



Betriebswirtschaftliche Prüfung der LQE - Unterlagen

Träger: Volkssolidarität Kinder-, Jugend- und Familienwerk gGmbH
Einrichtung: Kita "Sonnenschein" Groß Börnecke

lfd. Nr.	Position	eingereicht	anerkannt	Bemerkungen
1	Personalkosten			
1.1	Kosten päd. Personal und Leitung			Die vorliegenden Personalkosten wurden anhand des Tarifs RAVRL VS KJF gGmbH 2019 geprüft (in 2018 erfolgte keine Tarifsteigerung)
1.1.1	Kosten der päd. Fach-/Hilfskräfte, einschl. Erzieher Tätigkeit der Leiter/innen (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	375.240,17 €	377.237,96 €	siehe PK-Prüfung
1.1.2	Leitungsstunden (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	28.588,84 €	24.946,32 €	siehe PK-Prüfung, anerkannt werden 14 Lh aufgrund der Zusammenfassung von MA, welche nicht ganzjährig beschäftigt sind
1.1.3	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	182,46 €	182,49 €	siehe PK-Prüfung
1.1.4	Berufsgenossenschaft (inkl. etwaig Wohlfahrtspflege) bzw. Unfallkasse	1.656,77 €	1.643,60 €	Berechnung entsprechend Gefahrenklasse und Beitragsfuß
1.1.5	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	- €	- €	
1.1.6	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	518,43 €	518,43 €	Kosten entsprechend Nachweis (AS sowie BAD-Vertrag inkl. Steigerung 3,72% für 2019)
1.1.7	Kosten Altersteilzeit (Aktivphase)	- €	- €	
1.1.8	abzgl. / zzgl. Personalkostenüberhang/-defizit	- €	- €	
	Summe	406.186,67 €	404.528,80 €	
2	Sachkosten			
2.1	kindbezogene Sachkosten			
2.1.1	kindbezogene Sachkosten	4.613,25 €	4.613,25 €	Kosten entsprechend RL SLK
2.1.2	Raum- und Wirtschaftsausstattung	1.555,80 €	1.500,00 €	Kürzung entsprechend RL SLK (es werden im Jahresdurchschnitt weniger als 100 Kinder betreut)
	Summe	6.169,05 €	6.113,25 €	
2.2	Fortbildung			
2.2.1	Fort- und Weiterbildung (inkl. Supervision, Fachberatung und Fahrtkosten)	1.100,00 €	1.000,00 €	Kürzung entsprechend RL SLK (Erz. 4 seit 02/19 in Rente)



lfd. Nr.	Position	eingereicht	anerkannt	Bemerkungen
2.2.2	sonstige Ausbildungskosten	- €	- €	
	Summe	1.100,00 €	1.000,00 €	
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 und Wohlfahrtspflege bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.1.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	- €	- €	
3.1.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.1.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.1.7	Fremdfirmen für Hausmeisterdienste	24.117,12 €	24.117,12 €	Lt. Nachweis 2009,76 €/Mon., Kosten werden nach Verrechnung mit freien Std. der RK/WK anerkannt
	Summe	24.117,12 €	24.117,12 €	
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 und Wohlfahrtspflege bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.2.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	- €	- €	
3.2.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.2.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.2.7	Kosten der Fremdreinigung	25.038,74 €	25.038,74 €	Kosten lt. DL-Vertrag, Tarif 2019 (Unterhalts-, Grund-, Glas-, Lampenreinigung), Reinigung Wäsche. NW liegt vor.
3.2.8	Reinigungsmittel	20,00 €	20,00 €	Kosten plausibel (Ameisen)
	Summe	25.058,74 €	25.058,74 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	anerkannt	Bemerkungen
3.3	Wirtschaftskraft, Haushaltshilfe, Küchenkraft			
3.3.1	Personalkosten (inkl. AG-Anteile zur SV und BAV SV-frei)	- €	- €	
3.3.2	Schwerbehindertenausgleichsabgabe	- €	- €	
3.3.3	Berufsgenossenschaft und Wohlfahrtspflege bzw. Unfallkasse	- €	- €	
3.3.4	Finanzierungsbeitrag / Sanierungsgeld	- €	- €	
3.3.5	Betriebsmedizin / Arbeitsmedizin	- €	- €	
3.3.6	Kosten Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
3.3.7	Kosten für Fremdfirmen	20.097,72 €	20.097,72 €	Kosten lt. DL-Vertrag anerkannt
	Summe	20.097,72 €	20.097,72 €	
3.4	Bewirtschaftungskosten			
3.4.1	Grundsteuer	- €	- €	
3.4.2	Wasser/Abwasser	3.783,36 €	3.675,26 €	EA 2018 zzgl. 2% anerkannt
3.4.3	Heizkosten	6.508,10 €	6.322,15 €	EA 2018 zzgl. 2% anerkannt
3.4.4	Energie	2.170,00 €	2.150,16 €	EA 2017 zzgl. 2% für 2018 sowie 2019 anerkannt
3.4.5	Müllabfuhr	2.707,15 €	2.582,24 €	Bescheid 2019
3.4.6	Straßenreinigung	- €	- €	
3.4.7	Schornsteinfeger	48,12 €	48,12 €	Kosten plausibel
3.4.8	Wartungen	1.269,00 €	1.130,00 €	Kosten für Spielplatzinsp, Wartung Heizung, Wasserfilter, EMA sowie Prüfung ortsfeste (zul. 2015) und -veränderl. Anl. plausibel (Kürzung der Kostenschätzung für letztgenannte beiden Prüf.)
3.4.9	Versicherung	3.212,67 €	2.760,87 €	Anerkannt werden Gebäude-, Haftpflicht- sowie Inventarversicherung gem. RL SLK, erhöhte Gebäudeversicherung nachgereicht
3.4.10	GEZ/GEMA	69,96 €	69,96 €	
3.4.11	Kosten kommunaler Gutachten	170,26 €	170,26 €	Kosten für TWEA entsprechend 2018 sowie Nachweisen
3.4.12	Sicherheitsdienstleistungen	- €	- €	
3.4.13	Sonderleistungen (z.B. Kneipp, o.ä.)	- €	- €	
	Summe	19.938,62 €	18.909,02 €	



