

# Jahresabschluss 2022-2023

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

KINDERTAGESSTÄTTEN | LAHNTAL | MÜNCHHAUSEN

Simone Karcher

10.01.2024

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 2022/23 des Vereins 'Kinder sind unsere Zukunft' e.V. | Lahntal | Münchhausen vor.

Insgesamt wurde auch in diesem Kindertagesstättenjahr seriös gewirtschaftet.

Zum Zeitpunkt der Kalkulation für das Kindertagesstättenjahr 2022/23 sah der Gesetzgeber eine Freistellung der Leitung, mit maximal 1,5 Vollkräften pro Einrichtung, vor. Diese wurden den Vorgaben entsprechend mit kalkuliert. Nach Fertigstellung der Kalkulation wurde die Frist zur Umsetzung bis zum 31.07.2024 verlängert. Diese Freistellung belaufen sich auf 7,5 Vollkräfte. Für die Kindertagesstätten in Lahntal beträgt die Freistellung der Leitungen 5,5 Vollkräfte und in Münchhausen 1,5 Vollkräfte.

Der Vorstand des Vereines hat die Freistellungen der Leistungskräfte bereits veranlasst. Selbstverständlich geht die Betreuung der Kinder und die Pädagogische Arbeit in den Einrichtungen vor. Der Personaleinsatz wurde dementsprechend bedarfsorientiert eingeteilt. Für dem Vorstand und die Gemeindevertretung war es das Ziel Personal für die Betreuungszeiten, die erhöhten Ausfallzeiten und die Leitungsfreistellung einzustellen.

Dies gelang aufgrund des vorherrschenden Fachkräftemangel leider nicht. Stellt man durch die Verlängerung der Frist die vorhandenen Fachkraftstunden in Soll und Ist gegenüber, bleibt es für Lahntal bei einer Unterbesetzung von 1,3 Vollkräften im Jahresschnitt.

Durch den nicht ausgeschöpften Personalschlüssel (6,8 VK) kommt es im Bereich Lahntal zu einer Rückzahlung in Höhe von 321.535,73€ (davon Rückzahlung für die Kindertagesstätten von 308.095,91 € und Rückzahlung für die Betreute Grundschule von 13.439,82 €). In der Kindertagesstätte Münchhausen kommt es aufgrund des nicht ausgeschöpften Personalschlüssels (0,55 Vollkräften) zu einer Rückzahlung in Höhe von 15.876,98 €.

Rückblickend können wir Beide, als 1. Vorsitzender und stellvertretender Vorsitzender sagen, dass die dem Verein anvertrauten Kinder in unseren Einrichtungen eine hervorragende, bedarfsorientierte Betreuung erhalten und die Beschäftigten des Vereins Eltern ein guter Partner in der gewünschten Erziehungspartnerschaft sind.

Lahntal / Münchhausen, Januar 2024



Holger Siemon

Vorsitzender



Carsten Laukel

Stellvertretender Vorsitzender

## **Inhaltsverzeichnis**

---

|   |    |
|---|----|
| Zusammenfassung und Erläuterung, Entwicklung,<br>Kindertagesstätte 'Kesterburg' Münchhausen | 3  |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 12 |
| Jahresabschluss   | 13 |
| Geschäftsstelle / Leitung des Vereins   |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 14 |
| Jahresabschluss   | 15 |
| Zusammenfassung der Daten nur Einrichtungen in Lahntal                                      |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 16 |
| Jahresabschluss   | 17 |
| Zusammenfassen der Daten des Vereins (ohne Mitgliederteil)                                  | 18 |
| Stellenplan   | 19 |
| Verwaltung der Mitgliedsbeiträge  |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 20 |
| Jahresabschluss   | 21 |
| Kindertagesstätte 'Mäuseburg' Goßfelden   |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 22 |
| Jahresabschluss   | 23 |
| Kindertagesstätte 'Pusteblume' Sarnau   |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 24 |
| Jahresabschluss   | 25 |
| Kindertagesstätte 'Villa Kunterbunt' Sterzhausen  |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 26 |
| Jahresabschluss   | 27 |
| Kindertagesstätte 'Lummerland' Caldern  |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 28 |
| Jahresabschluss   | 29 |
| Betreute Grundschule Sterzhausen  |    |
| Erläuterung des Jahresabschlusses   | 30 |
| Jahresabschluss   | 31 |

---

### **Vereinsvorstand:**

Holger Siemon  
Carsten Laukel  
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. Die Ausfallzeiten wurden mit 22% und die freizustellenden Leitungsstunden mit 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangel wurden die Vorgaben des Gesetzten zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 5 Integrationsmaßnahmen (1,8 VK) vorgesehen und 6 Maßnahmen (1,99 VK) durchgeführt.

In der Kalkulation wurden 14 Mittagstischgruppen berechnet, die im hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden.

Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung wurde im Jahresschnitt unterschritten.

Insgesamt waren 451 Kinder und 541,5 Plätze von 550 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2021 vergeben, davon 82 Kinder unter drei Jahren. Es wurden 12 Schulkinder betreut

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 ausreichend. In der ersten Woche nahmen 10 Kinder und in der zweiten Woche 14 Kinder das Angebot der Ferienbetreuung an.

In Lahntal nahmen in den Sommerferien in der ersten Woche 49 Kinder und in der zweiten Woche 61 Kinder an der Ferienbetreuung teil. Diese wurden aufgrund der großen Gruppe auf zwei Standorte aufgeteilt und benötigte dementsprechend mehr Personal. In den Herbstferien nahmen 17 Kinder teil. in den Weihnachtsferien nahmen 11 Kinder teil. In den Osterferien nahmen 37 Kinder am Ferienprogramm in Lahntal teil.

Die Personalkosten der Verwaltung wurden in der Kalkulation unter innere Leistungen dargestellt. Gebucht wurden diese Kosten nach dem Aufteilungsschlüssel direkt in den einzelnen Einrichtungen bei den Personalaufwendungen. Zieht man die anteiligen Personalkosten für Münchhausen (30.000 €) ab, ergibt sich eine Differenz zwischen Kalkulation und Ist in Höhe von ca. 12.000 €. Zieht man die anteiligen Personalkosten für Lahntal (126.000) ab, ergibt sich eine Differenz zwischen Kalkulation und Ist in Höhe von ca. 200.000€. Die Differenzen sind durch Nichtbesetzungen zu erklären.

## **Betriebszweig Münchhausen**

Für das Jahr 2022/23 schließt der Jahresabschluss mit **15.876,98 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben bei sonstigen Personalkosten (6.400), geringer dargestellte innere Leistungen (16.200), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (42.700),

Demgegenüber stehen Mindereinnahmen durch andere Erträge und höhere Elternentgelte (24.100).

Mehrausgaben bei Personalkosten (19.000), Mehrausgaben bei bezogenen Leistungen für FSJ Kräfte die bei sonstigen Personalkosten geplant waren (7.700).

Insgesamt ergeben sich Mehrkosten in Höhe von 26.700 €. Demgegenüber stehen die Mehreinnahmen in Höhe von 42.700€ und Minderausgaben in Höhe von 24.000€ und Mindereinnahmen in Höhe von 24.100€.

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

Angesetzt war der voraussichtliche Aufwand der Gemeinde Münchhausen mit 988.180 €, der Ansatz wurde mit 17.000€ überschritten.

### **Ergänzung:**

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Einrichtung "Kesterburg" in Höhe von 1.005.173,03 €.

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 331.707,10 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 102.492 € verbucht plus die Freistellung in Höhe von 87.840 € ergeben 190.332€ (entspricht 19%)

## Lahntal

---

Für das Jahr 2022/23 schließt der Jahresabschluss mit **321.535,73 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Roh und Hilfsstoffe (100.000) , Personalaufwand (72.000), sonstige Personalkosten (46.400), Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä. (5.600), Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur (4.400), geringer dargestellte innere Leistungen (87.700).

Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (210.000).

Demgegenüber stehen Mindereinnahmen durch Elternbeiträge (122.000) Zuschüssen nach KiFöG/EI (79.000).

Mehrausgaben bei bezogenen Leistungen für FSJ Kräfte die bei sonstigen Personalkosten geplant waren (5.000) Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI Insgesamt entstehen Mehrkosten in Höhe von 13.600

Insgesamt entstehen Mehreinnahmen in Höhe von 210.000€ und Minderausgaben in Höhe von 306.100€ und Mindereinnahmen in Höhe von 201.000€.

Für die Freistellung der Kinder über 3 Jahren wurden 481.578,75 € 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 4.408.438,60 €

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 1.454.784,74 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 580.235,98 € zuzüglich der Freistellung in Höhe von 481.578,75€ verbucht. Insgesamt 1.061.814,73€

## Betriebszweig Schulbetreuung Sterzhausen:

---

Für das Jahr 2022/2023 schließt der Jahresabschluss mit **13.439,84 € positiv** ab.

Der positive Abschluss ist durch die weniger Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe (49.000), geringer dargestellte innere Leistungen (4.100), mehr Einnahmen der Ferienbetreuung (12.000) zu begründen

Demgegenüber stehen höhere Personalkosten (21.300) und Mindereinnahmen bei Zuschüssen (31.700).

Insgesamt fielen für die Schulbetreuung Personalkosten in Höhe von 110.216,39 € an, die vom Landkreis getragen werden. Durch den Einbehalt der Elternentgelte (50.644,2) wurde lediglich ein Zuschuss von 59.572,45 € angefordert und gezahlt.

## Entwicklung Aufwand von 2013 bis 2023 Kita

|                              | 2013-2014        | 2014-2015        | 2015-2016        | 2016-2017        | 2017-2018        | 2018-2019        | 2019-2020        | 2020-2021        | 2021-2022        | 2022-2023        |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aufwand Verein</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen                  | 301.232          | 338.034          | 330.272          | 342.303          | 294.826          | 397.789          | 460.934          | 501.989          | 665.607          | 842.349          |
| Lahntal                      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kita Gaisfelden              | 457.927          | 466.432          | 559.559          | 506.439          | 628.778          | 780.103          | 948.745          | 1.023.291        | 1.083.914        | 1.177.657        |
| Kita Sarnau                  | 374.909          | 401.552          | 559.327          | 538.678          | 631.736          | 670.651          | 559.310          | 506.549          | 733.706          | 830.731          |
| Kita Sterzhausen ab 21/22    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| mit Krippe Sterzhausen       | 402.089          | 401.179          | 535.511          | 597.468          | 709.214          | 737.278          | 702.679          | 751.668          | 997.277          | 1.125.675        |
| Kita Caldem                  | 190.405          | 198.941          | 209.704          | 260.024          | 344.421          | 332.394          | 296.903          | 429.188          | 473.838          | 453.126          |
| Krippe Sterzhausen 21/22     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| in Kita Sterzhausen          | 113115           | 113.756          | 144.438          | 159.923          | 168.345          | 158.730          | 177.462          | 179.347          | 0                | 0                |
| <b>Aufwand</b>               | <b>1.538.445</b> | <b>1.581.860</b> | <b>2.008.539</b> | <b>2.062.532</b> | <b>2.482.494</b> | <b>2.679.155</b> | <b>2.685.099</b> | <b>2.890.044</b> | <b>3.288.735</b> | <b>3.587.189</b> |
| Kita Leitung ab 21/22 in     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Einrichtungen enthalten nur  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Nachrichtlich dargestellt    | 120.294          | 125.545          | 137.627          | 139.585          | 149.904          | 155.183          | 199.313          | 212.131          | 199.864          | 222.662          |
|                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Aufwand Kommune</b>       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen                  | 128.591          | 136.540          | 106.731          | 110.181          | 108.931          | 116.864          | 123.157          | 136.216          | 146.217          | 162.824          |
| Lahntal                      | 540327           | 568881           | 425772,96        | 676.156          | 506.680          | 745.250          | 479.358          | 776.042          | 563.135          | 563.135          |
|                              |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Aufwand Gesamt</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen                  | 429.823          | 474.574          | 437.003          | 452.484          | 403.757          | 514.654          | 584.091          | 638.205          | 811.824          | 1.005.173        |
| Lahntal                      | 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        | 4.150.324        |
| Kita Leitung Kita Leitung ab |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 21/22 in Einrichtungen       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| enthalten                    | 120.294          | 125.545          | 137.627          | 139.585          | 149.904          | 155.183          | 199.313          | 212.131          |                  |                  |
| <b>Aufwand/Gruppe ohne</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Leitungskosten</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen                  | 3                | 3                | 2,2              | 2,2              | 2,2              | 3                | 3                | 3                | 4                | 4                |
| Aufwand/Gruppe               | 143.274          | 158.191          | 198.638          | 205.675          | 183.526          | 171.551          | 194.697          | 212.735          | 202.956          | 251.293          |
| Lahntal                      | 14               | 14               | 14               | 15               | 15               | 15               | 16               | 17               | 18               | 18               |
| Aufwand/Gruppe               | 148.484          | 153.624          | 173.879          | 182.579          | 199.278          | 228.294          | 197.779          | 215.652          | 213.993          | 230.574          |
| <b>Deckungsbeitrag</b>       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen                  | 187.669          | 176.323          | 239.017          | 200.249          | 175.403          | 213.323          | 224.657          | 167.613          | 310.779          | 372.186          |
| Lahntal (ohne BGS)           | 767.183          | 756.838          | 1.021.241        | 1.041.345        | 1.309.948        | 1.352.028        | 1.242.001        | 916.856          | 1.116.346        | 1.313.325        |

