



BISCHÖFLICH
MÜNSTERSCHE
OFFIZIALAT

Kindergartenabrechnung
für das

Kalenderjahr 2023
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 2023

	Haushalt 2023	Abrechnung 2023
I. EINNAHMEN		
801020 Elternbeiträge Krippe	35.280,00 €	39.493,32 €
<u>Zuschüsse Personalkosten Landes- und Bundesmittel</u>		
828103 Zuschuss Richtlinie Qualität	29.100,00 €	25.527,11 €
828300 Erstattung Sprachförderung (LK)	8.200,00 €	7.945,39 €
829800 Ausgl. f. Mehraufwendung §14k NFAG		8.018,82 €
	37.300,00 €	41.491,32 €
<u>Personalkostenzuschüsse</u>		
828100 Personalkostenzuschüsse /-erstattungen		14.014,75 €
829100 Förderbetrag § 100 EStG betr. AV		929,00 €
	0,00 €	14.943,75 €
840300 Erlöse Veranstaltungen 19%		1.132,20 €
820000 Spenden		257,00 €
<u>Finanzhilfe</u>		
828110 Finanzhilfe KiTaG Land Nds.	250.594,00 €	235.393,82 €
828111 Finanzhilfe KiTaG Land Nds. (Vorjahre)		-21.268,25 €
	250.594,00 €	214.125,57 €
265000 Sonstige Zinserträge	abzgl. 221300 u. 221600	8,58 €
= Zu berücksichtigende Einnahmen	323.174,00 €	311.451,74 €

II. AUSGABEN

<u>Fachpersonal</u>		
411900 Drittkräfte/Sozialassistenten	43.600,00 €	24.330,78 €
412000 Betreuungsfachpersonal	479.300,00 €	397.648,92 €
412100 Vertretung Betreuungsfachpersonal	20.916,00 €	22.784,35 €
310000 Fremdleistungen		14.599,87 €
412400 FSJ-Kräfte/Praktikanten/BufDi		3.294,40 €
	543.816,00 €	462.658,32 €
<u>Fachpersonal zu Landes- und Bundesmitteln</u>		
411901 Sprachexpertin	8.200,00 €	7.945,39 €
412500 Betreuungspersonal (Landesmittel)	29.100,00 €	25.527,11 €
	37.300,00 €	33.472,50 €
412600 Reinigungspersonal KiGa	18.900,00 €	16.629,12 €
412700 PK Hauswirtschaftliche Person	9.100,00 €	19.867,77 €

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

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2023

<u>Personalnebenkosten</u>			
412900	Sonstige Personalnebenkosten	2.100,00 €	464,33 €
416000	KZVK-Finanzierungsbeitrag	3.570,00 €	4.535,95 €
494500	Fortbildungskosten Personal	2.200,00 €	323,20 €
		<u>9.970,00 €</u>	<u>5.323,48 €</u>
424100	Energiekosten Gebäude dienstlich gen.	6.000,00 €	3.705,43 €
<u>Steuern</u>			
424300	Wasser/Abwasser	1.500,00 €	993,63 €
438000	Beiträge	200,00 €	22,29 €
439000	Sonstige Abgaben		188,09 €
496900	Abfallentsorgung	200,00 €	567,69 €
		<u>1.900,00 €</u>	<u>1.771,70 €</u>
426100	Instandhaltung dienstlich gen. Gebäude	3.956,00 €	4.847,03 €
<u>Inventar / Instandhaltung Inventar</u>			
480500	Instandhaltung Inventar/Spielplatz	2.638,00 €	98,91 €
480600	Wartungskosten Hard- und Software		715,19 €
498500	Neuanschaffung Inventar < 1.000 EUR		1.364,73 €
		<u>2.638,00 €</u>	<u>2.178,83 €</u>
<u>Kosten der Grundstückspflege</u>			
410900	Hausmeister/Gärtner	5.000,00 €	1.946,20 €
429000	Grundstücksaufwendungen	2.073,00 €	1.402,62 €
		<u>7.073,00 €</u>	<u>3.348,82 €</u>
<u>Sachkosten / Dienstleistungen Verwaltung</u>			
491000	Porto		93,79 €
492000	Telefon, Internet	373,00 €	763,27 €
493000	Bürobedarf	1.788,00 €	467,24 €
494000	Zeitschriften, Bücher, Fachliteratur		451,25 €
497000	Nebenkosten des Geldverkehrs		40,91 €
		<u>2.161,00 €</u>	<u>1.816,46 €</u>
<u>Betriebskosten</u>			
325300	Beschäftigungsmaterial	inkl. 321400 1.680,00 €	1.689,08 €
325400	Feste und Feiern	inkl. 330300 u. 340300 472,00 €	1.330,02 €
326001	Sachkosten Sprachexpertin		160,52 €
425000	Reinigung	1.332,00 €	1.680,82 €
463100	Geschenke an Dritte < 35 Euro		21,48 €
466000	Dienstfahrten	200,00 €	- €
490500	Sonstige Aufwendungen	3.771,00 €	2.490,17 €
		<u>7.455,00 €</u>	<u>7.372,09 €</u>

