

# **Jahresergebnisrechnung 2017**

**für**

**Wiefelsteder Kindertreff**  
**(Krippe 0-3 Jahre)**

**Träger:**

**Ammerländer Kindertreff e.V.**

| Nr. HH-Position                        | FIBu-Konto | Postitionsbezeichnung HH-Plan                    | Kontobezeichnung Kontenplan AKT        | Soll                | Ist                 | Delta               |
|----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Einnahmen</b>                       |            |                                                  |                                        |                     |                     |                     |
| 520                                    | 4060       | Zuschüsse Land (Nds)                             | Zuschuss Land Niedersachsen            | 134.000,00 €        | 149.521,72 €        | 15.521,72 €         |
| 540                                    | 4070       | Zuschüsse Gemeinde (Wiefelstede)                 | Zuschuss Gemeinde Wiefelstede          | 239.132,00 €        | 234.348,00 €        | -4.784,00 €         |
| 545                                    | 4062       | Zuschuss Inklusion (LK Ammerland)                | Zuschuss Inklusion LK Ammerland        | 38.000,00 €         | 29.514,35 €         | -8.485,65 €         |
| 1410                                   | 4010       | Elternbeiträge                                   | Krippenbeiträge                        | 60.000,51 €         | 59.756,36 €         | -244,15 €           |
| 1414                                   | 4014       | Elternbeiträge Verpflegung                       | Verpflegungsbeiträge                   | 10.500,00 €         | 11.792,00 €         | 1.292,00 €          |
| 1702                                   | 4020       | Veranstaltungen                                  | Einnahmen aus Veranstaltungen          | 200,00 €            | 107,00 €            | -93,00 €            |
| 8100                                   | 4831       | Mieteinnahmen                                    | Nutzungsentgelte                       | 1.200,00 €          | 1.200,00 €          | 0,00 €              |
| 8101                                   | 4831       | Mieteinnahmen Halle                              | Nutzungsentgelte                       | 500,00 €            | 740,00 €            | 240,00 €            |
| 8102                                   | 4831       | Miete Tagespflege                                | Nutzungsentgelte                       | 1.350,00 €          | 1.800,00 €          | 450,00 €            |
| <b>Einnahmen Gesamt</b>                |            |                                                  |                                        | <b>484.882,51 €</b> | <b>488.779,43 €</b> | <b>3.896,92 €</b>   |
| <b>Ausgaben</b>                        |            |                                                  |                                        |                     |                     |                     |
| 4230                                   | 6000       | Vergütungen für Angestellte                      | Vergütung Fachkräfte                   | 231.280,88 €        | 199.563,19 €        | -31.717,69 €        |
| 4231                                   | 6010       | Vergütungen für Drittkräfte                      | Vergütung Drittkräfte                  | 63.129,38 €         | 62.883,40 €         | -245,98 €           |
| 4232                                   | 6005       | Heilpädagogische Fachkräfte                      | Vergütung heilpädagogische Fachkräfte  | 31.605,00 €         | 25.708,49 €         | -5.896,51 €         |
| 4240                                   | 6020       | Löhne Arbeiter                                   | Vergütung Wirtschaftspersonal          | 33.449,25 €         | 33.883,01 €         | 433,76 €            |
| 4500                                   | 6030       | Vergütungen für Vertretungen                     | Vergütung Vertretungen                 | 29.806,00 €         | 29.479,46 €         | -326,54 €           |
| 4350                                   | 6120       | Berufsgenossenschaft                             | Beiträge zur Berufsgenossenschaft      | 1.250,00 €          | 739,15 €            | -510,85 €           |
| 4210                                   | 6310       | Miete                                            | Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter   | 27.000,00 €         | 26.641,71 €         | -358,29 €           |
| 5100                                   |            | Unterhaltung Grundst. u. Geb.                    |                                        | 2.100,00 €          | 1.836,66 €          | -263,34 €           |
|                                        | 6335       |                                                  | Instandhaltung betrieblicher Räume     |                     | 834,72 €            | 834,72 €            |
