

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1496/2020

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Jahresrechnung 2018 der Kirchengemeinde Ofen für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	24.02.2020	öffentlich
Verwaltungsausschuss	09.03.2020	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die ev.-luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf hat die Jahresrechnung 2018 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp mit einer Verspätung von etwa einem $\frac{3}{4}$ Jahr vorgelegt. Beim Vergleich mit vorherigen Haushaltsjahren ist zu beachten, dass zum 01.08.2018 die Beitragsfreiheit für die Kindergärten eingeführt worden ist.

Zum 01.01.2020 ist die Trägerschaft für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp an das Deutsche Rote Kreuz, Kreisverband Ammerland e.V. übergegangen.

1. Kindergarten Heidkamp

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	858.879,78 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>518.115,40 €</u>
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	340.764,38 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2018 ein Defizitbetrag i.H.v.	358.800,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2016	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	832.927,06	864.761,02	858.879,78
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	174.718,91 (21%)	182.790,22 (21%)	116.939,59 (13,62%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartenengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	84.843,13 (10%)	91.449,00 (11%)	55.437,25 (6,46%)

Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	61.743,33 (7%)	59.120,00 (7%)	34.160,00 (3,98%)
Differenz Gemeinde Wiefelstede	23.099,80	32.329,00	21.277,25
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	57.168,30 (7%)	55.202,46 (6%)	55.491,74 (6,46%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	112.355,20 (13%)	108.638,19 (13%)	178.319,96 (20,77%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	311.895,48 (38%)	346.509,87 (40%)	340.764,38 (39,68%)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 25.164,64 €
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 45.345,95 €
sodass 20.181,31 €
in die Deckung der Personalkosten für die Zubereitung der Mahlzeiten (Frischküche) durch die Küchenkraft einfließen.

Der Kindergarten Heidkamp umfasste im Jahr 2018 vier Gruppen mit je 25 Kindern und eine Integrationsgruppe mit 18 Kindern. Ende des Jahres 2018 waren alle 118 Plätze belegt.

2. Integrationsgruppe Heidkamp

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 73.923,48 € aus. Die Gruppe deckt sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich. Ein "Überschussbetrag" in Höhe von 12.754,26 € wurde an den Kindergartenhaushalt abgeführt.

3. Kindergarten Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst anerkannte Gesamtausgaben i.H.v. 554.595,60 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v. 240.478,31 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v. 314.117,29 €
zu tragen hat

Eingeplant war im Haushalt 2018 ein Defizitbetrag i.H.v. 321.900,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2016	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018
Anerkannte Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	513.980,13	539.638,84	554.595,60
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	102.645,38 (20%)	106.448,15 (20%)	67.463,75 (12,17%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für bei- tragsfrei gestellte Kinder	43.874,75 (9%)	51.805,50 (10%)	30.303,00 (5,11%)
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	32.240,00 (6%)	36.320,00 (7%)	21.000,00 (3,79%)

Differenz Gemeinde Wiefelstede	11.634,75	15.485,50	9.303,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	31.597,57 (6%)	34.676,81 (6%)	39.885,85 (7,20%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	51.890,86 (10%)	59.367,77 (11%)	69.742,06 (12,58%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	230.815,58 (45%)	272.509,31 (50%)	314.117,29 (56,64%)

Der Kindergarten Metjendorf umfasst drei Gruppen mit je 25 Kindern (2 Vor- und eine Ganztagsgruppe) und war im Jahr 2018 durchgängig komplett belegt. Zusätzlich wurde zum 01.08.2018 eine Kleingruppe am Nachmittag eingerichtet (wegen verspäteter Fertigstellung der Kita Lüttje Padd).

4. Krippe Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	350.281,39 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>298.848,12 €</u>
entgegen, so dass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	51.433,27 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushalt 2018 ein Defizitbetrag i.H.v.	121.200,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2016	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	322.722,85	355.935,34	350.281,39
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	70.645,58 (22%)	70.600,95 (20%)	82.353,00 (23,51%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	25.762,96 (8%)	27.386,38 (8%)	26.104,85 (7,46%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	130.410,40 (40%)	145.209,41 (41%)	171.908,72 (49,08%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	80.830,51 (25%)	99.541,25 (28%)	51.433,27 (14,69%)

Die Krippe Metjendorf bietet 15 Vormittags- u. 15 Ganztagsplätze an. Die Plätze waren zum Ende des Jahres 2018 vollständig belegt.

Finanzierung:

Insgesamt ergeben sich aus dem HH-Jahr 2018 nachstehende Zahlungsdifferenzen für

- Kindergarten Heidkamp: Fehlbetrag i.H.v.	10.974,94 €
- Kindergarten Metjendorf: Fehlbetrag i.H.v.	48.973,89 €
- Krippe Metjendorf: Überschuss i.H.v.	<u>52.153,69 €</u>
	7.795,14 €

Der Betrag i.H.v. 7.795,14 € ist von der Gemeinde Wiefelstede an die Kirchengemeinde Ofen zu erstatten.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2018 für

- | | |
|----------------------------------|--------------|
| - Kindergarten Heidkamp i.H.v. | 858.879,78 € |
| - Integration Heidkamp i.H.v. | 73.923,48 € |
| - Kindergarten Metjendorf i.H.v. | 554.595,60 € |
| - Krippe Metjendorf i.H.v. | 350.281,39 € |

zu.

Anlagen:

JR 2018 Kita Heidkamp
JR 2018 Kita_Metjendorf

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin