

# Jahresabschluss 2021-2022

**KINDER  
SIND UNSERE  
ZUKUNFT** e.V.

KINDERTAGESSTÄTTEN | LAHNTAL | MÜNCHHAUSEN

Simone Karcher

09.03.2023

Simon Radtke

## Vorwort des Vereinsvorstandes

Sehr geehrte Damen und Herren,  
sehr geehrte Mitglieder des Vereins 'Kinder sind unsere Zukunft' e.V.,  
sehr geehrte Mitglieder der Gremien der Gemeinden Lahntal und Münchhausen,

wir legen Ihnen hiermit den - derzeit noch ungeprüften - Jahresabschluss für das Kindertagesstättenjahr 2021/22 des Vereins 'Kinder sind unsere Zukunft' e.V. | Lahntal | Münchhausen vor. Dies ist der letzte Jahresabschluss in unserer Zeit als Vorsitzende des Vereins.

Insgesamt wurde auch in diesem Kindertagesstättenjahr seriös gewirtschaftet.

In der Kindertagesstätte Münchhausen schließt das Wirtschaftsjahr mit 6.309,57€ negativ ab.

Diese Nachzahlung ist durch einen höheren Personalschlüssel, aufgrund der Mehrbelegung im Bereich für Kinder unter drei Jahre, begründet.

Im Bereich Lahntal schließt der Verein das Wirtschaftsjahr positiv mit 341.122,21€ ab.

Diese hohen Rückzahlungen sind auf höhere sonstige Zuschüsse zurückzuführen, die zum Zeitpunkt der Kalkulation noch nicht bekannt waren. Dies sind Zuschüsse für die Beschäftigungsverbote und Zuschüsse für die Ausbildung von Erzieher:innen. Hinzu kommen Einsparungen bei Roh- und Hilfsstoffen und beim Personalaufwand, da nicht alle kalkulierten Stellen besetzt wurden.

Auch das Kindertagesstättenjahr 2021/2022 war durch die Pandemie geprägt und die Herausforderungen für Eltern, Kinder und unser Personal konnten durch den respektvollen Umgang untereinander gemeinsam bewältigt werden.

Wir sind stolz darauf, dass die Umsetzung unserer Idee, einen Trägerverein für Kindertagesstätten zu gründen von Erfolg gekrönt war und blicken gerne auf die letzten 14 Jahre zurück.

An dieser Stelle möchten wir uns für die gute Zusammenarbeit im Vorstand und mit dem Personal des Vereins ausdrücklich bedanken.

Lahntal / Münchhausen, Januar 2023

Manfred Apell

Vorsitzender

Peter Funk

Stellvertretender Vorsitzender

## Inhaltsverzeichnis

---

Zusammenfassung und Erläuterung, Entwicklung, Rückblick, Ausblick	3
Kindertagesstätte 'Kesterburg' Münchhausen	
Erläuterung des Jahresabschlusses	15
Jahresabschluss	16
Geschäftsstelle / Leitung des Vereins	
Erläuterung des Jahresabschlusses	17
Jahresabschluss	18
Zusammenfassung der Daten nur Einrichtungen in Lahntal	
Erläuterung des Jahresabschlusses	19
Jahresabschluss	20
Zusammenfassen der Daten des Vereins (ohne Mitgliederteil)	21
Stellenplan	22
Verwaltung der Mitgliedsbeiträge	
Erläuterung des Jahresabschlusses	23
Jahresabschluss	24
Kindertagesstätte 'Mäuseburg' Goßfelden	
Erläuterung des Jahresabschlusses	25
Jahresabschluss	26
Kindertagesstätte 'Pusteblume' Sarnau	
Erläuterung des Jahresabschlusses	27
Jahresabschluss	28
Kindertagesstätte 'Villa Kunterbunt' Sterzhausen	
Erläuterung des Jahresabschlusses	29
Jahresabschluss	30
Kindertagesstätte 'Lummerland' Caldern	
Erläuterung des Jahresabschlusses	31
Jahresabschluss	32
Betreute Grundschule Sterzhausen	
Erläuterung des Jahresabschlusses	33
Jahresabschluss	34

---

### Vereinsvorstand:

Manfred Apell  
Peter Funk  
Jeanette Imhof  
Christiane Feisel  
André Isenberg  
Ulrike Mann

---

### Leitung und Verwaltung

Simone Karcher  
Simon Radtke  
  
Oberdorfer Straße 1  
35094 Lahntal

## Zusammenfassung und Erläuterung

---

Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiFöG berechnet. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken können und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen können. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten. Beschäftigungsverbote wurden im Personalschlüssel miteingerechnet und neu besetzt.

In der Kalkulation wurden 5 Integrationsmaßnahmen (1,8 VK) vorgesehen und 6,58 Maßnahmen (2,23 VK) durchgeführt.

In der Kalkulation wurden 15 Mittagstischgruppen berechnet, die im hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden.

Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung wurde im Jahresschnitt überschritten.

Insgesamt waren 440 Kinder und 515,5 Plätze von 550 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2021 vergeben, davon 82 Kinder unter drei Jahren. Es wurden 13 Schulkinder betreut

Bei der Ferienbetreuung wurden fünf Wochen Betreuung mit je 20 Kindern veranschlagt. Es wurden lediglich 4 Wochen Betreuung angeboten. Pandemiebedingt wurden kleine Gruppen, verteilt auf mehrere Standorte aufgeteilt. Durch die Aufteilung musste mehr Aufsichtspersonal beschäftigt werden. Pandemiebedingt konnten wenige kostenintensive Angebote gemacht werden. Die Betreuung fand überwiegend auf den Außengeländen statt. Ausflüge wurden zu Fuß unternommen. Sommer "2" 25, Herbst 26, Winter 11, Ostern 21.

Die Ferienbetreuung wurde auch in diesem Jahr wieder angeboten. In den Winterferien nahm 1 Kind am Ferienprogramm in Münchhausen teil. Für eine Betreuung in Münchhausen waren die Anmeldungen nur für die beiden Sommerferienwochen aufgrund der Hygienebestimmungen ausreichend. Die Gruppen mussten so klein als möglich (maximal 12 Kinder) sein. Woche 1: 9, Woche 2: 13.

## Betriebszweig Münchhausen

---

Für das Jahr 2021/22 schließt der Jahresabschluss mit **6.309,57 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (2.800) Handwerker und Supervison (4.400), Beiträge (2.000), Kommunikation (2.000) sonstige Personalkosten (8.200), geringer dargestellte innere Leistungen (12.800), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (25.550), Mehreinnahmen durch sonstige Erträge 13.900).

Demgegenüber stehen niedrigere Einnahmen durch Elternentgelte (4.300), Mehrausgaben bei Personalkosten (48.600) Mehrausgaben Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge (1.300) Mehraufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1.500)

Bei den Kosten für Personal, sonstige Beiträge und inneren Leistungen gab es 21.000€ Mehrausgaben.

Demgegenüber stehen die Mehreinnahmen durch sonstige Erträge in Höhe von 14.000€.

Von den Abschreibungen wurden die Erträge aus Auflösung von Sonderposten in Abzug gebracht.

Die Aufwendungen der Kommune werden nachrichtlich dargestellt, da sie in den Haushalt der Kommune einfließen.

Angesetzt war der voraussichtliche Aufwand der Gemeinde Münchhausen, der Ansatz wurde mit 39.000€ überschritten.

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Einrichtung "Kesterburg" in Höhe von 811.823,54 €.

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 267.901,77 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 92.173,12€ verbucht plus die Freistellung in Höhe von 74.175€ ergeben 166.348,00 (entspricht 15%)

## Lahntal

---

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **341.122,21 € positiv** ab.

(Kindertagesstätten 333.070,12 /Schulbetreuung 8.052,09)

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben in Höhe von 304.000€ (Rohstoffe 98.000, sonstige Personalaufwendungen 50.000, innere Leistungen 87.000, sonstiges 20.000)

Und Mehreinnahmen in Höhe von 163.000 (sonstige Erträge und Zuschüsse 220.000 abzüglich geringere Einnahmen Entgelte 55.000).

Demgegenüber stehen Mehrausgaben von Personalkosten in Höhe von 54.000€ und 20.000€.

Bei den Kosten für Personal, sonstige Beiträge und inneren Leistungen wurden 70.000 € eingespart.

Für die Freistellung der Kinder über 3 Jahren wurden 456.783,60 € an den Verein gezahlt (in Zuschüssen enthalten)

Die Aufwendungen der Kommune werden nachrichtlich dargestellt, da sie in den Haushalt der Kommune einfließen. Angesetzt war der voraussichtliche Aufwand der Gemeinde Lahntal, der Ansatz wurde mit 212.906,56 € unterschritten

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Kindertagesstätteneinrichtungen in Lahntal (ohne BGS) in Höhe von 3.288.735,45 €

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 1.271.117,39 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 556.185,60 € zuzüglich der Freistellung in Höhe von 456.789,6€ verbucht. Insgesamt 1.012.975,20€

### Betriebszweig Schulbetreuung Sterzhausen:

---

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **8.052,09 € positiv** ab.

Der positive Abschluss ist durch die weniger Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe (49.000) zu begründen. Weniger Aufwendungen für Kommunikation (1.000) und geringer Dargestellte innere Leistungen (4.100) und Mehreinnahmen bei Elternbeiträgen (5.000) Insgesamt 59.000€.

Demgegenüber stehen höhere Personalkosten (31.800) und Mindereinnahmen bei Zuschüssen (19.500).

Insgesamt fielen für die Schulbetreuung Personalkosten in Höhe von 103.221,87 € an, die vom Landkreis getragen werden. Durch den Einbehalt der Elternentgelte (48.229) wurde lediglich ein Zuschuss von 54.992,87 € angefordert und gezahlt.

## Entwicklung Aufwand von 2011 bis 2022 Kita

	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
<b>Aufwand Verein</b>											
Münchhausen	321.367	292.924	301.232	338.034	330.272	342.303	294.826	397.789	460.934	501.989	665.607
Lahntal											
Kita Golfelden	399.915	411.150	457.927	466.432	559.559	506.439	628.778	780.103	948.745	1.023.291	1.083.914
Kita Samau	341.257	373.070	374.909	401.552	559.327	538.678	631.736	670.651	559.310	506.549	733.706
Kita Sterzhausen ab 21/22											
mit Krippe Sterzhausen	383.211	384.168	402.089	401.179	535.511	597.468	709.214	737.278	702.679	751.668	997.277
Kita Caldern	179.220	199.027	190.405	198.941	209.704	260.024	344.421	332.394	296.903	429.188	473.838
Krippe Sterzhausen 21/22											
in Kita Sterzhausen	100.267	113.115	113.115	113.756	144.438	159.923	168.345	158.730	177.462	179.347	0
Aufwand	1.303.603	1.467.682	1.538.445	1.581.860	2.008.539	2.062.532	2.482.494	2.679.155	2.685.099	2.890.044	3.288.735
Kita Leitung ab 21/22 in Einrichtungen enthalten nur Nachrichtlich dargestellt	145.118	113.142	120.294	125.545	137.627	139.585	149.904	155.183	199.313	212.131	199.864
<b>Aufwand Kommune</b>											
Münchhausen	112.453	104.500	128.591	136.540	106.731	110.181	108.931	116.864	123.157	136.216	146.217
Lahntal	347.417	393.267	540.327	568881	425772,96	676.156	506.680	745.250	479.358	776.042	563.135
<b>Aufwand Gesamt</b>											
Münchhausen	433.820	397.424	429.823	474.574	437.003	452.484	403.757	514.654	584.091	638.205	811.824
Lahntal	1.651.020	1.860.949	2.078.772	2.150.741	2.434.312	2.738.688	2.989.174	3.424.406	3.164.457	3.666.086	3.851.871
Kita Leitung Kita Leitung ab 21/22 in Einrichtungen enthalten	145.118	113.142	120.294	125.545	137.627	139.585	149.904	155.183	199.313	212.131	
<b>Aufwand/Gruppe ohne Leitungskosten</b>											
Münchhausen	3	3	3	3	2,2	2,2	2,2	3	3	3	4
Aufwand/Gruppe	144.607	132.475	143.274	158.191	198.638	205.675	183.526	171.551	194.697	212.735	202.956
Lahntal	12	13	14	14	14	15	15	15	16	17	18
Aufwand/Gruppe	137.585	143.150	148.484	153.624	173.879	182.579	199.278	228.294	197.779	215.652	213.993
<b>Deckungsbeitrag</b>											
Münchhausen	204.000	171.033	187.669	176.323	239.017	200.249	175.403	213.323	224.657	167.613	310.779
Lahntal (ohne BGS)	715.000	800.417	767.183	756.838	1.021.241	1.041.345	1.309.948	1.352.028	1.242.001	916.856	1.116.346

## Anteile der verschiedenen Zahlungspflichtigen

Lahntal nur Kita

<b>Erträge</b>	<b>3.288.735</b>	
Gemeinde Lahntal*	1.116.346	34
Zuschüsse (ohne Freistellung)	1.159.414	35
Eltern (incl. Zuschuss Freistellung)	1.012.975	31

<b>Gesamtanteile</b>	<b>4.045.393</b>	
Gemeinde Lahntal*	1.679.481	42
Zuschüsse	1.159.414	29
Eltern	1.012.975	25

Münchhausen

<b>Erträge</b>	<b>665.607</b>	
Gemeinde Münchhausen	310.779	47
Zuschüsse	188.480	28
Eltern (incl. Zuschuss Freistellung)	166.348	25

<b>Gesamtanteile</b>	<b>811.824</b>	
Gemeinde Münchhausen	456.995	56
Zuschüsse	188.480	23
Eltern	166.348	20

Lahntal incl. Schulbetreuung

<b>Erträge</b>	<b>3.441.849</b>	
Gemeinde Lahntal*	1.130.068	33
Zuschüsse (ohne Freistellung)	1.214.962	35
Eltern (incl. Zuschuss Freistellung)	1.096.819	32

<b>Gesamtanteile</b>	<b>4.010.952</b>	
Gemeinde Lahntal	1.693.203	42
Zuschüsse	1.214.962	30
Eltern	1.096.819	27

## Aufwand

Verein	<b>3.482.257</b>
Kommune	563.135
<b>Gesamt</b>	<b>4.045.393</b>

\* 333.070,12 € bereits abgezogen

## Aufwand

Verein	<b>665.607</b>
Kommune	146.217
<b>Gesamt</b>	<b>811.824</b>

\*6309,57 € hinzugerechnet

## Aufwand

Verein	<b>3.447.817</b>
Kommune	563.135
<b>Gesamt</b>	<b>4.010.952</b>

\*341.122,21 € € bereits abgezogen



## Entwicklung der Personalkosten von 2009 bis 2021 ohne Schulbetreuung

	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Gruppen Kesterburg	3	3	3	3	3	2,3	2,3	2,2	3,0	3,0	3,0	4,0
Personalaufwand	308.200	278.000	244.500	252.998	280.485	283.861	304.209	261.287	346.789	404.500	456.902	576.414
Erstattungen EI	31.200	31.200	17.000	27.751	44.312	55.920	55.860	30.015	14.364	20.761	19.960	20.217
<b>Summe Münchhausen</b>	<b>277.000</b>	<b>246.800</b>	<b>227.500</b>	<b>225.247</b>	<b>236.173</b>	<b>227.941</b>	<b>248.349</b>	<b>231.272</b>	<b>332.425</b>	<b>383.739</b>	<b>436.942</b>	<b>556.198</b>
Vollkräfte ohne												
Einzelintegration	5,19	5,19	4,89	4,41	4,52	3,96	4,59	4,48	6,10	7,13	7,11	10,99
Kosten /Gruppe	92.333	82.267	75.833	75.082	78.724	99.105	107.978	105.123	110.808	127.913	145.647	139.049
Kosten/Vollkraft	53.372	47.553	46.524	51.076	52.251	57.561	54.107	51.623	54.496	53.820	61.455	50.609
Rückstellung												
AT												
AT												
Gruppen Lahntal	12	12	13	13	13	14	15	15	15	15	16	17
Personalaufwand	1.030.000	1.058.600	1.198.600	1.317.235	1.282.173	1.574.763	1.735.111	2.104.332	2.263.026	2.331.142	2.617.948	2.806.725
Erstattungen EI	80.300	46.800	63.000	68.083	34.322	53.131	60.636	99.086	78.603	71.900	107.285	89.880
<b>Summe Lahntal</b>	<b>949.700</b>	<b>1.011.800</b>	<b>1.135.600</b>	<b>1.249.152</b>	<b>1.247.851</b>	<b>1.521.632</b>	<b>1.674.476</b>	<b>2.005.246</b>	<b>2.184.423</b>	<b>2.259.242</b>	<b>2.510.663</b>	<b>2.716.845</b>
Vollkräfte ohne												
Einzelintegration	21,61	22,60	25,56	24,86	25,67	30,54	30,54	35,60	36,79	36,61	42,84	44,36
Kosten /Gruppe	79.142	84.317	87.354	96.089	95.989	108.688	111.632	133.683	145.628	141.203	147.686	150.936
Kosten/Vollkraft	43.947	44.770	44.429	50.247	48.611	49.824	54.829	56.327	59.375	61.711	58.606	61.245
<b>Kita Leitung</b>	<b>96.000</b>	<b>102.000</b>	<b>112.500</b>	<b>120.294</b>	<b>125.545</b>	<b>137.627</b>	<b>139.585</b>	<b>141.985</b>	<b>155.183</b>	<b>199.313</b>	<b>212.131</b>	<b>199.864</b>

## Entwicklung der Belegung von 2009 bis 2021

### Vollzahler im Jahresschnitt

	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kita Münchhausen	57	58	48	49	46	42	43	45	54	54	75
Kita Goßfelden	50	52	60	64	76	68	74	79	85	87	94
Kita Sarnau	63	68	65	58	59	67	74	64	49	49	60
Kita Sterzhäuser	91	87	84	77	89	87	90	95	87	93	96
Kita Caldem	44	46	41	45	43	41	44	32	39	45	49
Krippe Sterzhäuser		7	8	9	10	9	10	9	8	7	8
Gesamt Lahntal	248	259	258	252	276	272	291	279	268	281	308

### Tatsächliche Kinder im Jahresschnitt

	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kita Münchhausen								50	55	73	91
Kita Goßfelden								88	96	99	128
Kita Sarnau								70	49	66	84
Kita Sterzhäuser								103	98	121	132
Kita Caldem								35	41	51	55
Krippe Sterzhäuser								10	12	0	0
Gesamt Lahntal	0	0	0	0	0	0	0	305	296	337	399

### Kinder unter drei Jahre im Jahresschnitt

	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022
Kita Münchhausen								15	15	20	0
Kita Goßfelden								23	33	34	0
Kita Sarnau								13	7	16	0
Kita Sterzhäuser								10	4	12	0
Kita Caldem								3	5	7	0
Krippe Sterzhäuser								11	11	0	0
Gesamt Lahntal	0	0	0	0	0	0	0	59	60	69	0

## Entwicklung der Gruppen

Kita	Gruppe	2021/2022			Plätze	2020/2021 Plätze	2019/2020 Plätze
		Max. Plätze	Reduz.	Begründung			
Münchhausen	1	25		AÜ	25	25	25
	2	25	5	EI	20	20	20
	3	25		AÜ	25	0	0
	4	12		Krippe	12	0	0
	S	87			82	57	57
Goßfelden	1	12	0	Krippe	12	12	12
	2	12	0	Krippe	12	12	12
	3	12	0	Krippe	12	12	12
	4	25	0	AÜ	25	25	25
	5	25	0	AÜ/Ganztag/EI	25	25	25
	6	25	0	AÜ	25	25	25
S	111			111	111	111	
Sarnau	1	25		AÜ	25	25	25
	2	25		AÜ	25	25	25
	3	25	5	AÜ/EI/Ganztag	20	20	20
	4	0		Krippe	0	0	0
S	75			70	70	70	
Sterzhausen	1	25		AÜ	25	25	25
	2	25		AÜ	25	25	25
	3	25		AÜ	25	25	25
	4	25	5	AÜ/EI	20	20	20
S	100			95	95	95	
Caldern	1	25		AÜ	25	25	25
	2	25	5	AÜ/EI	20	20	20
	3	25		AÜ	25	25	0
	4	0			0	0	0
S	75			70	70	45	
Krippe Sterzhausen	1	12		Krippe	12	12	12
In Kita Sterzhausen	2				0	0	0
	3				0	0	0
	4				0	0	0

## Stand Plätze 2021/2022

---

Kita	Plätze	Belegt am:		Frei am:
		01.10.2021	01.03.2022	01.03.2022
Münchhausen	12	12	12	0
Münchhausen	75	67	74,5	0,5
Goßfelden	75	72,5	75	0
Goßfelden Krippe	36	26	32	4
Sarnau	70	57	70	0
<b>Sarnau Krippe</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>1</b>
Sterzhausen	<b>95</b>	97,5	97	-2
Caldern	70	55,5	59,5	10,5
Krippe Sterzhausen	12	11	12	0
Summe Lahntal	295	255	281,5	13,5

In der Kindertagesstätte „Villa Kunterbunt“ in Lahntal-Sterzhausen wurden im Kindertagesstättenjahr 21/22 weiterhin keine Kinder unter drei Jahren aufgenommen, um den Kindern über drei Jahren die Möglichkeit zu bieten einen Platz in dem Wohnortkindergarten zu bekommen.

Dies wurde ebenfalls im Kitajahr 2022/2023 fortgeführt.

Dadurch konnten jedoch nur wenige Kinder aus der „Blauen Villa“ wechseln und den Kindern, die in der Krippe angemeldet waren wurden die freien Plätze in der Krippeneinrichtung in Goßfelden angeboten.

Teilweise wurde dieses Angebot angenommen, teilweise nicht. Die Krippeneinrichtung Goßfelden wurde im Kitajahr 2021/2022 gut belegt und teilweise sogar voll belegt.

Die dritte Gruppe in der Einrichtung „Lummerland“ in Caldern blieb weiterhin geöffnet.

Im Kindergartenjahr 21/22 wurden 27 Kinder aus anderen Kommunen betreut und 14 Kinder aus Lahntal in anderen Kommunen.

In der Kindertagesstätte „Kesterburg“ in Münchhausen wurde zum 01.08.2021 eine Übergangskrippengruppe in Münchhausen-Wollmar eingerichtet. Die Betriebserlaubnis wurde bis zum 31.12.2023 befristet.

## **Rückblick und Ausblick**

---

Auch die ersten Monate in diesem Jahr waren noch geprägt von der Pandemie und den damit verbundenen Auflagen und Änderungen.

Erfreulich war, dass es keine Notbetreuung mehr gab und alle Kinder die Einrichtung wieder besuchen konnten.

Zum Ende des Kita- Jahres durften auch die Eltern die Kita wieder betreten, um Ihre Kinder zu bringen/ abzuholen.

Die einzelnen Vorschulprojekte konnten jeweils mit den Partnergruppen stattfinden.

Der Austausch mit den Lehrkräften, sowie ein Besuch ihrerseits in der Einrichtung und ein Schulbesuch der Kitakinder trugen zum Übergang Kita-Schule bei. Unterstützt wurde dies durch die Förderplangespräche, die zwischen Kitapersonal und Eltern durchgeführt wurden. Abgerundet wurde die Kita-Zeit für die Vorschüler mit einem Nachmittag in der Kita und anschließend, gemeinsamen Essen mit den Eltern.

Die Aktivitäten wie Teddyklinik, Verkehrspark und 1. Hilfskurs konnten wieder stattfinden. Die Feuerwehr hatte anstelle der Brandschutzerziehung in der Kita für jedes Vorschulkind eine Tasche für zuhause gepackt.

Aber auch der „normale“ Kita-Alltag konnte mit kleineren Projekten in den Gruppen wieder stattfinden.

Die alljährlich wiederkehrenden Feste in den Tagesstätten sind ein beliebter und bekannter Treffpunkt für Jung und Alt und für Groß und Klein. So sind die Faschings- und Osterfeier, Nikolaus- und Weihnachtsfeier immer wiederkehrende Feste, die ein fester Bestandteil in allen Tagesstätten und auch in den Kinderkrippen sind.

Sommerfeste, Weihnachtsfeiern, Nikolauswanderungen und andere Feiern sind Angebote für alle Familien, die das Kennenlernen untereinander und ein miteinander bieten.

Den Kindern werden im Kindergartenjahr unterschiedliche Aktionen angeboten, damit die ganzheitliche Erziehung analog zum Hess. Bildungsplan erfolgt. So gibt es wechselnde Themenschwerpunkte, Naturtage, Turntage, musikalische Früherziehung für alle Kinder kostenfrei, Gesundheitserziehung, Besuch bei den Patenzahnärzten vor Ort und unterschiedliche Vorschulprojekte.

Wie enorm wichtig ein gutes Vertrauensverhältnis (Bildungs- und Erziehungspartnerschaft) mit den Eltern und eine enge Bindung zu den Kindern sind, konnten wir in diesem Jahr unter der Pandemie wieder feststellen.

Bereits in den letzten Jahren haben wir großen Wert auf Aufnahmegespräche und Eingewöhnung gelegt. Ebenso wichtig sind für uns die Elterngespräche, da der Kontakt durch die langen Öffnungszeiten, unterschiedliche Arbeitszeiten vom Personal und Berufstätigkeit der Eltern immer schwieriger wird.

Zugleich kam uns das teiloffene Konzept, das wir seit Jahren haben, unter der Pandemie zu Hilfe.

Kinder wurden in gemischten Gruppen betreut. Dies war nicht immer im eigenen Gruppenraum oder mit der Gruppenerzieherin möglich, da wir uns immer wieder an die Hygienevorgaben halten mussten. Durch das teiloffene Konzept und die Früh- und Ganztagsbetreuung kannten die Kinder alle Räumlichkeiten, sich untereinander und das komplette Personal, so dass dies sehr gut gelang.

### **Regelmäßige Konzeptbausteine**

- Projekte
- Brandschutzübung mit der Feuerwehr
- Naturtage
- Elternabende, Elternsprechtage
- Förderplangespräche
- Besuch der Teddyklinik
- Sporttag
- Fotograf
- StaBil
- KISS
- Vorlaufkurs
- Aufnahmegespräche
- Faustlos

Jede Einrichtung hat eine Möglichkeit gefunden den alljährlichen „Rausschmiss“ der Vorschulkinder zu gestalten, den Kontakt mit der Schule herzustellen und sie in den neuen Lebensabschnitt zu entlassen.

### **Zusammenarbeit mit den Eltern**

---

- Elternsprechtage
- Aufnahmegespräche
- Förderplangespräche
- Entwicklungsgespräche
- Elternbeirat
- Gesamtelternbeirat
- Elternabende
- Vorschulelternabend

## **Ausblick auf das Kita Jahr 2021/2022**

---

Schwerpunkt für das kommende Jahr ist die Wiedereinführung des teiloffenen Konzeptes. Wir beginnen mit dem Öffnen der Cafeteria. Als nächstes werden die Kinder, gemeinsam mit ihrer Stammgruppe, die Funktionsräume kennenlernen um anschließend in die Teilöffnung zu beginnen.

Ebenfalls begleiten uns die Themen Gewaltprävention, Partizipation und der Situationsansatz.

Der Situationsansatz verfolgt das Ziel, Kinder unterschiedlicher sozialer und kultureller Herkunft darin zu unterstützen, ihre Lebenswelt zu verstehen und selbstbestimmt, kompetent und verantwortungsvoll zu gestalten.

Wir möchten die Kinder als Akteure ihrer eigenen Entwicklung wahrnehmen und unsere Einrichtung als anregungsreichen Bildungsort sehen.

## **Vorschulprojekte der Kinder die im Sommer eingeschult werden.**

---

- Wahrnehmung
- Feinmotorik
- Krippenspiel
- Computerführerschein
- Fahrt in den Verkehrspark
- Verkehrspolizei besucht d. Kita (Praxis und Theorie)
- 1. Hilfe Kurs für Kinder
- Brandschutzerziehung mit der Feuerwehr hat nicht in der Kita
- Zahlenland (10 Wochen)
- Stabil
- Schulbesuch in der Wichtelhäuser Schule
- Vorschulernachmittag mit anschließender Verabschiedung mit den Eltern

## **Für das Personal**

---

- 2 Fortbildungstage zur Qualifizierung nach dem hessischen Bildungsplan. Fortbildungstage am Nachmittag: (Sprachentwicklung, 1. Hilfe am Kind, Gesprächsschulung,)
- KISS (Kinder-Sprach-Screening) Schulung
- Regelmäßige Arbeitskreise im Landratsamt für Kinder unter 3 Jahren, Integrationsfachkräfte, Stabil, Zeitungen
- Schultandem (gemeinsames Treffen der Tagesstätten mit den Grundschulen)
- Kooperation und Austausch mit den Schwerpunktklassen, der Vorklassen, BFZ Beratungs- und Förderzentrum, Therapeuten, Erziehungsberatungsstelle
- Wald
- Supervision
- Regelmäßige Treffen alle Leitungen vor Ort mit der Gesamtleitung

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte 'Kesterburg' Münchhausen

### 1. Belegung

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt überschritten. Insgesamt waren 80 Kinder und 96 Plätze von 100 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2022 vergeben es wurden 16 Kinder unter drei Jahren betreut.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde überschritten

1.3 Die veranschlagte Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde unterschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde überschritten

### 2. Personalbedarf

2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiFöG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.

In der Kalkulation wurden 1 Integrationsmaßnahmen in den Personalkosten kalkuliert (0,36 VK) und 1 (0,36 VK) Maßnahmen wurden durchgeführt.

In der Kalkulation wurde eine Mittagstischgruppen berechnet, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurde.

Geforderter Mindest-Personalbedarf: 10,63 VK (incl. EI) - Ist 11,35. Inbegriffen sind auch Stunden für die örtliche Leitung, unabdingbare Krankheitsvertretungen, Personal für die Qualitätspauschale.

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträgen wurden unterschritten (4.300).

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen höher aus (1.800).

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (13.900)

3.7 Die Ferienbetreuung wurde auch in diesem Jahr wieder angeboten. In den Winterferien nahm 1 Kind am Ferienprogramm in Münchhausen teil. Für eine Betreuung in Münchhausen waren die Anmeldungen nur für die beiden Sommerferienwochen aufgrund der Hygienebestimmungen ausreichend. Die Gruppen mussten so klein als möglich (maximal 12 Kinder) sein. Woche 1: 9, Woche 2: 13. Es wurden Einnahmen in Höhe von 1425,00 € verbucht (nur Betreuung) (Ausgaben Personalaufwand: 854,40 €, 249,10 € Sachkosten). Bei der Ferienbetreuung ist zu beachten, dass die Pandemiebedingten Vorgaben (Gruppengröße-Personal) eingehalten werden mussten und dadurch viele Betreuer notwendig waren.

