



Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

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

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
1	Personalkosten			
1.1	Kosten päd. Personal und Leitung		Defizit 2020 (da Einn. auf Basis veralteter Platzkosten - fehl. Einv. 2020 und Vorjahre)	Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs kirchliche DVO in Anlehnung an den TVöD 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)	564.817,71 €	563.201,24 €	siehe PK-Prüfung, SV unter Beachtung der BBG, KV 7,95% - TR hat mit 8,2% gerechnet, U2 0,5% - TR hat mit 0,7% gerechnet, Erz. 10 ohne PK eingereicht, HK 1+2 - Tarifsteigerung ab 04/22
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	83.492,17 €	83.205,23 €	anerkannt wird vom TR geforderte Leitungsfreistellung 1:100 - eingereichte 39,5 h/Wo anerkannt
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.242,11 €	2.542,00 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß, Wohlfahrtspflege 0,1
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	1.914,72 €	1.761,72 €	Angleichungsbetrag 1805,36 € 2019 (inkl. tech. P.), 2020: 1885,71 € - entspricht Steigerung 4,4%, hochgerechnet auf 2022: 2055,30 € / 14 MA = 146,81 €/MA
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	2.945,61 €	2.735,16 €	lt. Aufstellung des TR 227,93 €/MA für Grundbetreuung sowie Leistungen - x12 MA
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- €	- €	
	Summe	655.412,32 €	653.445,35 €	
2	Sachkosten			
2.1	Sachkosten			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.877,33 €	4.877,33 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	entsprechend RL
	Summe	6.377,33 €	6.377,33 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.100,00 €	1.100,00 €	entsprechend RL



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	1.181,91 €	- €	Kosten für Teamtag aus 2.2.1 bzw. der Pauschale des Vorjahres finanzieren
	Summe	2.281,91 €	1.100,00 €	
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	23.522,62 €	24.509,01 €	Nach Verrechnung im techn. Bereich wird die Höchstgrenze nach TVöD für 21 h/Wo anerkannt
	Summe	23.522,62 €	24.509,01 €	
3.2	Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen			
3.2.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	43.836,95 €	37.735,78 €	siehe PK-Prüfung für 35 h/Wo
3.2.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.2.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	168,45 €	148,20 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß, Wohlfahrtspflege 0,1
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	159,56 €	188,75 €	siehe 1.1.5, anteilig
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	245,47 €	227,93 €	siehe 1.1.6
3.2.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	2.548,97 €	2.548,97 €	Grund-, Glas- sowie Reinigung Decken



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.2.8	Reinigungsmittel	2.300,00 €	2.300,00 €	kalk. Kosten aufgrund nachgereichter Buchungsliste 2020 + 2021 plausibel
	Summe	49.259,40 €	43.149,63 €	
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	29.808,56 €	29.731,58 €	siehe PK-Prüfung für 25 h/Wo
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	113,17 €	116,78 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß, Wohlfahrtspflege 0,1
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	159,56 €	104,86 €	siehe 1.1.5, anteilig
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	245,47 €	227,93 €	siehe 1.1.6
3.3.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	- €	- €	
	Summe	30.326,76 €	30.181,15 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	1.697,76 €	1.655,27 €	EA 2020 für WA, AW, NS zzgl. je 2%
3.4.3	Heizkosten	4.326,89 €	4.326,89 €	kalk. Kosten anhand Preisliste EMS entsprechend Vorjahresverbrauch plausibel
3.4.4	Energie	2.616,20 €	2.236,11 €	EA 2020 zzgl. je 2%
3.4.5	Abfallentsorgung	1.646,40 €	1.646,40 €	Bescheid 2021
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	84,68 €	84,68 €	Bescheid 2021
3.4.7	Schornsteinfeger	111,67 €	111,67 €	
3.4.8	Wartungen	2.262,12 €	2.262,12 €	Nachweise für ZB-Anlage, Heizung, BMA, TÜV Spielplatz, OVG sowie Blitzschutz
3.4.9	Versicherung	212,95 €	212,95 €	Inventarvers.
3.4.10	Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	193,65 €	193,65 €	TWEA
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	13.225,76 €	12.803,18 €	
3.5	Instandhaltung			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.5.1	Instandhaltungskosten	3.000,00 €	3.000,00 €	entsprechend RL
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	- €	- €	
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	entsprechend RL
	Summe	3.500,00 €	3.500,00 €	
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	54.532,00 €	54.451,00 €	anerkannt entsprechend LQE 2021 (keinen neuen Anschaffungen zugestimmt)
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	Summe	54.532,00 €	54.451,00 €	
4	Verwaltungskosten			
4.1	Verwaltungskosten oder			
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	48.427,75 €	47.992,81 €	Anerkennung i.H.v. 7% der anerkannten päd. PK (inkl. pass. ATZ)
	Summe	48.427,75 €	47.992,81 €	
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	411,75 €	411,75 €	entsprechend RL
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	5.387,36 €	5.387,36 €	Kosten FSJ
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	34.338,19 €	32.166,26 €	siehe PK-Prüfung, Ende ATZ zum 31.10.22), Besserstellungsverbot beachten
	Summe	40.137,30 €	37.965,37 €	
7	Investitionen und Abschreibungen			
7.1	Investitionen	5.198,90 €	- €	Es liegen Anträge vor für: Vogelnestschaukel (2.899,90 €) i.V.m. Fallschutz (990 €) sowie Notebook (1299 €) - nach Prüfung seitens SG 22.4 besteht keinerlei Notwendigkeit für die beantragten Anschaffungen // TR stellt die Anschaffung des mob. AP (Notebook) für 2022 zurück



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	1.269,00 €	947,00 €	AfA 2022 (für beide Krippenwagen aus 2020 keine AfA)
	Summe	6.467,90 €	947,00 €	
8	Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	1.712,49 €	1.712,49 €	Mitgliedsbeitrag KTK (152,49 €) und Caritasverband (1560 €) anerkannt
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	1.712,49 €	1.712,49 €	
	Gesamtsumme	938.183,54 €	921.134,32 €	