|                                        | 6350       |                                                  | Grundstücksaufwendungen, betrieblich   |                     | 1.001,94 €          | 1.001,94 €          |
| 5200                                   |            | Bewirtschaftung Grundst. u. Geb.                 |                                        | 9.900,00 €          | 9.189,94 €          | -710,06 €           |
|                                        | 6325       |                                                  | Gas, Strom, Wasser                     |                     | 6.505,81 €          | 6.505,81 €          |
|                                        | 6818       |                                                  | Bewirtschaftung Einrichtung bis 150 €  |                     | 2.684,13 €          | 2.684,13 €          |
| 5520                                   |            | Beschaffung + Unterhalt Ausst.                   |                                        | 1.350,00 €          | 3.006,01 €          | 1.656,01 €          |
|                                        | 6845       |                                                  | Ausst. Einrichtung bis 150 €           |                     | 3.006,01 €          | 3.006,01 €          |
| 5540                                   | 6817       | Beschaffung + Unterhalt Spielmat.                | Spielzeug u Spielmat. bis 150 €        | 2.000,00 €          | 2.021,50 €          | 21,50 €             |
| 5545                                   |            | Beschaffung, Unterhalt + Fahrtkosten Integration |                                        | 1.200,00 €          | 2.671,46 €          | 1.471,46 €          |
|                                        | 6750       |                                                  | Integration Kind Spielzeug + Spielmat. |                     | 134,80 €            | 134,80 €            |
|                                        | 6752       |                                                  | Integration Kind Sonstige Ausgaben     |                     | 0,00 €              | 0,00 €              |
|                                        | 6755       |                                                  | Integration Kind Ausstattung bis 150 € |                     | 282,38 €            | 282,38 €            |
|                                        | 6756       |                                                  | Integration Kind Instandh. betr. Räume |                     | 2.254,28 €          | 2.254,28 €          |
| 6100                                   | 6650       | Reisekosten                                      | Reisekosten Arbeitnehmer               | 350,00 €            | 195,00 €            | -155,00 €           |
| 6200                                   | 6805       | Telefon und Internet                             | Telefon                                | 550,00 €            | 623,93 €            | 73,93 €             |
| 5511                                   | 6816       | EDV                                              | EDV                                    | 650,00 €            | 670,52 €            | 20,52 €             |
| 6300                                   | 6815       | Geschäftsaufwand                                 | Geschäftsaufwand (inkl. Bankgeb.)      | 350,00 €            | 592,72 €            | 242,72 €            |
| 6400                                   | 6821       | Ausgaben für Aus – und Weiterb.                  | Fortbildungskosten                     | 2.500,00 €          | 1.100,53 €          | -1.399,47 €         |
| 6500                                   | 6820       | Ausgaben für Lehr- u. Lernm.                     | Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)  | 300,00 €            | 179,50 €            | -120,50 €           |
| 6680                                   | 6852       | Lebensmittel                                     | Aufwand Feste und Veranstaltungen      | 1.000,00 €          | 1.012,52 €          | 12,52 €             |
| 6681                                   | 6851       | Essen                                            | Getränke und Verpflegung               | 9.000,00 €          | 8.710,94 €          | -289,06 €           |
| 6700                                   | 6850       | Sonstige Ausgaben                                | Sonstiger Betriebsbedarf               | 240,00 €            | 162,92 €            | -77,08 €            |
| 6770                                   | 6400       | Versicherungen                                   | Versicherungen                         | 3.500,00 €          | 3.058,23 €          | -441,77 €           |
| 6960                                   | 6899       | Verwaltungskostenbeitrag                         | Verwaltungskosten                      | 23.090,00 €         | 21.128,12 €         | -1.961,88 €         |
| 6965                                   | 6854       | Fachberatung                                     | Fachberatung                           | 1.482,00 €          | 900,00 €            | -582,00 €           |
| 9514                                   | 6997       | Renovierung                                      | Aufwand Investitionen                  | 2.000,00 €          | 2.000,00 €          | 0,00 €              |
| 9516                                   | 6997       | Bodenpflege Halle                                | Aufwand Investitionen                  | 1.200,00 €          | 1.200,00 €          | 0,00 €              |
| 9517                                   | 6977       | Sonnenschutz                                     | Aufwand Investitionen                  | 1.600,00 €          | 1.579,00 €          | -21,00 €            |
| 9518                                   | 6977       | Klemmschutz                                      | Aufwand Investitionen                  | 3.000,00 €          | 2.952,51 €          | -47,49 €            |
| <b>Ausgaben Gesamt</b>                 |            |                                                  |                                        | <b>484.882,51 €</b> | <b>443.690,42 €</b> | <b>-41.192,09 €</b> |
| <b>Ergebnis</b>                        |            |                                                  |                                        | <b>0,00 €</b>       | <b>45.089,01 €</b>  | <b>45.089,01 €</b>  |
| <b>(-) Verbindlichkeit / Forderung</b> |            |                                                  |                                        | <b>0,00 €</b>       | <b>-45.089,01 €</b> |                     |
| <b>Ergebnis</b>                        |            |                                                  |                                        | <b>0,00 €</b>       | <b>0,00 €</b>       |                     |

| Position | Bezeichnung HH                   | Pos HH | Kto Fibu    | Erläuterung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------|----------------------------------|--------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Erträge  | Zuschüsse Land                   | 520    | 4060        | Die Zuschüsse vom Land Niedersachsen enthalten in 2017 erhaltene Nachzahlungen für das Wirtschaftsjahr 2016 i.H.v. 4.378,05 €.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Erträge  | Zuschüsse Gemeinde               | 540    | 4070        | 98% des im Haushaltsplan 2017 festgelegten Volumens.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Erträge  | Zuschuss Inklusion               | 545    | 4062        | Der Zuschuss für die inklusiven Kinder fiel deutlich geringer aus als geplant, da ab dem August 2017 nur noch ein I-Kind zu betreuen war. Der absolute Zuschuss für nur "ein" I-Kind beträgt nur 1.3996,13 € und liegt somit deutlich niedriger, als für "zwei" I-Kinder. In diesem Fall liegt der Zuschuss bei 1.609,55 € pro Kind.                                                     |
| Erträge  | Elternbeiträge                   | 1410   | 4010        | Vgl. Kontenandruck #4010 Krippenbeiträge.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Erträge  | Elternbeiträge Verpflegung       | 1414   | 4014        | Vgl. Kontenandruck #4014 Verpflegungsbeiträge.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| s.b.E.   | Veranstaltungen                  | 1702   | 4020        | Einnahmen aus Kuchenverkauf im Rahmen eines Flohmarktes.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| s.b.E.   | Mieteinnahmen                    | 8100   | 4831        | Hier werden die Mieteinnahmen aus Untermiete "Fliesen Bühling" ausgewiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| s.b.E.   | Mieteinnahmen Halle              | 8101   | 4831        | Hier werden wie im HH-Plan definiert die Nutzungsentgelte für die Inanspruchnahme der "Mehrzweckhalle" durch verschiedene externe Nutzer ausgewiesen.                                                                                                                                                                                                                                    |
| s.b.E.   | Mieteinnahmen Tagespflege        | 8102   | 4831        | Die Großtagespflege WieKi-Kids vergütet die Raumnutzung mit monatlich 150 € (warm).                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Personal | Vergütungen für Angestellte      | 4230   | 6000        | Vgl. hierzu die Aufstellung "Lohnjournal 2017". Die geplante Soll-Stärke konnte aufgrund von Personalfluktuations und Schwierigkeiten bei der Gewinnung neuer Fachkräfte nicht ganz erreicht werden, dies wird durch die Überdeckung unterstrichen.                                                                                                                                      |
