

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1051/2018

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

### Jahresrechnung 2016 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp des Trägers Ev. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf

<b>Beratungsfolge:</b>	<b>Sitzung am:</b>	
Ausschuss für Generationen und Soziales	10.04.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	23.04.2018	nicht öffentlich

### Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die Ev. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf hätte die Jahresrechnung 2016 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp laut Trägerschaftsvertrag bereits vor ca. einem Jahr vorlegen müssen. Aufgrund von strukturellen und organisatorischen Veränderungen in der Verwaltungseinrichtung RDS (Regionale Dienststelle Oldenburg), welche u.a. die Haushalts- und Rechnungsführung für die Kirchengemeinde übernimmt, war dieses aber nicht fristgerecht möglich. Nach intensiver Aufarbeitung durch ein neues Leitungsteam bei der RDS sowie umfangreicher Hilfestellungen seitens der Gemeinde Wiefelstede konnten nun endlich stimmige, nachvollziehbare Jahresrechnungen 2016 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp vorgelegt werden.

#### 1. Kindergarten Heidkamp

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	832.927,06 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>521.031,58 €</u>
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	311.895,48 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2016 ein Defizitbetrag i.H.v.	390.000,00 €

Bezeichnung	2014	2015	2016
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	669.444,69	764.403,82	832.927,06
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	125.388,82 ( 19%)	161.691,11 ( 21%)	174.718,91 (21%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	68.117,25 ( 10%)	74.563,50 (9%)	84.843,13 (10%)

Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	49.280,00 (7%)	52.680,00 (7%)	61.743,33 (7%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	18.837,25	21.883,50	23.099,80
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	46.218,76 (7%)	54.787,19 (7%)	57.168,30 (7%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	101.638,31 ( 15%)	111.494,50 (15%)	112.355,20 (13%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	285.025,83 ( 42%)	307.648,37 (40%)	311.895,48 (38%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 23.398,48 €. Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 43.417,07 € sodass 20.018,59 € in die Deckung der Personalkosten für die Zubereitung der Mahlzeiten durch die Küchenkraft einfließen.

Der Kindergarten Heidkamp umfasste 2016 vier Gruppen (4 Vor- und 2 Nachmittagsgruppen) mit je 25 Kindern und eine Integrationsgruppe mit 18 Kindern. Ende des Jahres 2016 waren alle Plätze belegt.

## 2. Integrationsgruppe Heidkamp

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 64.906,48 € aus. Die Gruppe deckt sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich. Da in der Integrationsgruppe nur 14 Regelkinder aufgenommen werden, kann ein Betrag in Höhe von 11.208,46 € für Beitragsausfall an den Kindergartenhaushalt abgeführt werden.

## 3. Kindergarten Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v. 513.980,13 € Dem stehen Einnahmen i.H.v. 283.164,55 € entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v. 230.815,58 € zu tragen hat. Eingeplant war im Haushalt 2016 ein Defizitbetrag i.H.v. 259.370,00 €

Bezeichnung	2014	2015	2016
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	395.714,23	434.885,67	513.980,13
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	81.524,99 (21%)	86.543,82 (20%)	102.645,38 (20%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	47.439,50 ( 12%)	48.600,00 (11%)	43.874,75 (9%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	36.320,00 (9%)	34.200,00 (8%)	32.240,00 (6%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	11.119,50	14.400,00	11.634,75

Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	27.705,36 (7%)	30.837,50 (7%)	31.597,57 (6%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	93.766,97 (24%)	68.840,86 (16%)	51.890,86 (10%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	120.313,53 (30%)	183.820,23 (42%)	230.815,58 (45%)

Der Kindergarten Metjendorf umfasst drei Gruppen mit je 25 Kindern (2 Vor- und eine Ganztagsgruppe) und war im Jahr 2016 durchgängig komplett belegt.

#### 4. Krippe Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	322.722,85 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>241.892,34 €</u>
entgegen, so dass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	80.830,51 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushalt 2016 ein Defizitbetrag i.H.v.	68.620,00 €

Bezeichnung	2014	2015	2016
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	329.899,55	311.407,60	322.722,85
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	70.246,33 (21%)	78.808,01 (25%)	70.645,58 (22%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	25.534,47 (8%)	23.463,81 (8%)	25.762,96 (8%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	98.547,82 (30%)	110.565,79 (35%)	130.410,40 (40%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	121.024,93 (37%)	80.480,99 (26%)	80.830,51 (25%)

Die Krippe Metjendorf bietet 15 Vormittags- u. 15 Ganztagsplätze an. Die Plätze waren zum Ende des Jahres 2016 alle belegt.

#### Finanzierung:

Insgesamt ergeben sich aus dem HH-Jahr 2016 nachstehende Zahlungsdifferenzen für

- Kindergarten Heidkamp: Überschuss i.H.v.	53.852,52 €
- Kindergarten Metjendorf: Überschuss i.H.v.	15.580,42 €
- Krippe Metjendorf: Fehlbetrag i.H.v.	<u>15.646,51 €</u>
	53.786,43 €

Der Betrag i.H.v. 53.786,43 € ist von der Kirchengemeinde Ofen an die Gemeinde Wiefelstede zu erstatten.

**Vorschlag / Empfehlung:**

**Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2016 für**

- Kindergarten Heidkamp	832.927,06 €
- Integration Heidkamp	64.906,48 €
- Kindergarten Metjendorf	513.980,13 €
- Krippe Metjendorf	322.722,85 €

**zu.**

**Anlagen:**

Jahresrechnung 2016 Kita Heidkamp Endfassung 09.03.2018

Jahresrechnung 2016 Kita Metjendorf Endfassung 09.03.2018

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin