



Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

Träger: BBRZ - Schul- und Betreuungs gGmbH
Einrichtung: Hort der Ev. Grundschule Rathmannsdorf

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
1	Personalkosten			
1.1	Kosten päd. Personal und Leitung		Defizit 2021	Die vorliegenden Personalkosten wurden in Anlehnung an den TVöD SuE geprüft. Tarifsteigerung mit 5% ab 01/23 kalkuliert - plausibel, tarifl. WAZ 39 h nach RM v. 13.02.23
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erziehtätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	136.668,57 €	137.241,80 €	siehe PK-Prüfung, LOB 2% entspr. TVöD-TR hat mit 5% gerechnet - Besserstellung beachten; Azubi über FKO im 3. LJ - 16 h im Hort eingesetzt - anteilig auf den MPS anrechenbar
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	12.641,30 €	12.311,43 €	anerkannt werden 8 Lh
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	623,76 €	624,63 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	- 1.550,77 €	Abzug Förderung FKO
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	150,00 €	150,00 €	Kosten plausibel für Untersuchungen
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- 8.866,53 €	- 10.671,55 €	Es entsteht ein Stundenüberhang von 6,67 h/Wo (u.a. durch Anrechnung Azubi FKO auf MPS)
	Summe	141.217,10 €	138.105,54 €	
2	Sachkosten			
2.1				
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	2.352,58 €	2.352,58 €	entsprechend RL - RS SG 22.4 zu Belegung ab 08/23 - 70 Kinder prospektiv plausibel
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.250,00 €	1.250,00 €	entsprechend RL
	Summe	3.602,58 €	3.602,58 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	300,00 €	300,00 €	entsprechend RL
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	300,00 €	300,00 €	
3	Betriebskosten			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.1	Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen			
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	2.400,00 €	870,00 €	anteilige Kosten für HM lt. nachgereicherter Umlage 2021 (784,19 €) zzgl. Steigerung (je 5%)
	Summe	2.400,00 €	870,00 €	
3.2	Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen			
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)	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	8.100,00 €	5.900,00 €	anteilige Kosten für Reinigung lt. IST 2022 (5.337,53 €) zzgl. Steigerung (10%)
3.2.8	Reinigungsmittel	- €	- €	
	Summe	8.100,00 €	5.900,00 €	
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
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	- €	- €	
	Summe	- €	- €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			BKA 2021 für Gesamtobjekt - Hortanteil 2,86% bzw. 27,808% entsprechend qm (Doppelnutzung hälftig berücksichtigt)
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	200,00 €	140,00 €	IST 2021 zzgl. 2% zzgl. 5%
3.4.3	Heizkosten	6.000,00 €	3.831,77 €	ausgehend von ant. Wärmeverbrauch Hort zu Preis 2023 unter Einbezug der Deckelung anerkannt
3.4.4	Energie	730,80 €	730,80 €	IST 2021 zzgl. kalk. Steigerung plausibel
3.4.5	Abfallentsorgung	60,00 €	50,00 €	IST 2021 zzgl. 10% plausibel
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	- €	- €	
3.4.7	Schornsteinfeger	- €	- €	
3.4.8	Wartungen	3.000,00 €	2.000,00 €	IST 2021 zzgl. 2% zzgl. 5%
3.4.9	Versicherung	550,00 €	410,00 €	IST 2021 zzgl. 2% zzgl. 10%
3.4.10	Rundfunkgebühren	29,03 €	20,43 €	anteilig ausgehend von 73,44
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	- €	- €	
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	10.569,83 €	7.183,00 €	
3.5	Instandhaltung			
3.5.1	Instandhaltungskosten	- €	- €	
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	- €	- €	
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	60,00 €	60,00 €	entsprechend RL
	Summe	60,00 €	60,00 €	
3.6	Miete, Pacht, Erbbauzins			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.6.1	Kaltniete	25.608,00 €	13.856,40 €	Einigung: anerkannt werden 7,50 €/qm für nunmehr 153,96 qm (Einbezug Doppelnutzung) - TR hat mit 10 €/qm lt. MV für 213,40 qm gerechnet
3.6.2	Kaltniete - sonstige Gebäude	- €	- €	
3.6.3	Pacht	- €	- €	
3.6.4	Erbbauzins	- €	- €	
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	- €	- €	
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	Summe	25.608,00 €	13.856,40 €	
	4 Verwaltungskosten			
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	12.000,00 €	9.667,39 €	Unterlagen per 06.02.23 nachgereicht - TR fordert 11.355,60 € (entspricht Quote iHv 8% der eingereichten PK) - mitgetragen werden max. 7% der anerkannten PK des päd. Personals
	Summe	12.000,00 €	9.667,39 €	
	5 Qualitätsentwicklung			
5.1	Qualitätsentwicklungskosten	2.000,00 €	2.000,00 €	entsprechend RL
	Summe	2.000,00 €	2.000,00 €	
	6 Weitere Personalkosten			
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygienesicherheit	- €	- €	
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	4.644,88 €	- €	Azubi FKO unter 1.1 berücksichtigt, da auf MPS anrechenbar
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
	Summe	4.644,88 €	- €	
	7 Investitionen und Abschreibungen			
7.1	Investitionen	- €	- €	
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	2.000,00 €	1.036,97 €	Übernahme der Ausstattung - AfA für Anteil Hort bis 2029 anerkannt (anstelle der bisher unter Punkt 3.6.2 finanzierten Kosten)
	Summe	2.000,00 €	1.036,97 €	
	8 Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	- €	- €	
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
	Gesamtsumme	212.502,39 €	182.581,88 €	