## Anteile der verschiedenen Zahlungspflichtigen

Lahntal nur Kita

| <b>Erträge</b>                       | <b>3.587.189</b> |    |
|--------------------------------------|------------------|----|
| Gemeinde Lahntal*                    | 1.303.279        | 36 |
| Zuschüsse (ohne Freistellung)        | 1.222.095        | 34 |
| Eltern (incl. Zuschuss Freistellung) | 1.061.815        | 30 |
| <b>Gesamtanteile</b>                 | <b>4.408.439</b> |    |
| Gemeinde Lahntal*                    | 2.124.529        | 48 |
| Zuschüsse                            | 1.222.095        | 28 |
| Eltern                               | 1.061.815        | 24 |

| <b>Aufwand</b> |                  |
|----------------|------------------|
| Verein         | <b>3.587.189</b> |
| Kommune        | 821.250          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>4.408.439</b> |

\* 308.095,89 € bereits abgezogen

Münchhausen

| <b>Erträge</b>                       | <b>840.669</b>   |    |
|--------------------------------------|------------------|----|
| Gemeinde Münchhausen*                | 372.186          | 44 |
| Zuschüsse (ohne Freistellung)        | 279.832          | 33 |
| Eltern (incl. Zuschuss Freistellung) | 188.652          | 22 |
| <b>Gesamtanteile</b>                 | <b>1.005.173</b> |    |
| Gemeinde Münchhausen                 | 535.010          | 53 |
| Zuschüsse                            | 279.832          | 28 |
| Eltern                               | 188.652          | 19 |

| <b>Aufwand</b> |                  |
|----------------|------------------|
| Verein         | <b>842.349</b>   |
| Kommune        | 162.824          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>1.005.173</b> |

\*15876,98 € bereits abgezogen



## Entwicklung der Personalkosten von 2012 bis 2023 ohne Schulbetreuung

|  | 2012-2013        | 2013-2014        | 2014-2015        | 2015-2016        | 2016-2017        | 2017-2018        | 2018-2019        | 2019-2020        | 2020-2021        | 2021-2022        | 2022-2023        |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aufwand Verein</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen  | 292.924          | 301.232          | 338.034          | 330.272          | 342.303          | 294.826          | 397.789          | 460.934          | 501.989          | 665.607          | 842.349          |
| Lahntal  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Kita Golsfelden  | 411.150          | 457.927          | 466.432          | 559.559          | 506.439          | 628.778          | 780.103          | 948.745          | 1.023.291        | 1.083.914        | 1.177.657        |
| Kita Sarnau  | 373.070          | 374.909          | 401.552          | 559.327          | 538.678          | 631.736          | 670.651          | 559.310          | 506.549          | 733.706          | 830.731          |
| Kita Sterzhausen ab 21/22  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| mit Krippe Sterzhausen   | 384.168          | 402.089          | 401.179          | 535.511          | 597.468          | 709.214          | 737.278          | 702.679          | 751.668          | 997.277          | 1.125.675        |
| Kita Caldern   | 199.027          | 190.405          | 198.941          | 209.704          | 260.024          | 344.421          | 332.394          | 296.903          | 429.188          | 473.838          | 453.126          |
| Krippe Sterzhausen 21/22   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| in Kita Sterzhausen  | 100.267          | 113.115          | 113.756          | 144.438          | 159.923          | 168.345          | 158.730          | 177.462          | 179.347          | 0                | 0                |
| <b>Aufwand</b>   | <b>1.467.682</b> | <b>1.538.445</b> | <b>1.581.860</b> | <b>2.008.539</b> | <b>2.062.532</b> | <b>2.482.494</b> | <b>2.679.155</b> | <b>2.685.099</b> | <b>2.890.044</b> | <b>3.288.735</b> | <b>3.587.189</b> |
| Kita Leitung ab 21/22 in Einrichtungen enthalten nur Nachrichtlich dargestellt | 113.142          | 120.294          | 125.545          | 137.627          | 139.585          | 149.904          | 155.183          | 199.313          | 212.131          | 199.864          | 222.662          |
| <b>Aufwand Kommune</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen  | 104.500          | 128.591          | 136.540          | 106.731          | 110.181          | 108.931          | 116.864          | 123.157          | 136.216          | 146.217          | 162.824          |
| Lahntal  | 393.267          | 540327           | 568881           | 425772,96        | 676.156          | 506.680          | 745.250          | 479.358          | 776.042          | 563.135          | 821.250          |
| <b>Aufwand Gesamt</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen  | 397.424          | 429.823          | 474.574          | 437.003          | 452.484          | 403.757          | 514.654          | 584.091          | 638.205          | 811.824          | 1.005.173        |
| Lahntal  | 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        | 4.408.439        |
| Kita Leitung Kita Leitung ab 21/22 in Einrichtungen enthalten                  | 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                | 2,2              | 2,2              | 2,2              | 3                | 3                | 3                | 4                | 4                |
| Aufwand/Gruppe   | 132.475          | 143.274          | 158.191          | 198.638          | 205.675          | 183.526          | 171.551          | 194.697          | 212.735          | 202.956          | 251.293          |
| Lahntal  | 13               | 14               | 14               | 14               | 15               | 15               | 15               | 16               | 17               | 18               | 18               |
| Aufwand/Gruppe   | 143.150          | 148.484          | 153.624          | 173.879          | 182.579          | 199.278          | 228.294          | 197.779          | 215.652          | 213.993          | 244.913          |
| <b>Deckungsbeitrag</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Münchhausen  | 171.033          | 187.669          | 176.323          | 239.017          | 200.249          | 175.403          | 213.323          | 224.657          | 167.613          | 310.779          | 372.186          |
| Lahntal (ohne BGS)   | 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        | 1.313.325        |

## Entwicklung der Belegung von 2011 bis 2023

### Vollzahler im Jahresschnitt

| Vollzahler         | 2011-2012 | 2012-2013 | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kita Münchhausen   | 57        | 58        | 48        | 49        | 46        | 42        | 43        | 45        | 54        | 54        | 75        | 81        |
| Kita Goßfelden     | 50        | 52        | 60        | 64        | 76        | 68        | 74        | 79        | 85        | 87        | 94        | 98        |
| Kita Sarnau        | 63        | 68        | 65        | 58        | 59        | 67        | 74        | 64        | 49        | 49        | 60        | 65        |
| Kita Sterzhäusen   | 91        | 87        | 84        | 77        | 89        | 87        | 90        | 95        | 87        | 93        | 96        | 95        |
| Kita Caldern       | 44        | 46        | 41        | 45        | 43        | 41        | 44        | 32        | 39        | 45        | 49        | 46        |
| Krippe Sterzhäusen |           | 7         | 8         | 9         | 10        | 9         | 10        | 9         | 8         | 7         | 8         | 7         |
| Gesamt Lahntal     | 248       | 259       | 258       | 252       | 276       | 272       | 291       | 279       | 268       | 281       | 308       | 312       |

### Tatsächliche Kinder im Jahresschnitt

| tatsächliche Kinder | 2011-2012 | 2012-2013 | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kita Münchhausen    |           |           |           |           |           |           |           | 50        | 55        | 62        | 91        | 101       |
| Kita Goßfelden      |           |           |           |           |           |           |           | 88        | 96        | 105       | 128       | 140       |
| Kita Sarnau         |           |           |           |           |           |           |           | 70        | 49        | 47        | 84        | 92        |
| Kita Sterzhäusen    |           |           |           |           |           |           |           | 103       | 98        | 95        | 132       | 132       |
| Kita Caldern        |           |           |           |           |           |           |           | 35        | 41        | 48        | 55        | 52        |
| Krippe Sterzhäusen  |           |           |           |           |           |           |           | 10        | 12        | 11        | 0         | 0         |
| Gesamt Lahntal      | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 305       | 296       | 306       | 399       | 416       |

### Kinder unter drei Jahre im Jahresschnitt

| tatsächliche U3    | 2011-2012 | 2012-2013 | 2013-2014 | 2014-2015 | 2015-2016 | 2016-2017 | 2017-2018 | 2018-2019 | 2019-2020 | 2020-2021 | 2021-2022 | 2022-2023 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kita Münchhausen   |           |           |           |           |           |           |           | 15        | 15        | 14        | 20        | 20        |
| Kita Goßfelden     |           |           |           |           |           |           |           | 23        | 33        | 40        | 34        | 38        |
| Kita Sarnau        |           |           |           |           |           |           |           | 13        | 7         | 4         | 16        | 17        |
| Kita Sterzhäusen   |           |           |           |           |           |           |           | 10        | 4         | 3         | 12        | 11        |
| Kita Caldern       |           |           |           |           |           |           |           | 3         | 5         | 9         | 7         | 6         |
| Krippe Sterzhäusen |           |           |           |           |           |           |           | 11        | 11        | 11        | 0         | 0         |
| Gesamt Lahntal     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 59        | 60        | 67        | 69        | 72        |

## Entwicklung der Gruppen

| Kita               | Gruppe | Max. Plätze | Reduz. | Begründung         | Plätze    | Vorjahr   | Diff. | Bemerkung               |
|--------------------|--------|-------------|--------|--------------------|-----------|-----------|-------|-------------------------|
|                    |        |             |        |                    | 2022/2023 | 2021/2022 |       |                         |
| Münchhausen        | 1      | 25          |        | altersübergreifend | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 2      | 25          | 5      | AÜ/Ganztags        | 20        | 20        | 0     | Einzelintegrationen     |
|                    | 3      | 25          |        | AÜ                 | 25        | 12        | 13    |                         |
|                    | 4      | 12          |        | Krippe             | 12        | 0         | 12    | Übergang Wollmar        |
|                    | S      | 87          |        |                    | 82        | 57        | 25    |                         |
| Goßfelden          | 1      | 12          |        | Krippe/Mittag      | 12        | 12        | 0     |                         |
|                    | 2      | 12          |        | Krippe/Mittag      | 12        | 12        | 0     |                         |
|                    | 3      | 12          |        | Krippe/Ganztags    | 12        | 12        | 0     |                         |
|                    | 4      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 5      | 25          |        | AÜ /Ganztags       | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 6      | 25          |        | AÜ /Mittag         | 25        | 25        | 0     |                         |
| S                  | 111    |             |        | 111                | 111       | 0         |       |                         |
| Sarnau             | 1      | 25          |        | altersübergreifend | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 2      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 3      | 25          | 7      | AÜ/EI/Ganztags     | 18        | 20        | -2    | Einzelintegration       |
|                    | 4      | 12          |        | Krippe             | 12        | 12        | 0     |                         |
| S                  | 87     |             |        | 80                 | 82        | -2        |       |                         |
| Sterzhausen        | 1      | 25          | 5      | AÜ/EI/Ganztags     | 20        | 20        | 0     | Einzelintegration       |
|                    | 2      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 3      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 4      | 25          |        | AÜ/ Mittag         | 25        | 25        | 0     |                         |
| S                  | 100    |             |        | 95                 | 95        | 0         |       |                         |
| Caldern            | 1      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 20        | 5     | keine Einzelintegration |
|                    | 2      | 25          |        | AÜ/Mittag          | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 3      | 25          |        | altersübergreifend | 25        | 25        | 0     |                         |
|                    | 4      | 0           |        |                    | 0         | 0         | 0     |                         |
| S                  | 75     |             |        | 75                 | 70        | 5         |       |                         |
| Krippe Sterzhauser | 1      | 12          |        | Krippe             | 12        | 12        | 0     |                         |
|                    | 2      |             |        |                    | 0         | 0         | 0     |                         |
|                    | 3      |             |        |                    | 0         | 0         | 0     |                         |
|                    | 4      |             |        |                    | 0         | 0         | 0     |                         |
| S                  | 12     |             |        | 12                 | 12        | 0         |       |                         |
| Summe:             |        | 472         | 0      |                    | 455       | 427       | 28    |                         |
| Summe Lahntal      |        | 385         |        |                    | 373       | 370       | 3     |                         |

## Stand Plätze 2022/2023

| Kita                     | Plätze     | 01.09.2022 |             | Belegt am: |            | Frei am:   |
|--------------------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|
|                          |            | Kinder     | Plätze      | 01.03.2023 |            | 01.03.2022 |
|                          |            |            |             | Kinder     | Plätze     |            |
| Münchhausen Krippe       | 12         | 12         | 12          | 12         | 12         | 0          |
| Münchhausen              | 70         | 62         | 68,5        | 70         | 70         | 0          |
| <b>Summe Münchhausen</b> | <b>82</b>  | <b>74</b>  | <b>80,5</b> | <b>82</b>  | <b>82</b>  | <b>0</b>   |
| Goßfelden                | 75         | 64         | 67          | 73         | 74,5       | 0,5        |
| Krippe Goßfelden         | 36         | 29         | 29          | 36         | 36         | 0          |
| Sarnau                   | 66         | 49         | 55          | 59         | 62,5       | 3,5        |
| Krippe Sarnau            | 12         | 12         | 12          | 12         | 12         | 0          |
| Sterzhausen              | 95         | 91         | 95          | 95         | 95         | 0          |
| Caldern                  | 75         | 44         | 47          | 50         | 52,5       | 22,5       |
| Krippe Sterzhausen       | 12         | 10         | 10          | 10         | 10         | 2          |
| <b>Summe Lahntal</b>     | <b>296</b> | <b>235</b> | <b>248</b>  | <b>262</b> | <b>268</b> | <b>28</b>  |

In der Kindertagesstätte „Villa Kunterbunt“ in Lahntal-Sterzhausen wurden in den vergangenen Kindertagesstättenjahren 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 2022/2023 gut belegt und teilweise sogar voll belegt.

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

Im Kindergartenjahr 22/23 wurden 16 Kinder aus anderen Kommunen betreut und 16 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 zunächst bis zum 31.12.2023 befristet und im Jahr 2024 aufgrund des Bedarfs bis zum 31.07.2026 verlängert.

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 90 Kinder und 110 Plätze von 100 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben es wurden 20 Kinder unter drei Jahren betreut.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde unterschritten

1.3 Die veranschlagte 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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfrüherstellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangels wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 wurden zwei Mittagstischgruppen für den Kindergarten und 1 für die Krippe berechnet, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden.

Geforderter Mindest-Personalbedarf: 10,32 VK (incl. El) gefordert und kalkuliert incl. Leitung ohne El: 11,82 VK Besetzt: 11,55 VK. Inbegriffen sind auch Stunden für die örtliche Leitung, unabdingbare Krankheitsvertretungen, Personal für die Qualitätspauschale.

### 3. Erträge des Vereins

3.1-3.3 Die Einnahmen aus den Elternbeiträgen wurden aufgrund einer geringeren Belegung im Modul 42,5 und der Ferienbetreuung unterschritten (18.100).

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen niedriger aus (8.300). Begründet durch geringere Freistellung für Kinder über 3 Jahren (-20.800) höhere Einnahmen der Leitungsfreistellung (11.200)

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (42.700).

3.7 Die Ferienbetreuung wurde auch in diesem Jahr wieder angeboten. In den Osterferien nahm 1 Kind am Ferienprogramm in Lahntal teil. Für eine Betreuung in Münchhausen waren die Anmeldungen nur für die beiden Sommerferienwochen ausreichend. Woche 1: 9, Woche 2: 14. Es wurden Einnahmen in Höhe von 1.680 € verbucht (nur Betreuung) (Ausgaben Personalaufwand: 1.837 €, 398€ € Sachkosten).

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel waren ausgeglichen.

4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden um 7.800 € überschritten. Mehrausgaben bei bezogene Leistungen für FSJ Kräfte die bei sonstigen Personalkosten geplant waren

4.3 In den Personalkosten wurde der Personalschlüssel für die Einrichtung kalkuliert incl. der monatlichen Zulage ohne die Kosten für die Personalkosten der Verwaltungsleitung, die als Innere Leistungsbeziehung in der Kalkulation ausgewiesen sind. Die tatsächlichen Personalkosten beinhalten die Personalkosten der Verwaltungsleitung (22.209,14€) und die Inflationsausgleichs Zahlungen (16.863€) sowie Kosten für Beschäftigungsverbote (37.000€). Die Personalkosten wurden trotz der Unterschreitung des geforderten Personalschlüssels (-0,26 VK) überschritten (18.973€). Die Überschreitung der Kosten relativiert sich durch die direkt den Einrichtung zugeteilten Verwaltungspersonalkosten, die bei der inneren Leistungsbeziehung wieder eingespart werden.

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. Hier wurden die Kosten für FSJ Kräfte eingeplant.

4.6 Die kalkulierten Kosten für die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge waren ausgeglichen.

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon wurden unterschritten (1.100).

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (800 €).

4.10 Bei der 'Inneren Leistungsbeziehung' handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten, Miete). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen der Leitungskosten, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. Die Differenz (-16.207€) ergibt sich vorrangig aus den unter 4.3 dargestellten Verwaltungspersonalkosten.

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2022/23 schließt der Jahresabschluss mit **15.876,98 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben sonstige Personalkosten (6.400), geringer dargestellte innere Leistungen (16.200), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (42.700), Demgegenüber stehen Mindereinnahmen durch andere Erträge und höhere Elternentgelte (24.100).

Mehrausgaben bei Personalkosten (19.000), Mehrausgaben bei bezogene Leistungen für FSJ Kräfte die bei sonstigen Personalkosten geplant waren (7.700), insgesamt ergeben sich Mehrkosten in Höhe von 26.700 €. Demgegenüber stehen Mehreinnahmen in Höhe von 42.700€ und Minderausgaben in Höhe von 24.000€ und Mindereinnahmen in Höhe von 24.100€.

### 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 15.000€ überschritten.

### Ergänzung:

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Einrichtung "Kesterburg" in Höhe von 1.005.173,03 €.

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 331.707,10 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 102.492 € verbucht plus die Freistellung in Höhe von 87.840 € ergeben 190.332€ (entspricht 19%)

Bereich: Kindergarten Münchhausen

| Pos. | Bezeichnung  | Ergebnis<br>2021/2022 | Jahresabschluss |                     |                | Plan/Budget<br>2023/2024 |
|------|--|-----------------------|-----------------|---------------------|----------------|--------------------------|
|      |  |                       | Plan            | Ist                 | Differenz      |                          |
| 1    | Belegung   | 74,75                 | 81,75           | 80,50               | -1,25          | 90,50                    |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:45  | 26,25                 | 26,00           | 32,25               | 6,25           | 34,75                    |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:15  | 23,25                 | 33,25           | 22,50               | -10,75         | 26,25                    |
| 1.3  | Modul 50, bis 16:30 (Ü und U 3)  | 3,25                  | 5,00            | 5,75                | 0,75           | 6,00                     |
| 1.4  | Modul U 30, bis 12:45  |                       |                 |                     | 0,00           |                          |
| 1.5  | Modul U 42,5, bis 14:15  | 22,00                 | 17,50           | 20,00               | 2,50           | 23,50                    |
| 2.   | Personalbedarf   |                       |                 |                     |                |                          |
| 2.1  | Modul 30, bis 12:30, +0,36VK EI  | 2,84                  | 1,71            | 3,04                | 1,33           | 2,14                     |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30  | 6,22                  | 9,06            | 6,22                | -2,84          | 7,96                     |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)  | 0,99                  | 0,90            | 0,99                | 0,09           | 1,28                     |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                              | 0,94                  | 0,07            | 0,94                | 0,87           | 0,94                     |
| 2.5  |  |                       |                 |                     |                |                          |
| 2.6  | Summe  | 10,99                 | 11,74           | 11,19               | -0,55          | 12,32                    |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>   |                       |                 |                     |                |                          |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                              | 55.594,72             | 65.400          | 54.687,75           | -10.712        | 92.900                   |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                     | 32.382,40             | 48.300          | 41.468,80           | -6.831         | 50.500                   |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                              | 4.196,00              | 5.214           | 4.655,00            | -559           | 5.100                    |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFöG/EI 0,36                              | 248.721,67            | 333.202         | 324.925,83          | -8.276         | 397.844                  |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                              | 13.933,40             |                 | 42.745,89           | 42.746         |                          |
| 3.6  |  |                       |                 |                     | 0              |                          |
| 3.7  | Ferienbetreuung  |                       |                 | 1.680,00            | 1.680          |                          |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                     |                       |                 |                     | 0              |                          |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                                 | 304.469,00            | 388.063         | 388.063,00          | 0              | 507.439                  |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"  | 659.297,19            | 840.178         | 858.226,27          | 18.048         | 1.053.784                |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>  |                       |                 |                     |                |                          |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren          | 37.682,59             | 55.764          | 55.926,19           | 162            | 70.414                   |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                     | 14.783,40             | 4.500           | 12.292,79           | 7.793          | 14.700                   |
| 4.3  | Personalaufwand (incl. Ferienbetreuung 1836,82€ )                        | 590.220,26            | 721.803         | 740.776,80          | 18.973         | 934.683                  |
| 4.4  | Abschreibungen   |                       |                 |                     | 0              |                          |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen  | 2.997,19              | 12.234          | 5.832,86            | -6.401         | 4.297                    |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge           | 7.650,26              | 10.729          | 10.466,50           | -262           | 22.923                   |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                       | 1.438,37              | 3.626           | 2.483,13            | -1.143         | 3.016                    |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur                 | 451,27                | 3.022           | 2.204,26            | -818           | 3.751                    |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 1.544,01              |                 | 74,01               | 74             |                          |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                          | 8.839,41              | 28.500          | 12.292,75           | -16.207        | 0                        |
| 4.11 |  |                       |                 |                     | 0              |                          |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"   | 665.606,76            | 840.178         | 842.349,29          | 2.171          | 1.053.784                |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/2023</b>               | <b>6.309,57</b>       | <b>0</b>        | <b>-15.876,98</b>   | <b>-15.877</b> | <b>0</b>                 |
|      | <b>aufzuteilende Kosten, ohne Zinserträge</b>                            |                       |                 |                     |                |                          |
| 6.   |  |                       |                 |                     |                |                          |
| 6.1  | Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.     | 19.998,12             | 13.750          | 23.611,49           | 9.861          | 18.530                   |
| 6.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                     | 25.616,27             | 16.050          | 29.222,65           | 13.173         | 16.050                   |
| 6.3  | Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal)                      | 26.413,25             | 26.600          | 28.782,77           | 2.183          | 31.900                   |
| 6.4  | Abschreibungen   | 3.840,37              | 20.103          | 20.107,63           | 5              | 19.880                   |
| 6.5  | Zuschuss letztes Kita Jahr und betriebliche Erträge                      | -4.316,00             | 0               | -4.316,00           | -4.316         | 0                        |
| 6.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge           | 290,06                | 300             | 0,00                | -300           | 300                      |
| 6.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Reisen und Werbung        | 1.400,83              | 1.300           | 1.412,67            | 113            | 1.200                    |
| 6.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges                                     | 1.968,06              | 1.900           | 2.244,04            | 344            | 2.000                    |
| 6.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen,  | 102,56                | 11.969          | 102,56              | -11.866        | 12.043                   |
| 6.10 | Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune, Verzins | 70.903,26             | 56.030          | 61.655,93           | 5.626          | 82.560                   |
| 6.   | Summe "Aufwendungen der Kommune"   | 146.216,78            | 148.002         | 162.823,74          | 14.822         | 184.463                  |
|      |  |                       |                 |                     | 0              |                          |
| 7.   | <b>nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:</b>  | <b>811.823,54</b>     | <b>988.180</b>  | <b>1.005.173,03</b> | <b>16.993</b>  | <b>1.238.247</b>         |

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Leitung

#### 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 mit dem berechneten Schlüssel den Kindertagesstätten zugeteilt.

In der Kalkulation werden alle Personalkosten der Verwaltung als innere Leistungsbeziehung in den einzelnen Einrichtungen dargestellt. Dies wird erst in der Kalkulation 2023/2024 in den Personalkosten der Einrichtungen eingerechnet.

Die Personalaufwendungen für die Verwaltung sind im Vergleich zum letzten Kindertagesstättenjahr durch die Ausschöpfung des Stellenplanes gestiegen.

#### Geschäftsführung / Leitung: Aufteilung der Kosten nach der Kalkulation 2022/23

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   |                  |
|---|------------------|
| Verschiedenes   | Ist<br>-7.703,13 |
| Aufwendungen des Vereins  |                  |
| Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren |                  |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                            |                  |
| Personalaufwand   | 142.457,63       |
| Abschreibungen  |                  |
| Sonstige Personalaufwendungen                                   | 9.057,01         |
| 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)             | 78.850,23        |
| Summe "Aufwendungen des Vereins"                                | 222.661,74       |

| Aufwendungen                                | 2021/22     |            | 2022/23     |            |
|---|-------------|------------|-------------|------------|
|   | Anteil in % | Abschluss  | Anteil in % | Abschluss  |
|   |             | 199.864    |             | 222.662    |
| abzüglich Sonstige Einnahmen                |             |            |             |            |
| Aufzuteilende Aufwendungen:                 |             | 199.864    |             | 222.662    |
| Anteil in Prozent                           |             |            |             |            |
| Münchhausen                                 | 12,83       | 25.643     | 15,59       | 34.713     |
| Goßfelden                                   | 26,67       | 53.304     | 24,02       | 53.483     |
| Sarnau                                      | 16,09       | 32.158     | 17,64       | 39.278     |
| Sterzhausen ab 22/23 mit Krippe Sterzhausen | 24,07       | 48.107     | 25,78       | 57.402     |
| Caldern                                     | 13,03       | 26.042     | 13,07       | 29.102     |
| Krippe Sterzhausen ab 22/23 in VK           | 3,17        | 6.336      |             | 0          |
| Betreute Grundschule                        | 4,14        | 8.274      | 3,90        | 8.684      |
| Lahntal                                     | 87,17       | 174.221,63 | 84,41       | 187.948,77 |
| Summe                                       | 100,00      | 199.864    | 100,00      | 222.662    |

Von den Gesamtkosten entfallen auf Münchhausen 34.713€ und auf Lahntal 187.948,77€.



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

Insgesamt waren 361 Kinder in unseren Einrichtungen in Lahntal und 431,5 Plätze von 450 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben. Es wurden 67 Kinder unter drei Jahren betreut. Aufgrund der nicht fertig gestellten Gruppe ab Januar 2023 in Sterzhausen ergibt sich die geringere Belegung. Kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen.

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt unterschritten.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde unterschritten

1.3 Die veranschlagte Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde überschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde 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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangels wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 4 Integrationsmaßnahmen à 0,36 VK in den Personalkosten kalkuliert (1,44 VK) und 5 (1,63 VK) Maßnahmen mit teilweise erhöhten Bedarf, jedoch nicht über das ganze Jahr, durchgeführt.

In der Kalkulation wurden 9 Mittagstischgruppen für die Kita berechnet und 5 für den Krippenbereich kalkuliert und umgesetzt. Kalkuliert wurden 120 Wochenstunden für Hausgehilfinnen im Mittagstisch. Vergeben wurden von der Gemeinde Lahntal lediglich 85,5 Wochenstunden. Entspricht einem Minus von 34,5 Stunden. Die Aufgaben wurden vom Pädagogischen Personal übernommen.

Geforderter Mindest-Personalbedarf: 43,5 VK (45,13 VK incl. EI) kalkuliert incl. Leitung ohne EI: 53,07 (54,51 VK incl. EI) Besetzt: 46,05 VK (47,68 VK. incl. EI)

Inbegriffen sind auch Stunden für die örtliche Leitung, unabdingbare Krankheitsvertretungen, Personal für die Qualitätspauschale. Die Differenz in Höhe von 6,83 VK wird durch die geplante Leitungsfreistellung von ca. 5,5 VK relativiert.

**. Erträge des Vereins**

3.1-3.3 Die Einnahmen aus den Elternbeiträgen wurden wegen einer geringeren Belegung, aufgrund der nicht fertig gestellten Gruppe ab Januar 2023 in Sterzhausen, unterschritten (114.000). Teilweise wurden Elternentgelte als Sonderleistungen unter 3.5 verbucht. (41.900) Die Elternentgelte aus 3.5 Ferienbetreuung (12.100) sind in dem Kalkulationsbetrag enthalten. Es verbleibt somit ein Defizit von ca 60.000€. Die Berücksichtigung der Geschwisterregelung beträgt 16.500.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen niedriger aus (79.000). Begründet durch die in der Kalkulation dargestellten Ausbildungszuschüsse. Diese sind unter 3.5 kalkuliert und verrechnet.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (210.100). Hier sind die Zuschüsse für Ausbildungen mit dargestellt, welche unter 3.4 kalkuliert wurden.

3.7 Die Ferienbetreuung wurde auch in diesem Jahr wieder angeboten. In den Sommerferien nahmen in der ersten Woche 49 Kinder und in der zweiten Woche 61 Kinder an der Ferienbetreuung in Lahntal teil. Diese wurden aufgrund der großen Gruppe auf zwei Standorte aufgeteilt und benötigen dementsprechend mehr Personal. In den Herbstferien nahmen 17 Kinder teil. In den Weihnachtsferien nahmen 11 Kinder teil. In den Osterferien nahmen 37 Kinder am Ferienprogramm in Lahntal teil. Es wurden Einnahmen in Höhe von 12.400 € verbucht (nur Betreuung) (Ausgaben Personalaufwand: 11.000 €, 3.100€ € Sachkosten).

**4. Aufwendungen des Vereins**

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (100.000) Grund hierfür ist die geringere Belegung und Einsparungen.

4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden um 13.600 € überschritten. FSJ Kräfte wurden hier verbucht und bei sonstigen Personalkosten geplant.

4.3 In den Personalkosten wurde der Personalschlüssel für die Einrichtung kalkuliert incl. der monatlichen Zulage ohne die Kosten für die Personalkosten der Verwaltungsleitung, die als Innere Leistungsbeziehung in der Kalkulation ausgewiesen sind. Die tatsächlichen Personalkosten beinhalten die Personalkosten der Verwaltungsleitung (188.000€) und die Inflationsausgleichs Zahlungen (69.600€) sowie Kosten für Beschäftigungsverbote (42.200€). Die Personalkosten wurden unterschritten (72.000€). Der geforderte Personalschlüssel wurde um 6,83 VK unterschritten. Hier kommen noch die direkt der Einrichtung zugeordneten Verwaltungspersonalkosten, die bei der inneren Leistungsbeziehung wieder eingespart werden, hinzu.

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. Die Differenz (46.000) ergibt sich durch Verschiebungen in den Sachkonten.

4.6 Die kalkulierten Kosten für die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge wurden überschritten (1.000).

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon wurden unterschritten (5.600).

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (4.400 €).

4.10 Bei der Inneren Leistungsbeziehung handelt es sich nur um die kommunalen Kosten (Buchhaltung, IKZ, Verwaltungskosten, Miete). In der Kalkulation werden die Personalkosten der Verwaltung an dieser Stelle mitkalkuliert. Auf die Erläuterungen der Leitungskosten, in der sämtliche Verwaltungskosten dargestellt sind, wird verwiesen. Die Differenz (-87.700€) ergibt sich vorrangig aus den unter 4.3 dargestellten Verwaltungspersonalkosten.

**5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben**

Für das Jahr 2022/23 schließt der Jahresabschluss mit **321.535,73 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Roh und Hilfsstoffe (100.000), Personalaufwand (72.000),

sonstige Personalkosten (46.400), Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä. (5.600), Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie

Wertkorrektur (4.400), geringer dargestellte innere Leistungen (87.700),

Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (210.000),

Demgegenüber stehen Mindereinnahmen durch Elternbeiträge (114.000) Zuschüssen nach KiföG/EI (79.000)

Mehrausgaben bei bezogene Leistungen für FSJ Kräfte die bei sonstigen Personalkosten geplant waren (13.600) Einnahmen aus Zuschüssen nach KiföG/EI

Insgesamt entstehen Mehrkosten in Höhe von 13.600 Demgegenüber stehen die Mehreinnahmen in Höhe von 210.000€ und Minderausgaben in Höhe von 306.100€ und Mindereinnahmen in Höhe von 201.000€.

**6. Aufwendungen der Kommune**

Für die Freistellung der Kinder über 3 Jahren wurden 481.578,75 € an den Verein gezahlt.

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

**Ergänzung:**

Es ergeben sich Gesamtaufwendungen für die Kindertagesstätteinrichtungen in Lahntal (ohne BGS) in Höhe von 4.408.438,60 €

0,33 (festgelegter Elternanteil) dieser Gesamtaufwendungen betragen 1.454.784,74 €.

Einnahmen aus Elternbeiträgen wurden mit 580.235,98 € zuzüglich der Freistellung in Höhe von 481.578,75€ verbucht. Insgesamt 1.061.814,73€

Bereich: Zusammenstellung Lahntal

| Pos. | Bezeichnung  | Ergebnis     |              | Jahresabschluss |             | Plan/Budget<br>2023/2024 |
|------|--|--------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------------|
|      |  | 2021/2022    | Plan         | Ist             | Differenz   |                          |
| 1    | Belegung (NUR KITA KINDER IN SUMME)  | 316,25       | 337,09       | 311,55          | -25,54      | 322,77                   |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30  | 62,75        | 64,50        | 57,00           | -7,50       | 61,50                    |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30  | 148,25       | 147,75       | 134,00          | -13,75      | 134,00                   |
| 1.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)  | 38,25        | 53,00        | 59,50           | 6,50        | 52,75                    |
| 1.4  | Modul U 30, bis 12:30  | 0,25         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 1.5  | Modul U 42,5, bis 14:30  | 66,75        | 71,84        | 61,05           | -10,79      | 74,52                    |
| 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+ 5 EI 1,63 VK  | 11,85        | 5,54         | 13,21           | 7,67        | 5,92                     |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30  | 26,18        | 40,73        | 26,18           | -14,55      | 44,03                    |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)  | 6,56         | 7,18         | 6,56            | -0,62       | 6,92                     |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                                  | 1,73         | 0,91         | 1,73            | 0,82        | 1,74                     |
| 2.5  |  | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 2.6  | Summe  | 46,32        | 54,36        | 47,68           | -6,68       | 58,61                    |
| 3.   | Erträge des Vereins  |              |              |                 |             |                          |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                                  | 401.921,10   | 497.500,00   | 409.961,52      | -87.538,48  | 541.700,00               |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                         | 218.995,80   | 260.800,00   | 239.047,70      | -21.752,30  | 276.700,00               |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                                  | 19.112,50    | 24.056,00    | 19.008,00       | -5.048,00   | 21.000,00                |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFöG/EI                                       | 1.473.986,78 | 1.634.141,16 | 1.555.135,14    | -79.006,02  | 1.821.526,77             |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                                  | 197.764,94   | 0,00         | 210.077,12      | 210.077,12  | 0,00                     |
| 3.6  | Mitgliedsbeiträge  | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 3.7  | Ferienbetreuung  | 5.968,00     | 8.000,00     | 12.369,50       | 4.369,50    | 0,00                     |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal   | 1.471.190,00 | 1.635.211,01 | 1.634.861,00    | -350,01     | 1.817.610,33             |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                                     | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"  | 3.788.939,12 | 4.059.708    | 4.080.459,98    | 20.751,82   | 4.478.537                |
| 4.   | Aufwendungen des Vereins   |              |              |                 |             |                          |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren              | 260.277,92   | 394.406,00   | 294.468,05      | -99.937,95  | 417.316,00               |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 25.808,38    | 5.000,00     | 18.668,15       | 13.668,15   | 56.000,00                |
| 4.3  | Personalaufwand  | 3.020.910,11 | 3.339.519,28 | 3.267.480,86    | -72.038,42  | 3.819.721,47             |
| 4.4  | Abschreibungen   | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen  | 16.606,09    | 70.786,40    | 24.674,30       | -46.112,10  | 29.036,99                |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge               | 40.267,24    | 58.071,22    | 59.106,52       | 1.035,30    | 108.785,35               |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                           | 10.507,44    | 21.273,51    | 15.633,50       | -5.640,01   | 18.112,85                |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur                     | 3.066,05     | 16.357,85    | 11.934,69       | -4.423,16   | 18.300,85                |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 10.316,66    | 0,00         | 400,69          | 400,69      | 0,00                     |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                              | 60.057,02    | 154.293,89   | 66.557,49       | -87.736,40  | 11.263,58                |
| 4.11 |  | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00        | 0,00                     |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"   | 3.447.816,92 | 4.059.708    | 3.758.924,25    | -300.783,91 | 4.478.537                |
| 5.   | Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23                            | -341.122,21  | 0            | -321.535,73     | -321.535,73 | 0                        |
| 6.   |  |              |              |                 |             |                          |
| 6.1  | Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.         | 97.828,22    | 100.200      | 100.200         | 0,00        | 100.200                  |
| 6.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 88.174,04    | 154.300      | 154.300         | 0,00        | 162.015                  |
| 6.3  | Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal) in 6.10                  | 184.076,42   | 194.000      | 194.000         | 0,00        | 201.760                  |
| 6.4  | Abschreibungen abzüglich Erträge aus Auflösung Sonderposten                  | 117.619,76   | 165.550      | 165.550         | 0,00        | 165.550                  |
| 6.5  | Zuschuss letztes Kita Jahr und betriebliche Erträge, abzüglich Weiterleitung | -6.016,12    | -53.800      | -53.800         | 0,00        | -53.800                  |
| 6.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge               | 0,00         | 1.000        | 1.000           | 0,00        | 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                                      | 15.045,95    | 14.100       | 14.100          | 0,00        | 14.805                   |
| 6.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 0,00         | 65.900       | 65.900          | 0,00        | 65.900                   |
| 6.10 | Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune)             | 66.407,17    | 180.000      | 180.000         | 0,00        | 187.200                  |
| 6.   | Summe "Aufwendungen der Kommune"   | 563.135,44   | 821.250      | 821.250,00      | 0,00        | 844.630                  |
| 7.   | nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:             | 4.010.952,36 | 5.299.787    | 4.580.174,25    | -719.612,85 | 5.323.167                |

Bereich: Zusammenstellung (ohne Mitgliederteil)

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis            |                  | Jahresabschluss     |                    | Plan/Budget      |
|------|---|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|
|      |   | 2021/2022           | Plan             | Ist                 | Differenz          | 2023/2024        |
| 1    | Belegung  |                     |                  |                     |                    |                  |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30   | 97,75               | 95,25            | 89,25               | -1,25              | 96,25            |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 119,50              | 164,75           | 156,50              | -24,50             | 160,25           |
| 1.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)   | 59,75               | 49,75            | 65,25               | 7,25               | 58,75            |
| 1.4  | Modul U 30, bis 12:30   | 5,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00               | 0,00             |
| 1.5  | Modul U 42,5, bis 14:30   | 65,02               | 78,25            | 81,05               | -8,29              | 98,02            |
| 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             | 16,25               | 9,00               | 8,06             |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 32,90               | 39,94            | 32,40               | -17,39             | 51,99            |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)   | 8,22                | 6,90             | 7,55                | -0,53              | 8,20             |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                             | 1,71                | 4,42             | 2,67                | 1,69               | 2,68             |
| 2.5  |   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00               | 0,00             |
| 2.6  | Summe   | 51,55               | 58,54            | 58,87               | 0,33               | 70,93            |
| 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       | 464.649,27          | -98.250,73         | 634.600,00       |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                    | 191.883,76          | 238.600,00       | 280.516,50          | -28.583,50         | 327.200,00       |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                             | 19.605,00           | 24.982,00        | 23.663,00           | -5.607,00          | 26.100,00        |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KIFöG/EI                                  | 1.716.259,21        | 1.412.519,41     | 1.880.060,97        | -87.282,06         | 2.219.371,23     |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden  | 150.384,27          | 0,00             | 252.823,01          | 252.823,01         | 0,00             |
| 3.6  | Mitgliedsbeiträge   | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00               | 0,00             |
| 3.7  | Ferienbetreuung   | 6.540,00            | 0,00             | 14.049,50           | 6.049,50           | 0,00             |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                    | 1.243.272,00        | 1.471.190,00     | 1.634.861,00        | -350,01            | 1.817.610,33     |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                                | 196.939,00          | 304.469,00       | 388.063,00          | 0,46               | 507.439,33       |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"   | 3.904.378,30        | 3.710.049        | 4.938.686,25        | 1.228.637,12       | 5.532.320,89     |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>   |                     |                  |                     |                    |                  |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, bezogene Waren        | 234.932,66          | 369.215,00       | 350.394,24          | -99.775,76         | 487.730,00       |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                    | 180,50              | 9.000,00         | 30.960,94           | 21.460,94          | 70.700,00        |
| 4.3  | Personalaufwand (nur Pädagogisches Personal)                            | 3.190.789,06        | 3.033.576,22     | 4.008.257,66        | -53.064,97         | 4.754.404,19     |
| 4.4  | Abschreibungen  | 0,00                | 0,00             | 0,00                | 0,00               | 0,00             |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | 15.439,42           | 19.513,53        | 30.507,16           | -52.512,89         | 33.333,59        |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge          | 30.715,29           | 45.395,48        | 69.573,02           | 773,02             | 131.708,66       |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                      | 12.688,72           | 24.227,12        | 18.116,63           | -6.783,37          | 21.129,11        |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur                | 3.013,62            | 17.455,31        | 14.138,95           | -5.241,05          | 22.051,76        |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 399,48              | 0,00             | 474,70              | 474,70             | 0,00             |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                         | 63.842,56           | 191.666,48       | 78.850,24           | -103.943,65        | 11.263,58        |
| 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     | 4.601.273,54        | 891.224,41         | 5.532.320,89     |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23</b>                | <b>-352.376,99</b>  | <b>0</b>         | <b>-337.412,71</b>  | <b>-337.412,71</b> | <b>0</b>         |
| 6.   |   |                     |                  |                     |                    |                  |
| 6.1  | Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungsw. Tätig.    | 107.017,91          | 108.850,00       | 123.811,49          | 9.861,49           | 118.730,00       |
| 6.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                    | 95.469,17           | 165.800,00       | 183.522,65          | 13.172,65          | 178.065,00       |
| 6.3  | Personalaufwand (nur hauswirtschaftliches Personal)                     | 233.318,54          | 225.700,00       | 222.782,77          | 2.182,77           | 233.660,00       |
| 6.4  | Abschreibungen abzüglich Erträge aus Auflösung Sonderposten             | 173.700,43          | 181.318,00       | 185.657,63          | 4,63               | 185.430,00       |
| 6.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | -54.200,00          | -53.800,00       | -58.116,00          | -4.316,00          | -53.800,00       |
| 6.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge          | 500,00              | 1.300,00         | 1.000,00            | -300,00            | 1.300,00         |
| 6.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Reisen und Werbung       | 760,74              | 550,00           | 1.412,67            | 112,67             | 1.200,00         |
| 6.8  | Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges                                 | 13.370,16           | 15.900,00        | 16.344,04           | 344,04             | 16.805,00        |
| 6.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 66.952,56           | 78.578,00        | 66.002,56           | -11.866,44         | 77.943,00        |
| 6.10 | Innere Leistungsbeziehung (Personal- und Sachkosten der Kommune)        | 275.368,53          | 223.240,00       | 241.655,93          | 5.625,93           | 269.760,00       |
| 6.   | Summe "Aufwendungen der Kommune"  | 912.258,04          | 947.436          | 984.073,74          | 36.637,74          | 1.029.093        |
| 7.   | <b>nachrichtlich: Gesamtaufwendungen für die Betreuungseinrichtung:</b> | <b>4.464.259,35</b> | <b>4.657.485</b> | <b>5.585.347,28</b> | <b>927.862,15</b>  | <b>6.561.414</b> |

| Bezeichnung                             | Grundlage                             | Gruppe<br>Plan | Plan                    | Ist                     | Ist                     |
|---|---------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   |                                       |                | Beschäftigte<br>2022/23 | Beschäftigte<br>2021/22 | Beschäftigte<br>2021/22 |
| <b>Geschäftsführung des Vereins</b>     |                                       |                |                         |                         |                         |
| Kaufmännische Leitung                   | TvÖD                                  | S 18           | 1,00                    | 1,00                    | 1,00                    |
| Pädagogische Leitung                    | In Einrichtung<br>aufgeteilt ab 21/22 |                |                         |                         |                         |
| Verw.-Angestellte/r                     | TvÖD                                  | 6              | 0,75                    | 0,75                    | 0,44                    |
| <b>Kita Münchhausen</b>                 |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | TvÖD                                  | S 16           | 1,50                    | 1,27                    | 0,36                    |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S 8a           | 10,24                   | 9,92                    | 10,63                   |
| <b>Kita Goßfelden</b>                   |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | TvÖD                                  | S 16           | 1,50                    | 1,82                    | 0,51                    |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S 8a           | 15,81                   | 14,33                   | 14,52                   |
| <b>Kita Sarnau</b>                      |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | TvÖD                                  | S 16           | 1,50                    | 1,37                    | 0,36                    |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S 8a           | 10,26                   | 8,22                    | 9,51                    |
| <b>Kita Sterzhausen</b>                 |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | TvÖD                                  | S 16           | 1,50                    | 1,78                    | 0,44                    |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S 8a           | 14,17                   | 12,19                   | 12,81                   |
| <b>Kita Caldern</b>                     |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | TvÖD                                  | S 13           | 1,05                    | 1,07                    | 0,28                    |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S 8a           | 6,60                    | 4,94                    | 5,93                    |
| <b>Krippe Sterzhausen</b>               |                                       |                |                         |                         |                         |
| Vertreter/in der Leiter/in              | In Kita sterzhausen                   |                |                         | 0,00                    | 0,00                    |
| Erzieher/in                             |                                       |                |                         |                         |                         |
| <b>Zusatzkräfte</b>                     |                                       |                | 0,15                    |                         |                         |
|   |                                       |                | 66,03                   | 58,66                   | 56,79                   |
| <b>Betreute Grundschule Sterzhausen</b> |                                       |                |                         |                         |                         |
| Erzieher/in                             | TvÖD                                  | S9/S3          | 1,96                    | 1,96                    | 1,96                    |
| Personal insgesamt                      |                                       |                | <u>1,96</u>             | <u>1,96</u>             | <u>1,96</u>             |
|   |                                       |                | <b>67,99</b>            | <b>60,62</b>            | <b>58,75</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 2022/2023 hatte der Verein 21 zahlende Mitglieder.  
Es wurden Spenden in Höhe von 300€ eingenommen.

Auszahlungen sind für folgende Positionen angefallen:  
Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren 607,97  
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge 32,5  
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä. 174  
Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur 92,82

Aus den Vorjahren weist das Vereinskonto einen Kontostand von 3.748,09 € abzüglich Aufwendungen 187,29 € aus diesem Jahr auf.  
Es ergibt sich ein Gesamtvermögen in Höhe von 3.560,8 € .

Bereich: Verein

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021/2022 | Jahresabschluss |               |            | Plan/Budget<br>2023/2024 |
|------|---|-----------------------|-----------------|---------------|------------|--------------------------|
|      |   |                       | 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   | 0,00                  | 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   | 0,00                  | 0,00            | 0,00          | 0,00       | 0,00                     |
| 2.7  | Hauswirtschaftliches Personal                                   | 0,00                  |                 | 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   | 420,00                | 400             | 420,00        | 20         | 450                      |
| 3.7  | Spenden   | 300,00                | 100             | 300,00        | 200        | 100                      |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                            |                       |                 |               | 0          |                          |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                        |                       |                 |               | 0          |                          |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"                                   | 720,00                | 500,00          | 720,00        | 220        | 550,00                   |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>                                 |                       |                 |               |            |                          |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren | 3.812,76              |                 | 607,97        | 608        |                          |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                            |                       |                 |               | 0          |                          |
| 4.3  | Personalaufwand   |                       |                 |               | 0          |                          |
| 4.4  | Abschreibungen  |                       |                 |               | 0          |                          |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen                                   |                       | 500             |               | -500       | 550                      |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge  | 40,00                 |                 | 32,50         | 33         |                          |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.              |                       |                 | 174,00        | 174        |                          |
| 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"                                | 3.945,58              | 500             | 907,29        | 407        | 550                      |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/2023</b>      | <b>3.225,58</b>       | <b>0</b>        | <b>187,29</b> | <b>187</b> | <b>0</b>                 |

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte 'Mäuseburg' Goßfelden

### 1. Belegung

Insgesamt waren 111 Kinder und 144 berechnete Plätze von 150 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben, davon 31 Kinder unter drei Jahren. Kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung wurde unterschritten.

1.2 Die erwartete Betreuung im Modul 42,5 wurde unterschritten

1.3 Die veranschlagte Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde überschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde 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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangel wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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.

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 88 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 35 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 34 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

Der geplante Personalschlüssel wurde unterschritten (1,16 VK) (Fachkräftemangel, Krankheitsvertretung).

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (18.800 €). Begründet durch eine geringere Belegung.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen bei den Landeszuschüssen decken sich mit der Planung.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (42.600 €)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (15.000 €). Weniger Kinder, weniger Verbrauch von Rohstoffen.

4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden überschritten (1.900 €).

4.3 Die Personalkosten decken sich mit der Planung. Zu beachten ist, dass die Personalkosten für die Leitung der Verwaltung hier gebucht sind, aber unter 4.10 kalkuliert sind. Genaue Aufschlüsselung in den Erläuterungen für Lahntal.

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 (2000 €)

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. Diese decken sich mit der Planung.

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (1.800 €).

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 (25.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2022/2023 schließt der Jahresabschluss mit 73.780,95 € positiv ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (15.000€), sonstige Personalaufwendungen (15.000), Aufwendungen für Beiträge und sonstige (1.200), geringer dargestellte innere Leistungen (25.000). Mehreinnahmen von Spenden und sonstigen Erträgen (42.000). Demgegenüber stehen niedriger Einnahmen durch Elternentgelte (18.800) sowie höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen (2.000) Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge (2.000)

Bereich: Kindergarten Goßfelden

| Pos. | Bezeichnung  | Ergebnis          | Jahresabschluss |                   |                | Plan/Budget |       |
|------|--|-------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------|-------|
|      |  | 2021/2022         | Plan            | Ist               | Differenz      | 2023/2024   |       |
| 1    | Belegung   | 97,75             | 99,68           | 98,43             | -1,25          | 103,89      |       |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30  | 11,50             | 11              | 11,50             | 0,5            | 8,00        |       |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30  | 39,00             | 40,25           | 37,75             | -2,5           | 48,50       |       |
| 1.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)  | 15,00             | 14              | 15,75             | 1,75           | 18,50       |       |
| 1.4  | Modul U 30, bis 12:30  | 0,00              | 0               | 0,00              | 0              | 0,00        |       |
| 1.5  | Modul U 42,5, bis 14:30  | 32,25             | 34,43           | 33,43             | -1             | 28,89       |       |
| 1.6  |  |                   |                 |                   |                |             |       |
| 1.7  |  |                   |                 |                   |                |             |       |
| 2.   | Personalbedarf   |                   |                 |                   |                |             |       |
| 2.1  | Modul 30, bis 12:30,   | 0,95              | 0,71            | 2,07              | 1,36           | 0,62        |       |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30  | 11,3              | 14,52           | 11,3              | -3,22          | 13,48       |       |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)  | 1,95              | 1,85            | 1,95              | 0,1            | 2,36        |       |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                              | 0,83              | 0,23            | 0,83              | 0,6            | 0,23        |       |
| 2.5  |  |                   |                 |                   |                |             |       |
| 2.6  | Summe  | 15,03             | 0,00            | 17,31             | 16,15          | -1,16       | 16,69 |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>   |                   |                 |                   |                |             |       |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                              | 155.600,46        | 181.800         | 168.375,64        | -13.424        | 184.500     |       |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung und Veranstaltungen | 61.584,00         | 74.300          | 69.840,20         | -4.460         | 79.400      |       |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                              | 5.619,75          | 6.888           | 5.971,00          | -917           | 6.400       |       |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI/Freistellung                      | 465.154,00        | 455.395         | 455.184,95        | -210           | 498.604     |       |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                              | 18.963,84         |                 | 42.649,95         | 42.650         |             |       |
| 3.6  |  |                   |                 |                   | 0              |             |       |
| 3.7  |  |                   |                 |                   | 0              |             |       |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                     | 456.093,92        | 509.527         | 509.416,08        | -111           | 520.069     |       |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                                 |                   |                 |                   | 0              |             |       |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"  | 1.163.015,97      | 1.227.910       | 1.251.437,82      | 23.527         | 1.288.972   |       |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>  |                   |                 |                   |                |             |       |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren          | 73.386,32         | 105.038         | 89.169,25         | -15.869        | 113.064     |       |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen                                     | 6.717,38          | 1.000           | 2.944,10          | 1.944          | 21.400      |       |
| 4.3  | Personalaufwand  | 960.191,55        | 1.029.329       | 1.031.424,06      | 2.095          | 1.107.199   |       |
| 4.4  | Abschreibungen   |                   |                 |                   | 0              |             |       |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen  | 5.295,52          | 23.141          | 8.029,37          | -15.111        | 5.714       |       |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge           | 13.791,37         | 16.523          | 18.543,87         | 2.021          | 32.859      |       |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                       | 2.759,08          | 4.323           | 5.096,19          | 773            | 3.360       |       |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur                 | 938,07            | 4.654           | 3.396,18          | -1.258         | 5.377       |       |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.460,37          |                 | 114,02            | 114            |             |       |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung ( Buchhaltung, Verwaltungskosten, IKZ...)      | 18.374,68         | 43.902          | 18.939,83         | -24.962        | 0           |       |
| 4.11 |  |                   |                 |                   | 0              |             |       |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"   | 1.083.914,34      | 1.227.910       | 1.177.656,87      | -50.254        | 1.288.972   |       |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23</b>                 | <b>-79.101,63</b> | <b>0</b>        | <b>-73.780,95</b> | <b>-73.781</b> | <b>0</b>    |       |



Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte `Pustebume Sarnau

### 1. Belegung

Insgesamt waren 77 Kinder und 95 berechnete Plätze von 100 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben, davon 16 Kinder unter drei Jahren betreut. Kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen.

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt unterschritten.

1.3 Die veranschlagte Betreuung im Modul 42,5 wurde unterschritten die Betreuung in den Nachmittagsstunden wurde überschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde um 0,5 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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangel wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 drei Integrationsmaßnahmen vorgesehen und 2,4 Maßnahmen mit 0,89 VK durchgeführt (verspätete Bewilligung)

In der Kalkulation wurden zwei Mittagstischgruppen für die Kita und eine für die Krippe geplant, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurden. Im Jahresschnitt waren 57 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 25 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 22 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

Der Personalschlüssel wurde unterschritten (2,18 VK). (Fachkräftemangel, Beschäftigungsverbot, Krankheitsvertretung)

### 3. Erträge des Vereins

3.1-3.3 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (20.200). Begründet durch eine niedrigere Belegung.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen fallen bei den Landeszuschüssen niedriger aus (31.000). 0,5 Integration weniger, Darstellung der Zuschüsse für PivA Ausbildung, welche unter 3.5 dargestellt sind.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (+57.000)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (22.500).

4.2 Aufwendungen für bezogene Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden überschritten (9.100).

4.3 Die Personalkosten wurden unterschritten (53.500). Zu beachten ist, dass die Personalkosten für die Leitung der Verwaltung hier gebucht sind, aber unter 4.10 kalkuliert sind. Genaue Aufschlüsselung in den Erläuterungen für Lahntal.

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 (1.800)

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon unterschritten (2.100)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (1.000).

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 (18.000))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2022/2023 schließt der Jahresabschluss mit **102.648,56 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (22.200), Personalaufwand (53.000), sonstige Personalaufwand (7.000), Anspruchnahme für Rechte und Dienste (1.800) Aufwendungen für Kommunikation (2.100) geringer dargestellte innere Leistungen (18.000). Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (57.000). Demgegenüber stehen Mindereinnahmen der Elternbeiträge (20.200) und Zuschüsse (31.000) Höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen (9.100)

Bereich: Kindergarten Sarnau

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021/2022 | Jahresabschluss |                    |                 | Plan/Budget<br>2023/2024 |
|------|---|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------------|
|      |   |                       | Plan            | Ist                | Differenz       |                          |
| 1    | Belegung  | 61,25                 | 74,26           | 64,65              | -9,61           | 69,92                    |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30   | 8,00                  | 9,00            | 7,00               | -2,00           | 7,00                     |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 29,50                 | 36,25           | 29,00              | -7,25           | 36,00                    |
| 1.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)                                       | 10,75                 | 14,00           | 15,50              | 1,50            | 11,50                    |
| 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   | 13,00                 | 15,01           | 13,15              | -1,86           | 15,42                    |
| 2.   | Personalbedarf  |                       |                 |                    |                 |                          |
| 2.1  | Modul 30, bis 12:30,  | 3,46                  | 0,58            | 3,18               | 2,60            | 0,54                     |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 4,53                  | 9,17            | 4,53               | -4,64           | 8,99                     |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)                                       | 1,57                  | 1,85            | 1,57               | -0,28           | 1,47                     |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                           | 0,31                  | 0,17            | 0,31               | 0,14            | 0,36                     |
| 2.5  |   |                       |                 |                    | 0,00            |                          |
| 2.6  | Summe   | 9,87                  | 11,77           | 9,59               | -2,18           | 11,36                    |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>  |                       |                 |                    |                 |                          |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                           | 78.836,80             | 102.300         | 90.648,16          | -11.652         | 104.400                  |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                  | 39.429,20             | 52.900          | 45.685,70          | -7.214          | 51.900                   |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränke- Gesch.pauschale                   | 3.745,00              | 5.330           | 3.943,00           | -1.387          | 4.300                    |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KiFöG/EI 2,42 EI (0,89 VK)              | 278.929,73            | 401.251         | 370.014,32         | -31.237         | 441.477                  |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                           | 55.118,37             |                 | 57.103,16          | 57.103          |                          |
| 3.6  |   |                       |                 |                    | 0               |                          |
| 3.7  |   |                       |                 |                    | 0               |                          |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                  | 304.961,04            | 366.065         | 365.985,00         | -80             | 428.119                  |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                              |                       |                 |                    | 0               |                          |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"   | 761.020,14            | 927.846         | 933.379,34         | 5.533           | 1.030.196                |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>                                       |                       |                 |                    |                 |                          |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren       | 45.266,66             | 77.380          | 54.853,60          | -22.526         | 76.006                   |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal) | 0,00                  | 1.000           | 10.100,00          | 9.100           | 11.200                   |
| 4.3  | Personalaufwand   | 659.976,74            | 784.922         | 731.394,67         | -53.527         | 906.343                  |
| 4.4  | Abschreibungen  |                       |                 |                    | 0               |                          |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | 3.270,75              | 12.213          | 5.189,88           | -7.023          | 4.266                    |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge        | 6.808,63              | 12.135          | 10.286,08          | -1.849          | 24.535                   |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                    | 1.633,05              | 4.535           | 2.419,52           | -2.115          | 3.831                    |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur              | 565,94                | 3.418           | 2.494,11           | -924            | 4.015                    |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                      | 5.098,98              |                 | 83,74              | 84              |                          |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                       | 11.085,44             | 32.243          | 13.909,18          | -18.334         | 0                        |
| 4.11 |   |                       |                 |                    | 0               |                          |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"                                      | 733.706,19            | 927.846         | 830.730,78         | -97.115         | 1.030.196                |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23</b>              | <b>-27.313,95</b>     | <b>0</b>        | <b>-102.648,56</b> | <b>-102.649</b> | <b>0</b>                 |

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

### 1. Belegung

Insgesamt waren 121 Kinder und 134,5 berechnete Plätze von 125 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben, davon 9 Kinder unter drei Jahren, davon wurden 12 Schulkinder betreut. Kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen.

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde im Jahresschnitt unterschritten.

1.3 Die veranschlagte Betreuung im Modul 42,5 wurden um 2,75 Kinder überschritten und die Betreuung in den Nachmittagsstunden überschritten.

1.4 Die Planzahl der unter 3-jährigen Kinder wurde um 2,0 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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK)vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangel wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 wurde eine Integrationsmaßnahmen vorgesehen und 1,58 Maßnahmen durchgeführt (0,74 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 25 Stunden besetzt. Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

Der Personalschlüssel wurde unterschritten (1,85VK),(Fachkräftemangel, Krankheitsvertretung).

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (53.200).

3.2 Die Einnahmen der Mittagsverpflegung wurden unterschritten (1.800)

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen decken sich mit der Planung.

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (66.600)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (2.400).

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) wurden überschritten (3.600)

4.3 Die Personalkosten wurden überschritten (17.600). Zu beachten ist, dass die Personalkosten für die Leitung der Verwaltung hier gebucht sind, aber unter 4.10 kalkuliert sind. Genaue Aufschlüsselung in den Erläuterungen für Lahntal.

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. (17.400)

4.6 Aufwendungen für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung.(Geringere Kosten Steuerprüfung- höhere Arbeitsplatzkosten) unterschritten (1.100)

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. Diese Leistungen wurden unterschritten (3.000)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (1.300) .

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 (26.800))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2022/2023 schließt der Jahresabschluss mit **42.331,51 € positiv** ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (2.400), sonstige Personalaufwendungen (17.400), Inanspruchnahme von RFEchten und Dienste (1.100), Kommunikation und Dokumentation (3.000), Beiträge und sonstige Wertkorrektur (1.300), geringer Dargestellte inner Leistungen (26.800), Mehreinnahmen durch Spenden und sonstige Erträge (66.600). Demgegenüber stehen Mindereinnahmen der Elternbeiträge (55.200), höhere Personalaufwendungen (17.600)

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis           | Jahresabschluss |                   | Differenz      | Plan/Budget |
|------|---|--------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------|
|      |   | 2021/2022          | Plan            | Ist               |                | 2023/2024   |
| 1    | Belegung  | 106,75             | 108,45          | 101,98            | -6,47          | 109,90      |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30   | 21,75              | 26,50           | 19,00             | -7,50          | 16,00       |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 58,75              | 43,00           | 45,75             | 2,75           | 49,50       |
| 1.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3 und Hort)                              | 12,50              | 25,00           | 28,25             | 3,25           | 22,75       |
| 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   | 13,75              | 13,95           | 8,98              | -4,97          | 21,65       |
| 2.   | Personalbedarf  |                    |                 |                   |                |             |
| 2.1  | Modul 30, bis 12:30,+1EI 1,05VK EI                                    | 4,63               | 1,72            | 5,35              | 3,63           | 1,23        |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 5,41               | 10,30           | 5,41              | -4,89          | 12,36       |
| 2.3  | Modul 50, bis 17:00 (Ü und U 3)                                       | 2,86               | 3,30            | 2,86              | -0,44          | 2,91        |
| 2.4  | BEP/Zusatz/Leitung ist in Modulen enthalten                           | 0,35               | 0,35            | 0,35              | 0,00           | 0,70        |
| 2.5  |   |                    |                 |                   | 0,00           |             |
| 2.6  | Summe   | 13,25              | 15,67           | 13,97             | -1,70          | 17,20       |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>  |                    |                 |                   |                |             |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                           | 86.440             | 120.300         | 69.808            | -50.492        | 120.000     |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                  | 62.951             | 68.500          | 65.546            | -2.954         | 70.100      |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                           | 6.371              | 8.060           | 6.230             | -1.830         | 6.200       |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KiföG+1,58 EI /EI 0,74 VK               | 438.529            | 449.731         | 449.927           | 195            | 489.889     |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                           | 35.810             | 0               | 66.653            | 66.653         |             |
| 3.6  |   |                    |                 |                   | 0              |             |
| 3.7  |   |                    |                 |                   | 0              |             |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                  | 480.009            | 509.953         | 509.842           | -111           | 487.240     |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                              |                    |                 |                   | 0              |             |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"   | 1.110.110,05       | 1.156.544       | 1.168.006,35      | 11.462         | 1.173.429   |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>                                       |                    |                 |                   |                |             |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren       | 78.515             | 85.160          | 82.722            | -2.438         | 88.050      |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal) | 9.498              | 1.500           | 5.100             | 3.600          | 11.200      |
| 4.3  | Personalaufwand   | 868.394            | 968.816         | 986.438           | 17.622         | 1.028.490   |
| 4.4  | Abschreibungen  |                    |                 |                   | 0              |             |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | 3.662              | 23.342          | 5.901             | -17.441        | 5.498       |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge        | 11.650             | 17.737          | 16.564            | -1.173         | 31.619      |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                    | 3.615              | 7.866           | 4.855             | -3.012         | 3.398       |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur              | 958                | 4.996           | 3.645             | -1.351         | 5.174       |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                      | 2.218              |                 | 122               | 122            |             |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                       | 18.767             | 47.126          | 20.328            | -26.799        | 0           |
| 4.11 |   |                    |                 |                   | 0              |             |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"                                      | 997.276,90         | 1.156.544       | 1.125.674,84      | -30.869        | 1.173.429   |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/2023</b>            | <b>-112.833,14</b> | <b>0</b>        | <b>-42.331,51</b> | <b>-42.332</b> | <b>0</b>    |

Erläuterungen der Daten des Jahresabschlusses der Kindertagesstätte `Lummerland Caldern

Insgesamt waren 54 Kinder und 59,5 berechnete Plätze von 75 zur Verfügung stehenden Betreuungsplätzen am 30.06.2023 vergeben, davon wurden 7 unter dreijährige betreut. Kalkulierte Zahlen enthalten Geschwisterregelungen, die bei Kindern unter drei Jahren greifen.

### 1. Belegung

1.1 Die für das Kindertagesstättenjahr veranschlagte Belegungserwartung für das Modul 30 wurde überschritten (1,5), das Modul 42,5 wurde im Jahresschnitt unterschritten.

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 20% kalkuliert. Das Gesetz hat eine Leitungsfreistellung (1,5 VK) vorgesehen, so wurde auch kalkuliert. Aufgrund des Fachkräftemangel wurden die Vorgaben des Gesetzes zurückgestellt bis 31.07.2024. 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 zwei Mittagstischgruppen berechnet, die im Hauswirtschaftlichen Dienst besetzt wurde.

Im Jahresschnitt waren 28 Kinder in den Mittagstischgruppen, was 10 Stunden in der Woche entspricht. Davon wurden 7,5 Stunden besetzt.

Die Besetzung der Stunden im Hauswirtschaftlichen Dienst, obliegt der Gemeinde Lahntal.

Der Personalschlüssel wurde unterschritten (1,64 VK). (Fachkräftemangel, Krankheitsvertretung).

### 3. Erträge des Vereins

3.1 Die Einnahmen aus den Elternbeiträge wurden unterschritten (16.500). Begründet durch eine höher kalkulierte Belegung.

3.2 Die Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung wurden unterschritten (9.200) Begründet durch eine höher kalkulierte Belegung.

3.4 Die Einnahmen aus Zuschüssen wurden unterschritten (16.200).

3.5 Die Einnahmen für zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge beinhalten Rückerstattungen für Personal (Altersteilzeit, Beschäftigungsverbote, Ausbildung) (41.700)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (9.200). Weniger Kinder.

