

Großenhain, 27.08.2021

Niederschrift über die Prüfung der Betriebskostenabrechnung 2020 für das evangelische Kinderhaus „Gabenreich“ in Weinböhla

Ab dem 1. Januar 2020 erfolgte für die Kindereinrichtung Kinderhaus „Gabenreich“ ein Trägerwechsel. Die Diakonie Meißen hat diese Einrichtung übernommen.

Die Betriebskostenabrechnung 2020 des freien Trägers Diakonie Meißen wurde der Gemeinde Weinböhla am 22. April 2021 übergeben. Zur Prüfung lagen die Saldenlisten, die Plandaten und die Abrechnung über die Eigenleistungen sowie die Haushaltsbudgetliste der Gemeinde vor.

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

	Plan	Ist
Aufwendungen	695.880,48 €	734.745,97 €
Erträge /Spende/ EL	0	10.858,31 €
Elternbeiträge/andere Erlöse	132.174,75 €	138.304,00 €
Zuschuss der Gemeinde	259.005,73 €	259.033,62 €
Landeszuschüsse	244.700,00 €	244.672,11 €
Eingliederungshilfen	60.000,00 €	74.185,38 €
Saldo	0	- 7.692,55 €

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 119.452,57 EUR veranschlagt, abgerechnet wurden 129.467,56 EUR.

Aufgrund der Corona-Pandemie mussten vorgegebene Hygienestandards eingehalten werden, dies führte zu einem höheren Aufwand an Reinigungsleistungen (4,3 TEUR) und auch zu zusätzlichen Anschaffungen für Abtrennungen (5,9 TEUR).

Investitionen waren keine geplant, aber für einen unbedingt notwendigen Sonnenschutz wurden für Fassaden – Raffstores 4.581,50 EUR ausgegeben. Außerdem wurde ein Notebook im Wert von 1.481,03 EUR angeschafft. Ein Nachweis über diese zusätzlichen Kosten liegt der Gemeinde vor.

Die Personalkosten für das pädagogische Personal erhöhten sich gegenüber dem Planansatz um 12 TEUR. Im Wirtschaftsplan wurde davon ausgegangen, dass 71 Kinder betreut werden, aber tatsächlich wurden 73 Kinder betreut.

Mehreinnahmen ohne Eigenleistungen konnten in Höhe von rd. 20 TEUR erzielt werden. Insbesondere durch 14 TEUR höhere Zuschüsse für Integration sowie durch 6 TEUR mehr vereinnahmte Elternbeiträge.

Großenhain, 27.08.2021

Verwaltungsumlage und Personalkosten für Freiwilliges Soziales Jahr

Die Verwaltungsumlage betrug 6.065,25 EUR und beinhaltet die Personalkosten für das Verwaltungspersonal und die Beiträge für die Kassenverwaltung, dies entspricht 1 % der pädagogischen Personalkosten, bzw. 83 EUR pro Kind im Jahr.

Kosten für ein Freiwilliges Soziales Jahr wurden nicht abgerechnet.

Eigenanteil des Trägers

Entsprechend der Rahmenvereinbarung zwischen der Gemeinde Weinböhla und dem Träger ist ein Eigenanteil von 1,5 % der Betriebskosten zu erbringen. Der Eigenanteil wurde in Höhe von 12.802,88 EUR nachgewiesen, dies entspricht einen Anteil an den Betriebskosten von 1,8 %.

Prüfungsfeststellung

Aus der Betriebskostenabrechnung für das Jahr 2020 ergibt sich eine **Nachzahlung des kommunalen Betriebskostenzuschusses in Höhe von 7.692,55 EUR**. Dabei ist zu beachten, dass die bereits getätigten Investitionen in Höhe von 6.062,53 EUR der Diakonie, im Haushalt der Gemeinde als investiver Zuschuss verbucht wird, bzw. ausgewiesen wird und der restliche Betrag von 1.630,02 EUR als laufender Zuschuss.

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

 **Rechnungsprüfer**
Stadt Großenhain
Walter
Rechnungsprüferin

Betriebskostenabrechnung 2020 freie Träger der Gemeinde Weinböhlä

Einrichtung	"Gabenreich" Plan 2020	Kirche RE 2020	Abweichungen
Einnahmen			
Elternbeiträge	132.174,75	138.304,00	6.129,25
Landeszuschüsse	244.700,00	244.672,11	-27,89
Integration	60.000,00	74.185,38	14.185,38
Schulvorbereitungsjahr	0,00	0,00	0,00
sonst. Erträge/ Erstatt. Krankenkassen	0,00		0,00
Summe Einnahmen ohne EL	436.874,75	457.161,49	20.286,74
Eigenleistung /Spende	0,00	10.858,31	10.858,31
Gesamteinnahmen	436.874,75	468.019,80	31.145,05
Ausgaben			
päd. Personal	576.427,91	588.357,57	11.929,66
PK Schulvorbereitung			0,00
Summe PK	576.427,91	588.357,57	11.929,66
Sachkosten			
techn. Personal	53.304,00	57.589,75	4.285,75
Verwaltungs-PK (umlage)	5.899,00	6.065,25	166,25
Weiterbildg.	2.700,00	2.823,69	123,69
Veranstaltung+ kult. Betreu.	0,00	46,78	46,78
Unterhaltung Grundst., Gebäude	15.150,00	17.975,72	2.825,72
Instandhaltung Außenanlagen	5.349,57	1.078,13	-4.271,44
Heizung	4.180,00	4.392,20	212,20
Reinigung	3.500,00	2.316,77	-1.183,23
DL (Müll, Schornst.)	2.525,00	2.190,67	-334,33
Wasser / Abwasser	3.100,00	2.925,86	-174,14
Energie	2.500,00	2.303,66	-196,34
Versicherung/ Gebäudevers.	200,00	1.606,32	1.406,32
Beschaffung Inventar/ Ausstattung	7.800,00	13.704,15	5.904,15
Reparatur Geräte/Inventar	1.450,00	350,46	-1.099,54
EDV-Aufwand	600,00	1.728,19	1.128,19
Spiel/Beschäftigungsmat.	3.000,00	2.610,60	-389,40
Dienstreisen	100,00	325,35	225,35
Post/FM-Geb.	700,00	1.295,09	595,09
Bürobedarf	1.500,00	1.813,49	313,49
Bücher/Zeit. /Veröffentl.	2.000,00	1.058,23	-941,77
Verbrauchsmittel	500,00	1.303,03	803,03
Gema-Gebühren		69,96	69,96
Mitgliedsbeiträge / Berufsgenoss.	125,00	538,52	413,52
Dienstleist. Dritter/Wartung	2.870,00	2.560,06	-309,94
Arbeits- u. Gesundheitsschutz	400,00	795,63	395,63
Summe Sachkost.	119.452,57	129.467,56	10.014,99
Investition	0,00	6.062,53	6.062,53
Zwischensumme	695.880,48	723.887,66	28.007,18
Eigenanteil Träger		10.858,31	10.858,31
Summe Ausgaben	695.880,48	734.745,97	38.865,49
Anteil Gemeinde	259.005,73	266.726,17	-7.720,44

gezahlter Zuschuss der Gemeinde	259.033,62	734.745,97
Rückerstattung an Gemeinde	7.692,55	-727.053,42
		7.692,55
kommunaler Zuschuss	259.033,62	
Erstattung Ausfall Elternbeitrag Corona	14.236,37	
Zahlung Skto 36.52.01.05.731701	273.269,99	

Eigenanteil 1,5% gemäß § 16 Rahmenvereinbarung	10.858,31
erbrachter Eigenanteil:	<u>12.802,88</u>
Differenz zur Vereinbarung:	1.944,57

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

angemeldete Kinder	73
Kosten pro Kind ohne Eigenanteil	9.916,27 €
Sachkosten pro Kind	1.773,53 €
päd. PK im Durchschnitt /Jahr	62.637,88 €
Personalkostendurchschnitt / Monat	5.219,82 €