

Vollkostenrechnung Betreuungsgebühren

Ermittlung des Netto-Refinanzierungsbedarfs über Teilnehmergebühren

<u>Gesamtkosten</u>		Haushaltsjahr
Personalaufwand	134.400,00 €	2026
Sachaufwand	5.613,00 €	2026
Kalk. Aufwand	16.010,20 €	2026
Gesamtkosten	156.023,20 €	
<u>Einnahmen (ohne Elternbeiträge)</u>		
Einnahmen	- 20.000,00 €	
<u>Netto-Refinanzierung:</u>	136.023,20 €	

Ermittlung des Gesamtangebots an Betreuungsstunden im Schuljahr

Betreuungseinheit	Zeitraumen	Stunden/Tag	Tage	Angebots- wochen/Jahr	Angebots- stunden/Jahr
Modul 1: Mo + Fr	12:20 - 14:00	1,67	2	43	143,62
Modul 2: Mo	14:00 - 15:00	1,00	1	43	43,00
Modul 3: Mo	15:00 - 16:30	1,50	1	43	64,50
Modul 4: Di - Do	15:00 - 16:30	1,50	3	43	193,50
Gesamtangebotsstunden					444,62

Ermittlung Durchschnittskosten je Angebotsstunde

Netto-Refinanzierung:	136.023,20 €
Gesamtangebotsstunc	444,62
Durchschnittskosten/€	305,93 €

Ermittlung der monatlichen Modulgebühren (Abrechnungsmonate bei durchschnittl. 4,3 Wochen je Monat)

a) Spezifischer Aufwand je Modul

Betreuungseinheit	Stunden/Tag	Angebots- tage/Woche	Wochen/ Monat	Stunden/ Monat	Kosten je Stunde	Kosten je Monat	Teilnehmer in 25/26	Gebühren je Teilnehmer
Modul 1: Mo + Fr	1,67	2	4,3	14,36	305,93 €	4.393,79 €	108	40,68 €
Modul 2: Mo	1,00	1	4,3	4,30	305,93 €	1.315,50 €	26	50,60 €
Modul 3: Mo	1,50	1	4,3	6,45	305,93 €	1.973,26 €	13	151,79 €
Modul 4: Di - Do	1,50	3	4,3	19,35	305,93 €	5.919,77 €	52	113,84 €
				44,46		13.602,32 €		356,91 €

b) Aufwand auf alle Module umgelegt

Betreuungseinheit	Stunden/Tag	Angebots- tage/Woche	Wochen/ Monat	Stunden/ Monat	Kosten je Stunde und Kind	Gebühren bei 4,50€ /Kind/Stunde	Kinder	Einnahmen/ Monat bei 4,50 €	Gebühren- vorschlag	Kinder Prognose 26/27	Einnahmen bei 100%
Modul 1: Mo + Fr	1,67	2	4,3	14,36	4,50 €	64,63 €	108	6.979,93	65,00 €	110	7.150,00 €
Modul 2: Mo	1,00	1	4,3	4,30	4,50 €	19,35 €	26	503,10	19,00 €	30	570,00 €
Modul 3: Mo	1,50	1	4,3	6,45	4,50 €	29,03 €	13	377,33	29,00 €	20	580,00 €
Modul 4: Di - Do	1,50	3	4,3	19,35	4,50 €	87,08 €	52	4.527,90	87,00 €	55	4.785,00 €
	0,00	0	0	44,46		200,08 €		12.388,26	200,00 €	215	13.085,00 €

c) Gebührenvorschlag bei Vollkostendeckung

Betreuungseinheit	Stunden/Tag	Angebotstage / Woche	Wochen/Mon at	Stunden/Mon at	Gebühren- vorschlag
Modul 1: Mo + Fr	1,67	2	4,3	14,36	65,00 €
Modul 2: Mo	1,00	1	4,3	4,30	19,00 €
Modul 3: Mo	1,50	1	4,3	6,45	29,00 €
Modul 4: Di - Do	1,50	3	4,3	19,35	87,00 €
				44,46	200,00 €

Kostenstelle	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Ist
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	31410000	Zuweis. Lfd. Zwecke Land	-20.000,00
	Einnahmen/Zuschüsse			-20.000,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	101.400,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40220000	Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	7.000,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	25.900,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40410000	Beihilfen, Unterstützungsbl. Bedienstete	0,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	41120000	Versorgungsaufwendungen Beschäftigte	100,00
	Personalaufwand			134.400,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42210000	Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	2.900,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	13,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.200,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	500,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42761000	Mittagstisch	0,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44210000	Aufw. f. ehrenamtl.u. sonst.Tätigkeit	0,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44310000	Geschäftsaufwendungen	500,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	0,00
	Sachaufwand			5.613,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	47110000	Abschreibung immaterielle VermG. und Sac	164,40
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	47223000	AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	2.227,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	48110000	Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	13.600,00
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	98110000	Kalk. Zinsen	18,80
	Kalkulatorische Ausgaben			16.010,20

Haushaltsjahr 2026

KM-INFO-MANAGER 13.04.2026

	Wert	Bezeichnung		Wert	Bezeichnung
Allgemeine Auswahl			Auswahl Kontierungen		
Mandant	838	Buchenbach	Kostenstelle	36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)
Kostenrechnungskreis	1000	Gemeinde Buchenbach			
Geschäftsjahre	2026		Ausgabeoptionen		
Periode	1 - 16		Stichtag Budgeteinheit	31.12.2026	
Jahreswerte (Periode 1-12) bei Plan-/Budgetansätze	X		Ausführungsvariante	01	Ausführungsvariante KM-Info-Manager 2.0
Version	0	Plan/Ist - Version	Layout	/FBUB/KURZ2	
Prognoseversion	P1	Versionsvergleich	Ausgew. Selektionsparam. ausg.	X	



Kostenstelle *	Kostenstelle Beschreibung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan	Ist	Verfügt	Verfügbar
36505130	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	31410000	Zuweis. Lfd. Zwecke Land	20.000,00-	9.173,00-	9.173,00-	9.173,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	20.000,00-	11.176,00-	11.176,00-	11.176,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	34880000	Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40120000	Dienstaufwendungen Beschäftigte	101.400,00	24.844,98	24.844,98	24.844,98-
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40220000	Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	7.000,00	877,12	877,12	877,12-
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40320000	Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	25.900,00	6.367,01	6.367,01	6.367,01-
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	40410000	Beihilfen, Unterstützungs- Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42220000	Erwerb von geringwertigen Vermögensgeg...	2.900,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42610000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	100,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42710000	Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwe	1.200,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	42740000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	500,00	8,90	8,90	8,90-
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44110000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	500,00	43,44	57,92	57,92-
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44310000	Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	44317000	Dienstfahrten, Reisekosten	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	47110000	Abschreibung immaterielle VermG. und Sac	164,40	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	47223000	AfA a. FO wg. unbefr. Niederschlagung +	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	48110000	Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	13.600,00	0,00	0,00	0,00
	Kernzeit-/Nachmittagsbet. (6-14 Jährg.)	98110000	Kalk. Zinsen	18,80	0,00	0,00	0,00
36505130				■ 113.783,20	■ 11.792,45	■ 11.806,93	■ 11.806,93-
				■ 113.783,20	■ 11.792,45	■ 11.806,93	■ 11.806,93-

Betreuungseinheit	Zeitraumen	Stunden/Tag	Tage/Woche	Kinder in 2025/2026
Modul 1: Mo + Fr	12:20 - 14:00	1,67	2	108
Modul 2: Mo	14:00 - 15:00	1,00	1	26
Modul 3: Mo	15:00 - 16:30	1,50	1	13
Modul 4: Di - Do	15:00 - 16:30	1,50	3	52

Gebührenvorschlag bei Vollkostendeckung

Betreuungseinheit	Stunden/Tag	Angebotstage/ Woche	Gebühren (derzeit) je Tag	Gebühren (derzeit) je Modul	Änderung je Modul	Gebühren- vorschlag je Modul
Modul 1: Mo + Fr	1,67	2	9,00 €	18,00 €	47,00 €	65,00 €
Modul 2: Mo	1,00	1	5,00 €	5,00 €	14,00 €	19,00 €
Modul 3: Mo	1,50	1	7,50 €	7,50 €	21,50 €	29,00 €
Modul 4: Di - Do	1,50	3	7,50 €	22,50 €	64,50 €	87,00 €
			29,00 €	53,00 €	147,00 €	200,00 €

Betreuungseinheit	Kostendeckung 100%	Kostendeckung 90%	Kostendeckung 80%	Kostendeckung 70%	Kostendeckung 60%
Modul 1: Mo + Fr	65,00	58,50 €	52,00 €	45,50 €	39,00 €
Modul 2: Mo	19,00	17,10 €	15,20 €	13,30 €	11,40 €
Modul 3: Mo	29,00	26,10 €	23,20 €	20,30 €	17,40 €
Modul 4: Di - Do	87,00	78,30 €	69,60 €	60,90 €	52,20 €
	200,00	180,00 €	160,00 €	140,00 €	120,00 €