

# I. Einnahmen

## Elternbeiträge

8010 Elternbeiträge

Gruppen	Gruppenanzahl	Kinderanzahl	Monatliche Elternbeiträge
<b>Regelgruppen</b>			
kl. 20,00 Std.-NM-Gruppen	1	9	
<b>Ganztagsgruppen</b>			
40,00 Std.-Gruppen	2	48	
<b>Integration</b>			
25,00 Std.-VM-Gruppen	1	15	
40,00 Std.-Gruppen	1	17	
<b>Krippengruppe</b>			
<i>Einrichtung einer Krippengruppe im laufenden Kindergartenjahr geplant, dann erfolgt eine Korrektur!!</i>			
<b>Sonderöffnung</b>		46	
<b>Gesamt</b>	<b>5</b>	<b>89</b>	

8011 Umlagen für Getränke/Mahlzeiten

€36.000,00

Umlagezahlungen für Zusatzleistungen des Kindergartens im Bereich der Verpflegung/Getränke.

8011 Umlagen für Beschäftigungsmaterial

Umlagezahlungen für Zusatzleistungen des Kindergartens für besondere Anlässe oder Anschaffungen für die Beschäftigungstherapie.

## Betriebskostenzuschüsse

8260 Etatzuweisung Bischöflich Münstersches Offizialat

€75.747,00

8270 Etatzuweisung Kommune

€431.812,00

## Zuschüsse für Integrationsarbeit

8281 Landkreis - Erstattung Heilpädagogen (Anlage "Personalkosten")

€116.820,00

Zuschüsse der Kostenträger zu den Personalkosten der Heilpädagogen.

8282 Sachkostenpauschale Einzelintegration

Kinder x Monate x Pauschale je Kind  
 x  x €1.536,72

8280 Sachkostenpauschale Integrationsgruppen

€31.355,00

Kinder x Monate x Pauschale je Kind  
 7 x  12 x €373,27

8280 Sachkostenpauschale Krippengruppen

Kinder x Monate x Pauschale je Kind  
 x  x  Krippe (Vergütungssätze ab 01.01.2021)

Zwischensumme €691.734,00

**Personalkostenzuschüsse**

**Personalkostenzuschüsse**

€72.540,00
------------

Zuschüsse zu den Personalkosten durch Dritte.

BUND - "Frühe Hilfen"	25.000,00
LAND Niedersachsen - "Sprachförderung"	
LAND Niedersachsen - "Richtlinie Qualität"	47.540,00
Sonstige Förderprogramme	

**8281.10 Finanzhilfe des Landes Niedersachsen (Anlage "Finanzhilfe des Landes")**

€376.167,00
-------------

Zuschüsse zu den Personalkosten durch das Land Niedersachsen.

**Sonstige Einnahmen**

**8080 Sonstige Einnahmen**

--

Einnahmen, welche nicht anderen Haushaltsstellen zuzuordnen sind.

Refinanzierung Mittagstisch	

**Erstattungen**

**8281 Sonstige Personalkostenerstattungen**

--


**8292 Sonstige Erstattungen**

--


**Gesamtbetrag der Einnahmen**

€1.140.441,00
---------------

**./. davon Betriebskostenzuschüsse**

€507.559,00
-------------

**= Einnahmen des Kindergartens**

€632.882,00
-------------

## II. Ausgaben

Die Personalkosten werden je Mitarbeiter\*in, Funktion und Entgeltgruppe genau aufgeschlüsselt.

### Personalkosten

#### 4120-4125 Betreuungspersonal (Anlage "Personalkosten")

€911.834,00

davon:	4120-Betreuungsfachpersonal	793.090,00
	4121-Vertretungskosten	31.724,00
	4123-Kosten der Altersteilzeit	
	4124-Freiwilligendienstleistende	7.500,00
	4119-Förderprogramme	79.520,00

#### 4126 Reinigungspersonal (Anlage "Personalkosten")

€32.430,00

##### Reinigungsdienst

Anzahl Gruppenräume :	5
Haushaltsrechtlich anerkannte wöchentliche Arbeitszeit je Gruppenraum	6,00 Std.
<b>Haushaltsrechtlich anerkannte wöchentliche Arbeitszeit =&gt; GESAMT</b>	<b>30,00 Std.</b>

Zuschlag für Krippengruppen (1,50 Std./Woche je Grp.) :		Grp.		Std.
Zuschlag für Ganztagsgruppen (1,50 Std./Woche je Grp.) :	3	Grp.	4,50	Std.
Zuschlag Zwischenreinigung Nachmittags-Nutzung (2,00 Std./Woche je Grp.)		Grp.		Std.

<b>Haushaltsrechtlich anerkannte Gesamtarbeitszeit je Woche</b>	<b>34,50</b>	<b>Std.</b>
---	--------------	-------------

<b>Vergütung je Jahreswochenstunde (AVO - EG 01 Stufe 6)</b>	<b>32.430,00</b>
--	------------------

#### 4127 Hauswirtschaftliches Personal (Anlage "Personalkosten")

€28.370,00

#### 4945 Fortbildungskosten

€4.200,00

Diese Pauschale beinhaltet die Kosten für Teilnahmegebühren , sowie notwendige Fahrt- und Übernachtungskosten.

Pauschale je Personalfall :	200,00 €
Anzahl Fachpersonalkräfte :	21

#### 4160 KZVK-Finanzierungsbeitrag

Ausgaben für die Kirchliche Zusatzversorgungskasse, welche jährlich per Umlage erhoben und durch den Dienstgeber abgeführt werden.

##### Sonstige Personalnebenkosten

€4.500,00

Ausgaben, welche der Personalverwaltung zuzuordnen sind. Dies können auch Gebühren oder Abgaben sein.

4138 - Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.800,00
4139 - Schwerbehindertenabgabe	
4129 - Sonstige Personalnebenkosten	2.700,00

**Zwischensumme** €981.334,00

**Hausmeister / Grundstückspflege**

**4109 Hausmeister** €5.000,00

Es erfolgt eine pauschale Zuweisung auf Basis der Anzahl der Gruppen, welche den Rechtsanspruch erfüllen.

bis	2	Gruppen	2.500,00
bis	6	Gruppen	5.000,00
ab	7	Gruppen	7.500,00

Anzahl der Gruppen 5

**4290 Sachkosten / Personalkosten Grundstückspflege** €7.901,00

Ausgaben zur Pflege des Grundstücks bzw. der Außenanlagen.

Zuschuss:	€1,00 /m <sup>2</sup>
Mindestbetrag :	1.500,00 €

Grundstücksgröße: 7.901,00

**Gebäude-/Inventarkosten**

**4210 Mietzins**


**4241 Energiekosten** €10.494,00

Ausgaben für die Energieversorgung des Kindergartens; beinhaltet Heizung, Strom, Wasser.

Pauschale je m <sup>2</sup> Nutzfläche :	€9,90
Nutzfläche des Kindergartens :	<b>1.060,00</b> m <sup>2</sup>

**4261 Gebäude (lfd. Unterhaltung und Erneuerung)** €7.327,00

Ausgaben für laufende Unterhaltungsmaßnahmen des Kindergartengebäudes. Dabei handelt es sich um regelmäßige Wartung und Pflege der Gebäude, welche Inspektionen und vorbereitende Maßnahmen einschließen.

Die Berechnung erfolgt in % vom Brandkassenwert, gestaffelt nach Alter des Gebäudes bzw. nach dem Jahr der letzten Grundsanierung. **Ein Mindestbetrag entfällt.**

Baujahr/Jahr der Grundsanierung :	1990
Alter des Gebäudes :	31
Brandkassenwert 1914 :	95.530,00 M
davon <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">15,00%</span>	14.329,50 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">7.326,56</span> Umrechnung €

**4805 Inventar - Neuanschaffung / Unterhaltung** €5.000,00

Erst- bzw. Ersatzanschaffung von Mobiliar, Spielgeräten, EDV-Komponenten, Kommunikationsanlagen usw. sowie deren Pflege und Reparatur. Die Berechnung erfolgt mit 10% vom Brandkassenwert 1914.

**Der Mindestbetrag beträgt 1.000,00 € je Gruppenraum.**

Brandkassenwert 1914 des Gebäudes :	95.530,00 M
davon <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">10,00%</span>	9.553,00 <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">4.884,37</span> Umrechnung €

Anzahl Gruppenräume:	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">5</span>
Mindestzuschuß:	<span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">€5.000,00</span>

**Abgaben , Versicherungen , Steuern**

<b>Abgaben + Gebühren</b> (im Rahmen des Kindergartenbetriebes).		<b>€3.300,00</b>
4243 - Grundabgaben	2.700,00	
4360 - Versicherungen		
4380 - Beiträge	300,00	
4390 - Sonstige Abgaben	300,00	

**Kultuskosten**

**3250 Lebensmittel** **€36.000,00**

Ausgaben für Lebensmittel und Getränke. Dem Haushaltsansatz muß eine entsprechende Einnahmeposition nach dem Kostenerstattungsprinzip gegenüberstehen.  
=> siehe Haushaltsposition : 8120-Umlage Getränke/Mahlzeiten

**3253 Beschäftigungsmaterial** **€2.403,00**

Ausgaben für Spielzeug und therapeutisches Material. Maßgeblich für die Berechnung ist die einvernehmlich eingerichtete Gruppenstruktur.

	Anzahl Kinder	Zuschuß je Kind	Gesamtzuschuß
- tgl. Betreuungsangebot 4 Std.	27	21,00 €	567,00
- tgl. Betreuungsangebot 6 Std.		25,00 €	
- tgl. Betreuungsangebot 8 Std.	68	27,00 €	1.836,00

**3243 Feste / Feiern** **€590,00**

Ausgaben für Feierlichkeiten im Kindergarten.

Pauschale je Vor-/Nachmittags- u. Ganztagsgruppe :	<b>118,00 €</b>
Gruppenanzahl :	<b>5</b>

**4660 Dienstfahrten** **€600,00**

Auslagenerstattung für notwendige Dienstfahrten im Rahmen des Kindergartenbetriebes.

pauschal	600,00
----------	--------

**Betriebskosten**

**4250 Reinigungsmittel / Wäsche** **€1.665,00**

Ausgaben für Reinigungsmittel und Wäsche.

Die Pauschale wird für Gruppen gewährt, welche den Rechtsanspruch erfüllen.

Pauschale je Gruppe :	<b>333,00 €</b>
Anzahl Gruppen :	<b>5</b>

**4905 Sonstige Ausgaben** **€7.342,00**

Für außerordentliche Ausgaben (nicht regelmäßig wiederkehrend) im Ermessen des Kindergartens.

Pauschale i.H.v. :	<b>0,62%</b>	des genehmigten Haushaltsplanes des Vorjahres.
Mindestzuschuß :	<b>€356,00</b>	<b>1.184.066,00</b>

<b>Vortrag</b>	<b>€1.068.956,00</b>
----------------	----------------------

### Ausgaben für Integrationsarbeit

<b>3260</b>	<b>Sachkostenpauschale "Einzelintegration"</b>	
	Ausgaben, welche aus den Zuschüssen zum Betrieb einer Einzelintegrationsgruppe bestritten werden.	
<b>3260</b>	<b>Sachkostenpauschale "Integrationsgruppen"</b>	<b>€31.355,00</b>
	Ausgaben, welche aus den Zuschüssen zum Betrieb von Integrationsgruppen bestritten werden.	
	<b>Sachkostenpauschale "Krippengruppen"</b>	
<b>4510</b>	<b>Steuern</b> (im Rahmen des Kindergartenbetriebs).	
	Kfz-Steuer	
<b>4930</b>	<b>Allgemeine Verwaltungskosten</b>	<b>€2.202,00</b>
	Ausgaben für Büromaterial, Bücher /Zeitschriften und EDV. Ausgaben in größerem Umfang sind dabei von Inventar zu unterscheiden.	
	Pauschale je Vor-/Nachmittags- u. Ganztagsgruppe :	<b>313,00 €</b>
	Gruppenanzahl :	<b>5</b>
	Kosten Kindergartenverwaltungsprogramm "KiTa-Büro" - Lizenz- und Updatekosten	
	Pauschale je Kind :	<b>6,70 €</b>
	Anzahl Kinder :	<b>95</b>
<b>4920</b>	<b>Telefonkosten</b>	<b>€428,00</b>
	Ausgaben für Telefon. Beinhaltet nicht die Anschaffung bzw. Reparatur einer Telefonanlage.	
	Grundpauschale :	<b>153,00 €</b>
	Pauschale je Vor-/Nachmittags- u. Ganztagsgruppe :	<b>55,00 €</b>
	Gruppenanzahl :	<b>5</b>
<b>4939</b>	<b>Umlage des BMO - Verwaltungskostenpauschale</b>	<b>€37.500,00</b>
	Diese Aufwandspauschale beinhaltet die anteiligen Kosten für die Betreuung und Beratung durch das BMO (Haushaltswesen, Baureferat, Revision usw.)	
	Pauschale i.H.v. :	<b>3,40%</b> der Gesamtausgaben
		<b>1.102.941,00</b>
<b>Gesamtbetrag der Ausgaben</b>		<b>€1.140.441,00</b>

### III. Ermittlung der Nettodefizites

<b>1. Gesamtbetrag der Einnahmen</b> (ohne Zuschüsse Kommune und Offizialat)	<b>€632.882,00</b>
<b>2. Gesamtbetrag der Ausgaben</b>	<b>€1.140.441,00</b>
<b>3. abzurechnendes Nettodefizit</b>	<b>€507.559,00</b>