

Kalkulationsblatt**Anhang 1**

Name und Anschrift der Einrichtung	
Träger der Einrichtung	
bisheriges Entgelt	
beantragtes Entgelt	
bewilligtes Entgelt	

Kapazität	
Belegungstage	
Auslastungsgrad	

Kosten der Regelleistung	kalkulatorische Kosten (Euro)	Kosten je Belegungstag (Euro)
I. Personalkosten (einschließlich Personalnebenk.) (Anlage 1)		
II. Sachkosten		
a) Lebensmittel		
b) mediz. Bedarf		
c) Wasser, Energie, Brennstoffe (Anlage 2)		
d) Wirtschaftsbedarf (Anlage 2)		
e) Fahrzeugkosten (Anlage 2)		
f) Betreuungsaufwand (Anlage 2)		
g) Verwaltungsbedarf (Anlage 3)		
h) Steuern, Abgaben, Beiträge, Versicherungen, Gebühren (Anlage 3)		
II. gesamt:		
III. Betriebsnotwendige Aufwendungen/ Investitionsaufwendungen		
i) Mieten, Pachten, Leasing		
j) Zinsen für Fremd-/Eigenkapital (lt. Zinsplan)		
k) laufende Instandhaltung (Anlage 4)		
l) Abschreibungen (Anlage 4)		
III. gesamt:		
Gesamtkosten		
./. abzüglich Erstattungen		

Gesamtkosten/ Entgelt		
------------------------------	--	--

Erträge Personal	kalkulatorische Kosten (Euro)	Kosten je Belegungstag (Euro)
Übertrag I		
a) Sachbezüge aus freier Station von Ordensträgern/ Diakonissen		
b) Erstattung für ABM, Zivildienstleistende		
c) sonstige Personalkosten-erstattung		
Summe		
Netto Personalkosten		

Übrige Erträge		
Übertrag II + III		
a) Erstattung aus Beköstigung und Verpflegung		
b) Erstattung vom Personal		
c) Mieten und Pachten von Fremden		
d) Erträge aus Beschäftigung von Betreuten/ Betriebe mit Sonderrechnung		
e) sonstige Erträge/Erstattungen		
Summe		
Netto Sachkosten		

Nettokosten - Gesamt		
-----------------------------	--	--

Anlage 1 Stellenplan/ Personalkosten

	Stellenplan/ VK	Bruttoverdienst jährlich einschließlich Arbeitgeberanteil, Urlaubsvergütung, Weihnachtsgeld (Euro)
1. Leitungs-, Verwaltungs- personal		
2. Sonderdienste		
3. Erziehungsdienst (einschließlich Erziehungsleitung, Vertretungspersonal und Zuschläge)		
4. Wirtschaftsdienst / Anleitung davon - Hausmeister - Hauswirtschaft		
5. sonstiges Personal Psychologe		
6. Zwischensumme		
7. Zivildienstleistende		
8. Aufwand für Honorare nebenamtliche Tätigkeit		
9. ABM-Kräfte		
Summe a/ Personalkosten		
Personalnebenkosten		
1. Aus- und Fortbildung ohne Reisekosten		
2. Supervisionskosten		
3. Beitrag zur Berufsgenossenschaft		
4. Beihilfen, sonstige Zuwendungen (mit Erläuterungen)		
5. Betriebsärztliche Untersuchung		
6 sonstige Personalnebenkosten (mit Erläuterungen)		
Summe b / Personalnebenkosten		
Summe a + b		

Anlage 2

II. c) Wasser, Energie, Brennstoffe	Gesamtbetrag (Euro)	Euro je Belegungstag
Wasser, Abwasser		
Strom/ Gas		
Heizung		
Brennstoffe einschl. Anfuhr-Kosten (Heizöl)		
Summe		

II d) Wirtschaftsbedarf	Gesamt (Euro)	Euro je Belegungstag
Reinigungsmittel für Hausreinigung		
Wäschereinigung, -pflege		
Haushaltsverbrauchsmaterial Hausschmuck		
Müll-, Abfallkosten		
Reinigung durch Fremdbetriebe		
sonstiger Wirtschaftsbedarf (mit Erläuterungen)		
Summe:		
e) Fahrzeughaltung (Leasing, KFZ- Steuer, KFZ- Versicherung; Fahrzeugunterhaltung , Kraftstoffverbrauch, Abschreibung)		
Summe d) und e)		

II f) Betreuungsaufwand	Gesamtbetrag (Euro)	Euro je Belegungstag
Schulmaterial		
Spiel- und Beschäftigungsmaterial		
Freizeitgestaltung		
Hygiene		
Summe		

Anlage 3

II g) Verwaltungsbedarf	Gesamtbetrag (Euro)	Euro je Belegungstag
Bürobedarf		
Porto-/Telefongebühren		
Reisekosten		
Steuerprüfungs- und Jahresabschlusskosten		
Fachliteratur		
Kosten für Lohnabrechnungen durch fremde Institutionen		
Verwaltungsumlage (max. 5% der PK ohne Zuschläge und Personalnebenkosten)		
Summe		

II h) Steuern, Abgaben, Gebühren, Versicherungen, Beiträge	Gesamtbetrag (Euro)	Euro je Belegungstag
Abgaben/ Beiträge		
Gebühren (Wartungskosten Heizung, Schornsteinfegergebühren, Überprüfung Feuerlöscher)		
Betriebshaftpflichtversicherung		
Gebäudeversicherung		
Unfallversicherung für Kinder und Jugendliche		
Inventarversicherung		
Summe		

III. Mieten, Pachten, Leasing	Gesamtbetrag (Euro)	Euro je Belegungstag
i) Miete/ Pacht/ Leasing		
j) Zinsen für Fremd-/ Eigenkapital (lt. Zinsplan)		
k) laufende Instandhaltung davon: Gebäude: Sonstige:		
l) Abschreibungen		
Summe		

Anlage 4

III k) laufende Instandhaltung

Pauschale für Inventar:

Gebäude:

a) bei Vorlage eines Wertgutachtens oder des Gutachtens der Feuerversicherung

Aktualisierter Wiederbeschaffungswert laut Wertgutachten in Euro	1 % des aktualisierten Wiederbeschaffungswertes in Euro	Aufwand je Belegungstag in Euro

b) Neubau-Einrichtungen ab 1992 während der ersten 2 Jahre nach Inbetriebnahme und Folgejahre

Baukosten	jährl. Instandhaltungsaufwand (Euro)	Aufwand je Belegungstag (Euro)
1. Jahr		
2. Jahr		
Folgejahre		

III I) Abschreibungen, Wiederbeschaffungsrücklage

a) Abschreibungen

	Wert	% Afa-Tabelle	jährliche Abschreibung
1. Anschaffungs- oder Herstellungskosten für Neubau, Rekonstruktion, Sanierung			
2. abzüglich gewährter öffentlicher Zuschüsse im langfristigen Bereich (kumuliert)			
Differenz			

b) Wiederbeschaffungsrücklage

Rücklage für Anlagegüter bei bestehenden oder neuen Einrichtungen

	Wert	% Afa-Tabelle	jährliche Abschreibung
unbewegliche Anlagegüter und Ausrüstungen			
bewegliche Anlagegüter (ohne Fahrzeug)			
GWG			
Summe der Rücklagen			

Sachkostenanhaltswerte

Anhang 2

als Arbeitsgrundlage für den Abschluss von Leistungs-, Qualitätsentwicklungs- und Entgeltvereinbarungen - LQE – mit freien Trägern der Jugendhilfe

Kosten der Regelleistung	Empfehlungen des Unterausschusses Jugendhilfeplanung zur Umsetzung des §§ 78 a ff SGB VIII
Personalkosten (PK)	Fachpersonal laut Betriebserlaubnis und dem zur Leistungserbringung tatsächlich benötigten Personal (Orientierung für die Höhe der PK am aktuellen KGST- Bericht)
Personalnebenkosten	→ Beiträge zur Berufsgenossenschaft- lt. Nachweis → betriebsärztliche Untersuchungen – alle 2 Jahre bis zu 75,00 € pro Mitarbeiter → Fortbildung je Fachkraft/ Jahr bis zu 150,00 € → Supervision je Fachkraft/ Jahr bis zu 150,00 €
Sachkosten:	
a) Lebensmittel	stationär : bis zu 5,30 €/ Belegungstag teilstationär: bis zu 3,20 €/ Belegungstag
b) mediz. Bedarf	0.04 € – 0.05 €/ Belegungstag
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	1,80 € – 3,30 €/ Belegungstag
d) Wirtschaftsbedarf	1,41 € – 2,05 €/ Belegungstag (ohne Kfz-Verbrauch)
e) Fahrzeugaufwand	Laut Nachweis: KFZ- Steuern, KFZ- Versicherung, ggf. Leasingrate (bei Neuanschaffung mind. 2 Angebote), Fahrzeugunterhaltung, Fahrpauschale
f) Betreuungsaufwand	0,90 – 1,45 €/ Belegungstag zuzüglich Hygiene : Heim: bis zu 0,35 €/ Belegungstag betr. Wohnen : bis zu 0,45 €/ Belegungstag
g) Verwaltungsbedarf - Bürobedarf - Porto-/Telefongebühren - Reisekosten - Fachliteratur - Steuerprüfungs- und Jahresabschlusskosten - Kosten für Lohnabrechnung fremder Betriebe - Verwaltungsumlage	0,10 – 0,25 €/ Belegungstag 0,10 – 0,40 €/ Belegungstag bis 0,20 €/ Belegungstag 51,13 – 153,39 € / Jahr nach Vertrag nach Vertrag bis max. 5 % der Personalkosten
h) Steuern, Abgaben, Beiträge, Versicherungen, Gebühren	nach Vorliegen der konkreten Nachweise

Betriebsnotwendige Investitionen

i) Mieten, Pachten Leasing	nach Vorliegen der konkreten Nachweise (Verträge)
j) Zinsen für Fremdkapital	nach Zinsplan
k) laufende Instandhaltung	nach Vorliegen der konkreten Nachweise
l) Abschreibungen	nach Vorliegen der konkreten Nachweise

Die erarbeiteten Standards zu den Sachkostenanhaltswerten sind Empfehlungen von denen im Einzelfall abgewichen werden kann, wenn der Träger der freien Jugendhilfe einen anderen Bedarf begründet nachweist.

