



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		JÜ 2022 (aufgrund Nachzahlung aus VJ)	Die Übernahme des Tarifabschlusses TVöD in die DVO wurde beschlossen - Prüfung erfolgte mithin entsprechend TVöD
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erzieher/tätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	600.279,62 €	591.544,63 €	Korr. LOB und SV; Berücksichtigung der BBG in der SV, L1 ohne SuE-Zulage, Eing. Erz 4 = 0,46 h/Wo KiSch bereits in SOLL-h enthalten
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	94.729,59 €	92.168,33 €	anerkannt wird geforderte Leitungsfreistellung von 40 h/Wo (trotz 39 h/Wo als 1 VzÄ in 2024 und Tatsache, dass 1:100 auf BE und nicht ausgehend von Belegung!)
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	2.846,67 €	2.807,04 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	1.712,76 €	6.508,38 €	Angleichungsbetrag (157,75 €/MA) zzgl. Inflationsausgleich (01 + 02/24, ohne SV)
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	581,76 €	581,76 €	48,48 €/MA
1.1.7	Kosten ATZ (Aktivphase)	44.753,66 €	42.853,33 €	Aktivphase 01-11/24
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	2.741,97 €	9.075,15 €	Hinzurechnung für Defizit von 5,27 h/Wo
	Summe	747.646,03 €	745.538,62 €	
2	Sachkosten			
2.1				
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.658,83 €	4.658,83 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.500,00 €	1.500,00 €	entsprechend RL
	Summe	6.158,83 €	6.158,83 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.200,00 €	1.200,00 €	entsprechend RL
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	1.200,00 €	1.200,00 €	
3	Betriebskosten			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.1	Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen			Lt. RL 81 h/Wo für techn. Personal verfügbar - 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	- €	- €	
3.1.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.1.6	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
3.1.7	Fremdfirmen für Hausmeisterdienste	28.860,04 €	28.020,95 €	Nach Verrechnung im techn. Bereich wird Höchstgrenze nach TVöD für 21 h/Wo anerkannt
	Summe	28.860,04 €	28.020,95 €	
3.2	Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen			40
3.2.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	46.891,90 €	46.358,72 €	PK-Prüfung für 35 h/Wo
3.2.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.2.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	183,31 €	181,00 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	214,10 €	597,69 €	siehe 1.1.5
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	48,48 €	48,48 €	siehe 1.1.6
3.2.6	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	2.722,30 €	2.722,30 €	GrundR, GlasR, Reinigung Decken
3.2.8	Reinigungsmittel	2.810,00 €	2.810,00 €	Kosten anhand IST 2022 plausibel
	Summe	52.870,09 €	52.718,19 €	
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			25
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	32.378,57 €	31.871,29 €	PK-Prüfung für 25 h/Wo
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	126,09 €	124,44 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	214,10 €	394,73 €	siehe 1.1.5
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	48,48 €	48,48 €	siehe 1.1.6
3.3.6	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	- €	- €	
	Summe	32.767,24 €	32.438,94 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €		
3.4.2	Wasser/Abwasser	1.912,00 €	1.912,00 €	EA 2022 inkl. Steigerung
3.4.3	Heizkosten	7.012,05 €	7.012,05 €	bei Verbr. von ca. 57.000 kWh plausibel
3.4.4	Energie	3.000,99 €	3.000,99 €	bei Verbr. von ca 7.088 kWh zu Preis 2024
3.4.5	Abfallentsorgung	1.579,98 €	1.579,98 €	Bescheid 2023
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	84,68 €	84,68 €	entsprechend VJ
3.4.7	Schornsteinfeger	111,67 €	111,67 €	plausibel
3.4.8	Wartungen	6.886,89 €	6.886,89 €	Wartung ZB-Anlage, Heizung, BMA, Sport- und Spielgeräte, OVG (zuletzt 2022), Si-Beleuchtung, Si-Stromversorgung, Hausalarm, OFG (alle 4 J.), Akkus Rettungswegebeleuchtung (Tausch nach 7 J. erforderlich)
3.4.9	Versicherung	212,95 €	212,95 €	InventarV entsprechend VJ
3.4.10	Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	197,52 €	197,52 €	plausibel
3.4.12	Sicherheitsdienst-leistungen	- €	- €	
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	21.072,17 €	21.072,17 €	
3.5	Instandhaltung			
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	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.6.3	Pacht	- €	- €	
3.6.4	Erbbauzins	- €	- €	
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	48.235,00 €	48.998,15 €	entsprechend LQE 2023 abzgl. Garage (706 €) sowie Gehweg (262 €) - beides in 2024 beendet
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
Summe		48.235,00 €	48.998,15 €	
4 Verwaltungskosten				
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	69.857,53 €	52.457,21 €	Offenlegung erfolgte (9,3%) - entsprechend VJ werden 7% der anerkannten päd. PK mitgetragen (IST 2022 = 48.451,75 € --> 7,3%) - Austausch dazu erfolgte - aufgrund Kostenentwicklung kann seitens SLK in Abstimmung mit KO max. VwK-Quote iHv 7% mitgetragen werden - Punkt bleibt nach RM TR v. 15.12.23 ungeeint
Summe		69.857,53 €	52.457,21 €	
5 Qualitätsentwicklung				
5	Qualitätsentwicklungs-kosten	3.000,00 €	3.000,00 €	entsprechend RL
Summe		3.000,00 €	3.000,00 €	
6 Weitere Personalkosten				
6.1	Brand- und Datenschutz, Hygiene- und Arbeitssicherheit	459,48 €	1.669,42 €	entsprechend RL für eingereichten Sicherheitsbeauftragten (459,48 €) zzgl. verfügb. Budget für Datenschutzbeauftragt. (aus 4.2)
6.2	Auszubildende, Praktikanten, BFD, FSJ	9.780,81 €	6.333,60 €	FSJ (01-08/24 + 09-12/24 lt. Angabe)
6.3	ATZ (Passivphase)	3.531,76 €	3.850,43 €	Passivphase ab 12/24
Summe		13.772,05 €	11.853,45 €	
7 Investitionen und Abschreibungen				
7.1	Investitionen	- €	- €	
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	666,00 €	352,00 €	entsprechend LQE 2023 abzgl. Notebook (206 €) sowie Waschautomat (108 €) - beides in 2024 beendet
Summe		666,00 €	352,00 €	
8 Weitere Kosten				
8.1	Weitere Kosten	1.718,65 €	1.721,82 €	Mitgliedsbeitrag KTK (161,82 €) sowie Caritasverb. (1.560 €) - entsprechend VJ anerkannt



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	1.718,65 €	1.721,82 €	
	Gesamtsumme	1.031.323,63 €	1.009.030,33 €	