



BISCHÖFLICH  
MÜNSTERSCHE  
OFFIZIALAT

**Kindergartenabrechnung  
für das**

**Kalenderjahr 2022  
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 2022**

|                                                          | Haushalt<br>2022        | Abrechnung<br>2022      |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>I. EINNAHMEN</b>                                      |                         |                         |
| 801020 Elternbeiträge Krippe                             | 35.604,00 €             | 35.979,21 €             |
| <u>Zuschüsse Personalkosten Landes- und Bundesmittel</u> |                         |                         |
| 828103 Richtlinie Qualität                               | 21.960,00 €             | 18.447,76 €             |
| 828300 Erstattung Sprachförderung (LK)                   | 8.150,00 €              | 6.023,90 €              |
|                                                          | <u>30.110,00 €</u>      | <u>24.471,66 €</u>      |
| <u>Personalkostenzuschüsse</u>                           |                         |                         |
| 828100 Personalkostenzuschüsse /-erstattungen            |                         | 5.783,86 €              |
| 829100 Förderbetrag § 100 EStG betr. AV                  |                         | 1.588,80 €              |
|                                                          | <u>0,00 €</u>           | <u>7.372,66 €</u>       |
| 820000 Spenden                                           |                         | 234,90 €                |
| <u>Finanzhilfe</u>                                       |                         |                         |
| 828110 Finanzhilfe KiTaG Land Nds.                       | 250.684,00 €            | 217.688,65 €            |
| 828111 Finanzhilfe KiTaG Land Nds. (Vorjahre)            |                         | 18.987,70 €             |
|                                                          | <u>250.684,00 €</u>     | <u>236.676,35 €</u>     |
| <br>= Zu berücksichtigende Einnahmen                     | <br><u>316.398,00 €</u> | <br><u>304.734,78 €</u> |
| <b>II. AUSGABEN</b>                                      |                         |                         |
| <u>Fachpersonal</u>                                      |                         |                         |
| 411900 Drittkräfte/Sozialassistenten                     | 55.870,00 €             | 58.110,74 €             |
| 412000 Betreuungsfachpersonal                            | 416.150,00 €            | 367.501,47 €            |
| 412100 Vertretung Betreuungsfachpersonal                 | 18.881,00 €             | 16.994,88 €             |
| 310000 Fremdleistungen                                   |                         | 61.386,67 €             |
| 412400 FSJ-Kräfte/Praktikanten/BufDi                     |                         | 5.432,07 €              |
|                                                          | <u>490.901,00 €</u>     | <u>509.425,83 €</u>     |
| <u>Fachpersonal zu Landes- und Bundesmitteln</u>         |                         |                         |
| 411901 Sprachexpertin                                    | 8.150,00 €              | 6.023,90 €              |
| 412500 Betreuungspersonal (Landesmittel)                 | 21.960,00 €             | 18.447,76 €             |
|                                                          | <u>30.110,00 €</u>      | <u>24.471,66 €</u>      |
| 412600 Reinigungspersonal KiGa                           | 17.120,00 €             | 15.138,12 €             |
| 412700 PK Hauswirtschaftliche Person                     | 7.740,00 €              | 17.763,47 €             |
| <u>Personalnebenkosten</u>                               |                         |                         |
| 412900 Sonstige Personalnebenkosten                      | 1.800,00 €              | 2.064,82 €              |
| 413800 Berufsgenossenschaft                              | 2.100,00 €              | 1.975,25 €              |
| 416000 KZVK-Finanzierungsbeitrag                         | 0,00 €                  | 4.220,61 €              |
| 494500 Fortbildungskosten Personal                       | 2.400,00 €              | 233,00                  |
|                                                          | <u>6.300,00 €</u>       | <u>8.493,68 €</u>       |