4.2 Aufwendungen für bezogenen Leistungen (Handwerker, Supervision) sind unterschritten (1.000).

4.3 Die Personalkosten wurden unterschritten (59.500) Unter anderem durch weniger Kinder und somit weniger benötigte Fachkräfte sowie gilt es zu beachten, dass die Personalkosten für die Leitung der Verwaltung hier gebucht sind, aber unter 4.10 kalkuliert sind. Genaue Aufschlüsselung in den Erläuterungen für Lahntal.

4.5 Unter sonstigen Personalaufwendungen verstehen sich die Aufwendungen für die Fortbildung des pädagogischen Personals. (-7.900)

4.6 Die Kosten für die Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung wurden überschritten (2.600).

4.7 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation sind Leistungen für Reisekosten, Zeitungen, Büromaterial, Telefon. unterschritten (800)

4.8 Aufwendungen für Beiträge und Wertkorrektur wurden unterschritten (600).

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 (13.500))

### 5. Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben

Für das Jahr 2021/2022 schließt der Jahresabschluss -89.334,87 € positiv ab.

Begründet ist der positive Abschluss durch Minderausgaben für Rohstoffe (9.200), bezogene Leistungen (1.000), Personalaufwand (59.500), sonstige Personalaufwendungen (7.900) geringer dargestellte innere Leistungen (13.500). Mehreinnahmen durch Spenden und sonstigen Erträge (41.700). Demgegenüber stehen Mindereinnahmen der Elternbeiträge (26.700) und Zuschüsse (16.200)

Bereich: Kindergarten Caldern

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis    | Jahresabschluss |            |           | Plan/Budget |
|------|---|-------------|-----------------|------------|-----------|-------------|
|      |   | 2021/2022   | Plan            | Ist        | Differenz | 2023/2024   |
| 1    | Belegung  | 50,50       | 54,70           | 46,49      | -8,21     | 18,25       |
| 1.1  | Modul 30, bis 12:30   | 21,50       | 18,00           | 19,50      | 1,50      | 30,50       |
| 1.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 21,00       | 28,25           | 21,50      | -6,75     | 0,00        |
| 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   | 0,25        | 0,00            |            | 0,00      | 0,00        |
| 1.5  | Modul U 42,5, bis 14:30   | 7,75        | 8,45            | 5,49       | -2,96     | 8,57        |
| 2.   | Personalbedarf  |             |                 |            |           |             |
| 2.1  | Modul 30, bis 12:30,  | 1,45        | 1,17            | 1,25       | 0,08      | 1,41        |
| 2.2  | Modul 42,5, bis 14:30   | 4,52        | 6,32            | 4,52       | -1,80     | 6,43        |
| 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        | 0,16            | 0,24       | 0,08      | 0,16        |
| 2.5  |   |             |                 |            | 0,00      |             |
| 2.6  | Summe   | 6,21        | 7,65            | 6,01       | -1,64     | 8,00        |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>  |             |                 |            |           |             |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung                           | 32.814,88   | 47.000          | 30.485,88  | -16.514   | 51.600      |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                  | 19.417,20   | 30.100          | 20.838,10  | -9.262    | 32.400      |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                           | 3.376,75    | 3.778           | 2.864,00   | -914      | 3.500       |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen nach KföG/EI 0,36                            | 236.381,00  | 236.463         | 220.436,50 | -16.027   | 240.472     |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                           | 87.317,55   |                 | 41.704,54  | 41.705    |             |
| 3.6  |   |             |                 |            | 0         |             |
| 3.7  |   |             |                 |            | 0         |             |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                  | 208.352,04  | 226.181         | 226.131,96 | -49       | 278.841     |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                              |             |                 |            | 0         |             |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"   | 587.659,42  | 543.522         | 542.460,98 | -1.061    | 606.813     |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>                                       |             |                 |            |           |             |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren       | 26.048,32   | 37.828          | 28.539,55  | -9.288    | 41.846      |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen (auch FSJ..im Plan bei Personal) | 9.593,00    | 1.000           | 0,00       | -1.000    | 11.200      |
| 4.3  | Personalaufwand   | 416.328,39  | 454.553         | 395.007,15 | -59.545   | 530.495     |
| 4.4  | Abschreibungen  |             |                 |            | 0         |             |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | 3.770,55    | 11.691          | 3.734,73   | -7.956    | 2.701       |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge        | 6.216,68    | 8.990           | 11.426,56  | 2.437     | 15.533      |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.                    | 1.989,49    | 3.043           | 2.202,39   | -840      | 2.497       |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur              | 458,31      | 2.532           | 1.847,96   | -684      | 2.542       |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                      | 456,08      |                 | 62,04      | 62        |             |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                       | 8.977,20    | 23.886          | 10.305,73  | -13.580   | 0           |
| 4.11 |   |             |                 |            | 0         |             |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"                                      | 473.838,02  | 543.522         | 453.126,11 | -90.396   | 606.813     |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23</b>              | -113.821,40 | 0               | -89.334,87 | -89.335   | 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.  
10 Kinder von 7:30 bis 8:30 Uhr

Die geplante Belegungserwartung wurde erfüllt.

. In den Sommerferien nahmen in der ersten Woche 49 Kinder und in der zweiten Woche 61 Kinder an der Ferienbetreuung in Lahntal teil. Diese wurden aufgrund der großen Gruppe auf zwei Standorte aufgeteilt und benötigte dementsprechend mehr Personal. In den Herbstferien nahmen 17 Kinder teil. In den Weihnachtsferien nahmen 11 Kinder teil. In den Osterferien nahmen 37 Kinder am Ferienprogramm in Lahntal teil. Es wurden Einnahmen in Höhe von 12.400 € verbucht (nur Betreuung) (Ausgaben Personalaufwand: 11.000 €, 3100€ € Sachkosten).

### 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 überschritten (4.500).  
3.2 Es nahmen mehr Kinder als geplant an der Mittagsversorgung teil, daraus ergeben sich höhere Einnahmen (2.100).  
3.4 Nach den mit dem Landkreis getroffenen Vereinbarungen trägt dieser die angefallenen Personalausgaben (110.216,39) für die Betreute Grundschule Sterzhausen.  
Insgesamt fielen für die Schulbetreuung Personalkosten in Höhe von 110.216,39 € an, die vom Landkreis getragen werden. Durch den Einbehalt der Elternentgelte (50.644,2) wurde lediglich ein Zuschuss von 59.572,45 € angefordert und gezahlt.  
3.7 Elternanteile für die Ferienbetreuung (12.400)

### 4. Aufwendungen des Vereins

4.1 Die Aufwendungen für Roh- und Hilfsmittel wurden unterschritten (49.000). Hier wurden die geplanten Einnahmen aus den Elternentgelten zur Weiterleitung an den LDK kalkuliert die mit den Zuschüssen verrechnet wurden.  
4.3 Für die Ferienbetreuung sind Personalkosten in Höhe von 10.900 € entstanden. Durch die Gruppenaufteilung mussten an jedem Standort mehr Personal eingesetzt werden.  
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 123.200€ 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 2022/2023 schließt der Jahresabschluss mit 13.439,84 € **positiv** ab.  
Der positive Abschluss ist durch die weniger Aufwendungen für Roh- und Hilfsstoffe (49.000) zu begründen.  
und geringer Dargestellte innere Leistungen (4.100)  
Mehr Einnahmen der Ferienbetreuung (12.000)  
Demgegenüber stehen höhere Personalkosten (21.300) und Mindereinnahmen bei Zuschüssen (31.700).

Bereich: Betreute Grundschule Sterzhausen

| Pos. | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021/2022 | Jahresabschluss |                   |                | Plan/Budget<br>2023/2024 |
|------|---|-----------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------------------------|
|      |   |                       | Plan            | Ist               | Differenz      |                          |
| 1    | Belegung  |                       |                 |                   |                |                          |
| 1.1  | Regelbetreuung bis 14:00  | 65,00                 | 65,00           | 65,00             | 0,00           | 90,00                    |
| 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           | 25,00                    |
| 1.4  |   |                       |                 |                   |                |                          |
| 1.5  |   |                       |                 |                   |                |                          |
| 2.   | Personalbedarf  |                       |                 |                   |                |                          |
| 2.1  | Regelbetreuung  | 1,36                  | 1,36            | 1,36              | 0,00           | 2,13                     |
| 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           | 2,73                     |
| 3.   | <b>Erträge des Vereins</b>  |                       |                 |                   |                |                          |
| 3.1  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Betreuung ohne 3.7                      | 48.229,00             | 46.100          | 50.643,94         | 4.544          | 54.100                   |
| 3.2  | Einnahmen aus Elternbeiträgen für Mittagsverpflegung                      | 35.614,80             | 35.000          | 37.137,30         | 2.137          | 35.000                   |
| 3.3  | Einnahmen aus Bastel- und Getränkepauschale                               | 0,00                  | 0               | 0,00              | 0              | 0                        |
| 3.4  | Einnahmen aus Zuschüssen  | 54.992,87             | 91.300          | 59.572,45         | -31.728        | 91.300                   |
| 3.5  | zweckgebundene Spenden und sonstige Erträge                               | 554,88                |                 | 1.966,30          |                |                          |
| 3.6  |   |                       |                 |                   |                |                          |
| 3.7  | Ferienbetreuung   | 5.968,00              | 8.000           | 12.369,50         | 4.370          |                          |
| 3.8  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Lahntal                                      | 21.774,00             | 23.486          | 23.486,00         | 0              | 23.486                   |
| 3.9  | Deckungsbeitrag der Gemeinde Münchhausen                                  |                       |                 |                   | 0              |                          |
| 3.   | Summe "Einnahmen des Vereins"   | 167.133,55            | 203.886         | 185.175,49        | -18.710        | 203.886                  |
| 4.   | <b>Aufwendungen des Vereins</b>   |                       |                 |                   |                |                          |
| 4.1  | Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe, bezogene Waren + Ferient | 37.062,09             | 89.000          | 39.183,46         | -49.817        | 89.000                   |
| 4.2  | Aufwendungen für bezogene Leistungen, FSJ                                 |                       | 500             | 524,05            | 24             | 500                      |
| 4.3  | Personalaufwand 10.914,28 (Ferienbetreuung)                               | 116.019,50            | 101.900         | 123.217,24        | 21.317         | 101.900                  |
| 4.4  | Abschreibungen  |                       |                 |                   | 0              |                          |
| 4.5  | Sonstige Personalaufwendungen   | 606,77                | 400             | 1.819,34          | 1.419          | 400                      |
| 4.6  | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten, Dienstbezüge            | 1.801,06              | 2.686           | 2.285,63          | -400           | 2.686                    |
| 4.7  | Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation u.ä.+ Ferienbetreuung       | 511,25                | 1.507           | 1.060,84          | -446           | 1.507                    |
| 4.8  | Aufwendungen für Beiträge, Sonstiges sowie Wertkorrektur                  | 145,62                | 757             | 551,42            | -205           | 757                      |
| 4.9  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen+Ferienbetreuung                          | 82,85                 |                 | 18,51             | 19             |                          |
| 4.10 | Innere Leistungsbeziehung (Leitung des Vereins)                           | 2.852,31              | 7.136           | 3.075,16          | -4.061         | 7.136                    |
| 4.11 |   |                       |                 |                   | 0              |                          |
| 4.   | Summe "Aufwendungen des Vereins"  | 159.081,46            | 203.886         | 171.735,65        | -32.150        | 203.886                  |
| 5.   | <b>Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben 2022/23</b>                  | <b>-8.052,09</b>      | <b>0</b>        | <b>-13.439,84</b> | <b>-13.440</b> | <b>0</b>                 |