

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1213/2018

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Jahresrechnung 2017 für die Kindergärten, Krippe und Hort des Diakonischen Werkes Wiefelstede e. V.

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	12.11.2018	öffentlich
Verwaltungsausschuss	26.11.2018	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Kindergarten Am Breeden

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

Den Gesamtausgaben von	955.252,22 €
stehen Einnahmen in Höhe von	508.315,37 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von zu tragen hat.	446.936,85 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	536.700,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	815.033,43	882.952,30	991.900,00	955.252,22
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	138.851,75 (17%)	146.713,75 (17%)	141.000,00	153.070,00 (16%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartenengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	67.106,00 (8%)	74.954,00 (8%)	66.000,00	79.423,50 (8%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	61.400,00 (8%)	65.390,00 (7%)		66.040,00 (7%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	5.706,00	9.564,00		13.383,50
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	58.132,68 (7%)	61.078,85 (7%)	70.200,00	63.041,58 (7%)

Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	90.152,84 (11%)	119.879,20 (14%)	117.300,00	112.187,95 (12%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	374.109,64 (45%)	401.150,96 (45%)	536.700,00	446.936,85 (47%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 38.535,05 €
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 42.497,79 €
Sodass 3.962,74 €
in die Deckung der Personalkosten für die Küchenkraft einfließen.

Integrativarbeit

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit jeweils 140.781,03 € aus. Die Gruppen decken sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich.

Krippe Am Breeden

Die Krippe war am Jahresende 2017 mit 15 Kindern komplett belegt.

Den Gesamtausgaben von stehen Einnahmen in Höhe von	132.617,49 € 101.975,43 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von zu tragen hat.	30.642,06 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	48.700,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	121.465,34	129.172,16	134.000,00	132.617,49
Anteil Eltern Krippengebühren ohne Verpflegung	22.571,50 (19%)	26.554,00 (21%)	23.100,00	26.241,25 (20%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	10.387,61 (9%)	10.985,93 (6%)	11.600,00	11.334,62 (6%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	47.961,50 (39%)	46.742,66 (36%)	46.700,00	57.761,75 (44%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	35.950,28 (30%)	40.198,18 (31%)	48.700,00	30.642,06 (23%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 2.634,70 €.
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 3.212,50 €
Sodass 577,80 €
in die Deckung der Personalkosten für die Küchenkraft einfließen.

Gemeinkostenträger

Den Gesamtausgaben von
stehen Einnahmen in Höhe von
entgegen. Die Differenz aus Abschreibungen in Höhe von
ist zahlungsunwirksam.

2.033,39 €
1.880,25 €
153,14 €

Kindergarten Thienkamp

Der Kindergarten Thienkamp war am Jahresende 2017 aufgrund der neuen
Gruppenkonstellation nur mit
66 Kindern belegt.

Den Gesamtausgaben von	382.074,60 €
stehen Einnahmen in Höhe von	183.824,60 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von	198.250,00 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	211.000,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	267.697,03	287.574,63	365.100,00	382.074,60
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	55.836,98 (21%)	52.855,59 (18%)	60.100,00	65.264,25 (17%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	29.924,75 (11%)	34.456,75 (12%)	28.000,00	29.685,50 (8%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	24.240,00 (9%)	23.620,00 (8%)		21.600,00 (6%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	5.684,75	10.836,75		8.085,50
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	18.975,78 (7%)	18.393,38 (6%)	20.900,00	18.018,48 (5%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	26.865,84 (10%)	26.576,90 (9%)	30.700,00	26.798,04 (7%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	124.827,45 (47%)	141.181,28 (49%)	211.000,00	198.250,00 (52%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von
Sodass
In die Deckung der Personalkosten für die Küchenkraft einfließen.

14.995,64 €.
16.507,20 €
1.511,56 €

Kindergarten Gristede

Der Kindergarten Gristede war am Jahresende 2017 mit 25 Kindern belegt.

