



### Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

Träger: Stiftung Staßfurter Waisenhaus  
Einrichtung: Kita "Struwwelpeter" Staßfurt

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
<b>1</b>	<b>Personalkosten</b>			
<b>1.1</b>	<b>Kosten päd. Personal und Leitung</b>		<b>Defizit 2019 nach Abzug Vw-Umlage</b>	Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs AVR EKM geprüft. Steigerung entsprechend Tarif.
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erzieher Tätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	532.787,01 €	531.766,71 €	siehe PK-Prüfung, U3-Umlage 0,12% berücksichtigt, BAV ohne Soli, HK 1 34 h - TR hat 28 h angeg.; HK 2 30 h - TR hat 25 h angeg.
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	35.330,72 €	35.164,17 €	anerkannt werden 20 Lh
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.319,55 €	2.309,64 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	1.615,00 €	1.615,00 €	Kosten plausibel
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- €	- 13.841,84 €	Es entsteht ein Personalstundenüberhang von 15,74 h/Wo abzgl. 5 h über MPS aufgrund der praktischen Einsatzzeit der HK. Der entsprechende Kostenüberhang wird in Abzug gebarcht.
	<b>Summe</b>	<b>572.052,28 €</b>	<b>557.013,68 €</b>	
<b>2</b>	<b>Sachkosten</b>			
<b>2.1</b>	<b>kindbezogene Sachkosten</b>			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	5.312,67 €	5.312,67 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	2.000,00 €	2.000,00 €	entsprechend RL
	<b>Summe</b>	<b>7.312,67 €</b>	<b>7.312,67 €</b>	
<b>2.2</b>	<b>Fortbildung</b>			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.300,00 €	1.300,00 €	entsprechend RL



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	1.166,00 €	1.166,00 €	Fahrkosten berufsbegleitende Ausb. Fr. Kopperschmidt sowie Fr. Sonnabend (368 € + 798 €), in 2022 reduzieren sich die Kosten
	<b>Summe</b>	<b>2.466,00 €</b>	<b>2.466,00 €</b>	
<b>3</b>	<b>Betriebskosten</b>			
<b>3.1</b>	<b>Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen</b>			
3.1.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	35.600,15 €	34.492,62 €	PK-Prüfung für 30 h/Wo entsprechend LQE 2020, Besserstellung gegenüber TVöD beachten
3.1.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.1.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	145,64 €	140,49 €	
3.1.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
3.1.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	56,00 €	56,00 €	Kosten plausibel
3.1.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.1.7	Fremdfirmen für Hausmeisterdienste	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>35.801,79 €</b>	<b>34.689,11 €</b>	
<b>3.2</b>	<b>Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen</b>			
3.2.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	
3.2.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.2.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.2.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	57.404,00 €	52.800,41 €	Anerkennung entsprechend Höchstgrenze nach RL (TVöD MW für 48 h berechnet - 49.828,61) zzgl. Kosten Wäsche (2971,80 €) - siehe LQE 2020
3.2.8	Reinigungsmittel	172,00 €	172,00 €	Kosten plausibel
	<b>Summe</b>	<b>57.576,00 €</b>	<b>52.972,41 €</b>	
<b>3.3</b>	<b>Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft</b>			
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- €	
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.3.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	25.066,00 €	25.066,00 €	Kosten inkl. Tarifsteigerung iRd RL
	<b>Summe</b>	<b>25.066,00 €</b>	<b>25.066,00 €</b>	
<b>3.4</b>	<b>Bewirtschaftungskosten</b>			Kosten lt. IST-Abrechnung 2019 zzgl. 1,8% beantragt
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	2.924,00 €	2.924,00 €	
3.4.3	Heizkosten	10.899,00 €	10.899,00 €	zzgl CO2-Steuer plausibel
3.4.4	Energie	4.606,00 €	4.606,00 €	
3.4.5	Abfallentsorgung	2.244,00 €	2.244,00 €	Bescheid 2020
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	- €	- €	
3.4.7	Schornsteinfeger	357,00 €	357,00 €	
3.4.8	Wartungen	953,00 €	953,00 €	Kosten LQE 2020 zzgl. FL plausibel
3.4.9	Versicherung	1.689,12 €	1.203,74 €	Kosten 2020 zzgl. 1,8% für Haftpflicht-, Inhalts- und Gebäudevers. gem RL
3.4.10	Rundfunkgebühren	69,96 €	69,96 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	789,00 €	314,00 €	Wasserproben anerkannt, <b>Bearbeitungsgeb. Darlehen (475 €) fällt nicht an</b>
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
	<b>Summe</b>	<b>24.531,08 €</b>	<b>23.570,70 €</b>	
<b>3.5</b>	<b>Instandhaltung</b>			
3.5.1	Instandhaltungskosten	4.806,00 €	4.806,00 €	geplant: Pauschale 3.000 €, Baumschnitt (1805,83 €) - <b>Zustimmung KO</b>
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	6.656,00 €	5.642,47 €	geplant: Mobiliar (5.642,47 €) - wird anerkannt // Rollos Innenbereich (1.013,88 €) mit zum IP unter 7.1 gefasst
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	entsprechend RL
	<b>Summe</b>	<b>11.962,00 €</b>	<b>10.948,47 €</b>	
<b>3.6</b>	<b>Miete, Pacht, Erbbauzins</b>			
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	15.305,00 €	15.304,51 €	siehe LQE 2020
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	1.380,00 €	631,76 €	Darl.zins alt (kein neues Darl. nötig)
	<b>Summe</b>	<b>16.685,00 €</b>	<b>15.936,27 €</b>	
<b>4</b>	<b>Verwaltungskosten</b>			
4.1	Verwaltungskosten oder	20.228,33 €	20.228,33 €	entsprechend RL
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>20.228,33 €</b>	<b>20.228,33 €</b>	
<b>5</b>	<b>Qualitätsentwicklung</b>			
5.1	Qualitätsentwicklungskosten	3.000,00 €	3.000,00 €	entsprechend RL
	<b>Summe</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	
<b>6</b>	<b>Weitere Personalkosten</b>			
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygienesicherheit	969,00 €	969,00 €	entsprechend RL
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	8.849,29 €	9.361,28 €	nachgereicht: 9.615,28 € aufgr. geänderter Kostenerstattungs-RL - PK-Prüfung ergibt 9.361,28 € (BFD)
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>9.818,29 €</b>	<b>10.330,28 €</b>	
<b>7</b>	<b>Investitionen und Abschreibungen</b>			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
7.1	Investitionen	109.216,00 €	28.804,16 €	Es liegen Anträge vor für EDV-Server (3.848,61 € - <i>aus 5.1./4.1 finanzieren</i> ), Einfriedung (10.367,16 € - <i>als AfA unter 7.2 erfasst</i> ) sowie <b>Brandschutzmaßnahme (95.000 € - Bestandteil IP zzgl. Rollos aus 3.5.2 (1.013,88 €, Förderung 70 % - EA 30 % in 7.1 finanziert)</b>
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	13.519,00 €	2.695,00 €	Afa inkl. aller verhandelten Anschaffungen bis einschließlich 2020 (2.177 €) <b>zzgl. AfA aus 7.1 (Einfriedung, 518 € über ND 20 J.) anerkannt</b>
	<b>Summe</b>	<b>122.735,00 €</b>	<b>31.499,16 €</b>	
<b>8</b>	<b>Weitere Kosten</b>			
8.1	Weitere Kosten	104,00 €	- €	Kosten der FZ werden auf Antrag bei FD 22 des SLK erstattet, nicht iRd Entgelte
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>104,00 €</b>	<b>- €</b>	
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>909.338,44 €</b>	<b>795.033,08 €</b>	