| Personal | Vergütungen für Drittkräfte      | 4231   | 6010        | Die Sollstärke bei den Drittkräften konnte erreicht werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Personal | Heilpädagogische Fachkräfte      | 4232   | 6005        | Die eingeplante Heilpädagogische Fachkraft konnte nicht gehalten werden und hat die Einrichtung wieder verlassen. Der daraufhin eingesetzte interimistische Ersatz verursachte geringe Personalkosten als geplant. Aus diesem Grund weist die Position eine relevante Überdeckung von rd. T€ 8,5 auf. In 2018 wird wieder eine reguläre Heilpädagogische Fachkraft zur Verfügung stehen. |
| Personal | Löhne Arbeiter                   | 4240   | 6020        | Diese Position schließt wie auch im Vorjahr mit einer geringen Unterdeckung.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Personal | Vergütungen für Vertretungen     | 4500   | 6030        | Aufgrund des unterjährigen Fachkräftemangels musste eine hochqualifizierte Fachkraft für die Vertretung eingesetzt werden, welche im ursprünglichen Haushaltsplan nicht vorgesehen war. Sie stand für Vertretungszwecke mit 20 h/Woche zur Verfügung. Vgl. hierzu auch das beigefügte "Lohnjournal 2017".                                                                                |
| Personal | Berufsgenossenschaften           | 4350   | 6120        | Ausgewiesen wird der Zahlungsmittelabfluss in 2017 aufgrund des Bescheides der VBG für 2016.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| GruBo    | Miete                            | 4210   | 6310        | Aufgrund einer Nebenkostenerstattung für Vorjahre wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| GruBo    | Unterhaltung Grundst. u. Geb.    | 5100   | 6335 / 6350 | Die Position beinhaltet i.W. Ausgaben für die Unterhaltung des Außengeländes und bewegt sich im Rahmen des Budgets.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| GruBo    | Bewirtschaftung Grundst. u. Geb. | 5200   | 6325        | Hier werden die regelmäßigen Kosten für Gas, Strom und Wasser erfasst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ausst    | Bewirtschaftung Grundst. u. Geb. | 5200   | 6818        | Diese Position beinhaltet i.W. Hygiene. Daneben wurde die Kosten für die notwendige Elektro-Geräteprüfung durch die Firma H&R auch unter dieser Position erfasst. Insgesamt weist die HH-Position Bewirtschaftung Grundstück und Gebäude eine Überdeckung von rd. T€ 0,7 auf.                                                                                                            |
| Ausst    | Beschaffung + Unterhalt Ausst.   | 5520   | 6845        | Aufgrund von Defekten musste das Kochfeld sowie der Backofen ausgetauscht werden. Die Gesamtkosten belaufen sich dafür auf rd. T€ 1,2 und sind somit maßgeblich für die Unterdeckung dieser Position verantwortlich.                                                                                                                                                                     |
| Ausst    | Beschaffung + Unterhalt Spielm.  | 5540   | 6817        | Aufgrund einer größeren Anschaffung für eine Rollenrutschbahn zum Jahresende kommt es zu einer leichten Budgetüberschreitung.                                                                                                                                                                                                                                                            |

|        |                                                  |      |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------|--------------------------------------------------|------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I      | Beschaffung, Unterhalt + Fahrtkosten Integration | 5545 | 6750 /<br>6752 /<br>6755 /<br>6756 | Unter dieser Position werden die speziellen Kosten für die I-Kinder subsumiert. Die Budgetüberschreitung gegenüber dem Haushaltsplan ist im Wesentlichen auf die Position "Pageler Nachrüstung Handläufe" zurückzuführen. Im ursprünglichen HH-Plan war hierfür ein Betrag von T€ 0,5 vorgesehen. Die tatsächlichen Kosten beliefen sich dann aber über rd. T€ 2,2.               |
| s.b.A. | Reisekosten                                      | 6100 | 6650                               | Im Rahmen des Budgets.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| s.b.A. | Telefon und Internet                             | 6200 | 6805                               | Da die monatlichen Telefonkosten mindestens € 52 betragen, muss es hier zu einer Unterdeckung kommen.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| s.b.A. | EDV                                              | 5511 | 6816                               | Unwesentliche Unterdeckung durch ungeplanten Einsatz eines externen IT-Fachmanns.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| s.b.A. | Geschäftsaufwand                                 | 6300 | 6815                               | Leichte Unterdeckung, u.a. durch höheres Gebührenaufkommen LzO.