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

**Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2022**

|                                 |                                                 |                     |                     |
|---------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 424100                          | Energiekosten Gebäude dienstlich gen.           | 5.000,00 €          | 3.948,14 €          |
|                                 | <u>Steuern</u>                                  |                     |                     |
| 424300                          | Wasser/Abwasser                                 | 1.000,00 €          | 793,76 €            |
| 438000                          | Beiträge                                        | 200,00 €            | 177,83 €            |
| 496900                          | Abfallentsorgung                                | 300,00 €            | 528,99 €            |
|                                 |                                                 | <u>1.500,00 €</u>   | <u>1.500,58 €</u>   |
| 211000                          | Zinsaufwand kurzfr. Verbindlichkeiten           |                     | 372,89 €            |
| 426100                          | Instandhaltung dienstlich gen. Gebäude          | 3.956,00 €          | 11.758,43 €         |
|                                 | <u>Inventar / Instandhaltung Inventar</u>       |                     |                     |
| 480500                          | Instandhaltung Inventar/Spielplatz              | 2.638,00 €          | 3.367,58 €          |
| 480600                          | Wartungskosten Hard- und Software               |                     | 308,15 €            |
| 498500                          | Neuanschaffung Inventar < 1.000 EUR             |                     | 1.403,14 €          |
|                                 |                                                 | <u>2.638,00 €</u>   | <u>5.078,87 €</u>   |
|                                 | <u>Kosten der Grundstückspflege</u>             |                     |                     |
| 410900                          | Hausmeister/Gärtner                             | 5.000,00 €          | 1.798,12 €          |
| 429000                          | Grundstücksaufwendungen                         | 2.073,00 €          | 7,01 €              |
|                                 |                                                 | <u>7.073,00 €</u>   | <u>1.805,13 €</u>   |
|                                 | <u>Sachkosten / Dienstleistungen Verwaltung</u> |                     |                     |
| 491000                          | Porto                                           |                     | 109,79 €            |
| 492000                          | Telefon, Internet                               | 373,00 €            | 773,63 €            |
| 493000                          | Bürobedarf                                      | 1.788,00 €          | 662,98 €            |
| 494000                          | Zeitschriften, Bücher, Fachliteratur            |                     | 281,50 €            |
| 497000                          | Nebenkosten des Geldverkehrs                    |                     | 78,23 €             |
|                                 |                                                 | <u>2.161,00 €</u>   | <u>1.906,13 €</u>   |
|                                 | <u>Betriebskosten</u>                           |                     |                     |
| 325300                          | Beschäftigungsmaterial                          | 1.680,00 €          | 1.891,11 €          |
| 425000                          | Reinigung                                       | 1.332,00 €          | 1.229,22 €          |
| 463000                          | Geschenke an Arbeitnehmer - ohne LSt            | 472,00 €            | 75,69 €             |
| 463100                          | Geschenke an Dritte < 35 Euro                   |                     | 15,51 €             |
| 465000                          | Bewirtungskosten                                |                     | - €                 |
| 466000                          | Dienstfahrten                                   | 200,00 €            | 37,00 €             |
| 490500                          | Sonstige Aufwendungen                           | 3.907,00 €          | 2.805,98 €          |
|                                 |                                                 | <u>7.591,00 €</u>   | <u>6.054,51 €</u>   |
| = Ausgaben lt. Abrechnung       |                                                 | 582.090,00 €        | 607.717,44 €        |
| 493900                          | <u>Verwaltungskostenpauschale</u>               | 3,40% 19.839,00 €   | 20.662,39 €         |
| = Zu berücksichtigende Ausgaben |                                                 | <u>601.929,00 €</u> | <u>628.379,83 €</u> |

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

**Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2022**

**III. Nettodefizit**

**Ermittlung des Nettodefizites lt. Kindergartenrechnung**

|                                      |                             |
|--------------------------------------|-----------------------------|
| zu berücksichtigende Einnahmen       | 304.734,78 €                |
| ./. zu berücksichtigende Ausgaben    | <u>628.379,83 €</u>         |
| <b>= Abzurechnendes Nettodefizit</b> | <b><u>-323.645,05 €</u></b> |

**IV. Vertragsbestandteile**

**1. Ermittlung der Verwaltungskostenpauschale / Verwendung**

|                                             |         |              |                          |
|---------------------------------------------|---------|--------------|--------------------------|
| <u>Ermittlung der Bemessungsgrundlage</u>   |         |              |                          |
| Ausgaben laut Abrechnung                    | 3,40%   | 607.717,44 € | 20.662,39 €              |
| Verwaltungskostenpauschale laut Kalkulation | 3,80%   | 607.717,44 € | <u>23.093,26 €</u>       |
| <b>Mehrkosten</b>                           |         |              | <b><u>2.430,87 €</u></b> |
| <u>Ermittlung der Mittelverwendung</u>      |         |              |                          |
|                                             | Gesamt: | 23.093,26 €  |                          |
| ./. Rechnungsführungskosten                 | 411100  | 5.076,55 €   |                          |
| ./. Provisorkosten                          | 490000  | 533,00 €     |                          |
| = Umlage BMO "Verwaltungskostenpauschale"   | 493900  | 17.483,71 €  |                          |

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

|                                                                                          |                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| III. Abzurechnendes Nettodefizit                                                         | 323.645,05 €                                |
| ./. Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)                                          | <u>2.430,87 €</u>                           |
| <b>= maßgebliches Nettodefizit</b>                                                       | <b>326.075,92 €</b>                         |
| Bruttofachpersonalkosten                                                                 | 509.425,83 €                                |
| ./. Verfügungszeiten kirchliches Arbeitsrecht                                            | 509.425,83 € 10 St./ 312,5 St. -16.301,63 € |
| + Personalnebenkosten                                                                    | 8.493,68 €                                  |
| ./. Personalkostenerstattungen                                                           | <u>-7.372,66 €</u>                          |
|                                                                                          | <b><u>494.245,22 €</u></b>                  |
| <b>Finanzierungsanteil des Trägers an den Bruttofachpersonalkosten lt. § 6 d. V. 10%</b> | <b><u>49.424,52 €</u></b>                   |

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

|                             |           |                          |
|-----------------------------|-----------|--------------------------|
| Kirchliche Verfügungszeiten |           | 16.301,63 €              |
| ./. Finanzhilfe             | 5         | 756,90 € -3.784,50 €     |
| ./. Finanzhilfe             | 5         | 730,80 € -3.654,00 €     |
|                             | <u>10</u> | <b><u>8.863,13 €</u></b> |

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

### Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2022

#### V. Berechnung Finanzierungsanteile

|                                                    |                     |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| maßgebliches Nettodefizit                          | 326.075,92 €        |
| <b>A. Kommune</b>                                  |                     |
| + Finanzierungsanteil Kommune                      | 265.357,40 €        |
| = Gesamter "Kommunaler Finanzierungsanteil"        | <u>265.357,40 €</u> |
| <b>B. Träger</b>                                   |                     |
| + Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)      | 2.430,87 €          |
| + Kirchliche Verfügungszeiten                      | 8.863,13 €          |
| + Ziffer IV 3. Finanzierungsanteil des Trägers von | <u>49.424,52 €</u>  |
| = Finanzierungsanteil des Trägers                  | <u>60.718,52 €</u>  |

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

|                                                     |                     |
|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>A. Kommunale Abrechnung</b>                      |                     |
| Finanzierungsanteil der Kommunen                    | 265.357,40 €        |
| ./. geleistete Betriebskostenzuschüsse der Kommunen | <u>227.798,00 €</u> |
| = Forderung an die Kommune                          | <u>37.559,40 €</u>  |
| <b>B. Abrechnung BMO</b>                            |                     |
| Finanzierungsanteil der Träger                      | 60.718,52 €         |
| ./. geleistete Betriebskostenzuschüsse des BMO      | 44.811,00 €         |
| ./. BMO Verwaltungskostenpauschale                  | <u>17.483,71 €</u>  |
| = Erstattung an das BMO                             | <u>-1.576,19 €</u>  |



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

### Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2022

#### Rücklagenentwicklung zur Kindergartenrechnung

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

|                                                  |                          |                   |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 084200 Bestand per                               | 1. Januar 2022           | 2.640,37 €        |
| + Umlagen (801100/ 801110)                       | 12.272,61 €              |                   |
| ./. Einnahmeverwendung (320500/ 320600 / 325100) | -12.697,86 €             |                   |
| Rücklagenentnahme                                |                          | -425,25 €         |
| <b>Bestand</b>                                   | <b>31. Dezember 2022</b> | <b>2.215,12 €</b> |

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

|                   |                          |                   |
|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 84300 Bestand per | 1. Januar 2022           | 2.278,66 €        |
| <b>Bestand</b>    | <b>31. Dezember 2022</b> | <b>2.278,66 €</b> |

#### Verbindlichkeits- und Forderungsentwicklung zur Kindergartenrechnung

##### I. Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Spenden

|                    |                          |                   |
|--------------------|--------------------------|-------------------|
| 170100 Bestand per | 1. Januar 2022           | 4.575,29 €        |
| <b>Bestand</b>     | <b>31. Dezember 2022</b> | <b>4.575,29 €</b> |

#### Verwendung Landes- und Bundesmittel

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

|                                        |               |
|----------------------------------------|---------------|
| 828300 Erstattung Sprachförderung (LK) | 6.023,90 €    |
| 411901 Sprachexpertin                  | -6.023,90 €   |
| <b>Mehr-und Minderkosten</b>           | <b>0,00 €</b> |

