



BISCHÖFLICH
MÜNSTERSCHE
OFFIZIALAT

Kindergartenabrechnung
für das

Kindergartenjahr2020
des

Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt
Träger: Kath. Kirchengemeinde
St. Bonifatius Varel
26345 Bockhorn

**Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn**

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

	Haushalt 2020	Abrechnung 2020
I. EINNAHMEN		
<u>Elternbeiträge und Umlagen</u>		
801000 Elternbeiträge	36.252,00 €	25.267,86 €
	<u>36.252,00 €</u>	<u>25.267,86 €</u>
<u>Zuschüsse Personalkosten Landes- und Bundesmittel</u>		
828103 QuiK-Zuschuss	18.380,00 €	12.139,24 €
828300 Erstattung Sprachförderung (LK)	6.130,00 €	3.423,46 €
829800 Sonstige Zuschüsse		192,00 €
	<u>24.510,00 €</u>	<u>15.754,70 €</u>
<u>Personalkostenzuschüsse</u>		
828100 Personalkostenzuschüsse /-erstattungen	3.000,00 €	1.750,00 €
829100 Förderbetrag § 100 EStG betr. AV		1.612,02 €
	<u>3.000,00 €</u>	<u>3.362,02 €</u>
<u>Finanzhilfe</u>		
828110 Finanzhilfe KiTaG Land Nds.	215.150,00 €	228.369,26 €
828111 Finanzhilfe KiTaG Land Nds. (Vorjahre)		10.954,31 €
	<u>215.150,00 €</u>	<u>239.323,57 €</u>
<u>Zinserträge</u>		
265000 Sonstige Zinserträge		0,08 €
	<u>0,00 €</u>	<u>0,08 €</u>
= Zu berücksichtigende Einnahmen	<u>278.912,00 €</u>	<u>283.708,23 €</u>

II. AUSGABEN

<u>Fachpersonal</u>		
411900 Drittkräfte/Sozialassistenten	71.350,00 €	53.158,96 €
412000 Betreuungsfachpersonal	402.770,00 €	417.493,42 €
412100 Vertretung Betreuungsfachpersonal	18.965,00 €	13.057,38 €
310000 Fremdleistungen		13.754,86 €
412400 FSJ-Kräfte/Praktikanten/BufDi	7.800,00 €	6.311,60 €
	<u>500.885,00 €</u>	<u>503.776,22 €</u>
<u>Fachpersonal zu Landes- und Bundesmitteln</u>		
411901 Sprachexpertin	6.130,00 €	3.423,46 €
412500 Betreuungspersonal (Landesmittel)	18.380,00 €	12.139,24 €
	<u>24.510,00 €</u>	<u>15.562,70 €</u>

**Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn**

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

<u>Reinigungspersonal</u>			
412600	Reinigungspersonal KiGa	16.410,00 €	14.352,92 €
		<u>16.410,00 €</u>	<u>14.352,92 €</u>
<u>Sonstiges Personal</u>			
412700	PK Hauswirtschaftliche Person	8.130,00 €	12.746,04 €
		<u>8.130,00 €</u>	<u>12.746,04 €</u>
<u>Personalnebenkosten</u>			
412900	Sonstige Personalnebenkosten	4.430,00 €	1.760,93 €
413800	Berufsgenossenschaft	1.600,00 €	2.070,43 €
494500	Fortbildungskosten Personal	2.200,00 €	880,50 €
		<u>8.230,00 €</u>	<u>4.711,86 €</u>
<u>Energiekosten</u>			
424100	Energiekosten Gebäude dienstlich gen.	5.600,00 €	4.380,95 €
		<u>5.600,00 €</u>	<u>4.380,95 €</u>
<u>Steuern</u>			
424300	Wasser/Abwasser	900,00 €	903,66 €
438000	Beiträge	100,00 €	168,68 €
439000	Sonstige Abgaben	600,00 €	269,64 €
496900	Abfallentsorgung		528,99 €
		<u>1.600,00 €</u>	<u>1.870,97 €</u>
<u>Zins- und Tilgungsleistungen</u>			
211000	Zinsaufwand kurzfr. Verbindlichkeiten		50,83 €
		<u>0,00 €</u>	<u>50,83 €</u>
<u>Instandhaltung Gebäude</u>			
040000	Inventar		8.300,25 €
093000	Spendeneinnahmen		-8.300,25 €
426100	Instandhaltung dienstlich gen. Gebäude	3.956,00 €	193.405,61 €
826100	BMO Investitionszuschüsse		-16.430,00 €
827100	Investitionskostenzuschuss Kommune		-147.821,40 €
829900	Interne Kostenerstattungen und Zuschüsse		-19.542,71 €
		<u>3.956,00 €</u>	<u>9.611,50 €</u>
<u>Inventar / Instandhaltung Inventar</u>			
480500	Instandhaltung Inventar/Spielplatz	2.638,00 €	3.846,51 €
480600	Wartungskosten Hard- und Software	536,00 €	261,03 €
498500	Neuanschaffung Inventar < 1.000 EUR		3.767,90 €
		<u>3.174,00 €</u>	<u>7.875,44 €</u>
<u>Kosten der Grundstückspflege</u>			
410900	Hausmeister/Gärtner	2.067,00 €	1.709,60 €
429000	Grundstücksaufwendungen		286,12 €
		<u>2.067,00 €</u>	<u>1.995,72 €</u>

**Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn**

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

<u>Sachkosten / Dienstleistungen Verwaltung</u>		
491000 Porto		46,50 €
492000 Telefon, Internet	373,00 €	810,75 €
493000 Bürobedarf	1.252,00 €	828,41 €
494000 Zeitschriften, Bücher, Fachliteratur		300,00 €
497000 Nebenkosten des Geldverkehrs		36,07 €
	<u>1.625,00 €</u>	<u>2.021,73 €</u>
<u>Betriebskosten</u>		
325300 Beschäftigungsmaterial	1.680,00 €	2.148,67 €
425000 Reinigung	1.332,00 €	2.377,66 €
463000 Geschenke an Arbeitnehmer - ohne LSt	472,00 €	455,63 €
463100 Geschenke an Dritte < 35 Euro		25,00 €
465000 Bewirtungskosten		287,47 €
466000 Dienstreisen	300,00 €	- €
490500 Sonstige Aufwendungen	3.524,00 €	638,52 €
	<u>7.308,00 €</u>	<u>5.932,95 €</u>
= Ausgaben lt. Abrechnung		
	583.495,00 €	584.889,83 €
493900 <u>Verwaltungskostenpauschale</u>	3,40% 19.839,00 €	19.886,25 €
	<u>603.334,00 €</u>	<u>604.776,08 €</u>

III. Nettodefizit

Ermittlung des Nettodefizites lt. Kindergartenrechnung		
zu berücksichtigende Einnahmen		283.708,23 €
./. zu berücksichtigende Ausgaben		<u>604.776,08 €</u>
= Abzurechnendes Nettodefizit		<u><u>-321.067,85 €</u></u>

Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

IV. Vertragsbestandteile

1. Ermittlung der Verwaltungskostenpauschale / Verwendung

Ermittlung der Bemessungsgrundlage

Ausgaben laut Abrechnung	3,40%	584.889,83 €	19.886,25 €
Verwaltungskostenpauschale laut Kalkulation	3,80%	584.889,83 €	<u>22.225,81 €</u>

Mehrkosten 2.339,56 €

Ermittlung der Mittelverwendung

	Gesamt:	<u>22.225,81 €</u>
./. Rechnungsführungskosten	411100	5.074,75 €
./. Provisorkosten	490000	533,00 €
= Umlage BMO "Verwaltungskostenpauschale"	493900	16.618,06 €

2. Finanzierungsanteil Träger laut Vertrag 05.09.1996/Schreiben Gemeinde Bockhorn (Drittkräfte)
Ergänzungsvereinbarung zum 01.01.2014 zu § 6

III. Abzurechnendes Nettodefizit	321.067,85 €
./. Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)	<u>2.339,56 €</u>

= maßgebliches Nettodefizit **323.407,41 €**

Bruttofachpersonalkosten	503.776,22 €	503.776,22 €	10,00/310	16.250,85 €
./. Verfügungszeiten kirchliches Arbeitsrecht				-16.250,85 €
+ Personalnebenkosten				4.711,86 €
./. Personalkostenerstattungen				<u>-3.362,02 €</u>
				<u>488.875,21 €</u>

Finanzierungsanteil des Trägers an den Bruttofachpersonalkosten lt. § 6 d. V. 10% 48.887,52 €

Berechnung Anteil des Trägers an den kirchlichen Verfügungszeiten

Kirchliche Verfügungszeiten			16.250,85 €
./. Finanzhilfe	5	689,36 €	-3.446,80 €
./. Finanzhilfe	5	664,74 €	<u>-3.323,70 €</u>
	10		<u>9.480,35 €</u>

Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

V. Berechnung Finanzierungsanteile

maßgebliches Nettodefizit	323.407,41 €
A. Kommune	
+ Finanzierungsanteil Kommune	262.699,99 €
= Gesamter "Kommunaler Finanzierungsanteil"	<u>262.699,99 €</u>
B. Träger	
+ Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)	2.339,56 €
+ Kirchliche Verfügungszeiten	9.480,35 €
+ Ziffer IV 3. Finanzierungsanteil des Trägers von	<u>48.887,52 €</u>
= Finanzierungsanteil des Trägers	<u>60.707,43 €</u>