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| s.b.A. | Ausgaben für Aus- und Weiterbildung              | 6400 | 6821                               | Das vorgesehene Budget wurde in 2017 nicht ausgeschöpft. In 2018 wird die Aus- und Weiterbildung wieder intensiviert werden.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| s.b.A. | Ausgaben Lehr- und Lernm.                        | 6500 | 6820                               | Das Budget wurde in 2017 nicht vollständig ausgeschöpft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| s.b.A. | Lebensmittel                                     | 6680 | 6852                               | Unter die HH-Position Lebensmittel wurde das Konto 6852 subsumiert. Dabei handelt es sich um das Konto welches die Kosten für Feste und Veranstaltungen erfasst. Aufgrund verschiedener in 2017 anstehenden Veranstaltungen wurde das zur Verfügung stehende Budget leicht überzogen.                                                                                             |
| s.b.A. | Essen                                            | 6681 | 6851                               | Unter dieser HH-Position werden die Kosten für die tatsächliche Verpflegung der Krippenkinder ausgewiesen. Die Kosten für die Weitergabe einzelner Mahlzeiten an WieKi-Kids wurden an die entsprechende Kostenstelle belastet. Kontoauszug wird beigelegt.                                                                                                                        |
| s.b.A. | Sonstige Ausgaben                                | 6700 | 6850                               | Das Budget wurde in 2017 nicht vollständig ausgeschöpft.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| s.b.A. | Versicherungen                                   | 6770 | 6400                               | Das Konto enthält Versicherungskosten für drei verschiedene Versicherungen:<br>a) Geschäftsinhaltsversicherung<br>b) Gewerbehauptpflichtversicherung.<br>c) Rechtsschutzversicherung.                                                                                                                                                                                             |
| s.b.A. | Verwaltungskostenbeitrag                         | 6960 | 6899                               | Der Verwaltungskostenbeitrag wurde auf Basis der ausgewiesenen Sachkosten berechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| s.b.A. | Fachberatung                                     | 6965 | 6854                               | Das Budget für Fachberatung wurde in 2017 nicht vollständig ausgeschöpft. Durch die erfolgten personellen Veränderungen in der Leitungsstruktur ist davon auszugehen, dass in 2018 wieder höhere Kosten für die Fachberatung entstehen werden.                                                                                                                                    |
| Invest | Renovierung                                      | 9514 |                                    | Aufgrund der schwierigen personellen Situation im Fachkräftebereich sowie des zum Jahresende erfolgten Wechsels in der Leitung konnten in 2017 noch nicht alle Renovierungsleistungen erbracht werden. In 2018 werden die anstehenden und genehmigten Arbeiten nachgeholt, so dass der Rest des budgetierten Betrags einer Rücklage zugeführt und in 2018 verausgabt werden wird. |
| Invest | Bodenpflege Halle                                | 9516 |                                    | Die Bodenpflege Halle ist in Absprache mit der Gemeinde in 2017 noch nicht ausgeführt worden. Das für 2017 zur Verfügung stehende Budget wird in eine Rücklage eingestellt und zusammen mit den im HH-Plan veranschlagten Mittel dann im Wirtschaftsjahr 2018 vollständig für Bodenpflegemaßnahmen verausgabt werden.                                                             |
| Invest | Sonnenschutz                                     | 9517 |                                    | Es wurden zum Einen am Gebäude Außenrollos gestellt. Hierfür wurde vom Vermieter Kosten i.H.v. T€ 1 in Rechnung gebracht. Zum Anderen wurde eine Sonnenschirm i.H.v. € 579 angeschafft.                                                                                                                                                                                           |
| Invest | Klemmschutz                                      | 9518 |                                    | Der Klemmschutz ist im November 2017 durch die Tischlerei "Fest" angebracht worden. Der Rechnungsbetrag belief sich dabei auf 2.952,51 €.                                                                                                                                                                                                                                         |
|        |                                                  |      |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|        |                                                  |      |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |