

St. Bonifatius - Bgm.-Heidenreich-Str. 4 - 26316 Varel

Gemeinde Bockhorn  
Herrn Haaken  
Am Markt 1

26345 Bockhorn



KATH. PFARRGEMEINDE  
ST. BONIFATIUS VAREL  
Kirchenprovisorin

Bürgermeister-Heidenreich-Str. 4, 26316 Varel  
Tel.: ☎ 04451-2248  
Fax: ☎ 04451-6627  
Mail: ✉ Pfarramt@sankt-bonifatius-varel.de  
Homepage: sankt-bonifatius-varel.de

Kirchenprovisorin Kathrin Selimi  
Plaggenkrugstr. 42, 26316 Varel  
Mail: ✉ kathrin.selimi@sankt-bonifatius-varel.de



Varel, 11.08.2023

Kindergartenabrechnung 2021  
Kath. Kindergarten St. Maria im Hilgenholt

Sehr geehrter Herr Haaken,

anliegend erhalten Sie die Kindergartenabrechnung vom 19.07.2023 mit der Bitte um Prüfung und Genehmigung.

Mit freundlichen Grüßen

  
Kathrin Selimi  
Kirchenprovisorin

Eingegangen  
15. Aug. 2023  
Gemeinde Bockhorn



BISCHÖFLICH  
MÜNSTERSCHE  
OFFIZIALAT

**Kindergartenabrechnung**  
für das

**Kalenderjahr 2021**  
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 2021**

	Haushalt 2021	Abrechnung 2021
<b>I. EINNAHMEN</b>		
801020 Elternbeiträge Krippe	37.896,00 €	36.831,20 €
<u>Zuschüsse Personalkosten Landes- und Bundesmittel</u>		
828103 Richtlinie Qualität	26.520,00 €	21.328,13 €
828300 Erstattung Sprachförderung (LK)	7.480,00 €	6.938,69 €
	<u>34.000,00 €</u>	<u>28.266,82 €</u>
<u>Personalkostenzuschüsse</u>		
828100 Personalkostenzuschüsse /-erstattungen	3.000,00 €	1.500,00 €
829100 Förderbetrag § 100 EStG betr. AV		1.817,21 €
	<u>3.000,00 €</u>	<u>3.317,21 €</u>
820000 Spenden		4.504,80 €
828110 Finanzhilfe KiTaG Land Nds.	237.457,00 €	234.024,56 €
265000 Sonstige Zinserträge		0,06 €
<b>= Zu berücksichtigende Einnahmen</b>	<u><u>312.353,00 €</u></u>	<u><u>306.944,65 €</u></u>
<b>II. AUSGABEN</b>		
<u>Fachpersonal</u>		
411900 Drittkräfte/Sozialassistenten	65.100,00 €	60.087,85 €
412000 Betreuungsfachpersonal	420.220,00 €	369.893,04 €
412100 Vertretung Betreuungsfachpersonal	19.413,00 €	18.316,76 €
310000 Fremdleistungen		43.594,11 €
412400 FSJ-Kräfte/Praktikanten/BufDi	7.500,00 €	6.667,30 €
	<u>512.233,00 €</u>	<u>498.559,06 €</u>
<u>Fachpersonal zu Landes- und Bundesmitteln</u>		
411901 Sprachexpertin	7.480,00 €	6.938,69 €
412500 Betreuungspersonal (Landesmittel)	26.520,00 €	21.328,13 €
	<u>34.000,00 €</u>	<u>28.266,82 €</u>
412600 Reinigungspersonal KiGa	16.640,00 €	14.370,66 €
412700 PK Hauswirtschaftliche Person	7.630,00 €	16.748,43 €
<u>Personalnebenkosten</u>		
412900 Sonstige Personalnebenkosten	1.800,00 €	2.092,71 €
413800 Berufsgenossenschaft	0,00 €	1.975,25 €
416000 KZVK-Finanzierungsbeitrag	4.120,00 €	3.568,06 €
494500 Fortbildungskosten Personal	2.200,00 €	933,94 €
	<u>8.120,00 €</u>	<u>8.569,96 €</u>

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

**Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2021**

424100 <b>Energiekosten Gebäude dienstlich gen.</b>	5.600,00 €	<b>5.769,48 €</b>
 <b><u>Steuern</u></b>		
424300 Wasser/Abwasser	900,00 €	807,96 €
438000 Beiträge	200,00 €	171,67 €
439000 Sonstige Abgaben	700,00 €	162,81 €
496900 Abfallentsorgung		528,99 €
	<u>1.800,00 €</u>	<u>1.671,43 €</u>
 211000 <b>Zinsaufwand kurzfr. Verbindlichkeiten</b>		 <b>225,37 €</b>
 426100 <b>Instandhaltung dienstlich gen. Gebäude</b>	 3.956,00 €	 <b>2.902,31 €</b>
 <b><u>Inventar / Instandhaltung Inventar</u></b>		
480500 Instandhaltung Inventar/Spielplatz	2.638,00 €	1.181,71 €
480600 Wartungskosten Hard- und Software	536,00 €	600,84 €
498500 Neuanschaffung Inventar < 1.000 EUR		6.094,84 €
	<u>3.174,00 €</u>	<u>7.877,39 €</u>
 <b><u>Kosten der Grundstückspflege</u></b>		
410900 Hausmeister/Gärtner	5.000,00 €	1.724,89 €
429000 Grundstücksaufwendungen	2.067,00 €	7,01 €
	<u>7.067,00 €</u>	<u>1.731,90 €</u>
 <b><u>Sachkosten / Dienstleistungen Verwaltung</u></b>		
491000 Porto		43,95 €
492000 Telefon, Internet	373,00 €	846,91 €
493000 Bürobedarf	1.252,00 €	530,76 €
494000 Zeitschriften, Bücher, Fachliteratur		687,99 €
497000 Nebenkosten des Geldverkehrs		62,98 €
	<u>1.625,00 €</u>	<u>2.172,59 €</u>
 <b><u>Betriebskosten</u></b>		
325300 Beschäftigungsmaterial	1.680,00 €	1.133,51 €
425000 Reinigung	1.332,00 €	1.989,06 €
463000 Geschenke an Arbeitnehmer - ohne LSt	472,00 €	109,74 €
463100 Geschenke an Dritte < 35 Euro		90,00 €
465000 Bewirtungskosten		969,67 €
466000 Dienstreisen	300,00 €	- €
490500 Sonstige Aufwendungen	3.741,00 €	1.399,72 €
	<u>7.525,00 €</u>	<u>5.691,70 €</u>
 <hr/>		
= Ausgaben lt. Abrechnung	609.370,00 €	594.557,10 €
493900 <b><u>Verwaltungskostenpauschale</u></b>	<b>3,40%</b> 19.839,00 €	<b>20.214,94 €</b>
 = <b>Zu berücksichtigende Ausgaben</b>	 <u>629.209,00 €</u>	 <u>614.772,04 €</u>

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

**Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2021**

**III. Nettodefizit**

**Ermittlung des Nettodefizites lt. Kindergartenrechnung**

zu berücksichtigende Einnahmen	306.944,65 €
./. zu berücksichtigende Ausgaben	614.772,04 €
<b>= Abzurechnendes Nettodefizit</b>	<b>-307.827,39 €</b>

**IV. Vertragsbestandteile**

**1. Ermittlung der Verwaltungskostenpauschale / Verwendung**

Ermittlung der Bemessungsgrundlage

Ausgaben laut Abrechnung	<b>3,40%</b>	594.557,10 €	<b>20.214,94 €</b>
Verwaltungskostenpauschale laut Kalkulation	<b>3,80%</b>	594.557,10 €	<b>22.593,17 €</b>

**Mehrkosten** **2.378,23 €**

<u>Ermittlung der Mittelverwendung</u>	<b>Gesamt:</b>	<b>22.593,17 €</b>	
./. Rechnungsführungskosten	411100	5.080,15 €	
./. Provisorkosten	490000	533,00 €	
<b>= Umlage BMO "Verwaltungskostenpauschale"</b>	<b>493900</b>	<b>16.980,02 €</b>	

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

III. Abzurechnendes Nettodefizit	307.827,39 €
./. Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)	2.378,23 €

**= maßgebliches Nettodefizit** **310.205,62 €**

Bruttofachpersonalkosten		498.559,06 €
./. Verfügungszeiten kirchliches Arbeitsrecht	498.559,06 € 10 St. / 310 St.	-16.082,55 €
+ Personalnebenkosten		8.569,96 €
./. Personalkostenerstattungen		-3.317,21 €
		<b>487.729,26 €</b>

**Finanzierungsanteil des Trägers an den Bruttofachpersonalkosten lt. § 6 d. V. 10%** **48.772,93 €**

**Berechnung Anteil des Trägers an den kirchlichen Verfügungszeiten**

Kirchliche Verfügungszeiten		16.082,55 €
./. Finanzhilfe	5 726,18 €	-3.630,90 €
./. Finanzhilfe	5 687,96 €	-3.439,80 €
	<b>10</b>	<b>9.011,85 €</b>

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

### Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2021

#### V. Berechnung Finanzierungsanteile

maßgebliches Nettodefizit	310.205,62 €
<b>A. Kommune</b>	
+ Finanzierungsanteil Kommune	250.042,62 €
= Gesamter "Kommunaler Finanzierungsanteil"	<u>250.042,62 €</u>
<b>B. Träger</b>	
+ Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)	2.378,23 €
+ Kirchliche Verfügungszeiten	9.011,85 €
+ Ziffer IV 3. Finanzierungsanteil des Trägers von	48.772,93 €
= Finanzierungsanteil des Trägers	<u>60.163,00 €</u>

#### VI. Abrechnung mit der Kommune und dem BMO

<b>A. Kommunale Abrechnung</b>	
Finanzierungsanteil der Kommunen	250.042,62 €
./. geleistete Betriebskostenzuschüsse der Kommunen	258.509,00 €
= Erstattung an die Kommune	<u>-8.466,38 €</u>
<b>B. Abrechnung BMO</b>	
Finanzierungsanteil der Träger	60.163,00 €
./. geleistete Betriebskostenzuschüsse des BMO	46.747,00 €
./. BMO Verwaltungskostenpauschale	16.980,02 €
= Erstattung an das BMO	<u>-3.564,02 €</u>

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

**Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2021**

**Rücklagenentwicklung zur Kindergartenrechnung**

**I. Rücklage aus nicht verwendeten Getränke / Mahlzeiten**

084200	Bestand per	1. Januar 2021	2.640,37 €
	+ Umlagen (801100/ 801110)		11.008,60 €
	./. Einnahmeverwendung (320500/ 320600 / 325100)		<u>-11.477,82 €</u>
	Rücklagenentnahme		-469,22 €
	<b>Bestand</b>	<b>31. Dezember 2021</b>	<b><u>2.171,15 €</u></b>

**II. Rücklage Sonstige Modelprojekt "Integrative Kinderkrippe"**

84300	Bestand per	1. Januar 2021	2.278,66 €
	Rücklagenzuführung		0,00 €
	<b>Bestand</b>	<b>31. Dezember 2021</b>	<b><u>2.278,66 €</u></b>

**Verbindlichkeits- und Forderungsentwicklung zur Kindergartenrechnung**

**I. Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Spenden**

170100	Bestand per	1. Januar 2021	5.153,35 €
	+ Spendeneinnahmen		0,00 €
	./. Spendenverwendung		<u>-578,06 €</u>
	<b>Bestand</b>	<b>31. Dezember 2021</b>	<b><u>4.575,29 €</u></b>

**Verwendung Landes- und Bundesmittel**

**I. Sprachförderung im Elementarbereich (LK)**

828300	Erstattung Sprachförderung (LK)	6.938,69 €
411901	Sprachexpertin	<u>-6.938,69 €</u>
	<b>Mehr-und Minderkosten</b>	<b><u>0,00 €</u></b>

**II. Förderprogramm Quik**

828103	Richtlinie Qualität	21.328,13 €
412500	Betreuungspersonal (Landesmittel)	<u>-21.328,13 €</u>
	<b>Mehr-und Minderkosten</b>	<b><u>0,00 €</u></b>

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

**Abgleich Personalkosten 2021**

Name	Planwert	Istwert	Erstattung	Bemerkung
<b>Betreuungspersonal</b>				
Uphoff, Gabriele	44.170,00 €	45.380,24 €		
Terörde, Dagmar	62.080,00 €	60.984,72 €		
Focken-Lake, Elke	46.750,00 €	47.173,21 €		
Schulz, Jutta	58.550,00 €	24.364,37 €		
Hibben, Maren	51.340,00 €	48.285,19 €		
Gülpers, Petra	36.360,00 €	10.096,15 €		
Lissek, Anna-Kathari	41.190,00 €	48.565,04 €		
Wald, Monika	41.060,00 €	41.935,36 €		
Seybold, Melanie	38.720,00 €	43.108,76 €		
Impuls Pers. (Kühnast)		14.588,22 €		
Plus Pers. (Bonar)		29.005,89 €		
<b>Summe</b>	<b>420.220,00 €</b>	<b>413.487,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Vertretung</b>				
Ansatz	19.413,00 €			
Glowatzki, Kea Marie		6.821,23 €		
Knieper, Sylvia		2.210,77 €		
Brand, Lara (Vertr.)		7.516,04 €		
Quathammer, Edith		1.768,72 €		
<b>Summe</b>	<b>19.413,00 €</b>	<b>18.316,76 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>Drittkraft/Sozialassistenten</b>				
Uphoff, Gabriele	18.000,00 €	18.490,57 €		
Glowatzki, Kea Marie	30.600,00 €	25.371,80 €		
Knieper, Sylvia	16.500,00 €	12.163,18 €		
Gülpers, Frank		4.062,30 €		
<b>Summe</b>	<b>65.100,00 €</b>	<b>60.087,85 €</b>	<b>0,00 €</b>	
<b>FSJ-Kräfte/ BufDi</b>				
Noack, Marlina	4.000,00 €	3.693,55 €		
Söchting, Medea	3.500,00 €	2.973,75 €	-1.500,00 €	
<b>Summe</b>	<b>7.500,00 €</b>	<b>6.667,30 €</b>	<b>-1.500,00 €</b>	
<b>Betreuungspersonal in der "Richtlinie Qualität"</b>				
Lara Brandt	26.520,00 €	21.328,13 €	-21.328,13 €	
<b>Summe</b>	<b>26.520,00 €</b>	<b>21.328,13 €</b>	<b>-21.328,13 €</b>	

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

---

**Abgleich Personalkosten 2021**

**Sprachförderung**

Brand, Lara (Spr.)	7.480,00 €	4.963,44 €	-4.963,44 €
Terörde, Dagmar		1.975,25 €	-1.975,25 €
<b>Summe</b>	<b>7.480,00 €</b>	<b>6.938,69 €</b>	<b>-6.938,69 €</b>

**Reinigungspersonal**

Miriam Terörde	9.800,00 €	5.737,93 €	
Andrea Degen	6.840,00 €	7.364,06 €	
Helga Steenken		1.268,67 €	
<b>Summe</b>	<b>16.640,00 €</b>	<b>14.370,66 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Hauswirtschaftskraft**

Miriam Terörde		4.303,82 €	
Silvia Altmann	7.630,00 €	12.444,61 €	
<b>Summe</b>	<b>7.630,00 €</b>	<b>16.748,43 €</b>	<b>0,00 €</b>

**Grundstückspflege**

Rüdiger Fuhrmann	5.000,00 €	1.724,89 €	
<b>Summe</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>1.724,89 €</b>	<b>0,00 €</b>