lfd. Nr.	Position	eingereicht	anerkannt	Bemerkungen
3.5	Instandhaltung			
3.5.1	Instandhaltungskosten	4.320,00 €	- €	Geplant sind Kosten für lfd. Reparaturen --> TR finanziert aus dem JÜ (daraus auch Fassadensanierung, Malerarbeiten und Elektrik finanziert sowie Markisen mit E-Anschluss)
3.5.2	Ersatzbeschaffungen	- €	- €	
3.5.3	Ausstattung und Pflege Grünanlagen	500,00 €	500,00 €	Kosten entsprechend RL SLK
	Summe	4.820,00 €	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	1.378,05 €	1.378,05 €	Kosten entsprechend 2018
3.6.5	kalkulatorische Miete	- €	- €	
3.6.6	Abschreibungen auf Gebäude	- €	- €	
3.6.7	Darlehen und Darlehenszinsen	18.471,05 €	18.471,05 €	Darlehensvertrag liegt vor, Übernahme Zins und Tilgung, LZ bis 06/20!
	Summe	19.849,10 €	19.849,10 €	
4	Verwaltungskosten			
4.1	Verwaltungskosten oder	17.791,67 €	- €	
4.2	Offenlegung der Verwaltungskosten	- €	20.489,11 €	Kosten entsprechend RL SLK (siehe 4.1.) zzgl. Kosten aus 8.1 für Vwk in der Kita
	Summe	17.791,67 €	20.489,11 €	
5	Qualitätsentwicklung			
5.1	Qualitätsentwicklungskosten	1.423,00 €	1.423,00 €	Kosten im Rahmen der RL SLK für Vertrag Quita (QM-Pflege) sowie Coaching
	Summe	1.423,00 €	1.423,00 €	
6	Weitere Personalkosten			
6.1	Brand-, Daten- und Arbeitsschutz, Hygienesicherheit	894,90 €	894,90 €	Kosten im Rahmen der RL SLK
6.2	Praktikanten, BFD, FSJ	- €	- €	
6.3	Altersteilzeit (Passivphase)	- €	- €	
	Summe	894,90 €	894,90 €	
7	Investitionen und Abschreibungen			



lfd. Nr.	Position	eingereicht	anerkannt	Bemerkungen
7.1	Investitionen	1.169,50 €	- €	Es liegt ein Antrag für Materialklapp-Schrank vor. Fin. kann aus dem JÜ 2017 erfolgen
7.2	Abschreibungen (bewegliche Gegenstände)	- €	- €	
	Summe	1.169,50 €	- €	
8	Weitere Kosten			
8.1	Weitere Kosten	2.697,44 €	- €	Eingereichte Kosten für Vw in der Kita (Porto, Teleko, JA, Datev, PC-Leasing) unter 4.2 berücksichtigt
8.2	Personalkosten (u.a. geringfügige Beschäftigte)	- €	- €	
	Summe	2.697,44 €	- €	
	Gesamtsumme	551.313,53 €	542.980,76 €	