VI. Abrechnung mit der Kommune und dem BMO

A. Kommunale Abrechnung	
Finanzierungsanteil der Kommunen	262.699,99 €
./.. geleistete Betriebskostenzuschüsse der Kommunen	<u>264.411,00 €</u>
= Erstattung an die Kommune	<u>-1.711,01 €</u>
B. Abrechnung BMO	
Finanzierungsanteil der Träger	60.707,43 €
./.. geleistete Betriebskostenzuschüsse des BMO	45.411,00 €
./.. BMO Verwaltungskostenpauschale	<u>16.618,06 €</u>
= Erstattung an das BMO	<u>-1.321,64 €</u>

Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2020/2021

Rücklagenentwicklung zur Kindergartenrechnung

I. Rücklage aus nicht verwendeten Getränke

084200	Bestand per	1. Januar 2020	-6,16 €
	+ Umlagen (801100)		2.185,40 €
	./. Einnahmeverwendung (320600 / 325100)		-2.130,64 €
	Rücklagenzuführung		54,76 €
	Bestand	31. Dezember 2020	48,60 €

II. Rücklage aus nicht verwendeten Mittagessen

084200	Bestand per	1. Januar 2020	2.590,97 €
	+ Umlagen (801110)		3.328,80 €
	./. Einnahmeverwendung (320500)		-3.328,00 €
	Rücklagenzuführung		0,80 €
	Bestand	31. Dezember 2020	2.591,77 €

III. Rücklage Sonstige Modelprojekt "Integrative Kinderkrippe"

84300	Bestand per	1. Januar 2020	2.278,66 €
	Bestand	31. Dezember 2020	2.278,66 €

Verbindlichkeits- und Forderungsentwicklung zur Kindergartenrechnung

I. Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Spenden

170100	Bestand per	1. Januar 2020	8.467,60 €
	+ Spendeneinnahmen		4.986,00 €
	./. Spendenverwendung		-8.300,25 €
	Bestand	31. Dezember 2020	5.153,35 €

Verwendung Landes- und Bundesmittel

I. Sprachförderung im Elementarbereich (LK)

828300	Erstattung Sprachförderung (LK)	3.423,46 €
411901	Sprachexpertin	-3.423,46 €
	Mehr-und Minderkosten	0,00 €

II. Förderprogramm Quik

828103	QuiK-Zuschuss	12.139,24 €
412500	Betreuungspersonal (Landesmittel)	-12.139,24 €
	Mehr-und Minderkosten	0,00 €

**Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn**

Abgleich Personalkosten 2020/2021

Name	Planwert	Istwert	Erstattung	Bemerkung
Betreuungspersonal				
	58.890,00 €	59.240,42 €		
	46.920,00 €	45.933,76 €		
	48.460,00 €	50.157,35 €		
	47.180,00 €	48.232,57 €		
	29.490,00 €	0,00 €		
	61.380,00 €	53.765,56 €		
	32.660,00 €	36.566,01 €		
	77.790,00 €	78.570,33 €		
		19.282,57 €		
		25.744,85 €		
Summe	402.770,00 €	417.493,42 €	0,00 €	
Vertretung				
	18.965,00 €			
		2.246,68 €		
		2.241,98 €		
		2.298,33 €		
		4.293,53 €		
		1.976,86 €		
Summe	18.965,00 €	13.057,38 €	0,00 €	
Drittkraft/Sozialassistenten				
	34.500,00 €	18.393,23 €		
	36.850,00 €	0,00 €		
		16.178,44 €		
		8.496,98 €		
		10.090,31 €		
		13.754,86 €		
Summe	71.350,00 €	66.913,82 €	0,00 €	
FSJ-Kräfte/ BufDI				
	7.800,00 €	3.679,90 €	1.750,00 €	
		2.631,70 €		
Summe	7.800,00 €	6.311,60 €	1.750,00 €	
Betreuungspersonal in der "Richtlinie Qualität"				
	18.380,00 €	3.379,10 €		
		8.760,14 €		
Summe	18.380,00 €	12.139,24 €	0,00 €	

**Kath. Kindergarten St.Maria im Hilgenholt, Träger: Kath. Kirchengemeinde St. Bonifatius Varel
Hilgenholter Str.20, 26345 Bockhorn**

Abgleich Personalkosten 2020/2021

Sprachförderung	6.130,00 €	953,09 €	
		<u>2.470,37 €</u>	
Summe	6.130,00 €	3.423,46 €	0,00 €
Reinigungspersonal	9.720,00 €	5.664,30 €	
	6.690,00 €	7.425,74 €	
		1.262,88 €	
		<u> </u>	
Summe	16.410,00 €	14.352,92 €	0,00 €
Hauswirtschaftskraft	7.290,00 €	4.248,70 €	
	840,00 €	0,00 €	
		8.497,34 €	
		<u> </u>	
Summe	8.130,00 €	12.746,04 €	0,00 €
Grundstückspflege		1.709,60 €	
		<u> </u>	
Summe	0,00 €	1.709,60 €	0,00 €