



Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0165/2020

Amt:	Hauptamt	Datum:	09.07.2020
Bearbeiter:	Freytag	AZ:	461.3

Beratungsfolge	Termin	Behandlung	
Verwaltungsausschuss	24.11.2020	öffentlich	Entscheidung

Gegenstand der Vorlage

Betriebskostenabrechnung Kita 2019

Sachverhalt:

In der Gemeinderatssitzung am 17.06.2020 waren die Betriebskostenabrechnungen der freien Träger unserer Kitas bereits Gegenstand der Beratung. Nunmehr liegen die Prüfberichte der örtlichen Rechnungsprüferin der Gemeinde vor.

1. BK-Abrechnung der Ev.-Luth. Kirchgemeinde Weinböhl für die Kita Gabenreich

Die Betriebskostenabrechnung 2019 lag fristgemäß vor und ist von der örtlichen Rechnungsprüferin der Gemeinde Weinböhl geprüft. Die Niederschrift dazu liegt als Anlage bei.

Es kann festgestellt werden, dass sowohl im Sachkostenbereich (Unterhaltungsmaßnahmen und Ausstattung 1 Gruppenraum) als auch im Personalkostenbereich Überschreitungen gegenüber dem vereinbarten Wirtschaftsplan zu Buche schlagen. Im Personalkostenbereich sind dafür die Änderungen des SächsKitaG zum 01.06.2019 hinsichtlich der zusätzlichen mittelbaren pädagogischen Kosten, die Änderung des Personalschlüssels bereits in 2018 mit Auswirkungen in 2019 sowie Tarifsteigerungen verantwortlich.

Die Verwaltungskostenumlage ist die niedrigste im Vergleich der Träger. Der vereinbart Eigenanteil wurde erbracht.

Es wurden lt. Empfehlung der Rechnungsprüferin die Kosten über Plan für die Instandhaltung der Heizung und des Daches aus den Betriebskosten 2019 anerkannt und mit der Überzahlung i.H.v. 14.500,53 € zusammen mit der Versicherungsprämie verrechnet. Die verbleibende Überzahlung von 1.371,57 € wurde zurückgefordert und im Gemeindehaushalt vereinnahmt.

2. BK-Abrechnung der Kita „Weinbergwichtel“, „Wiesenblume“ und Hort „Kreativ“ der VOSO

Die Betriebskostenabrechnung 2019 lag fristgemäß vor und ist von der örtlichen Rechnungsprüferin der Gemeinde Weinböhl geprüft. Die Niederschrift dazu liegt als Anlage bei.

Die Ursachen für die höheren Personalkosten sind recht deckungsgleich für alle Einrichtungen. Höhere Ausgaben gab es bei der Instandhaltung.

Die Eigenleistungen wurden erbracht.

Die Verwaltungskostenumlage liegt bei 5,79 % der pädagogischen Personalkosten.

Die Überzahlung des Kommunalzuschusses i.H.v. 110.570,03 € wurde vollständig zurückgefordert und ist im Gemeindehaushalt vereinnahmt worden.

3. BK-Abrechnung der Kita „Kunterbunt“ der AWO

Die Betriebskostenabrechnung 2019 lag fristgemäß vor und ist von der örtlichen Rechnungsprüferin der Gemeinde Weinböhlä geprüft. Die Niederschrift dazu liegt als Anlage bei.

Die AWO verbrauchte weniger Personalkosten als geplant. Das ist darin begründet, dass 14 Kinder weniger betreut wurden im Durchschnitt als geplant.

Insbesondere durch vermehrten Erhaltungsaufwand wurden ca. 17.000 € mehr Sachkosten als im Plan veranschlagt aufgewendet.

Die Eigenleistungen wurden nicht in der erforderlichen Höhe erbracht. Daher wird der Träger aufgefordert, die fehlende Leistungsfähigkeit nachzuweisen.

Die Verwaltungskostenumlage liegt mit 7 % der pädagogischen Personalkosten am höchsten im Trägervergleich.

Es wurden Aufwendungen für Abschreibungen i.H.v. 1.896,00 € geltend gemacht, die wir nicht anerkennen können.

Des Weiteren wurde eine Differenz von 1.917,33 € aus den Erstattungen aus 2017 festgestellt, welcher als zusätzlicher Kommunalzuschuss hinzuzurechnen ist.

In Anbetracht der Prüfungsfeststellungen und der zugesagten Instandsetzungen wird vom Träger folgende Rückerstattung der Überzahlung erbeten:

Nach Rechnungsprüfung ermittelt:	78.047,60 €
zuzüglich Erstattung aus 2017:	<u>1.917,33 €</u>
	79.964,93 €

Dieser Betrag soll als Rückzahlung aus der BK-Abrechnung 2019 von der AWO abgefordert werden.

Beschlussvorschlag:

Die Betriebskostenabrechnungen der Freien Träger werden zur Kenntnis genommen.

Die Ev.-Luth. Kirchgemeinde Weinböhlä erstattet der Gemeinde eine Überzahlung aus den Betriebskosten 2019 von 1.371,57 €.

Die VOSO erstattet der Gemeinde die Überzahlung aus den Betriebskosten 2019 von 110.570,03 €.

Die AWO erstattet der Gemeinde die Überzahlung aus den Betriebskosten 2019 von 79.964,93 €.

Zenker
Bürgermeister

Anlagen:

20200901_VA_Ö_A1 Prüfbericht Kirche

20200901_VA_Ö_A2 Prüfbericht VOSO

20200901_VA_Ö_A3 Prüfbericht AWO