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Bei den Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden 2.900 € eingespart.

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) sind unterschritten.

4.3 Die Personalkosten wurden überschritten (48.600), da der Personalschlüssel höher war.

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals.

4.6 Die kalkulierten Kosten für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung wurden überschritten (1.300€).

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon wurden unterschritten (2.000).

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (2.000 €).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (12.800))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/22 schließt der Jahresabschluss mit **6.309,57 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (2.800) Handwerker und Supervision (4.400), Beiträge (2.000), Kommunikation (2.000) sonstige Personalkosten (8.200), geringer dargestellte innere Leistungen (12.800), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (25.550), Mehreinnahmen durch sonstige Erträge 13.900).

Demgegenüber stehen niedrigere Einnahmen durch Elternentgelte (4.300), Mehrausgaben bei Personalkosten (48.600) Mehrausgaben Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge (1.300) Mehraufwendungen für Zinsen und ähnliche Aufwendungen (1.500)

Bei den Kosten für Personal, sonstige Beiträge und inneren Leistungen gab es 21.000 Mehrausgaben. Demgegenüber stehen die Mehreinnahmen durch sonstige Erträge in Höhe von 14.000

### 6. Aufwendungen der Kommune

6.1 Von den Abschreibungen wurden die Erträge aus Auflösung von Sonderposten in Abzug gebracht.

Innere Leistungsbeziehung sind Kosten für die Personalkosten der Kommune und Verzinsung des Anlagekapitals.

Angesetzt war der voraussichtliche Aufwand der Gemeinde Münchhausen, der Ansatz wurde mit 39.000€ überschritten.

### Ergänzung:

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Einrichtung "Kesterburg" in Höhe von 811.823,54 €.

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 267.901,77 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 92.173,12€ verbucht plus die Freistellung in Höhe von 74.175€ ergeben 166.348,00 (entspricht 15%)



Bereich: Kindergarten Münchhausen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020/2021	Jahresabschluss		Differenz	Plan/Budget 2022/2023
			Plan	Ist		
1	Belegung	60,25	64,25	74,75	10,50	81,75
1.1	Modul 30, bis 12:45	26,50	22,25	26,25	4,00	26,00
1.2	Modul 42,5, bis 14:15	13,50	19,00	23,25	4,25	33,25
1.3	Modul 50, bis 16:30 (Ü und U 3)	6,00	5,75	3,25	-2,50	5,00
1.4	Modul U 30, bis 12:45	5,00			0,00	
1.5	Modul U 42,5, bis 14:15	9,25	17,25	22,00	4,75	17,50
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30, +0,36VK EI	1,57	1,12	2,84	1,72	1,12
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	3,98	6,22	6,22	0,00	6,23
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	0,91	0,99	0,99	0,00	0,99
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	0,29	0,94	0,94	0,00	0,94
2.5						
2.6	Summe	7,13	9,27	10,99	1,72	9,28
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	36.968,02	59.900	55.594,72	-4.305	65.400
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	24.267,00	31.200	32.382,40	1.182	48.300
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	3.051,50	4.046	4.196,00	150	5.214
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFöG/EI 0,36	243.595,00	246.903	248.721,67	1.818	333.202
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	25.549,55		13.933,40	13.933	
3.6					0	
3.7	Ferienbetreuung	945,00			0	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal				0	
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen	196.939,00	304.469	304.469,00	0	388.063
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	531.315	484.323	659.297,19	174.974	840.178
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	29.507,30	40.546	37.682,59	-2.863	55.764
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	38,50	4.500	14.783,40	10.283	4.500
4.3	Personalaufwand (incl. Ferienbetreuung 854,40€)	454.034,53	556.338	590.220,26	33.882	721.803
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	2.867,41	11.255	2.997,19	-8.257	12.234
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	5.474,02	6.263	7.650,26	1.388	10.729
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	1.451,52	3.480	1.438,37	-2.042	3.626
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	386,04	2.487	451,27	-2.036	3.022
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51,18		1.544,01	1.544	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	8.178,23	21.650	8.839,41	-12.811	28.500
4.11					0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	501.989	646.519	665.606,76	19.088	840.178
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/2022</b>	<b>-29.326</b>	<b>0</b>	<b>6.309,57</b>	<b>6.310</b>	<b>0</b>
	<b>aufzuteilende Kosten, ohne Zinserträge</b>					
6.						
6.1	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.	23.817,91	8.650	19.998,12	11.348	13.750
6.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.269,17	11.500	25.616,27	14.116	16.050
6.3	Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal)	26.518,54	31.700	26.413,25	-5.287	26.600
6.4	Abschreibungen	12.800,43	15.768	3.840,37	-11.928	20.103
6.5	Zuschuss letztes Kita Jahr und betriebliche Erträge		0	-4.316,00	-4.316	0
6.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge		300	290,06	-10	300
6.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Reisen und Werbung	760,74	550	1.400,83	851	1.300
6.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges	1.870,16	1.800	1.968,06	168	1.900
6.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen,	102,56	12.678	102,56	-12.575	11.969
6.10	Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune, Verzins	57.076,53	43.240	70.903,26	27.663	56.030
6.	Summe "Aufwendungen der Kommune"	136.216	126.186	146.216,78	20.031	148.002
					0	
7.	<b>nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:</b>	<b>638.205</b>	<b>772.705</b>	<b>811.823,54</b>	<b>39.119</b>	<b>988.180</b>

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Leitung

#### **2. Personalbedarf**

Der angesetzte Personalbedarf entspricht der Kalkulation.

#### **4. Aufwendungen des Vereins**

Die Kosten (Personal Verwaltung, Kommunikation, Lizenzen, usw) wurden direkt den Kosten der einzelnen Kindertagesstätten nach dem berechneten Schlüssel zugeteilt.

Lediglich die Kosten für die Buchhaltung des Vereins, IT, Raummiete .... wurden als innere Leistungsbeziehung gebucht und nach dem berechneten Schlüssel den Kindertagesstätten zugeteilt.

In der Kalkulation werden alle Personalkosten als innere Leistungsbeziehung dargestellt. Diese Personalkosten sowie die Kosten für , Kommunikation, Lizenzen, usw werden direkt nach dem Schlüssel in die Einrichtungen aufgeteilt. Dadurch ergibt sich in der Darstellung der einzelnen Einrichtungen eine Differenz zwischen Plan und Ist der inneren Leistungsbeziehung.

Die Personalaufwendungen für die Verwaltung wurden unterschritten (-3.000), da der Stellenschlüssel nicht vollumfänglich ausgeschöpft wurde.

#### **Geschäftsführung / Leitung: Aufteilung der Kosten nach der Kalkulation 2021/22**

Beim Jahresabschluss 2011/2012 wurde ein neuer Verwaltungskostenschlüssel für die nächsten Jahre vereinbart. Der Schlüssel rechnet sich nach den jeweiligen Betreuungszeiten der Betriebszweige und der kalkulierten Kinder gemäß der Kalkulation für das Jahr. Der in der Kalkulation hinterlegte Schlüssel wird im Abschluss angewandt.

Einnahmen des Vereins	Ist	Kalkulation	Differenz
Verschiedenes	-4.695,22	0,00	-4.695,22
<b>Aufwendungen des Vereins</b>			
Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		30.000,00	-30.000,00
Personalaufwand	127.410,96	126.550,00	860,96
Abschreibungen			
Sonstige Personalaufwendungen	8.252,04	12.150,00	-3.897,96
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge			
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.			
Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
Innere Leistungsbeziehung (Buchhaltung, EDV, Miete)	68.896,43		68.896,43
Summe "Aufwendungen des Vereins"	199.864,21	168.700,00	31.164,21

Aufwendungen	2020/21		2021/22		
	Anteil in %	Abschluss	Anteil in %	Abschluss	Kalkuliert
<b>Aufwendungen</b>		212.131		199.864	
abzüglich Sonstige Einnahmen					
Aufzuteilende Aufwendungen:		212.131		199.864	168.700
<b>Anteil in Prozent</b>					
Münchhausen	12,81	27.174	12,83	25.643	21.650
Goßfelden	27,29	57.890	26,67	53.304	44.992
Sarnau	16,16	34.280	16,09	32.158	27.151
Sterzhausen	24,29	51.527	24,07	48.107	45.949
Caldern	12,71	26.962	13,03	26.042	21.978
Krippe Sterzhausen	2,39	5.070	3,17	6.336	5.349
Betreute Grundschule	4,35	9.228	4,14	8.274	6.981
Lahntal	87,19	184.957	87,17	174.221,63	152.400,00
Summe	100,00	212.131	100,00	199.864	174.050

Von den Gesamtkosten entfallen auf Münchhausen 25.642,58€ und auf Lahntal 174.221,63€.

**Jahresabschluss für das Kindertagesstättenjahr:****1. Belegung**

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde unterschritten

Insgesamt waren 360 Kinder und 419,5 berechnete Plätze von 450 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2022 vergeben, davon 66 Kinder unter drei Jahren, es wurden 13 Schulkinder betreut.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde überschritten.

1.3 Die veranschlagte Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde unterschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde überschritten um 6 Kinder (kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen, somit sind die Kinderzahlen als Vollzahlende berechnet und dargestellt).

1.6 Die Belegung in der Schulbetreuung wurde erfüllt. Bei der Ferienbetreuung wurden fünf Wochen Betreuung mit je 20 Kindern veranschlagt.

Es wurden lediglich 4 Wochen Betreuung angeboten. Pandemiebedingt wurden kleine Gruppen, verteilt auf mehrere Standorte aufgeteilt.

Durch die Aufteilung musste mehr Aufsichtspersonal beschäftigt werden. Pandemiebedingt konnten wenige kostenintensive Angebote gemacht werden. Die Betreuung fand überwiegend auf den Außengeländen statt. Ausflüge wurden zu Fuß unternommen. Sommer "2" 25, Herbst 26, Winter 11, Ostern 21.

**2. Personalbedarf**

2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiföG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahreschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationsmaßnahmen.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr ....

Der geplante Personalschlüssel entsprach der Umsetzung.

