



Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

Träger: Kath. Pfarrei St. Marien Staßfurt-Egeln
Einrichtung: Kita "Kinderhaus St. Martin" Staßfurt

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
1	Personalkosten			
1.1	Kosten päd. Personal und Leitung		JA 2019 fehlt	Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs kirchliche DVO (in Anlehnung an den TVöD) geprüft. Als Tarifsteigerung werden 1,4% ab 04/2021 (mind. 50 € entspr. Tarif) ausgehend von 03/20 anerkannt
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erziehtätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	545.015,56 €	520.670,20 €	siehe PK-Prüfung unter Berücksichtigung der BBG 2021; KV sowie U2 entsprechend KK berechnet; BAV 5,6% AG-Anteil
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	85.772,52 €	81.696,42 €	Anerkannt wird vom TR geforderte Leitungsfreistellung im Umgang von 40 h/Wo (1:100)
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.419,10 €	2.368,24 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	2.684,60 €	2.684,60 €	Kosten der Grundbetreuung nachgewiesen (223,72 €/MA)
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- €	351,88 €	Es entsteht ein Stundendefizit von 0,25 h/Wo, welches auszugleichen ist. Das entsprechende Kostendefizit wird hinzugerechnet.
	Summe	635.891,78 €	607.771,34 €	
2	Sachkosten			
2.1	kindbezogene Sachkosten			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.772,00 €	4.772,00 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	entsprechend RL
	Summe	6.272,00 €	6.272,00 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.200,00 €	1.100,00 €	entsprechend RL
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	1.200,00 €	1.100,00 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3	Betriebskosten			
3.1	Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen			Lt. RL besteht Anspruch auf 81 h/Wo für technisches Personal. Verschiebungen innerhalb des techn. Bereichs sind i.R.d. Gesamtstundenzahl möglich.
3.1.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)			
3.1.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.1.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.1.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
3.1.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.1.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.1.7	Fremdfirmen für Hausmeisterdienste	21.262,58 €	21.262,58 €	ohne NW, Kosten i.Vgl.z. LQE 2020 plausibel und i.R.d. RL
	Summe	21.262,58 €	21.262,58 €	
3.2	Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen			
3.2.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	41.719,80 €	39.956,49 €	siehe PK-Prüfung und Vermerk Punkt 1.1.1
3.2.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.2.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	163,04 €	157,45 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	223,72 €	223,72 €	Kosten der Grundbetreuung nachgewiesen (223,72 €/MA)
3.2.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	2.395,59 €	2.395,59 €	Grund- und Glasreinigung
3.2.8	Reinigungsmittel	1.750,00 €	1.750,00 €	Kostenerhöhung aufgrund Corona plausibel
	Summe	46.252,15 €	44.483,25 €	
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	26.547,59 €	25.575,95 €	siehe PK-Prüfung und Vermerk Punkt 1.1.1
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	103,78 €	100,39 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges			
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	223,72 €	223,72 €	Kosten der Grundbetreuung nachgewiesen (223,72 €/MA)
3.3.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	- €	- €	
	Summe	26.875,09 €	25.900,06 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €		
3.4.2	Wasser/Abwasser	1.855,00 €	1.733,70 €	EA 2019 für Wasser, Abwasser und NS zzgl. 2% für 2020 und 2021
3.4.3	Heizkosten	3.461,09 €	3.530,32 €	EA 2019 zzgl. 2% für 2020 und 2021
3.4.4	Energie	2.779,39 €	2.666,01 €	EA 2019 zzgl. 2% für 2020 und 2021
3.4.5	Abfallentsorgung	1.646,40 €	1.646,40 €	Becheid 2020
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	77,72 €	77,72 €	entsprechend 2020
3.4.7	Schornsteinfeger	111,67 €	111,67 €	NW 2020
3.4.8	Wartungen	2.998,87 €	1.778,87 €	ZB-Anlage, Heizung, BMA, Spielgeräte, FL mit NW, Sandwechsel unter 3.5.1 abgegolten
3.4.9	Versicherung	212,95 €	212,95 €	entsprechend 2020
3.4.10	Rundfunkgebühren	69,96 €	69,96 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	193,65 €	193,65 €	TWEA plausibel
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	13.406,70 €	12.021,25 €	
3.5	Instandhaltung			
3.5.1	Instandhaltungskosten	3.000,00 €	3.000,00 €	entsprechend RL
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	2.195,02 €	1.937,00 €	geplant: Sandkastenplanen (brutto 343 € + 205 € + 810 € = 1358 €) sowie Gartenhäuschen (579 €) - Vorbehaltlich Zustimmung der KO anerkannt
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	entsprechend RL
	Summe	5.695,02 €	5.437,00 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.6	Miete, Pacht, Erbbauzins			
3.6.1	Kaltmiete			
3.6.2	Kaltmiete - sonstige Gebäude			
3.6.3	Pacht	- €	- €	
3.6.4	Erbbauzins	- €	- €	
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	54.476,00 €	54.451,00 €	AfA 2021 (inkl. Sanierung, Kinderwagenhäuschen)
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	Summe	54.476,00 €	54.451,00 €	
4	Verwaltungskosten			
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	46.642,74 €	46.642,74 €	Kosten wie eingereicht anerkannt
	Summe	46.642,74 €	46.642,74 €	
5	Qualitätsentwicklung			
5.1	Qualitätsentwicklungs-kosten	3.000,00 €	3.000,00 €	entsprechend RL
	Summe	3.000,00 €	3.000,00 €	
6	Weitere Personalkosten			
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygiene-sicherheit	373,40 €	373,40 €	entsprechend RL
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	6.286,91 €	5.112,00 €	Kosten FSJ ganzjährig geplant
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	66.661,03 €	62.281,80 €	siehe PK-Prüfung und Vermerk Punkt 1.1.1
	Summe	73.321,34 €	67.767,20 €	
7	Investitionen und Abschreibungen			
7.1	Investitionen	- €	- €	
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	1.150,91 €	672,91 €	Afa 2021 (Kehrmaschine abgeschrieben, beide Krippenwagen aus LQE 2020 aus JÜ angeschafft - keine AfA dafür)
	Summe	1.150,91 €	672,91 €	
8	Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	1.209,50 €	1.209,50 €	Mitgliedsbeiträge Caritasverband sowie KTK
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	1.209,50 €	1.209,50 €	
	Gesamtsumme	936.655,81 €	897.990,83 €	