

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/0134/2014

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2013 für die Kindergärten, Krippen und Hort des Diakonischen Werkes Wiefelstede e. V.**

| Beratungsfolge:             | Sitzung am: |                  |
|-----------------------------|-------------|------------------|
| Sozial- und Jugendausschuss | 16.06.2014  | öffentlich       |
| Verwaltungsausschuss        | 23.06.2014  | nicht öffentlich |

### Situationsbericht / Bisherige Beratung:

#### **Kindergarten Am Breeden**

Der Kindergarten Am Breeden war vormittags mit 126 Kindern komplett belegt.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ausgaben (ohne Verwaltungskosten) | 815.677,07 €        |
| Einnahmen                         | <u>838.023,86 €</u> |
| Überschuss:                       | 22.346,79 €         |

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf insgesamt 116.990,33 € (14,34 %) zuzüglich:

|                                                 |                             |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| • Ausgleich für beitragsfreies Kindergartenjahr | 76.580,50 € (9,39 %)        |
| • Beitragsausfall Integration                   | <u>27.560,78 € (3,38 %)</u> |
|                                                 | 221.131,61 €                |

Der Anteil der Gemeinde beträgt nach Abrechnung 387.246,70 € (47,47 %).

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung von 60 Kindern (Stichtag 31.12.2013) belaufen sich auf insgesamt 27.344,40 €.

Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 32.728,57 €  
Sodass 5.384,17 €

in die Deckung der Personalkosten für die Küchenkraft einfließen.

#### **Integrativarbeit**

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit jeweils 124.821,10 € aus. Die Gruppen decken sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich.

### **Kindergarten Gristede**

Der Kindergarten Gristede war am Jahresende 2013 mit 14 Kindern belegt.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ausgaben (ohne Verwaltungskosten) | 112.358,58 €        |
| Einnahmen                         | <u>109.224,94 €</u> |
| Defizit:                          | 3.133,64 €          |

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf insgesamt 13.902,50 € (12,37%)  
zuzüglich:

- Ausgleich für beitragsfreies Kindergartenjahr 7.361,50 € (6,55%)  
21.264,00 €

Der Anteil der Gemeinde beläuft sich nach Abrechnung auf 69.289,72 € (61,66 %).

### **Kindergarten Spohle**

Der Kindergarten Spohle war am Jahresende 2013 mit 18 Kindern belegt.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ausgaben (ohne Verwaltungskosten) | 101.334,38 €        |
| Einnahmen                         | <u>100.810,41 €</u> |
| Defizit:                          | 523,97 €            |

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf insgesamt 15.248,00 € (15,04%)  
zuzüglich:

- Ausgleich für beitragsfreies Kindergartenjahr 10.183,00 € (10,04%)  
25.431,00 €

Der Anteil der Gemeinde beläuft sich nach Abrechnung auf 52.926,45 € (52,22 %).

### **Thienkamp**

Der Kindergarten Thienkamp war am Jahresende 2013 mit 50 Kindern belegt.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ausgaben (ohne Verwaltungskosten) | 238.472,92 €        |
| Einnahmen                         | <u>259.193,64 €</u> |
| Überschuss:                       | 20.720,72 €         |

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf 49.737,35 € (20,85%)  
zuzüglich:

- Ausgleich für beitragsfreies Kindergartenjahr 33.151,25 € (13,90%)  
82.888,60 €

Der Anteil der Gemeinde beträgt nach Abrechnung 90.885,83 € (38,11 %).

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung von 14 Kindern (Stichtag 31.12.2013) belaufen sich auf insgesamt 6.948,00 €.

Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 8.670,30 €  
Sodass 1.722,30 €

In die Deckung der Personalkosten für die Küchenkraft einfließen.

### **Hort Am Breeden**

Der Hort war am Jahresende 2013 mit 34 Kindern nicht komplett belegt.

|                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| Ausgaben (ohne Verwaltungskosten) | 114.520,17 €        |
| Einnahmen                         | <u>104.475,51 €</u> |
| Defizit:                          | 10.044,66 €         |

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf 29.581,10 € (25,83%)

Der Anteil der Gemeinde beläuft sich nach Abrechnung auf 62.052,63 € (54,18 %).

### **Krippe Am Breeden**

Die Krippe war am Jahresende 2013 mit 15 Kindern komplett belegt.

Ausgaben (ohne Verwaltungskosten)

103.509,91 €

Einnahmen

117.933,46 €

Überschuss:

14.423,55 €

Die Kindergartengebühren belaufen sich auf

21.856,95 € (21,11%)

Der Anteil der Gemeinde beträgt nach Abrechnung 39.553,66 € (38,21 %).

### **Finanzierung:**

Es ergibt sich für die Gemeinde Wiefelstede folgende Abrechnung:

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| – Überschuss Kindergarten Am Breeden | 22.453,30 €        |
| – Defizit Kindergarten Gristede      | 3.189,72 €         |
| – Defizit Kindergarten Spohle        | 576,45 €           |
| – Überschuss Kindergarten Thienkamp  | 20.964,17 €        |
| – Defizit Hort                       | 9.652,63 €         |
| – Überschuss Krippe                  | <u>14.096,34 €</u> |
| gesamter Erstattungsbetrag           | 44.095,01 €        |

Für den Oberkirchenrat ergibt sich ein Nachzahlungsbetrag von 306,22 €

Der hohe Erstattungsbetrag rührt daher, dass dem Diakonischen Werk zur Sicherstellung der Liquidität die restlichen bisher einbehaltenen 5 % Betriebskostenzuschüsse in Höhe von 37.306,00 € ausgezahlt wurden.

Der og. Betrag wurde der Gemeinde Wiefelstede bereits erstattet.

Die Verwaltungskosten belaufen sich auf 59.489,86 € und entsprechen 3,69 % des Haushaltsvolumens. Mit der Kirchenverwaltung sind bis 31.12.09 pauschal 4,5 % abgerechnet worden.

### **Vorschlag / Empfehlung:**

**Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2013 für die Kindergärten**

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| – Am Breeden i.H.v.  | 815.677,07 €        |
| – Integration i.H.v. | 124.821,10 €        |
| – Gristede i.H.v.    | 112.358,58 €        |
| – Spohle i.H.v.      | 101.334,38 €        |
| – Thienkamp i.H.v.   | 238.472,92 €        |
| – Hort i.H.v.        | 114.520,17 €        |
| – und Krippe i.H.v.  | <u>103.509,91 €</u> |
|                      | 1.610.694,13 €      |

zu.

**Der Verwahrungshaushalt wurde mit 23.630,09 € abgeschlossen und an die doppelte Buchhaltung 2014 übergeben.**

**Anlagen:**

Jahresrechnung 2013 Diak. Werk Wiefelstede e. V. mit Anlagen

**Herrn BM Pieper o.V.i.A.** mit der Bitte um Kenntnisnahme / Einvernehmen

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiter/in

Fachbereichsleiter