

Großenhain, 19.05.2020

## Niederschrift über die Prüfung der Betriebskostenabrechnung 2019 für das evangelische Kinderhaus „Gabenreich“ in Weinböhla

Die Betriebskostenabrechnung 2019 des freien Trägers der Ev. – Luth. Kirche wurde der Gemeinde Weinböhla am 21. April 2020 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>	680.602,00 €	787.512,48 €
<b>Erträge /Spende/ EL</b>	0	12.620,73 €
Sonstige Erträge /Erstattung U1	0	50.201,26 €
Elternbeiträge/andere Erlöse	139.000,00 €	150.890,69 €
Zuschuss der Gemeinde	315.102,00 €	295.197,89 €
Landeszuschüsse	191.500,00 €	214.476,43 €
Eingliederungshilfen	35.000,00 €	78.626,01 €
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>14.500,53 €</b>

### Anerkennungsfähige Sachkosten

Mit der zum 01.01.2019 in Kraft getretenen Änderung zur Rahmenbetriebsvereinbarung werden die Sachkosten jährlich zwischen den Vertragspartnern auf der Grundlage des eingereichten Wirtschaftsplanes vereinbart. Sachkosten wurden in Höhe von 98.437,00 EUR veranschlagt, aber tatsächlich wurden 118.838,36 EUR verausgabt.

Begründet ist dies mit dem höheren Aufwand an Unterhaltungsmaßnahmen und Ausstattung von einem Gruppenraum.

Die Personalkosten für das pädagogische Personal erhöhten sich gegenüber dem Planansatz um 76,6 TEUR. Mit der Änderung des SächsKitaG zum 01. Juni 2019 wurde den Kindereinrichtungen zusätzliche Zeit für die pädagogische Tätigkeit gewährt, dies bedeutet ein höherer Personalaufwand, demgegenüber stehen aber auch höhere Landeszuschüsse. Auch bedingt durch Neueinstellung von Personal (Entlohnung nach Tarif) erhöhten sich die Personalkosten.

Mehreinnahmen ohne Eigenleistungen konnten in Höhe von rd. 129 TEUR erzielt werden. Insbesondere durch 43,6 TEUR höhere Zuschüsse für Integration sowie durch 23 TEUR höhere Landeszuschüsse. Außerdem wurden rd. 12 TEUR höhere Elternbeiträge vereinnahmt und 50 TEUR aus Erstattungen der Krankenkassen sowie sonstigen Erträgen.

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.

Die Eigenleistungen der Eltern beliefen sich auf 11.835,46 EUR und sind im Vergleich zum Vorjahr um das Doppelte gestiegen.

Großenhain, 19.05.2020

### **Verwaltungsumlage und Personalkosten für Freiwilliges Soziales Jahr**

Die Verwaltungsumlage betrug 5.541,49 EUR und beinhaltet die Personalkosten für das Verwaltungspersonal und die Beiträge für die Kassenverwaltung, dies entspricht 0,85 % der pädagogischen Personalkosten, bzw. 75,91 EUR pro Kind.

Für das freiwillige soziale Jahr fielen Kosten in Höhe von 6.064,19 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 12.620,73 EUR nachgewiesen, dies entspricht einen Anteil an den Betriebskosten von 1,6 %.

### **Hinweis :**

Die Listen der Eigenleistungen sollten auf Grund der datenschutzrechtlichen Bestimmungen nicht die Namen der Eltern enthalten. Es reicht zu ein Nachweis über die geleisteten Stunden und Tätigkeiten nach Kindergartengruppen.

### **Prüfungsfeststellung**

Die Erstattungen aus der Betriebskostenabrechnung für das Jahr 2018 in Höhe von 69.241,01 EUR wurden vollständig im Gemeindehaushalt vereinnahmt.

Aus der Betriebskostenabrechnung ergibt sich **eine Erstattung des kommunalen Zuschusses an die Gemeinde Weinböhla in Höhe von 14.500,53 EUR**, bedingt durch 141 TEUR Mehreinnahmen und 107 TEUR Mehrausgaben.

Es wird empfohlen die Kosten für die Instandhaltung Heizung und Dach aus der Rückerstattung zu finanzieren und für die Berechnung der Betriebskosten mit einfließen zu lassen.

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

 **Rechnungsprüfer**  
**Stadt Großenhain**  
Walter  
Rechnungsprüferin