



### Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

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

lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
<b>1</b>	<b>Personalkosten</b>			
<b>1.1</b>	<b>Kosten päd. Personal und Leitung</b>		<b>Defizit 2022</b>	Personalkostenprüfung anhand RAVRL VS KJF gGmbH SA, Steigerung entsprechend Tarif
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erziehtätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	733.196,74 €	733.196,74 €	
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	41.389,69 €	41.389,69 €	19 Lh gem. RL
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	1.999,09 €	1.999,09 €	
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	3.047,96 €	3.047,96 €	entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	4.749,74 €	4.749,74 €	Inflationsausgleich
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	614,05 €	614,05 €	lt. Aufstellung plausibel
1.1.7	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- 90,27 €	- 90,20 €	Abzug für 0,05 h/Wo
	<b>Summe</b>	<b>784.907,00 €</b>	<b>784.907,07 €</b>	
<b>2</b>	<b>Sachkosten</b>			
<b>2.1</b>	<b>Kindbezogene Sachkosten</b>			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	5.582,67 €	5.582,67 €	entsprechend RL
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	2.000,00 €	2.000,00 €	entsprechend RL
	<b>Summe</b>	<b>7.582,67 €</b>	<b>7.582,67 €</b>	
<b>2.2</b>	<b>Fortbildung</b>			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.600,00 €	1.600,00 €	entsprechend RL
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>1.600,00 €</b>	<b>1.600,00 €</b>	
<b>3</b>	<b>Betriebskosten</b>			
<b>3.1</b>	<b>Hausmeister, Hausmeisterdienstleistungen</b>			28,8
3.1.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
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	40.729,44 €	40.729,44 €	lt. Aufstellung - nach Verrechnung tech. P. i.O.
	<b>Summe</b>	<b>40.729,44 €</b>	<b>40.729,44 €</b>	
<b>3.2</b>	<b>Reinigungskraft, Reinigungsdienstleistungen</b>			72
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	- €	- €	
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.2.6	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	52.471,00 €	52.471,00 €	UR, 2x GlasR, LampenR, WäscheR zzgl. Steigerung
3.2.8	Reinigungsmittel	100,00 €	100,00 €	
	<b>Summe</b>	<b>52.571,00 €</b>	<b>52.571,00 €</b>	
<b>3.3</b>	<b>Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft</b>			45
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	- €	- €	
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.3.6	sonstige Personalnebenkosten	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	26.183,28 €	26.183,28 €	lt. Aufstellung
	<b>Summe</b>	<b>26.183,28 €</b>	<b>26.183,28 €</b>	
<b>3.4</b>	<b>Bewirtschaftungskosten</b>			
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	1.724,81 €	1.724,81 €	plausibel
3.4.3	Heizkosten	54.786,87 €	53.100,00 €	mtl. Einzelabrechnungen - Verbr. 2023 187.000 kWh zu Preis 2024 (vgl. weise hoch) unter Beachtung MwSt-Erh ab 04/24 - RS mit StW SFT dazu - lt. Aussage ist Preis korrekt ermittelt
3.4.4	Energie	3.571,96 €	3.571,96 €	EA 2023 - anhand Abschläge für 2024 und Preis 2024 plausibel (Verbr. 8.300 kWh)
3.4.5	Abfallentsorgung	2.448,00 €	2.448,00 €	Bescheid 2024