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

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2023

= Ausgaben lt. Abrechnung	650.269,00 €	562.991,55 €
493900 <u>Verwaltungskostenpauschale</u>	3,40% 19.839,00 €	19.141,71 €
= Zu berücksichtigende Ausgaben	<u>670.108,00 €</u>	<u>582.133,26 €</u>

III. Nettodefizit

Ermittlung des Nettodefizites lt. Kindergartenrechnung		
zu berücksichtigende Einnahmen		311.451,74 €
./. zu berücksichtigende Ausgaben		<u>582.133,26 €</u>
= Abzurechnendes Nettodefizit		<u>-270.681,52 €</u>

IV. Vertragsbestandteile

1. Ermittlung der Verwaltungskostenpauschale / Verwendung

Ermittlung der Bemessungsgrundlage

Ausgaben laut Abrechnung	3,40%	562.991,55 €	19.141,71 €
Verwaltungskostenpauschale laut Kalkulation	3,80%	562.991,55 €	<u>21.393,68 €</u>

Mehrkosten 2.251,97 €

Ermittlung der Mittelverwendung

	Gesamt:	21.393,68 €	
./. Rechnungsführungskosten	411100	5.087,75 €	
./. Provisorkosten	490000	533,00 €	
= Umlage BMO "Verwaltungskostenpauschale" 493900		15.772,93 €	

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

III. Abzurechnendes Nettodefizit		270.681,52 €
./. Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)		<u>2.251,97 €</u>
= maßgebliches Nettodefizit		272.933,49 €
Bruttofachpersonalkosten		462.658,32 €
./. Verfügungszeiten kirchliches Arbeitsrecht	462.658,32 € 10 St./ 312,5 St.	-14.805,07 €
+ Personalnebenkosten		5.323,48 €
./. Personalkostenerstattungen		<u>-14.943,75 €</u>
		<u><u>438.232,98 €</u></u>
Finanzierungsanteil des Trägers an den Bruttofachpersonalkosten lt. § 6 d. V. 10%		<u><u>43.823,30 €</u></u>

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

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2023

Berechnung Anteil des Trägers an den kirchlichen Verfügungszeiten

Kirchliche Verfügungszeiten			14.805,07 €
./. Finanzhilfe	5	775,46 €	-3.877,30 €
./. Finanzhilfe	5	748,72 €	-3.743,60 €
	10		<u>7.184,17 €</u>

V. Berechnung Finanzierungsanteile

maßgebliches Nettodefizit		272.933,49 €
A. Kommune		
+ Finanzierungsanteil Kommune		219.674,06 €
= Gesamter "Kommunaler Finanzierungsanteil"		<u>219.674,06 €</u>
B. Träger		
+ Ziffer IV 1. Verwaltungskosten (Mehrkosten)		2.251,97 €
+ Kirchliche Verfügungszeiten		7.184,17 €
+ Ziffer IV 3. Finanzierungsanteil des Trägers von		43.823,30 €
= Finanzierungsanteil des Trägers		<u>53.259,43 €</u>

VI. Abrechnung mit der Kommune und dem BMO

A. Kommunale Abrechnung		
Finanzierungsanteil der Kommunen		219.674,06 €
./. geleistete Betriebskostenzuschüsse der Kommunen		281.433,00 €
= Erstattung an die Kommune lfd. Jahr		<u>-61.758,94 €</u>

Die hohe Erstattung resultiert aus der Schließung einer Krippengruppe zum 01.08.2023.

Nachfolgende Positionen waren Erstellungszeitpunkt angefordert, jedoch noch zur Zahlung fällig:

+ Saldo aus den Abrechnungen der Jahre 2020, 2021, 2022 (Belege liegen vor.)	27.382,01 €
+ Sprachförderung inkl. Vorjahre (Belege liegen vor.)	5.631,74 €
+ Maßnahme Richtlinie Qualität (Belege liegen vor.)	28.472,88 €
= Erstattung an die Kommune	<u>-272,31 €</u>

B. Abrechnung BMO		
Finanzierungsanteil der Träger		53.259,43 €
./. geleistete Betriebskostenzuschüsse des BMO		50.859,00 €
./. BMO Verwaltungskostenpauschale		15.772,93 €
= Erstattung an das BMO		<u>-13.372,50 €</u>

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

Abrechnungsbogen zur Kindergartenrechnung 2023

Rücklagenentwicklung zur Kindergartenrechnung

I. Rücklage aus nicht verwendeten Getränke / Mahlzeiten

084200	Bestand per	1. Januar 2023	1.745,90 €
	+ Umlagen (801100/ 801110)		11.903,05 €
	./. Einnahmeverwendung (320500/ 320600 / 325100)		<u>-13.042,41 €</u>
	Rücklagenentnahme		-1.139,36 €
	Bestand	31. Dezember 2023	606,54 €

II. Rücklage Sonstige Modelprojekt "Integrative Kinderkrippe"

84300	Bestand per	1. Januar 2023	2.278,66 €
	Rücklagenzuführung		0,00 €
	Bestand	31. Dezember 2023	2.278,66 €

Verbindlichkeits- und Forderungsentwicklung zur Kindergartenrechnung

I. Verbindlichkeiten aus nicht verwendeten Spenden

170100	Bestand per	1. Januar 2023	4.575,29 €
	+ Spendeneinnahmen		113,10 €
	./. Spendenverwendung		0,00 €
	Bestand	31. Dezember 2023	4.688,39 €

Verwendung Landes- und Bundesmittel

I. Sprachförderung im Elementarbereich (LK)

828300	Erstattung Sprachförderung (LK)	7.945,39 €
411901	Sprachexpertin	-7.945,39 €
	Mehr-und Minderkosten	0,00 €

II. Förderprogramm Quik

828103	Zuschuss Richtlinie Qualität	25.527,11 €
412500	Betreuungspersonal (Landesmittel)	-25.527,11 €
	Mehr-und Minderkosten	0,00 €

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

Abgleich Personalkosten 2023

Name	Planwert	Istwert	Erstattung	Bemerkung
Betreuungspersonal				
	68.000,00 €	22.824,31 €		
	51.200,00 €	51.894,32 €		
	48.200,00 €	48.838,57 €		
	54.200,00 €	56.909,85 €	12.514,75 €	
	66.000,00 €	57.557,71 €		
	49.700,00 €	44.536,68 €		
	35.800,00 €	39.264,89 €		
	57.700,00 €	48.392,15 €		
	48.500,00 €	27.430,72 €		
IKP-Personaldienstleistung (Kto. 3100 00)		14.599,87 €		
Summe	479.300,00 €	412.249,07 €	12.514,75 €	
Vertretung				
Ansatz	20.916,00 €			
		4.259,26 €		
		3.539,21 €		
		6.013,69 €		
		6.853,70 €		
		1.670,80 €		
		447,41 €		
Summe	20.916,00 €	22.784,07 €	0,00 €	
Drittkraft/Sozialassistenten				
	43.600,00 €	9.299,85 €		
		15.030,93 €		
Summe	43.600,00 €	24.330,78 €	0,00 €	
FSJ-Kräfte/ BufDi				
		3.294,40 €	1.500,00 €	
Betreuungspersonal in der "Richtlinie Qualität"				
	29.100,00 €	25.527,11 €	25.527,11 €	(Zahlung ausstehend)
Sprachförderung				
	8.200,00 €	7.945,39 €	7.945,39 €	(Zahlung ant. ausstehend)
Reinigungspersonal				
	10.000,00 €	7.078,34 €		
	7.600,00 €	8.153,56 €		
	1.300,00 €	1.397,22 €		
Summe	18.900,00 €	16.629,12 €	0,00 €	
Hauswirtschaftskraft				
	9.100,00 €	5.309,47 €		
		14.558,30 €		
Summe	9.100,00 €	19.867,77 €	0,00 €	
Grundstückspflege				
	5.000,00 €	1.946,20 €		

Vechta, den 26.05.2025