

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/1725/2021

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2019 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp des Trägers
Ev.-Luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf**

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	16.02.2021	öffentlich
Verwaltungsausschuss	08.03.2021	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die ev.-luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf hat die Jahresrechnung 2019 für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp vorgelegt. Zum 01.01.2020 ist die Trägerschaft für die Kindertagesstätten Metjendorf und Heidkamp an das Deutsche Rote Kreuz, Kreisverband Ammerland e.V. übergegangen, es handelt sich somit um die letzte Abrechnung mit der ev.-luth. Kirchengemeinde Ofen-Metjendorf.

Beim Vergleich der Jahresrechnung mit vorherigen Haushaltsjahren ist zu beachten, dass zum 01.08.2018 die Beitragsfreiheit für die Kindergärten eingeführt worden ist. Dieses hat insbesondere Auswirkungen auf die Höhe der Elternbeiträge und die Erstattungen zu den beitragsfreien Kindern.

1. Kindergarten Heidkamp

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	924.783,45 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>465.485,84 €</u>
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	459.297,61 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2019 ein Defizitbetrag i.H.v.	473.400,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018	Jahresrechnung 2019
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	864.761,02	858.879,78	924.783,45
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	182.790,22 (21%)	116.939,59 (13,62%)	14.178,02 (1,54%)*

Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	91.449,00 (11%)	55.437,25 (6,46%)	0,00
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	59.120,00 (7%)	34.160,00 (3,98%)	0,00
Differenz Gemeinde Wiefelstede	32.329,00	21.277,25	0,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	55.202,46 (6%)	55.491,74 (6,46%)	60.027,14 (6,49%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	108.638,19 (13%)	178.319,96 (20,77%)	283.348,23(30,64 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	346.509,87 (40%)	340.764,38 (39,68%)	459.297,61 (49,67%)

*8.877,43 € der gebuchten Elterngebühren sind Beitragsrückstände aus vergangenen Jahren

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 27.701,51 €. Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 49.089,80 € sodass 21.388,29 € in die Deckung der Personalkosten für die Zubereitung der Mahlzeiten (Frischküche) durch die Küchenkraft einfließen.

Der Kindergarten Heidkamp umfasste im Jahr 2019 vier Gruppen mit je 25 Kindern und eine Integrationsgruppe mit 18 Kindern. Ende des Jahres 2019 waren alle 118 Plätze belegt.

2. Integrationsgruppe Heidkamp

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 77.485,85 € aus. Die Gruppe deckt sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich. Ein "Überschussbetrag" in Höhe von 10.047,12 € wurde an den Kindergartenhaushalt abgeführt.

3. Kindergarten Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst anerkannte Gesamtausgaben i.H.v. 625.259,58 € Dem stehen Einnahmen i.H.v. 257.826,70 € entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v. 367.432,88 € zu tragen hat

Eingeplant war im Haushalt 2019 ein Defizitbetrag i.H.v. 357.800,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018	Jahresrechnung 2019
Anerkannte Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	539.638,84	554.595,60	625.259,58
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	106.448,15 (20%)	67.463,75 (12,17%)	4.760,74 (0,77%)*

Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder	51.805,50 (10%)	30.303,00 (5,11%)	0,00
Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder	36.320,00 (7%)	21.000,00 (3,79%)	0,00
Differenz Gemeinde Wiefelstede	15.485,50	9.303,00	0,00
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	34.676,81 (6%)	39.885,85 (7,20%)	35.340,89 (5,66%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	59.367,77 (11%)	69.742,06 (12,58%)	148.475,86 (23,75%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	272.509,31 (50%)	314.117,29(56,64%)	367.432,88 (58,77%)

*4.161,24 € der gebuchten Elterngebühren sind Beitragsrückstände aus vergangenen Jahren

Der Kindergarten Metjendorf umfasst drei Gruppen mit je 25 Kindern (2 Vor- und eine Ganztagsgruppe) und war im Jahr 2019 durchgängig komplett belegt.

4. Krippe Metjendorf

Die vorgelegte Jahresrechnung umfasst Gesamtausgaben i.H.v.	368.882,44 €
Dem stehen Einnahmen i.H.v.	<u>281.158,62 €</u>
entgegen, so dass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag i.H.v.	87.723,82 €
zu tragen hat.	
Eingeplant war im Haushalt 2019 ein Defizitbetrag i.H.v.	145.500,00 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2017	Jahresrechnung 2018	Jahresrechnung 2019
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	355.935,34	350.281,39	368.882,44
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	70.600,95 (20%)	82.353,00 (23,51%)	77.072,37 (20,90%)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	27.386,38 (8%)	26.104,85 (7,46%)	29.042,84 (7,88%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	145.209,41 (41%)	171.908,72 (49,08%)	157.849,41 (42,80%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizit- vertrag	99.541,25 (28%)	51.433,27 (14,69%)	87.723,82 (23,78%)

Die Krippe Metjendorf bietet 15 Vormittags- u. 15 Ganztagsplätze an. Die Plätze waren zum Ende des Jahres 2019 vollständig belegt.

Die Summe der Zahlung des Landes Niedersachsen aus dem Härtefallfonds/Billigkeitsleistungen i.H.v. ca. 90.000,00 € für das Jahr 2019, die für die Gesamtheit der Kindertageseinrichtungen gezahlt wurde, ist in den vorstehenden Tabellen nicht mit berücksichtigt.

Finanzierung:

Insgesamt ergeben sich aus dem HH-Jahr 2019 nachstehende Zahlungsdifferenzen für

- Kindergarten Heidkamp: Fehlbetrag i.H.v.	47.924,92 €
- Kindergarten Metjendorf: Fehlbetrag i.H.v.	57.681,62 €
- Krippe Metjendorf: Überschuss i.H.v.	<u>35.142,20 €</u>
	70.464,34 €

Der Betrag i.H.v. 70.464,34 € ist von der Gemeinde Wiefelstede an die Kirchengemeinde Ofen zu erstatten.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2019 für

- Kindergarten Heidkamp i.H.v.	924.783,45 €
- Integration Heidkamp i.H.v.	77.485,85 €
- Kindergarten Metjendorf i.H.v.	625.259,58 €
- Krippe Metjendorf i.H.v.	368.882,44 €

zu.

Anlagen:

Ergebnisrechnung 2019 Kita Heidkamp
Ergebnisrechnung 2019 Kita Metjendorf

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin