

Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten

Anlage 2b  
2025

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2023 IST	2024 IST	2025 PLAN					
<b>Kinderkrippe</b>								
5 Stunden	29	20	28	36.400	0,187	6.807	3,357	227.194,62
6 Stunden	22	26	21	32.760	0,187	6.126	3,021	204.454,86
7 Stunden	24	30	22	40.040	0,187	7.487	3,692	249.866,71
8 Stunden	177	136	164	341.120	0,187	63.789	31,454	2.128.739,86
9 Stunden	128	132	117	273.780	0,187	51.197	25,245	1.708.527,94
10 Stunden	132	113	124	322.400	0,187	60.289	29,728	2.011.927,85
<b>Gesamt</b>	<b>512</b>	<b>457</b>	<b>476</b>	<b>1.046.500</b>		<b>195.695</b>	<b>96,497</b>	<b>6.530.711,84</b>
<b>Kindergarten</b>								
5 Stunden	37	35	36	46.800	0,083	3.884	1,915	129.603,13
6 Stunden	48	55	47	73.320	0,083	6.086	3,001	203.101,30
7 Stunden	71	69	69	125.580	0,083	10.423	5,140	347.864,27
8 Stunden	409	385	398	827.840	0,083	68.711	33,881	2.292.994,06
9 Stunden	273	282	264	617.760	0,083	51.274	25,283	1.711.099,70
10 Stunden	346	320	335	871.000	0,083	72.293	35,647	2.412.513,18
<b>Gesamt</b>	<b>1.184</b>	<b>1.146</b>	<b>1.149</b>	<b>2.562.300</b>		<b>212.671</b>	<b>104,867</b>	<b>7.097.175,64</b>
<b>Hort</b>								
3 Stunden	380	403	410	319.800	0,052	16.630	8,200	554.958,57
4 Stunden	435	431	473	491.920	0,052	25.580	12,613	853.621,03
5 Stunden	58	99	61	79.300	0,052	4.124	2,034	137.656,80
6 Stunden	412	403	448	698.880	0,052	36.342	17,920	1.212.787,51
<b>Gesamt</b>	<b>1.285</b>	<b>1.336</b>	<b>1.392</b>	<b>1.589.900</b>		<b>82.676</b>	<b>40,767</b>	<b>2.759.023,91</b>
<b>Kinderzahl</b>	<b>2.981</b>	<b>2.939</b>	<b>3.017</b>				<b>VzÄ gesamt</b>	<b>PK päd. Personal</b>
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							242,13	16.386.911,39
zzgl. Leitungsstunden							16,805	1.519.015,33
<b>Personalbedarf pädagogisches Personal 2025</b>							<b>258,94</b>	<b>17.905.926,72</b>



**Wirtschaftsplan des Eigenbetriebes Dessau-Roßlauer Kindertagesstätten**

Anlage 2c  
**2026**

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2024 IST	2025 PLAN	2026 PLAN					
<b>Kinderkrippe</b>								
5 Stunden	20	28	27	35.100	0,187	6.564	3,237	224.550,11
6 Stunden	26	21	21	32.760	0,187	6.126	3,021	209.566,23
7 Stunden	30	22	22	40.040	0,187	7.487	3,692	256.113,38
8 Stunden	136	164	160	332.800	0,187	62.234	30,687	2.128.751,70
9 Stunden	132	117	115	269.100	0,187	50.322	24,814	1.721.342,74
10 Stunden	113	124	121	314.600	0,187	58.830	29,009	2.012.349,14
<b>Gesamt</b>	<b>457</b>	<b>476</b>	<b>466</b>	<b>1.024.400</b>		<b>191.563</b>	<b>94,460</b>	<b>6.552.673,30</b>
<b>Kindergarten</b>								
5 Stunden	35	36	36	46.800	0,083	3.884	1,915	132.843,21
6 Stunden	55	47	46	71.760	0,083	5.956	2,937	203.739,16
7 Stunden	69	69	69	125.580	0,083	10.423	5,140	356.560,88
8 Stunden	385	398	395	821.600	0,083	68.193	33,626	2.332.629,61
9 Stunden	282	264	262	613.080	0,083	50.886	25,092	1.740.627,55
10 Stunden	320	335	332	863.200	0,083	71.646	35,328	2.450.697,04
<b>Gesamt</b>	<b>1.146</b>	<b>1.149</b>	<b>1.140</b>	<b>2.542.020</b>		<b>210.988</b>	<b>104,038</b>	<b>7.217.097,45</b>
<b>Hort</b>								
3 Stunden	403	410	409	319.020	0,052	16.589	8,180	567.445,14
4 Stunden	431	473	472	490.880	0,052	25.526	12,587	873.157,94
5 Stunden	99	61	61	79.300	0,052	4.124	2,034	141.098,22
6 Stunden	403	448	447	697.320	0,052	36.261	17,880	1.240.332,40
<b>Gesamt</b>	<b>1.336</b>	<b>1.392</b>	<b>1.389</b>	<b>1.586.520</b>		<b>82.500</b>	<b>40,681</b>	<b>2.822.033,70</b>
<b>Kinderzahl</b>	<b>2.939</b>	<b>3.017</b>	<b>2.995</b>				<b>VzÄ gesamt</b>	<b>PK päd. Personal</b>
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							239,18	16.591.804,45
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.556.990,72
<b>Personalbedarf pädagogisches Personal 2026</b>							<b>255,98</b>	<b>18.148.795,17</b>



Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2025 PLAN	2026 PLAN	2027 PLAN					
<b>Kinderkrippe</b>								
5 Stunden	28	27	26	33.800	0,187	6.321	3,117	221.631,38
6 Stunden	21	21	20	31.200	0,187	5.834	2,877	204.566,40
7 Stunden	22	22	21	38.220	0,187	7.147	3,524	250.570,73
8 Stunden	164	160	158	328.640	0,187	61.456	30,304	2.154.737,64
9 Stunden	117	115	113	264.420	0,187	49.447	24,382	1.733.659,35
10 Stunden	124	121	119	309.400	0,187	57.858	28,530	2.028.599,02
<b>Gesamt</b>	<b>476</b>	<b>466</b>	<b>457</b>	<b>1.005.680</b>		<b>188.063</b>	<b>92,734</b>	<b>6.593.764,52</b>
<b>Kindergarten</b>								
5 Stunden	36	36	35	45.500	0,083	3.777	1,862	132.395,77
6 Stunden	47	46	46	71.760	0,083	5.956	2,937	208.832,64
7 Stunden	69	69	68	123.760	0,083	10.272	5,065	360.142,10
8 Stunden	398	395	391	813.280	0,083	67.502	33,285	2.366.698,86
9 Stunden	264	262	259	606.060	0,083	50.303	24,804	1.763.665,27
10 Stunden	335	332	329	855.400	0,083	70.998	35,009	2.489.282,27
<b>Gesamt</b>	<b>1.149</b>	<b>1.140</b>	<b>1.128</b>	<b>2.515.760</b>		<b>208.808</b>	<b>102,962</b>	<b>7.321.016,91</b>
<b>Hort</b>								
3 Stunden	410	409	398	310.440	0,052	16.143	7,960	565.988,37
4 Stunden	473	472	458	476.320	0,052	24.769	12,214	868.465,07
5 Stunden	61	61	59	76.700	0,052	3.988	1,966	139.790,60
6 Stunden	448	447	434	677.040	0,052	35.206	17,360	1.234.366,60
<b>Gesamt</b>	<b>1.392</b>	<b>1.389</b>	<b>1.349</b>	<b>1.540.500</b>		<b>80.106</b>	<b>39,500</b>	<b>2.808.610,64</b>
<b>Kinderzahl</b>	<b>3.017</b>	<b>2.995</b>	<b>2.934</b>					
							<b>VzÄ gesamt</b>	<b>PK päd. Personal</b>
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							235,20	16.723.392,07
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.595.915,48
<b>Personalbedarf pädagogisches Personal 2027</b>							<b>252,00</b>	<b>18.319.307,55</b>

Kalkulation der Personalkosten

Grundlage: Arbeitshinweise zur Erteilung/Versagung einer Betriebserlaubnis für Tageseinrichtungen für Kinder nach § 45 SGB VIII Kinder- und Jugendhilfe des Landesjugendamtes vom 02.01.2023, Seite 22 ff.

Betreuungsart/ Betreuungszeit	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Monats- kinderzahl	Jahres- betreuungs- stunden	Faktor	Mindest- arbeits- stunden	Vollzeit- kräfte (VzÄ)	PK päd. Personal
	2026 PLAN	2027 PLAN	2028 PLAN					
<b>Kinderkrippe</b>								
5 Stunden	27	26	26	33.800	0,187	6.321	3,117	227.172,16
6 Stunden	21	20	20	31.200	0,187	5.834	2,877	209.680,56
7 Stunden	22	21	21	38.220	0,187	7.147	3,524	256.835,00
8 Stunden	160	158	155	322.400	0,187	60.289	29,728	2.166.626,24
9 Stunden	115	113	111	259.740	0,187	48.571	23,950	1.745.515,96
10 Stunden	121	119	118	306.800	0,187	57.372	28,290	2.061.822,40
<b>Gesamt</b>	<b>466</b>	<b>457</b>	<b>451</b>	<b>992.160</b>		<b>185.534</b>	<b>91,486</b>	<b>6.667.652,32</b>
<b>Kindergarten</b>								
5 Stunden	36	35	35	45.500	0,083	3.777	1,862	135.705,67
6 Stunden	46	46	46	71.760	0,083	5.956	2,937	214.053,46
7 Stunden	69	68	67	121.940	0,083	10.121	4,991	363.752,41
8 Stunden	395	391	388	807.040	0,083	66.984	33,030	2.407.281,50
9 Stunden	262	259	257	601.380	0,083	49.915	24,613	1.793.836,50
10 Stunden	332	329	328	852.800	0,083	70.782	34,902	2.543.715,99
<b>Gesamt</b>	<b>1.140</b>	<b>1.128</b>	<b>1.121</b>	<b>2.500.420</b>		<b>207.535</b>	<b>102,335</b>	<b>7.458.345,53</b>
<b>Hort</b>								
3 Stunden	409	398	391	304.980	0,052	15.859	7,820	569.934,65
4 Stunden	472	458	451	469.040	0,052	24.390	12,027	876.547,83
5 Stunden	61	59	58	75.400	0,052	3.921	1,933	140.880,26
6 Stunden	447	434	427	666.120	0,052	34.638	17,080	1.244.818,90
<b>Gesamt</b>	<b>1.389</b>	<b>1.349</b>	<b>1.327</b>	<b>1.515.540</b>		<b>78.808</b>	<b>38,860</b>	<b>2.832.181,64</b>
<b>Kinderzahl</b>	<b>2.995</b>	<b>2.934</b>	<b>2.899</b>					
							<b>VzÄ gesamt</b>	<b>PK päd. Personal</b>
Mindestbetreuungsbedarf gem. § 21 Abs. 2 KiFöG							232,68	16.958.179,49
zzgl. Leitungsstunden							16,80	1.635.813,37
<b>Personalbedarf pädagogisches Personal 2028</b>							<b>249,49</b>	<b>18.593.992,86</b>