

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/2086/2022

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2021 für den Kindergarten und die Krippe Ofenerfeld des Trägers
Verein für Kinder e.V.**

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	12.09.2022	nicht öffentlich
Verwaltungsausschuss	10.10.2022	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Kindergarten Ofenerfeld

Den Gesamtausgaben von	357.576,27 €
stehen Einnahmen in Höhe von	135.455,95 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	222.120,32 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	236.972,15 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2019	Jahresrechnung 2020	Planung 2021	Jahresrechnung 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung	325.689,15	345.404,33	331.972,15	357.576,27
Anteil Eltern Kindergartengebühren	491,50 (0,15%)	378,64 (0,11%)	0,00 (0%)	424,00 (0,12%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	94.569,00 (29,04 %)	94.569,00 (27,38%)	95.000,00 (29,00%)	116.216,86* (32,51%)
Anteil Land Sprachförderung und Qualität	n.n.	n.n.	n.n.	18.815,09 (5,27%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	230.628,65 (70,81 %)	240.535,68 (69,64%)	236.972,15 (71,00%)	222.120,32 (62,10%)

*Die Finanzhilfeszahlung durch das Land ist vergleichsweise höher ausgefallen, weil im Jahr 2021

noch Nachzahlungen für die Kiga-Jahre 18/19, 19/20 und 20/21 i.H.v. ca. 18.000,00 € vereinnahmt werden konnten (wegen Bearbeitungsrückständen beim Land).

Der Kindergarten Ofenerfeld verfügt über 50 Plätze, welche im Jahr 2021 fast durchgängig belegt waren.

Krippe Ofenerfeld

Den Gesamtausgaben von	458.598,69 €
stehen Einnahmen in Höhe von	253.994,58 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	204.604,11 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	189.130,67 €

Bezeichnung	Jahresrechnung 2019	Jahresrechnung 2020	Planung 2021	Jahresrechnung 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung	374.965,07	414.587,45	417.288,43	458.598,69
Anteil Eltern Krippengebühren	67.272,35 (18%)	62.549,57 (15,09%)	72.000,00 (17,25%)	84.637,82 (18,46%)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	132.771,24 (35%)	146.614,10 (35,37%)	156.157,76 (37,43%)	165.007,38* (35,98%)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	174.921,48 (47%)	205.423,78 (49,55%)	189.130,67 (45,32%)	204.604,11 (44,62%)

*Die Finanzhilfeszahlung durch das Land ist vergleichsweise höher ausgefallen, weil im Jahr 2021 noch Nachzahlungen für die Kiga-Jahre 19/20 und 20/21 i.H.v. ca. 20.000,00 € vereinnahmt werden konnten (wegen Bearbeitungsrückständen beim Land).

Die Kinderkrippe Ofenerfeld verfügt über 30 Plätze, die im Jahr 2021 fast durchgängig belegt waren.

Anhand der vorgelegten Gebührenlisten ist erkennbar, dass sich die Schaffung von zusätzlichen Betreuungsplätzen im Südbereich der Gemeinde auch finanziell bemerkbar macht. Im Jahr 2021 konnten Mehreinnahmen bei den Krippenplätzen erzielt werden. 3-jährige Krippenkinder können schneller in den Kindergartenbereich übergehen und belegen so nicht mehr als beitragsfreie Kinder die eigentlich kostenpflichtigen Krippenplätze. Neue Krippenkinder können entsprechend auf die gebührenpflichtigen Plätze nachrücken.

Im Jahr 2021 waren die Kindertagesstätten pandemiebedingt in der Zeit vom 11.01. bis 07.03. geschlossen, lediglich eine Notbetreuung wurde angeboten. Für diese Zeit waren gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 25.01.2021 keine Kita-Gebühren zu erheben, wenn kein Kita-Besuch erfolgt ist. Eltern, die eine Notbetreuung in Anspruch genommen haben, hatten die volle monatliche Gebühr zu zahlen.

Bei der Krippe Ofenerfeld ist es deshalb im I. Quartal 2021 zu vereinzelter Mindereinnahmen bei den Krippengebühren gekommen.

Die tatsächlichen Fachpersonalkosten sind im Vergleich zur Planung deutlich höher ausgefallen. Dies liegt zum großen Teil darin begründet, dass sich eine Fachkraft im Jahr 2021 in der passiven Phase der Altersteilzeit befunden hat.

Die entsprechenden Personalkosten wurden seitens des Trägers nicht in die Planung aufgenommen, sind aber im Rahmen der Defizitfinanzierung durch die Gemeinde zu berücksichtigen.

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2021 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von insgesamt 225.123,48 € für den Kindergarten an den Verein für Kinder e.V. gezahlt. Die Differenz i.H.v. 3.003,16 € ist gem. Trägerschaftsvertrag vom Verein für Kinder e.V. an die Gemeinde Wiefelstede zu erstatten.

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2021 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von insgesamt 179.674,08 € für die Krippe an den Verein für Kinder e.V. gezahlt. Die Differenz in Höhe von 24.930,03 € ist gem. Trägerschaftsvertrag von der Gemeinde Wiefelstede an den Verein für Kinder e.V. nachzuzahlen.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2021 des Vereins für Kinder e.V. für den Kindergarten Ofenerfeld in Höhe von 357.576,27 € und für die Krippe Ofenerfeld in Höhe von 458.598,69 € zu.

Anlagen:

Jahresrechnung 2021 Kiga Ofenerfeld
Jahresrechnung 2021 Krippe Ofenerfeld

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin