



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		JA 2021 liegt vor	Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs kirchliche DVO in Anlehnung an den TVöD geprüft. Stand per 15.12.22 - Annahme Steigerung ab 01/23 iHv 5% - Öffnungsklausel beachten
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erzieher/tätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	587.204,75 €	566.622,67 €	siehe PK-Prüfung, Berücksichtigung der BBG in der SV,
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	91.979,85 €	89.761,21 €	anerkannt wird geforderte Leitungsfreistellung von 40 h/Wo (trotz 39 h/Wo als 1 VzÄ in 2023)
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.790,24 €	2.700,51 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	2.148,60 €	1.215,89 €	Angleichungsbetrag 101,97 €/MA, TR hat mit 143,24 €/MA gerechnet
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	2.954,65 €	2.954,65 €	246,22 €/MA für Grundbetreuung und anlassbezogene Betreuung, x12 MA
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	47.611,52 €	44.959,21 €	siehe PK-Prüfung
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- 1.551,06 €	- 700,02 €	Es entsteht ein Personalstundenüberhang von 0,46 h/Wo, welcher in Abzug gebracht wird.
	Summe	733.138,55 €	707.514,12 €	
2	Sachkosten			
2.1				
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.848,42 €	4.848,42 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	entsprechend RL
	Summe	6.348,42 €	6.348,42 €	
2.2	Fortbildung			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	2.713,68 €	1.400,00 €	pauschal 100 € je päd. Fach- und HK gem. RL anerkannt, TR beantragt Teamtag - Hinweis: 3,33 h/Wo für Freistellung Fobi über MPS hinaus bereits unter Punkt 1 iRd Soll-h anerkannt
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	2.713,68 €	1.400,00 €	
3	Betriebskosten			
3.1	Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen			Lt. RL 81 h/Wo für techn. Personal möglich - Verschiebungen 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	27.243,51 €	26.820,12 €	Nach Verrechnung im techn. Bereich wird Höchstgrenze nach TVöD für 21,31 h/Wo anerkannt - Öffnungsklausel beachten
	Summe	27.243,51 €	26.820,12 €	
3.2	Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen			
3.2.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	39.578,13 €	39.110,13 €	siehe PK-Prüfung für 34,69 h/Wo - Öffnungsklausel beachten
3.2.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.2.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	153,86 €	152,40 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	143,24 €	131,10 €	siehe 1.1.5
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	246,22 €	246,22 €	siehe 1.1.6
3.2.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	2.932,97 €	2.932,97 €	Grund- und GlasR sowie Reinigung Decken zzgl. Steigerung 8,53% plausibel (RE aus 2021)
3.2.8	Reinigungsmittel	2.760,00 €	2.760,00 €	Kosten lt. bisherigem IST 2022 plausibel
	Summe	45.814,42 €	45.332,82 €	
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	29.708,22 €	29.358,38 €	siehe PK-Prüfung für 25 h/Wo - Öffnungsklausel beachten
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	115,49 €	114,41 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	143,24 €	72,83 €	siehe 1.1.5
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	246,22 €	246,22 €	siehe 1.1.6
3.3.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	- €	- €	
	Summe	30.213,17 €	29.791,84 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	2.002,98 €	1.976,58 €	EA 2021 zzgl. 2% für 2022 + 5% für 2023
3.4.3	Heizkosten	8.859,04 €	6.874,08 €	EA 2021 nachgereicht - Jahresverbrauch ca. 56.000 kWh zu neuem Preis (deckt sich mit Preisdeckelung 12 ct/kWh brutto) anerkannt
3.4.4	Energie	4.964,17 €	3.363,34 €	Vorjahresverbrauch 7375 kWh zum Preis für 2023 unter Einbezug Preisdeckel (40 ct/kWh für 80%) anerkannt
3.4.5	Abfallentsorgung	1.786,84 €	1.786,84 €	Gebühr für 2023 plausibel
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	91,90 €	84,68 €	Bescheid 2022 hat Bestand
3.4.7	Schornsteinfeger	121,20 €	121,20 €	RE 2021/22
3.4.8	Wartungen	2.086,66 €	1.963,60 €	Wartung Heizung, Hausalarm, ZB-Anlage, TÜV Spielplatz, FL - RE aus 2021, daher +2% für 2022 + 5% für 2023
3.4.9	Versicherung	212,95 €	212,95 €	Inventarvers.
3.4.10	Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	210,17 €	200,00 €	zuletzt 2019
3.4.12	Sicherheitsdienst-leistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	20.409,35 €	16.656,71 €	
3.5	Instandhaltung			
3.5.1	Instandhaltungskosten	3.255,90 €	3.000,00 €	pauschal entsprechend RL
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	- €	- €	
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	542,65 €	500,00 €	pauschal entsprechend RL
	Summe	3.798,55 €	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	55.241,70 €	49.966,15 €	AfA-Vorschau 2023 inkl. AfA für Markise (1.112 € von 2023-2027) - gesamt 48.322 € zzgl. AfA Parcours aus 7.1 (1.644,15 € v. 2023-2032, ND 10 J.)
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	Summe	55.241,70 €	49.966,15 €	
4	Verwaltungskosten			
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	59.485,63 €	49.525,99 €	TR hat höhere Kosten beantragt, Einigung: entsprechend der Vorjahre werden 7% der anerkannten päd. PK anerkannt - Position bei Änderung Kosten 1.1 entsprechend anzupassen
	Summe	59.485,63 €	49.525,99 €	
5	Qualitätsentwicklung			
5.1	Qualitätsentwicklungs-kosten	3.255,90 €	3.000,00 €	pauschal entsprechend RL
	Summe	3.255,90 €	3.000,00 €	
6	Weitere Personalkosten			
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygiene-sicherheit	586,18 €	586,18 €	entsprechend RL
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	1.969,51 €	1.778,00 €	Kosten FSJ, siehe Rechnung Caritas
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
	Summe	2.555,69 €	2.364,18 €	
7	Investitionen und Abschreibungen			
7.1	Investitionen	16.441,51 €	- €	Es liegen Anträge vor für eine Markise (nach erfolgter Abstimmung werden Gesamtkosten iHv 5.558,49 € im Rahmen der AfA über ND 5 Jahre mitgetragen, siehe 3.6.6) sowie einen Parcours (16.441,51 €) - nach Prüfung stimmen SG 22.4 + KO zu - Kosten als AfA über ND 10 J. unter 3.6.6 erfasst
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	- €	666,00 €	AfA entsprechend Vorschau 2023 (entsprechend LQE 2022 keine AfA für beide Krippenwagen aus 2020)
	Summe	16.441,51 €	666,00 €	
8	Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	1.715,54 €	1.715,54 €	Mitgliedsbeitrag KTK (155,54 €) und Caritasverband (1.560 €)
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	2.078,13 €	- €	eingereicht 0,46 h/Wo KiSch-FK sowie 0,5 h/Wo MAV - nicht anerkannt, da Kisch bereits unter 1.1 iRd Soll-h erfasst, MAV mit Pauschale 4.2 abgegolten
	Summe	3.793,67 €	1.715,54 €	
	Gesamtsumme	1.010.453,75 €	944.601,89 €	