



Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

Träger: Volkssolidarität KJF gGmbH
Einrichtung: Kita "Regenbogenland" Staßfurt

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
1	Personalkosten			
1.1	Kosten päd. Personal und Leitung		Defizit 2021	Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs RAVRL VS KJF gGmbH SA geprüft. TR hat 1,8% lt. Entgelttab. zzgl. 8% Steigerung ab 01/23 eingereicht - anerkannt wird Inflationsausgleich entspr. Beschluss des TR (Aufteilung der Zahlung entsprechend Mitteilung v. 02.08.23)
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erziehtätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	671.518,64 €	621.456,86 €	SV-Werte 2023, Anpassung der JSZ sowie PflV (Mitteilung v. 02.08.23)
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	39.249,72 €	36.515,93 €	anerkannt werden 18 Lh
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	780,24 €	1.685,46 €	Änderung entsprechend Mitteilung v. 02.08.23
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.755,15 €	2.550,90 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld / Sonstiges	- €	27.216,74 €	Inflationsausgleich entsprechend Mitteilung v. 02.08.23
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	976,24 €	759,68 €	lt NR vom 03.03.23
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	140,45 €	253,01 €	Es entsteht ein Stundendefizit von 0,15 h/Wo
	Summe	715.420,44 €	690.438,58 €	
2	Sachkosten			
2.1	Sachkosten			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.687,50 €	4.687,50 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	entsprechend RL
	Summe	6.187,50 €	6.187,50 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	3.461,77 €	1.300,00 €	entsprechend RL
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	3.461,77 €	1.300,00 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3	Betriebskosten			
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	39.390,12 €	39.390,12 €	Kosten KJW mtl. 3.282,51 € ab 01/23 - nach Verrechnung techn. P. iO
	Summe	39.390,12 €	39.390,12 €	
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	50.415,53 €	50.415,53 €	Kosten KJW für UR (mtl. 3.751,44 €) zzgl. GlasR, LampenR sowie WäscheR iRd RL
3.2.8	Reinigungsmittel	150,00 €	150,00 €	
	Summe	50.565,53 €	50.565,53 €	
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	25.322,28 €	25.322,28 €	Kosten KJW mtl. 2.110,19 € ab 01/23
	Summe	25.322,28 €	25.322,28 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	1.649,02 €	1.649,02 €	anhand EA 2021 plausibel
3.4.3	Heizkosten	23.809,02 €	23.800,00 €	ausgehend von IST 2022 (Mon 01-09) plausibel
3.4.4	Energie	5.084,35 €	3.687,53 €	ausgehend von Verbrauch ca. 8.000 kWh zu Preis 2023 unter Beachtung Deckelung
3.4.5	Abfallentsorgung	3.180,54 €	3.180,54 €	Gebühr 2023 plausibel
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	139,74 €	139,74 €	
3.4.7	Schornsteinfeger	- €	- €	
3.4.8	Wartungen	1.276,30 €	1.276,30 €	Wartung Aufzug, FL, TÜV Spiel- und Sportgeräte entsprechend Intervall
3.4.9	Versicherung	4.129,29 €	4.129,29 €	Haftpfl. + Inhalts-, Glas- + GebäudeV inkl. Steigerung plausibel
3.4.10	Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	216,32 €	216,32 €	
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	389,52 €	389,52 €	Alarm
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	39.947,54 €	38.541,70 €	
3.5	Instandhaltung			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.5.1	Instandhaltungskosten	18.280,52 €	16.109,32 €	geplant - siehe Untersetzung: IH Betriebsausst. (460 €), IH Gebäude (9.322,40 €), IH Außenanlage (3.170 €), IH technische Anlagen (5.328,12 €) KO stimmt den Maßnahmen zu unter der Prämisse, dass Schallschutz in 2023 nur für 2 Räume gemacht wird (beide andere Räume in 2024)
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	562,84 €	562,84 €	geplant - siehe Untersetzung: 10 Liegepolster 430 €, Lätzchen + Bettlaken (132,84 €) - Zustimmung
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	entsprechend RL
	Summe	19.343,36 €	17.172,16 €	
3.6 Miete, Pacht, Erbbauzins				
3.6.1	Kaltmiete	- €	- €	
3.6.2	Kaltmiete - sonstige Gebäude	- €	- €	
3.6.3	Pacht	- €	- €	
3.6.4	Erbbauzins	5.631,98 €	5.631,98 €	Erbbauzins
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	- €	- €	
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	Summe	5.631,98 €	5.631,98 €	
4 Verwaltungskosten				
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	71.444,40 €	32.898,64 €	entsprechend VJ: 5% der anerkannten Summe 1.1.1 + 1.1.2 - geeint
	Summe	71.444,40 €	32.898,64 €	
5 Qualitätsentwicklung				
5.1	Qualitätsentwicklungs-kosten	2.290,20 €	3.000,00 €	entsprechend RL
	Summe	2.290,20 €	3.000,00 €	
6 Weitere Personalkosten				
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygiene- sicherheit	1.155,44 €	1.155,44 €	entsprechend RL
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	- €	- €	
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
	Summe	1.155,44 €	1.155,44 €	
7 Investitionen und Abschreibungen				



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
7.1	Investitionen	14.264,70 €	1.215,70 €	Antrag für Außenspielgerät (13.049 €) und Möbelsatz (1.215,70 €) - nach Prüfung befürwortet SG 22.4 dies - Zustimmung KO (Möbelsatz als Einmalzahlung, Spielgerät als Afa unter 7.2)
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	- €	1.304,90 €	AfA für Spielgerät aus 7.1 (13.049 € über ND 10 J. - von 2023-2032)
	Summe	14.264,70 €	2.520,60 €	
8	Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	712,08 €	- €	KiSch unter 1.1 berücksichtigt (0,46 h/Wo)
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	712,08 €	- €	
	Gesamtsumme	995.137,34 €	914.124,53 €	