Es wurden 4 Einzelintegrationsmaßnahmen geplant und 5,58 Maßnahmen mit 1,87 VK (erhöhter Betreuungsbedarf) durchgeführt.

In der Kalkulation wurden 9 Mittagstischgruppen für die Kita berechnet und 5 für den Krippenbereich kalkuliert und umgesetzt. Tatsächlich

wurden 95 Wochenstunden für Hausgehilfinnen im Mittagstisch benötigt. Vergeben wurden von der Gemeinde Lahntal lediglich 75

Wochenstunden. Entspricht einem Minus von 20 Stunden. Die Aufgaben wurden vom Pädagogischen Personal übernommen.

Geplanter Personalbedarf: 49,26 VK Geforderter Mindest-Personalbedarf: 46,98 VK - (48,84 incl. EI), besetzt 44,49 (46,36 incl. EI). Ergibt eine Unterbesetzung von 2,94 VK.

abzüglich 1,06VK Beschäftigungsverbote verbleibt ein - von 4 VK. Inbegriffen sind Stunden für die örtliche Leitung, unabdingbare

Krankheitsvertretungen, Personal für die Qualitätspauschale.

**3. Erträge des Vereins**

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträgen wurden unterschritten (39.000). Begründet durch eine geringere Belegung als die kalkulierten Belegungen

3.2 Die Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung wurden unterschritten. (10.000)

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen höher aus (22.000). Höhere Integrationspauschale

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Beschäftigungsverbote, geförderte PiVa-Ausbildung) (198.000). Diese wurden nicht kalkuliert.

**4. Aufwendungen des Vereins**

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (98.000). Weniger Kinder, weniger Kosten.

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision, FSJ'ler) sind überschritten (20.800). FSJ'ler werden unter bezogene Leistung verbucht. In der Kalkulation wurden sie bei sonstigen Personalkosten eingerechnet.

4.3 Die Personalkosten wurden überschritten (54.000) Der Personalschlüssel wurde unterschritten. Die Mehrausgaben ergeben sich durch Integrationskräfte die nicht im Stellenplan berücksichtigt werden und Beschäftigungsverbote. Beide Ausgaben werden bezuschusst. Ebenfalls sind hier die Personalkosten der Verwaltung verbucht, die bei den Inneren Leistungen kalkuliert wurden. (2.900.000 Personal Kita und 127.000 Personal Verwaltung)

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des Personals. In der Kalkulation wurden die Freiwilligen im sozialen Jahr dort eingerechnet mit rund 58.000€ die in den bezogenen Leistungen verbucht sind.

(-50.100)

4.6 Die kalkulierten Kosten für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung decken sich mit den Aufwendungen.

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. (-10.900)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (-13.800).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten, die dem Verein in Rechnung gestellt werden

(Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die

Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (87.000))

**5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben**

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **341.122,21 € positiv** ab.

(Kindertagesstätten 333.070,12 /Schulbetreuung 8.052,09)

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben in Höhe von 304.000 ( Rohstoffe 98.000 , sonstige Personalaufwendungen 50.000,

innere Leistungen 87.000, sonstiges 20.000) und Mehreinnahmen in Höhe von 163.000 (sonstige Erträge und Zuschüsse 220.000 abzüglich

geringere Einnahmen Entgelte 55.000). Demgegenüber stehen Mehrausgaben von Personalkosten in Höhe von 54.000 und 20.000.

Bei den Kosten für Personal, sonstige Beiträge und inneren Leistungen wurden 70.000 € eingespart.

**6. Aufwendungen der Kommune**

Für die Freistellung der Kinder über 3 Jahren wurden 456.783,60 € an den Verein gezahlt.

Die Aufwendungen werden nachrichtlich dargestellt, da sie in den Haushalt der Kommune einfließen.

**Ergänzung:**

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Kindertagesstätteneinrichtungen in Lahntal (ohne BGS) in Höhe von 3.288.735,45 €

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 1.271.117,39 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 556.185,60 € zuzüglich der Freistellung in Höhe von 456.789,6€ verbucht. Insgesamt 1.012.975,20€

.

Bereich: Zusammenstellung Lahntal

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Jahresabschluss		Plan/Budget
		2020/2021	Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung	286,77	323,75	316,25	-7,99	335,91
1.1	Modul 30, bis 12:30	71,25	73,00	62,75	-10,25	64,50
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	106,00	145,75	148,25	2,50	147,75
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	53,75	44,00	38,25	-5,75	53,00
1.4	Modul U 30, bis 12:30	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	55,77	61,49	66,75	5,26	70,66
1.6	Früh- und Mittagsbetreuung BGS (14:00-15:00 Uhr)	110,00	110,00	110,00	0,00	110,00
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30+ 1,74 EI	7,15	6,16	11,85	5,69	6,16
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	28,92	33,72	26,18	-7,54	33,72
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	7,31	5,91	6,56	0,65	5,91
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	1,42	3,31	1,73	-1,58	3,48
2.5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Summe	44,80	49,10	46,32	-2,78	49,27
3.	Erträge des Vereins					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	342.527,04	441.700,00	401.921,10	-39.778,90	505.500,00
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	167.616,76	0,00	229.600,00	218.995,80	-10.604,20
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	16.553,50	23.182,00	19.112,50	-4.069,50	24.056,00
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI	1.472.664,21	1.451.947,00	1.473.986,78	22.039,78	1.634.141,16
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	124.834,72	0,00	197.764,94	197.764,94	0,00
3.6	Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Ferienbetreuung	5.595,00	7.500,00	5.968,00	-1.532,00	0,00
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	1.243.272,00	1.471.189,92	1.471.190,00	0,08	1.635.211,01
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	3.373.063,23	3.625.119	3.788.939,12	163.820,20	4.059.708
4.	Aufwendungen des Vereins					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	205.425,36	358.395,00	260.277,92	-98.117,08	394.406,00
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	142,00	5.000,00	25.808,38	20.808,38	5.000,00
4.3	Personalaufwand	2.736.754,53	2.966.829,00	3.020.910,11	54.081,11	3.339.519,28
4.4	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	12.572,01	66.695,00	16.606,09	-50.088,91	70.786,40
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	25.241,27	42.536,00	40.267,24	-2.268,76	58.071,22
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	11.237,20	21.419,00	10.507,44	-10.911,56	21.273,51
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	2.627,58	16.893,00	3.066,05	-13.826,95	16.357,85
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348,30	0,00	10.316,66	10.316,66	0,00
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	55.664,33	147.051,00	60.057,02	-86.993,98	154.293,89
4.11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	3.050.012,58	3.624.818	3.447.816,92	-177.001,08	4.059.708
5.	Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2020/21	-323.050,65	0	-341.122,21	-341.122,21	0
6.						
6.1	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.	93.479,43	83.200	97.828	14.628,22	100.200
6.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	66.327,39	82.200	88.174	5.974,04	154.300
6.3	Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal) in 6.10	0,00	206.800	184.076	-22.723,58	194.000
6.4	Abschreibungen abzüglich Erträge aus Auflösung Sonderposten	93.944,48	160.900	117.620	-43.280,24	165.550
6.5	Zuschuss letztes Kita Jahr und betriebliche Erträge, abzüglich Weiterleitung	19.933,89	-54.200	-6.016	48.183,88	-53.800
6.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	30,00	500	0	-500,00	1.000
6.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Reisen und Werbung	0,00	0	0	0,00	0
6.8	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	13.725,87	11.500	15.046	3.545,95	14.100
6.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	64.663,48	66.850	0	-66.850,00	65.900
6.10	Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune)	127.253,75	218.292	66.407	-151.884,83	180.000
6.	Summe "Aufwendungen der Kommune"	479.358,29	776.042	563.135,44	-212.906,56	821.250
7.	nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:	3.311.646,30	3.838.166	4.010.952,36	172.785,89	4.880.958

Bereich: Zusammenstellung (ohne Mitgliederteil)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Jahresabschluss		Plan/Budget
		2020/2021	Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung					
1.1	Modul 30, bis 12:30	97,75	95,25	89,00	-6,25	90,50
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	119,50	164,75	171,50	6,75	181,00
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	59,75	49,75	41,50	-8,25	58,00
1.4	Modul U 30, bis 12:30	5,00	0,00	0,25	0,25	0,00
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	65,02	78,25	88,75	10,01	88,16
1.6	Früh- und Mittagsbetreuung BGS (14:00-15:00 Uhr)	110,00	110,00	110,00	0,00	110,00
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30	8,72	7,28	14,69	7,41	7,28
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	32,90	39,94	32,40	-7,54	39,95
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	8,22	6,90	7,55	0,65	6,90
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	1,71	4,42	2,67	-1,58	4,42
2.5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Summe	51,55	58,54	57,31	-1,23	58,55
2.7	Hauswirtschaftliches Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	379.495,06	486.100,00	457.515,82	-44.084,18	570.900,00
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	191.883,76	238.600,00	251.378,20	-9.421,80	309.100,00
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	19.605,00	24.982,00	23.308,50	-3.919,50	29.270,00
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFÖG/EI	1.716.259,21	1.412.519,41	1.722.708,45	23.858,22	1.967.343,03
3.5	zweckgebundene Spenden	150.384,27	0,00	211.698,34	211.698,34	0,00
3.6	Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	Ferienbetreuung	6.540,00	0,00	5.968,00	-1.532,00	0,00
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	1.243.272,00	1.471.190,00	1.471.190,00	0,08	1.635.211,01
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen	196.939,00	304.469,00	304.469,00	0,00	388.062,54
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	3.904.378,30	3.710.049	4.448.236,31	738.187,18	4.899.886,58
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren	234.932,66	369.215,00	297.960,51	-100.980,49	450.170,00
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	180,50	9.000,00	40.591,78	31.091,78	9.500,00
4.3	Personalaufwand (nur Pädagogisches Personal)	3.190.789,06	3.033.576,22	3.611.130,37	87.963,32	4.061.322,63
4.4	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	15.439,42	19.513,53	19.603,28	-58.346,28	83.020,05
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	30.715,29	45.395,48	47.917,50	-881,21	68.800,00
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	12.688,72	24.227,12	11.945,81	-12.953,36	24.900,00
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	3.013,62	17.455,31	3.517,32	-15.862,80	19.380,00
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	399,48	0,00	11.860,67	11.860,67	0,00
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	63.842,56	191.666,48	68.896,43	-99.804,57	182.793,89
4.11	Anrechnung Elternbeiträge auf Personalkosten BGS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	3.552.001,31	3.710.049,13	4.113.423,67	403.374,55	4.899.886,58
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/22</b>	<b>-352.376,99</b>	<b>0</b>	<b>-334.812,64</b>	<b>-334.812,64</b>	<b>0</b>
6.						
6.1	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.	107.017,91	108.850,00	117.826,34	25.976,34	113.950,00
6.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	95.469,17	165.800,00	113.790,31	20.090,31	170.350,00
6.3	Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal)	233.318,54	225.700,00	210.489,67	-28.010,33	220.600,00
6.4	Abschreibungen abzüglich Erträge aus Auflösung Sonderposten	173.700,43	181.318,00	121.460,13	-55.207,87	185.653,00
6.5	Sonstige Personalaufwendungen	-54.200,00	-53.800,00	-10.332,12	43.867,88	-53.800,00
6.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	500,00	1.300,00	290,06	-509,94	1.300,00
6.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Reisen und Werbung	760,74	550,00	1.400,83	850,83	1.300,00
6.8	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges	13.370,16	15.900,00	17.014,01	3.714,01	16.000,00
6.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	66.952,56	78.578,00	102,56	-79.425,44	77.869,00
6.10	Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune)	275.368,53	223.240,00	137.310,43	-124.221,57	236.030,00
6.	Summe "Aufwendungen der Kommune"	912.258,04	947.436	709.352,22	-238.083,78	969.252
7.	<b>nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:</b>	<b>4.464.259,35</b>	<b>4.657.485</b>	<b>4.822.775,89</b>	<b>165.290,77</b>	<b>5.869.139</b>