Den Gesamtausgaben von	148.460,15 €
stehen Einnahmen in Höhe von	81.962,07 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von	66.498,08 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	82.200,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	125.584,34	147.488,18	147.400,00	148.460,15
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	17.427,50 (14%)	26.209,50 (18 %)	25.100,00	35.372,00 (24%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartenengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	12.265,50 (10%)	10.752,00 (7%)	6.000,00	10.460,00 (7%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	11.280,00 (9%)	9.360,00 (6%)		7.320,00 (5%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	985,50	1.392,00		3.140,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	9.292,97 (7%)	9.852,08 (7%)	10.800,00	9.950,13 (7%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	16.211,53 (13%)	17.536,29 (12%)	17.500,00	17.685,00 (12%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	63.505,15 (51%)	74.638,55 (51 %)	82.200,00	66.498,08 (45%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von
Sodass ein Defizit von
entstanden ist.

7.369,54 €
6.829,80 €
539,74 €

Kindergarten Spohle

Der Kindergarten Spohle war am Jahresende 2017 mit 21 Kindern belegt.

Den Gesamtausgaben von	123.732,00 €
stehen Einnahmen in Höhe von	59.394,93 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von	64.337,07 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	69.900,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	111.428,61	109.962,22	122.600,00	123.732,00
Anteil Eltern Kindergartengebühren ohne Verpflegung	12.065,85 (11%)	20.092,20 (18%)	20.100,00	20.346,86 (16%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	12.373,00 (11%)	10.560,00 (10%)	7.000,00	9.573,00 (8%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	11.160,00 (10%)	10.320,00 (9%)		9.480,00 (8%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	1.213,00	240,00		93,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	9.038,50 (8%)	8.869,42 (8%)	9.900,00	9.615,93 (8%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	13.080,52 (12%)	15.334,39 (14%)	15.200,00	15.462,24 (12%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	63.589,27 (57%)	52.472,45 (48%)	69.900,00	64.337,07 (52%)

Hort Am Breeden

Der Hort war am Jahresende 2017 mit 43 Kindern belegt (40 reguläre Plätze zzgl. 3 Sharingplätze).

Den Gesamtausgaben von	164.118,52 €
stehen Einnahmen in Höhe von	83.713,85 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von zu tragen hat.	80.404,67 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Betrag von	84.000,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	147.362,66	156.035,87	163.400,00	164.118,52
Anteil Eltern Hortgebühren ohne Verpflegung	35.403,30 (24%)	41.104,50 (26%)	40.000,00	41.885,52 (26%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	14.254,29 (10%)	15.011,15 (10%)	15.500,00	15.972,02 (10%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	23.641,47 (16%)	24.164,44 (15%)	23.800,00	24.613,92 (15%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	73.547,55 (50%)	75.400,44 (48%)	84.000,00	80.404,67 (49%)

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2017 monatliche Betriebskostenabschläge an das Diakonische Werk Wiefelstede e.V. geleistet. Die Differenz zum tatsächlichen Defizitausgleich wurde auf Grundlage der Jahresrechnung 2017 seitens des Diakonischen Werkes bereits erstattet.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2017 für die Einrichtungen

–	Kindergarten Am Breeden Regelbereich i.H.v.	955.252,22 €
–	Kindergarten Am Breeden Integration i.H.v.	140.781,03 €
–	Krippe Am Breeden i.H.v.	132.617,49 €
–	Kita Am Breeden Gemeinkostenträger	2.033,39 €
–	Kita Thienkamp i.H.v.	382.074,60 €
–	Kindergarten Gristede i.H.v.	148.460,15 €
–	Kindergarten Spohle i.H.v.	123.732,00 €
–	Hort i.H.v.	<u>164.118,52 €</u>
		2.049.069,40 €
	zzgl. Ausgaben für investive Maßnahmen von zu.	71.540,06 €

Anlagen:

Jahresrechnung 2017 Diak Werk Wiefelstede

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin