

## Niederschrift über die Prüfung der Betriebskostenabrechnung 2018 für das evangelische Kinderhaus „Gabenreich“ in Weinböhla

Die Betriebskostenabrechnung 2018 des freien Trägers der Ev. – Luth. Kirche wurde der Gemeinde Weinböhla am 23. April 2019 übergeben. Zur Prüfung lagen die Saldenlisten, die Plandaten und die Abrechnung über die Eigenleistungen vor.

Die Abrechnung der Betriebskosten des freien Trägers stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Ist
<b>Aufwendungen</b>	645.424,00 €	620.814,64 €
<b>Erträge /Spende/ EL</b>	0	6.753,83 €
Sonstige Erträge /Erstattung U1	0	3.340,92 €
Elternbeiträge/andere Erlöse	131.500,00 €	135.065,96 €
Zuschuss der Gemeinde	338.424,00 €	338.600,00 €
Landeszuschüsse	151.500,00 €	151.361,42 €
Eingliederungshilfen	24.000,00 €	54.933,52 €
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>69.241,01 €</b>

### Anerkennungsfähige Sachkosten

In der noch für 2018 bestehenden Rahmenbetriebsvereinbarung ist festgelegt, dass Sachkosten pauschal bis zu 1.150,00 EUR pro betreuten Kind anerkannt werden. Bei durchschnittlich 74 betreuten Kindern im Jahr 2018 betrug der Sachkostenanteil pro Kind 1.204,12 EUR.

Bei den Personalkosten für das pädagogische Personal konnten gegenüber dem Planansatz 26.841,15 € gespart werden. Bei den Sachkosten fielen insgesamt 3.536,77 Euro weniger Ausgaben an als veranschlagt.

Mehreinnahmen von insgesamt 37,7 TEUR konnten, einmal durch 31 TEUR höhere Zuschüsse für Integration sowie durch 3,6 TEUR höhere Elternbeiträge und 3 T€ aus Erstattungen der Krankenkassen erzielt werden.

Die Umlagen für die Versicherungsprämien in Höhe von 685,27 EUR wurde unter der Ausgabenposition Versicherung als Betriebskosten mit eingerechnet. Die Zahlung der Versicherungsprämie von der Kirchengemeinde wird als Eigenleistung anerkannt.

### Verwaltungsumlage und Personalkosten für Freiwilliges Soziales Jahr

Die Verwaltungsumlage betrug 4.849,52 EUR und beinhaltet die Personalkosten für das Verwaltungspersonal und die Beiträge für die Kassenverwaltung, dies entspricht 0,92 % der pädagogischen Personalkosten, bzw. 65,54 EUR pro Kind.

Für das freiwillige soziale Jahr fielen Kosten in Höhe von 3.739,41 EUR an.

### Eigenanteil des Trägers

Entsprechend der Rahmenvereinbarung zwischen der Gemeinde Weinböhla und der Ev. – Luth. St. – Martins – Kirchengemeinde Weinböhla ist ein Eigenanteil von 1,5 % der Betriebskosten zu erbringen. Der Eigenanteil wurde in Höhe von 6.753,83 EUR nachgewiesen, dies entspricht einen Anteil an den Betriebskosten von 1,1 %.

### Prüfungsfeststellung

Die Ergänzungspauschale vom Bund in Höhe von 4.712,00 EUR wurde im Gemeindehaushalt vereinnahmt, jedoch an den Träger nicht weitergeleitet und demzufolge verringert sich der Eigenanteil der Gemeinde um diese Summe. Für das Jahr 2018 belief sich der Eigenanteil der Gemeinde auf 264.646,99 EUR.

Aus der Betriebskostenabrechnung ergibt sich **eine Erstattung des kommunalen Zuschusses an die Gemeinde Weinböhlen in Höhe von 69.241,01 EUR**, bedingt durch 44,5 TEUR Mehreinnahmen und 24,6 TEUR Minderausgaben.

Die Betriebskostenabrechnung lag ordnungsgemäß vor. Die Prüfung ergab keine Beanstandung.

 Rechnungsprüfer  
Stadt Großenhain

Walter  
Rechnungsprüferin

### Betriebskostenabrechnung 2018 freie Träger der Gemeinde Weinböhla

Einrichtung	"Gabenreich" Plan 2018	Kirche RE 2018	Abweichungen
<b>Einnahmen</b>			
Elternbeiträge	131.500,00	135.065,96	3.565,96
Landeszuschüsse	151.500,00	151.361,42	-138,58
Integration	24.000,00	54.933,52	30.933,52
Schulvorbereitungsjahr	0,00	0,00	0,00
sonst. Erträge/ Erstatt. Krankenkassen	0,00	3.340,92	3.340,92
<b>Summe Einnahmen ohne EL</b>	<b>307.000,00</b>	<b>344.701,82</b>	<b>37.701,82</b>
Eigenleistung /Spende	0,00	6.753,83	6.753,83
<b>Gesamteinnahmen</b>	<b>307.000,00</b>	<b>351.455,65</b>	<b>44.455,65</b>
<b>Ausgaben</b>			
päd. Personal	547.846,45	521.244,95	-26.601,50
PK Schulvorbereitung	4.935,55	4.695,90	-239,65
<b>Summe PK</b>	<b>552.782,00</b>	<b>525.940,85</b>	<b>-26.841,15</b>
<b>Sachkosten</b>			
techn. Personal	43.792,00	45.784,36	1.992,36
Verwaltungs-PK (umlage)	5.305,00	4.849,52	-455,48
PK fr.soziales Jahr	6.040,00	3.739,41	-2.300,59
Weiterbildg.	2.500,00	2.725,00	225,00
Veranstaltung+ kult. Betreu.	500,00	369,61	-130,39
Unterhaltung Grundst., Gebäude	7.000,00	5.897,03	-1.102,97
Heizung	4.000,00	3.700,85	-299,15
Reinigung	1.600,00	3.515,38	1.915,38
DL(Müll,Schornst.)	850,00	782,24	-67,76
Wasser / Abwasser	3.400,00	2.803,64	-596,36
Energie	3.100,00	2.265,56	-834,44
Versicherung/ Gebäudevers.	230,00	869,32	639,32
Techn. Geräte	1.500,00	244,09	-1.255,91
Ausstattung	1.500,00	1.416,39	-83,61
Information- u. Kommunikationstechnik	0,00	578,36	578,36
Spiel/Beschäftigungsmat.	2.500,00	1.748,20	-751,80
Dienstreisen	50,00	46,30	-3,70
Post/FM-Geb.	1.000,00	676,61	-323,39
Bürobedarf	1.200,00	1.336,33	136,33
Bücher/Zeit. /Veröffentl.	1.100,00	2.228,75	1.128,75
Verbrauchsmittel	500,00	341,71	-158,29
med./pfleg. Bedarf	0,00	0,00	0,00
Mitgliedsbeiträge / Berufsgenoss.	2.125,00	1.675,32	-449,68
Dienstleist. Dritter/Wartung	2.500,00	1.183,01	-1.316,99
Untersuchungen/LRA Mei	350,00	328,24	-21,76
<b>Summe Sachkost.</b>	<b>92.642,00</b>	<b>89.105,23</b>	<b>-3.536,77</b>
Investition	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	<b>645.424,00</b>	<b>615.046,08</b>	<b>-30.377,92</b>
Eigenanteil Träger		5.768,56	5.768,56
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>645.424,00</b>	<b>620.814,64</b>	<b>-24.609,36</b>
<b>Anteil Gemeinde</b>	<b>338.424,00</b>	<b>269.358,99</b>	

Gezahlter Zuschuss der Gemeinde **338.600,00**

Überdeckung durch Gemeinde **69.241,01**

Erstattung an die Gemeinde	<b>69.241,01 €</b>
----------------------------	--------------------

Eigenanteil 1,5% gemäß § 16 Rahmenvereinbarung	9.225,69
erbrachter Eigenanteil:	<u>6.753,83</u>
Differenz zur Vereinbarung:	-2.471,86

Der Eigenanteil wurde zum Teil durch Spenden, durch Zahlung der Umlagen an Versicherungsprämien und durch Eigenleistungen vom Träger erwirtschaftet. Die letzten Jahre war der Eigenteil immer höher als 1,5 % der Betriebskosten.

angemeldete Kinder	74
Kosten pro Kind ohne Eigenanteil	8.311,43 €
Sachkosten pro Kind	1.204,12 €
Anerkennung pauschale Sachkosten/ Platz	1.050,00 €
Erhöhung gegenüber pauschaler SK	154,12 €
päd. PK im Durchschnitt /Jahr	46.959,00 €
Personalkostendurchschnitt / Monat	3.913,25 €