Bezeichnung	Grundlage	Gruppe Plan	Plan	Ist	Ist
			Beschäftigte 2021/22	Beschäftigte 2021/22	Beschäftigte 2020/21
<b>Geschäftsführung des Vereins</b>					
Kaufmännische Leitung	TvÖD	S 18	1,00	1,00	1,00
Pädagogische Leitung	In Einrichtung aufgeteilt ab 21/22		0,15		0,15
Verw.-Angestellte/r	TvÖD	6	0,50	0,44	0,30
<b>Kita Münchhausen</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	TvÖD	S 15	0,77	0,36	0,77
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	8,50	10,63	5,98
<b>Kita Goßfelden</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	TvÖD	S 16	1,00	0,51	1,00
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	15,87	14,52	14,99
<b>Kita Sarnau</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	TvÖD	S 15	0,92	0,36	0,62
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	7,41	9,51	5,82
<b>Kita Sterzhausen</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	TvÖD	S 16	0,73	0,44	0,73
Pädagogische Leitung	TvÖD	S17	0,67		0,47
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	13,52	12,81	9,90
<b>Kita Caldern</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	TvÖD	S 15	1,00	0,28	1,00
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	6,01	5,93	5,46
<b>Krippe Sterzhausen</b>					
Vertreter/in der Leiter/in	In Kita sterzhausen				0,88
Erzieher/in			0,00	0,00	1,97
<b>Zusatzkräfte</b>					
			0,15		
			58,20	56,79	51,04
<b>Betreute Grundschule Sterzhausen</b>					
Erzieher/in	TvÖD	S 8a	1,96	1,96	1,96
Personal insgesamt			<u>1,96</u>	<u>1,96</u>	<u>1,96</u>
			<b>60,16</b>	<b>58,75</b>	<b>53</b>

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Vereinsdaten:

Die Einnahmen des Vereins aus Mitgliederbeiträgen und Spenden sind noch sehr 'überschaubar'. Der Vorstand hofft, dass sich dies künftig verbessern wird. Im Jahr 2021/2022 hatte der Verein 21 zahlende Mitglieder. Es wurden Spenden in Höhe von 300€ eingenommen.

Auszahlungen sind für folgende Positionen angefallen:  
Notebooks für die Verwaltung 3185,58 €

Aus den Vorjahren weist das Vereinskonto einen Kontostand von 6.933,67 € abzüglich Aufwendungen 3.185,58 € aus diesem Jahr auf. Es ergibt sich ein Gesamtvermögen in Höhe von 3.748,09 € .



Bereich: Verein

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020/2021	Jahresabschluss			Plan/Budget 2022/2023
			Plan	Ist	Differenz	
1	Belegung					
1.1	Regelbetreuung				0,00	
1.2	Mittagsbetreuung				0,00	
1.3	Nachmittagsbetreuung				0,00	
1.4	Kinder unter 3 Jahren				0,00	
1.5	Kinderkrippe				0,00	
1.6	Summe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Personalbedarf					
2.1	Regelbetreuung				0,00	
2.2	Mittagsbetreuung				0,00	
2.3	Nachmittagsbetreuung				0,00	
2.4	Kinder unter 3 Jahren				0,00	
2.5	Kinderkrippe				0,00	
2.6	Summe	0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Hauswirtschaftliches Personal	0		0,00	0,00	
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung				0	
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung				0	
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale				0	
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen				0	
3.5					0	
3.6	Vereinsbeiträge	400,00	400	420,00	20	400
3.7	Spenden	100,00	100	300,00	200	100
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal				0	
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen				0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	500	500,00	720,00	220	500,00
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren			3.812,76	3.813	
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen				0	
4.3	Personalaufwand				0	
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	80	500		-500	500
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge			40,00	40	
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.				0	
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	92,82		92,82	93	
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen				0	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)				0	
4.11	Anrechnung Elternbeiträge auf Personalkosten				0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	172,82	500	3.945,58	3.446	500
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/2022</b>	<b>-857</b>	<b>0</b>	<b>3.225,58</b>	<b>3.226</b>	<b>0</b>

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte 'Mäuseburg' Goßfelden

### 1. Belegung

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung wurde unterschritten.

Insgesamt waren 102 Kinder und 125,5 berechnete Plätze von 150 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2021 vergeben, davon 29 Kinder unter drei Jahren.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde unterschritten

1.3 Die veranschlagte Betreuung in den Nachmittagsstunden deckt sich mit der Planung.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde überschritten. (kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen).

### 2. Personalbedarf

2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KIF öG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.

Der geplante Personalschlüssel wurde unterschritten (1,84 VK) (Fachkräftemangel, Pandemiebedingte Betreuung, Beschäftigungsverbote, Krankheitsvertretung).

Es wurde keine Einzelintegrationsmaßnahmen geplant und durchgeführt.

In der Kalkulation wurden zwei Mittagstischgruppen für die Kita berechnet und 3 für den Krippenbereich, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden. Im Jahresschnitt waren 85 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 30 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 30 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträgen wurden unterschritten (16.900 €). Begründet durch eine geringere Belegung.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen geringer aus (13.200 €).

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (+19.000 €)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (33.000 €). Weniger Kinder, weniger Verbrauch von Rohstoffen.

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) sind unterschritten (1000 €).

4.3 Die Personalkosten wurden unterschritten (28.000 €).

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals.

4.6 Die kalkulierten Kosten für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung decken sich mit den Aufwendungen. (Geringere Kosten Steuerprüfung) überschritten (1000 €)

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. Diese wurden unterschritten (2000 €)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (4.200 €).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (26.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit 79.101,62 € positiv ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (33.000€) und Aufwendungen für Beiträge (4.200€), Weniger Ausgaben für das Personal (28.000) Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (19.000€), , , , geringer dargestellte in nere Leistungen (26.600) . Demgegenüber stehen niedrigere Einnahmen durch Elternentgelte (16.900 €) und Mittagsverpflegung (9.500) und Mindereinnahmen durch Zuschüsse (13.200 €)

Bereich: Kindergarten Goßfelden

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Jahresabschluss			Plan/Budget
		2020/2021		Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung	90,75		110,50	97,75	-8,19	104,75
1.1	Modul 30, bis 12:30	14,25		15	11,50	-3,5	11
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	31,75		45	39,00	-6	40,25
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	16,00		15	15,00	0	14
1.4	Modul U 30, bis 12:30	0,00		0	0,00	0	0
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	28,75		30,94	32,25	1,31	39,5
1.6							
1.7							
2.	Personalbedarf						
2.1	Modul 30, bis 12:30,	1,58		0,99	0,95	-0,04	0,99
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	11,36		13,1	11,3	-1,8	13,1
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	2,70		1,95	1,95	0	1,95
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	0,35		0,83	0,83	0	0,83
2.5							
2.6	Summe	15,99	0,00	16,87	15,03	-1,84	16,87
3.	<b>Erträge des Vereins</b>						
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	159.999,33		172.500	155.600,46	-16.900	181.800
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung und Veranstaltungen	55.283,76		71.100	61.584,00	-9.516	74.300
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	5.461,75		7.272	5.619,75	-1.652	6.888
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI/Freistellung	446.438,25		478.381	465.154,00	-13.227	455.395
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	43.552,65			18.963,84	18.964	
3.6						0	
3.7						0	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	411.128,00		456.094	456.093,92	0	509.527
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen					0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	1.121.864		1.185.196	1.163.015,97	-22.180	1.227.910
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>						
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	66.748,31		106.322	73.386,32	-32.936	105.038
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00		1.000	6.717,38	5.717	1.000
4.3	Personalaufwand	923.739,07		988.245	960.191,55	-28.053	1.029.329
4.4	Abschreibungen					0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	3.378,87		21.992	5.295,52	-16.696	23.141
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	7.869,17		13.014	13.791,37	777	16.523
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	3.201,76		4.463	2.759,08	-1.704	4.323
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	822,42		5.168	938,07	-4.230	4.654
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	109,02			2.460,37	2.460	
4.10	Innere Leistungsbeziehung ( Buchhaltung, Verwaltungskosten, IKZ...)	17.422,63		44.992	18.374,68	-26.617	43.902
4.11						0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	1.023.291		1.185.196	1.083.914,34	-101.282	1.227.910
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/22</b>	-98.572		0	-79.101,63	-79.102	0

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte `Pusteblume` Sarnau

### 1. Belegung

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt überschritten. Insgesamt waren 80 Kinder und 100 berechnete Plätze von 100 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2022 vergeben, davon 22 Kinder unter drei Jahren betreut.

1.3 Die veranschlagte Betreuung im Modul 42,5 wurde um 2,00 Kinder überschritten die Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde überschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde überschritten.

### 2. Personalbedarf

2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiFÖG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.

Der Personalschlüssel wurde überschritten (1,53 VK).

In der Kalkulation wurden zwei Integrationsmaßnahmen vorgesehen und 2,58 Maßnahmen mit 1,16 VK mit erhöhter Stundenzahl durchgeführt. Eine Integrationsmaßnahme wurde im Februar 2022 beendet.

In der Kalkulation wurden zwei Mittagstischgruppen für die Kita und eine für die Krippe geplant, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden. Im Jahresschnitt waren 55 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 20 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 20 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden überschritten (8.300). Begründet durch eine höhere Belegung.

3.2 Die Einnahmen aus Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung wurden überschritten (5.000)

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen höher aus (44.000). Mehr Integrationen, höhere Freistellung der Ü3 Kinder.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (+55.100)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (4.500).

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) sind unterschritten.

4.3 Die Personalkosten wurden überschritten (116.000). Dies ist durch die höhere Belegung und somit die mehr benötigten Fachkräfte begründet. (-8.000)

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals.

4.6 Aufwendungen für Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung. (Geringere Kosten Steuerprüfung) unterschritten (1.000)

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon unterschritten (2.800)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (2.500).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (16.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **27.313,95 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (4.500) und Aufwendungen für Beiträge (2.500), Rechte und Kommunikation (1.000), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (55.500), Mehreinnahmen durch Zuschüsse (44.000), geringer dargestellte innere Leistungen (16.000). Mehreinnahmen der Elternbeiträge (8.300). Demgegenüber stehen höhere Aufwendungen für das Personal (105.000).

Bereich: Kindergarten Sarnau

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020/2021	Jahresabschluss			Plan/Budget
			Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung	49,25	57,25	61,25	5,25	74,26
1.1	Modul 30, bis 12:30	10,25	10,75	8,00	-2,75	9,00
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	21,75	27,50	29,50	2,00	36,25
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	11,50	7,00	10,75	3,75	14,00
1.4	Modul U 30, bis 12:30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	5,75	10,75	13,00	2,25	15,01
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30, +2,58 EI: 1,16VK	0,03	0,71	3,46	2,75	0,71
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	4,53	5,83	4,53	-1,30	5,83
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	1,57	0,91	1,57	0,66	0,91
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	0,31	0,89	0,31	-0,58	0,89
2.5					0,00	
2.6	Summe	6,44	8,34	9,87	1,53	8,34
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	35.506,14	70.500	78.836,80	8.337	102.300
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	24.411,00	34.400	39.429,20	5.029	52.900
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränke- Gesch.pauschale	2.601,25	4.088	3.745,00	-343	5.330
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI 1,16	258.855,25	235.003	278.929,73	43.927	401.251
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	7.739,05		55.118,37	55.118	
3.6					0	
3.7					0	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	241.849,00	304.961	304.961,04	0	366.065
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen				0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	570.962	648.952	761.020,14	112.068	927.846
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	31.093,19	49.838	45.266,66	-4.571	77.380
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal)	0,00	1.000	0,00	-1.000	1.000
4.3	Personalaufwand	455.715,53	544.250	659.976,74	115.727	784.922
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	2.209,99	11.287	3.270,75	-8.016	12.213
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	4.667,01	7.854	6.808,63	-1.045	12.135
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	1.994,38	4.453	1.633,05	-2.820	4.535
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	487,00	3.119	565,94	-2.553	3.418
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	64,56		5.098,98	5.099	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	10.316,96	27.151	11.085,44	-16.066	32.243
4.11					0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	506.549	648.952	733.706,19	84.754	927.846
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/22</b>	<b>-64.413</b>	<b>0</b>	<b>-27.313,95</b>	<b>-27.314</b>	<b>0</b>

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte `Villa Kunterbunt und Kinderkrippe Blaue Villa`Sterzhausen.

### 1. Belegung

- 1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt unterschritten. Insgesamt waren 110 Kinder und 118 berechnete Plätze von 125 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2022 vergeben, davon 29 Kinder unter drei Jahren, davon wurden 13 Schulkinder betreut.
- 1.3 Die veranschlagte Betreuung im Modul 42,5 wurden um 11,25 Kinder überschritten und die Betreuung in den Nachmittagsstunden unterschritten.
- 1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde um 1,0 Kinder unterschritten.

### 2. Personalbedarf

- 2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiFöG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht. Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.
- Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.
- Der Personalschlüssel wurde unterschritten (1,67VK). Zu berücksichtigen ist hier der vorherrschende Fachkräftemangel bei dem Betreuungspersonal.
- In der Kalkulation wurde eine Integrationsmaßnahmen vorgesehen und eine Maßnahmen durchgeführt (0,36 VK).
- In der Kalkulation wurden drei Mittagstischgruppen für den Kindergarten und eine für die Krippe berechnet, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurde. Im Jahresschnitt waren 84 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 30 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 20 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

### 3. Erträge des Vereins

- 3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (23.400).
- 3.2 Die Einnahmen der Mittagsverpflegung wurden unterschritten (2.000)
- 3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen höher aus (11.500).
- 3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (36.000)

### 4. Aufwendungen des Vereins

- 4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (3.600).
- 4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden überschritten (8.000)
- 4.3 Die Personalkosten wurden unterschritten (43.000).
- 4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. (18.400)
- 4.6 Aufwendungen für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung.(Geringere Kosten Steuerprüfung- höhere Arbeitsplatzkosten) unterschritten (1.500)
- 4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. Diese Leistungen wurden unterschritten (1.700)
- 4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (4.300) .
- 4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten).In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (27.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **112.833,14 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (3.600) und Aufwendungen für Beiträge (4.300), Rechte (1.600) Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (35.000), Mehreinnahmen durch Zuschüsse (11.600), geringer dargestellte innere Leistungen (27.000) Weniger Aufwendungen für Personalkosten (43.000) sowie geringere Aufwendungen für sonstige Personalkosten(18.400)

Demgegenüber stehen niedrigere Einnahmen durch Elternentgelte (26.000)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Jahresabschluss			Plan/Budget
		2020/2021	Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung	93,75	100,25	106,75	6,50	102,20
1.1	Modul 30, bis 12:30	26,00	26,25	21,75	-4,50	26,50
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	36,50	47,50	58,75	11,25	43,00
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3 und Hort)	26,25	22,00	12,50	-9,50	25,00
1.4	Modul U 30, bis 12:30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	5,00	11,88	13,75	1,87	7,70
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30,+1EI 0,36VK EI	2,48	1,72	4,63	2,91	1,72
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	8,09	9,41	5,41	-4,00	6,44
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	2,86	2,87	2,86	-0,01	2,87
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	0,52	0,92	0,35	-0,57	0,92
2.5					0,00	
2.6	Summe	13,95	14,92	13,25	-1,67	11,95
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	59.731,14	110.200	86.440	-23.760	93.200
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	44.843,50	65.000	62.951	-2.049	60.600
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	5.083,75	8.018	6.371	-1.647	7.460
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KföG/EI 0,36	393.840,31	426.920	438.529	11.609	389.946
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	8.571	0	35.810	35.810	
3.6					0	
3.7					0	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	302.839,00	480.009	480.009	0	430.097
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen				0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	814.909	1.090.147	1.110.110,05	19.963	981.303
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	54.611,73	82.118	78.515	-3.603	75.810
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal)	0,00	1.500	9.498	7.998	1.000
4.3	Personalaufwand	668.723,03	911.864	868.394	-43.470	823.521
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	2.383,42	22.052	3.662	-18.390	12.884
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	6.979,75	13.291	11.650	-1.641	16.184
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	2.634,15	7.944	3.615	-4.329	4.347
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	732,01	5.279	958	-4.321	4.559
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97,03		2.218	2.218	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	15.507,36	45.949	18.767	-27.182	42.999
4.11					0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	751.668	1.089.997	997.276,90	-92.720	981.303
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2021/2022</b>	<b>-63.240</b>	<b>0</b>	<b>-112.833,14</b>	<b>-112.833</b>	<b>0</b>

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte `Lummerland `Caldern

### 1. Belegung

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde überschritten (0,5), das Modul 42,5 wurde im Jahresschnitt unterschritten.

Insgesamt waren 55 Kinder und 60,5 berechnete Plätze von 75 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2022 vergeben, davon wurden 7 unter dreijährige betreut.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde unterschritten (kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen).

### 2. Personalbedarf

2.6 Die Personalkostenkalkulation wurde anhand der zu betreuenden Kinder (nicht Gruppen) und der Betreuungszeiten nach KiFöG berechnet. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 10% kalkuliert. Eine bedarfsgerechte Kalkulation ist schwierig zu erreichen, da die Anzahl, Betreuungszeit und das Alter der Kinder im Laufe des Jahres sehr schwanken kann und unvorhergesehene An- und Abmeldungen täglich zu Änderungen führen kann. Generell wurden daher im Ansatz einige Kinder und Betreuungszeiten angenommen. Das Personal erhält zeitlich befristete Arbeitsverträge, die im Jahresschnitt die erforderlichen Betreuungszeiten und die geforderten Ausfallzeiten abdecken. Dadurch wird für die Beschäftigten eine finanzielle "Planungssicherheit" erreicht. Die Beschäftigten werden jedoch für Ausfallzeiten und schwankende Betreuungszeiten in allen Einrichtungen eingesetzt. Der jährlich notwendige Personalschlüssel wird nachgewiesen für die Einrichtungen in Lahntal und Münchhausen und getrennt verbucht.

Über den Personalschlüssel hinaus werden gegebenenfalls teilzeitbeschäftigte Einzelintegrationskräfte eingesetzt. Die Besetzung mit zusätzlichem Personal ist Grundlage für die Förderung der Einzelintegrationskräfte.

Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.

Der Personalschlüssel wurde unterschritten (0,80). (Pandemiebedingte Betreuung, Beschäftigungsverbote, Krankheitsvertretung).

In der Kalkulation wurden eine Integrationsmaßnahmen vorgesehen und durchgeführt

In der Kalkulation wurden zwei Mittagstischgruppen berechnet, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurde.

Im Jahresschnitt waren 27 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 5 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 5 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (10.100). Begründet durch eine höher kalkulierte Belegung.

3.2 Die Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung wurden unterschritten (6.400) Begründet durch eine höher kalkulierte Belegung.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen entsprachen der Planung.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (87.300)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (7.800). Weniger Kinder.

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) sind überschritten (8.600).

4.3 Die Personalkosten wurden unterschritten (22.000) (weniger Kinder bedingen einen niedrigeren Fachkraftschlüssel)

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. (-7.500)

4.6 Die Kosten für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung entsprachen der Planung.

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. unterschritten (1.000)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (2.000).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (13.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **113.821,40 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (7.800) und Aufwendungen für Beiträge (2.000), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (87.300), Minderausgaben für den Personalaufwand und sonstige Personalkosten (29.000)

Demgegenüber stehen niedrigere Einnahmen durch Elternentgelte (10.100) und Mittagsverpflegung (6.400)



Bereich: Kindergarten Caldern

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Jahresabschluss			Plan/Budget
		2020/2021	Plan	Ist	Differenz	2022/2023
1	Belegung	46,50	55,75	50,50		54,70
1.1	Modul 30, bis 12:30	20,75	21,00	21,50	0,50	18,00
1.2	Modul 42,5, bis 14:30	16,00	25,75	21,00	-4,75	28,25
1.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	0,00	0,00		0,00	0,00
1.4	Modul U 30, bis 12:30	0,00	0,00	0,25	0,25	0,00
1.5	Modul U 42,5, bis 14:30	9,75	7,92	7,75	-0,17	8,45
2.	Personalbedarf					
2.1	Modul 30, bis 12:30, +1 EI 0,36VK	1,70	1,38	1,45	0,07	1,38
2.2	Modul 42,5, bis 14:30	4,52	4,96	4,52	-0,44	4,96
2.3	Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten	0,24	0,67	0,24	-0,43	0,67
2.5					0,00	
2.6	Summe	6,46	7,01	6,21	-0,80	7,01
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung	19.742,46	42.900	32.814,88	-10.085	47.000
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	11.162,26	25.900	19.417,20	-6.483	30.100
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	2.075,00	3.804	3.376,75	-427	3.778
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFöG/EI 0,36	117.952,55	237.093	236.381,00	-712	236.463
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	7.068,97		87.317,55	87.318	
3.6					0	
3.7					0	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	170.700,00	208.352	208.352,04	0	226.181
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen				0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	328.701	438.370	587.659,42	149.289	543.522
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren	13.807,19	33.854	26.048,32	-7.806	37.828
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal)	241,16	1.000	9.593,00	8.593	1.000
4.3	Personalaufwand	233.715,96	438.330	416.328,39	-22.002	454.553
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	22.554,87	10.964	3.770,55	-7.193	11.691
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	4.058,90	6.358	6.216,68	-141	8.990
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.	2.140,66	3.040	1.989,49	-1.051	3.043
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	291,16	2.525	458,31	-2.067	2.532
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42,23		456,08	456	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	20.050,57	21.978	8.977,20	-13.001	23.886
4.11					0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	296.903	438.370	473.838,02	35.468	543.522
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2020/21</b>	-31.799	0	-113.821,40	-113.821	0

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Betreuten Grundschule in Sterzhausen

### 1. Belegung

Die Kapazität für die Belegung wird vom Kreisausschuss vorgegeben, es wurde eine Vereinbarung getroffen eine weitere halbe Gruppe in der Mittagszeit zu betreuen, dafür stellt der Landkreis 5 Stunden mehr an Personal zur Verfügung, die Kommune weitere Betreuungsräume ohne Berechnung (Krafts Hof, Kita) :  
BGS Sterzhausen  
65 Kinder von 11:30 bis 14:00 Uhr  
35 Kinder von 14:00 bis 15:00 Uhr.  
16 Kinder von 7:30 bis 8:30 Uhr

Die geplante Belegungserwartung wurde trotz Pandemischer Lage erfüllt.

Bei der Ferienbetreuung wurden fünf Wochen Betreuung mit je 20 Kindern veranschlagt. In dem laufenden Kita Jahr gab es nur 4 Wochen Betreuung. Durch die Aufteilung musste mehr Aufsichtspersonal beschäftigt werden. Pandemiebedingt konnten wenige kostenintensive Angebote gemacht werden. Die Betreuung fand überwiegend auf den Außengeländen statt. Ausflüge wurden zu Fuß unternommen. Sommer "2" 25 Herbst 26, Winter 11, Ostern 21.

### 2. Personalbedarf

Der Personalschlüssel wird durch den Kreisausschuss vorgegeben. Für die Betreuung in Sterzhausen wurde aufgrund des erhöhten Betreuungsangebotes (bis 15:00 Uhr) das Personal in Absprache mit dem Landkreis aufgestockt. Es wurde eine Vereinbarung getroffen eine weitere halbe Gruppe in der Mittagszeit zu betreuen, dafür stellt der Landkreis 5 Stunden mehr an Personal zur Verfügung, die Kommune weitere Betreuungsräume ohne Berechnung (Halle, Kita). Das Personal wurde aus aufsichtsrechtlichen Gründen aufgestockt. Höhere Personalkosten aufgrund von Krankheitsvertretung und höher Qualifizierte Einstellungen.  
Der Kreis hat die entstandenen Kosten bezahlt.  
Die Nachmittagskinder der Grundschule wurden als "Hortkinder" in der Kindertagesstätte betreut und dort kalkuliert sowie verrechnet. Hinzu kamen in der Kalkulation Praktikanten, Freiwillige im Sozialen Jahr und andere Praktikanten.  
Für die Ferienbetreuung gab es Pandemiebedingt einen höheren Personalbedarf.

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden unterschritten (4.800). Begründet durch eine geringere Belegung und Freistellung der Elternbeiträge während der Pandemie.

3.2 Es nahmen mehr Kinder als geplant an der Mittagsversorgung teil, daraus ergeben sich höhere Einnahmen (2.400).

3.4 Nach den mit dem Landkreis getroffenen Vereinbarungen trägt dieser die angefallenen Personalausgaben (54.000) für die Betreute Grundschule Sterzhausen.

Insgesamt fielen für die Schulbetreuung Personalkosten in Höhe von 103.221,87 € an, die vom Landkreis getragen werden. Durch den Einbehalt der Elternentgelte (48.229) wurde lediglich ein Zuschuss von 54.992,87 € angefordert und gezahlt.

3.7 Elternanteile für die Ferienbetreuung (6.000)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (49.000). Weniger Kinder und pandemiebedingte Fehlzeiten der Kinder, dadurch weniger Arbeitsmaterial, Essen, usw.

4.3 Für die Ferienbetreuung sind Personalkosten in Höhe von 7.500 € entstanden. Durch die Gruppenaufteilung während der Notbetreuung mussten an jedem Standort Personal eingesetzt werden (10-13 Kinder: 3 bis 4 Betreuer), Doppelt so hohe Personalkosten.

In den Personalkosten sind auch die Personalkosten der Verwaltung gebucht, die in der Kalkulation als innere Leistung geplant wurde. Für die Betreuung der Kinder sind 108.496,68 € angefallen.

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. (geringer dargestellt (4.100))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss mit **8.052,09 € positiv** ab.

Der positive Abschluss ist durch die weniger Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe (49.000) zu begründen. Weniger Aufwendungen für Kommunikation (1.000) und geringer Dargestellte innere Leistungen (4.100) und Mehreinnahmen bei Elternbeiträgen (5.000) Insgesamt 59.000€.

Demgegenüber stehen höhere Personalkosten (31.800) und Mindereinnahmen bei Zuschüssen (19.500).

Insgesamt fielen für die Schulbetreuung Personalkosten in Höhe von 103.221,87 € an, die vom Landkreis getragen werden. Durch den Einbehalt der Elternentgelte (48.229) wurde lediglich ein Zuschuss von 54.992,87 € angefordert und gezahlt.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020/2021	Jahresabschluss			Plan/Budget 2022/2023
			Plan	Ist	Differenz	
1	Belegung					
1.1	Regelbetreuung bis 14:00	65,00	65,00	65,00	0,00	65,00
1.2	Mittagsbetreuung 14:00 bis 15:00	35,00	35,00	35,00	0,00	35,00
1.3	Frühbetreuung erste Stunde	10,00	10,00	10,00	0,00	10,00
1.4						
1.5						
2.	Personalbedarf					
2.1	Regelbetreuung	1,36	1,36	1,36	0,00	1,36
2.2	Mittagsbetreuung	0,42	0,42	0,42	0,00	0,42
2.3	Frühbetreuung	0,18	0,18	0,18	0,00	0,18
2.4		0,00		0,00	0,00	
2.5					0,00	
2.6	Summe	1,96	1,96	1,96	0,00	1,96
3.	<b>Erträge des Vereins</b>					
3.1	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung ohne 3.7	28.676,51	45.600	48.229,00	2.629	54.100
3.2	Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung	19.702,00	33.200	35.614,80	2.415	35.000
3.3	Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale	0,00	0	0,00	0	0
3.4	Einnahmen aus Zuschüssen	98.753,20	74.550	54.992,87	-19.557	91.300
3.5	zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge	3.877,25		554,88		
3.6						
3.7	Ferienbetreuung	5.595,00	7.500	5.968,00	-1.532	
3.8	Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal	21.668,00	21.774	21.774,00	0	23.486
3.9	Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen				0	
3.	Summe "Einnahmen des Vereins"	178.272	182.624	167.133,55	-15.490	203.886
4.	<b>Aufwendungen des Vereins</b>					
4.1	Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren + Ferient	23.643,82	86.263	37.062,09	-49.201	89.000
4.2	Aufwendungen für bezogene Leistungen, FSJ	142,00	500		-500	500
4.3	Personalaufwand 7.522,82 Ferienbetreuung)	130.880,80	84.140	116.019,50	31.880	101.900
4.4	Abschreibungen				0	
4.5	Sonstige Personalaufwendungen	498,18	400	606,77	207	400
4.6	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge	1.289,92	2.019	1.801,06	-218	2.686
4.7	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.+ Ferienbetreuung	588,51	1.519	511,25	-1.008	1.507
4.8	Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur	131,09	802	145,62	-656	757
4.9	Zinsen und ähnliche Aufwendungen+Ferienbetreuung	17,38		82,85	83	
4.10	Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)	2.777,15	6.981	2.852,31	-4.129	7.136
4.11					0	
4.	Summe "Aufwendungen des Vereins"	159.969	182.624	159.081,46	-23.543	203.886
5.	<b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2020/21</b>	<b>-18.303</b>	<b>0</b>	<b>-8.052,09</b>	<b>-8.052</b>	<b>0</b>