

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1271/2019

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2017 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp des Trägers  
 Ev.-Luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf**

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	25.02.2019	öffentlich
Verwaltungsausschuss	18.03.2019	nicht öffentlich

### Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die ev.-luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf hätte die Jahresrechnung 2017 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp laut Trägerschaftsvertrag bereits vor etwa einem ¾ Jahr vorlegen müssen. Aufgrund der bekannten 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. Die RDS befindet sich allerdings auf einem "erkennbar guten Weg", die Jahresrechnung 2016 wurde beispielsweise erst im März 2018 mit etwa einem Jahr Verspätung vorgelegt. Umfangreiche Hilfestellungen seitens der Gemeinde Wiefelstede, wie noch für die Jahresrechnung 2016, waren nicht notwendig.

#### 1. Kindergarten Heidkamp

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	864.761,02 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>518.251,15 €</u>
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	346.509,87 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2017 ein Defizitbetrag i.H.v.	398.600,00 €

Bezeichnung	2015	2016	2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	764.403,82	832.927,06	864.761,02
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	161.691,11 ( 21%)	174.718,91 (21%)	182.790,22 (21%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	74.563,50 (9%)	84.843,13 (10%)	91.449,00 (11%)

Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	52.680,00 (7%)	61.743,33 (7%)	59.120,00 (7%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	21.883,50	23.099,80	32.329,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	54.787,19 (7%)	57.168,30 (7%)	55.202,46 (6%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	111.494,50 (15%)	112.355,20 (13%)	108.638,19 (13%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	307.648,37 (40%)	311.895,48 (38%)	346.509,87 (40%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 24.006,69 €. Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 47.516,86 € sodass 23.510,17 € in die Deckung der Personalkosten für die Zubereitung der Mahlzeiten durch die Küchenkraft einfließen.

Der Kindergarten Heidkamp umfasste im Jahr 2017 vier Gruppen mit je 25 Kindern und eine Integrationsgruppe mit 18 Kindern. Ende des Jahres 2017 waren alle 118 Plätze belegt.

## 2. Integrationsgruppe Heidkamp

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 69.637,83 € aus. Die Gruppe deckt sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich. Ein "Überschussbetrag" in Höhe von 9.329,10 € wurde an den Kindergartenhaushalt abgeführt.

## 3. Kindergarten Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v. 539.638,84 € Dem stehen Einnahmen i.H.v. 267.129,53 € entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v. 272.509,31 € zu tragen hat. Eingeplant war im Haushalt 2017 ein Defizitbetrag i.H.v. 308.700,00 €

Bezeichnung	2015	2016	2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	434.885,67	513.980,13	539.638,84
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	86.543,82 (20%)	102.645,38 (20%)	106.448,15 (20%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für bei- tragsfrei gestellte Kinder	48.600,00 (11%)	43.874,75 (9%)	51.805,50 (10%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	34.200,00 (8%)	32.240,00 (6%)	36.320,00 (7%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	14.400,00	11.634,75	15.485,50

Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	30.837,50 (7%)	31.597,57 (6%)	34.676,81 (6%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	68.840,86 (16%)	51.890,86 (10%)	59.367,77 (11%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	183.820,23 (42%)	230.815,58 (45%)	272.509,31 (50%)

Der Kindergarten Metjendorf umfasst drei Gruppen mit je 25 Kindern (2 Vor- und eine Ganztagsgruppe) und war im Jahr 2017 durchgängig komplett belegt.

#### 4. Krippe Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	355.935,34 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>256.394,09 €</u>
entgegen, so dass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	99.541,25 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushalt 2017 ein Defizitbetrag i.H.v.	102.400,00 €

Bezeichnung	2015	2016	2017
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	311.407,60	322.722,85	355.935,34
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	78.808,01 (25%)	70.645,58 (22%)	70.600,95 (20%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	23.463,81 (8%)	25.762,96 (8%)	27.386,38 (8%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	110.565,79 (35%)	130.410,40 (40%)	145.209,41 (41%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	80.480,99 (26%)	80.830,51 (25%)	99.541,25 (28%)

Die Krippe Metjendorf bietet 15 Vormittags- u. 15 Ganztagsplätze an. Die Plätze waren zum Ende des Jahres 2017 vollständig belegt.

#### Finanzierung:

Insgesamt ergeben sich aus dem HH-Jahr 2017 nachstehende Zahlungsdifferenzen für

- Kindergarten Heidkamp: Überschuss i.H.v.	32.150,13 €
- Kindergarten Metjendorf: Überschuss i.H.v.	20.746,69 €
- Krippe Metjendorf: Fehlbetrag i.H.v.	<u>2.269,25 €</u>
	50.627,57 €

Der Betrag i.H.v. 50.627,57 € ist von der Kirchengemeinde Ofen an die Gemeinde Wiefelstede zu erstatten.

**Vorschlag / Empfehlung:**

**Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2017 für**

- Kindergarten Heidkamp	864.761,02 €
- Integration Heidkamp	69.637,83 €
- Kindergarten Metjendorf	539.638,84 €
- Krippe Metjendorf	355.935,34 €

**zu.**

**Anlagen:**

JR 2017 Kitas METJENDORF\_HEIDKAMP

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin