16,50 €	über 10h/Woche
Stadt	Zeulenroda-Triebes	20.11.2013	0,00 €	7,20 €	14,40 €	18,00 €	bis 10h/Woche
			0,00 €	12,00 €	24,00 €	30,00 €	über 10h/Woche