##### II. Förderprogramm Quik

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 828103 Richtlinie Qualität               | 17.332,63 €   |
| 412500 Betreuungspersonal (Landesmittel) | -17.332,63 €  |
| <b>Mehr-und Minderkosten</b>             | <b>0,00 €</b> |

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

### Abgleich Personalkosten 2022

| Name                                            | Planwert     | Istwert      | Erstattung   | Bemerkung |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| Betreuungspersonal                              |              |              |              |           |
|                                                 | 62.060,00 €  | 46.253,67 €  |              |           |
|                                                 | 36.720,00 €  | 33.197,69 €  |              |           |
|                                                 | 46.730,00 €  | 49.003,47 €  |              |           |
|                                                 | 58.490,00 €  | 8.078,36 €   |              |           |
|                                                 | 43.200,00 €  | 45.677,73 €  |              |           |
|                                                 | 48.100,00 €  | 49.747,01 €  | -3.683,86 €  |           |
|                                                 | 42.210,00 €  | 53.699,34 €  |              |           |
|                                                 | 44.570,00 €  | 45.924,80 €  |              |           |
|                                                 | 34.070,00 €  | 16.149,09 €  |              |           |
|                                                 |              | 3.795,87 €   |              |           |
|                                                 |              | 3.439,35 €   |              |           |
|                                                 |              | 12.535,09 €  |              |           |
| Personaldienstleister                           |              | 61.386,67 €  |              |           |
| Summe                                           | 416.150,00 € | 428.888,14 € | -3.683,86 €  |           |
| Vertretung                                      |              |              |              |           |
|                                                 | 18.881,00 €  |              |              |           |
|                                                 |              | 5.454,67 €   |              |           |
|                                                 |              | 4.515,34 €   |              |           |
|                                                 |              | 6.132,81 €   |              |           |
|                                                 |              | 892,06 €     |              |           |
| Summe                                           | 18.881,00 €  | 16.994,88 €  | 0,00 €       |           |
| Drittkraft/Sozialassistenten                    |              |              |              |           |
|                                                 |              | 18.846,47 €  |              |           |
|                                                 | 25.340,00 €  | 14.421,17 €  |              |           |
|                                                 | 30.530,00 €  | 24.843,10 €  |              |           |
| Summe                                           | 55.870,00 €  | 58.110,74 €  | 0,00 €       |           |
| FSJ-Kräfte/ BufDi                               |              |              |              |           |
|                                                 |              | 4.163,25 €   |              |           |
|                                                 |              | 1.268,82 €   | -2.100,00 €  |           |
| Summe                                           | 0,00 €       | 5.432,07 €   | -2.100,00 €  |           |
| Betreuungspersonal in der "Richtlinie Qualität" |              |              |              |           |
|                                                 | 21.960,00 €  | 12.411,78 €  | -12.411,78 € |           |
|                                                 |              | 6.035,98 €   | -6.035,98 €  |           |
| Summe                                           | 21.960,00 €  | 18.447,76 €  | -18.447,76 € |           |

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

### Abgleich Personalkosten 2022

#### Sprachförderung

|                   |                   |                    |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| 3.950,00 €        | 2.228,38 €        | -2.228,38 €        |
| 4.200,00 €        | 3.795,52 €        | -3.795,52 €        |
| <b>8.150,00 €</b> | <b>6.023,90 €</b> | <b>-6.023,90 €</b> |

#### Summe

#### Reinigungspersonal

|                    |                    |               |
|--------------------|--------------------|---------------|
| 10.210,00 €        | 6.380,32 €         |               |
| 6.910,00 €         | 7.460,20 €         |               |
|                    | 1.297,60 €         |               |
| <b>17.120,00 €</b> | <b>15.138,12 €</b> | <b>0,00 €</b> |

#### Summe

#### Hauswirtschaftskraft

|                   |                    |               |
|-------------------|--------------------|---------------|
|                   | 4.785,87 €         |               |
| 7.740,00 €        | 12.977,60 €        |               |
| <b>7.740,00 €</b> | <b>17.763,47 €</b> | <b>0,00 €</b> |

#### Summe

#### Grundstückspflege

|                   |                   |               |
|-------------------|-------------------|---------------|
| 5.000,00 €        | 1.798,12 €        |               |
| <b>5.000,00 €</b> | <b>1.798,12 €</b> | <b>0,00 €</b> |

#### Summe