3.4.6	Straßenreinigung und Winterdienst	127,02 €	127,02 €	Bescheid
3.4.7	Schornsteinfeger	- €	- €	
3.4.8	Wartungen	2.027,03 €	2.027,03 €	OFG, Wasserfilter, Spielplatz-TÜV, OVG
3.4.9	Versicherung	4.483,83 €	4.483,83 €	Haftpflicht-, Inhalts- und GlasV (Beiträge 2024) zzgl. Geb.V inkl. Steigerung
3.4.10	Rundfunkgebühren	73,44 €	73,44 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	200,00 €	200,00 €	
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	416,67 €	416,67 €	Alarmanrufschaltung inkl. Erhöhung
3.4.13	abzgl. Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>69.859,63 €</b>	<b>68.172,76 €</b>	
<b>3.5</b>	<b>Instandhaltung</b>			
3.5.1	Instandhaltungskosten	87.025,00 €	<b>57.625,00 €</b>	siehe Untersetzung im Kita-Portal - IH Gebäude (83.735 €), IH Außenanl (1.970 €), IH techn. Anl. (800 €), IH Betriebsausst (520 €) - <b>Vor-Ort-Prüfung am 23.04.24 - KO stimmt allem zu (29.400 € für Aufzug inkl. NK aus JÜ 2023 finanziert)</b>
3.5.2	Neu-/Ersatzbeschaffungen (unter 1.000 € netto)	637,50 €	<b>637,50 €</b>	siehe Untersetzung im Kita-Portal - Pauschale anderweitig verplant - <b>KO stimmt zu</b>
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	entsprechend RL
	<b>Summe</b>	<b>88.162,50 €</b>	<b>58.762,50 €</b>	
<b>3.6</b>	<b>Miete, Pacht, Erbbauzins</b>			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
3.6.1	Kaltmiete	- €	- €	
3.6.2	Kaltmiete - sonstige Gebäude	- €	- €	
3.6.3	Pacht	- €	- €	
3.6.4	Erbbauzins	5.631,98 €	5.631,98 €	
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	- €	- €	
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>5.631,98 €</b>	<b>5.631,98 €</b>	
<b>4</b>	<b>Verwaltungskosten</b>			
4.1	Verwaltungskosten oder	- €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	77.458,64 €	47.094,42 €	IST 2022 32.340,59 € - im VJ 5% der anerkannten Summe 1.1.1 + 1.1.2 - Offenlegung nachgereicht - danach 57.734,50 € beantragt - Einigung nach Prüfung: 6% der anerkannten päd. PK (Summe Punkt 1)
	<b>Summe</b>	<b>77.458,64 €</b>	<b>47.094,42 €</b>	
<b>5</b>	<b>Qualitätsentwicklung</b>			
5	Qualitätsentwicklungs-kosten	1.798,20 €	3.000,00 €	entsprechend RL (für Quita und QM-Selbstbewertung), inkl. 8.1 für päd. Fachberatung iRd RL
	<b>Summe</b>	<b>1.798,20 €</b>	<b>3.000,00 €</b>	
<b>6</b>	<b>Weitere Personalkosten</b>			
6.1	Brand- und Datenschutz, Hygiene- und Arbeitssicherheit	1.138,72 €	1.138,72 €	entsprechend RL
6.2	Auszubildende, Praktikanten, BFD, FSJ	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>1.138,72 €</b>	<b>1.138,72 €</b>	
<b>7</b>	<b>Investitionen und Abschreibungen</b>			
7.1	Investitionen	2.683,40 €	2.683,40 €	2x Möbelsatz (je 1.341,70 €) - vor-Ort-Prüfung am 23.04.24 - KO stimmt zu
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	1.304,90 €	1.304,90 €	AfA aus LQE 2023 (Spielgerät über ND 10 J. - 2023-2032)
	<b>Summe</b>	<b>3.988,30 €</b>	<b>3.988,30 €</b>	
<b>8</b>	<b>Weitere Kosten</b>			
8.1	Weitere Kosten	2.532,30 €	- €	päd. FB siehe Punkt 5, zus. Verweis auf 16 h Freistellung/J. je päd. MA (3,68 h/Wo = 6.162,64 €)
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	<b>Summe</b>	<b>2.532,30 €</b>	<b>- €</b>	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	vorläufig anerkannt	Bemerkungen
	<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.164.143,66 €</b>	<b>1.101.362,14 €</b>	