

# **Jahresergebnisrechnung 2021**

**für**

**Wiefelsteder Kindertreff  
(Krippe 0-3 Jahre)**

**Träger:**

**Ammerländer Kindertreff e.V.**

Lohn- gruppe	Konto / SKR 45	Postitionsbezeichnung HH-Plan	Kontobezeichnung Kontenplan AKT	Soll	Ist	Delta
<b>Einnahmen</b>						
	4400	Zuschüsse Land Niedersachsen	Zuschuss Land Niedersachsen	130.000,00 €	173.989,35 €	43.989,35 €
	4405	Zuschüsse Gemeinde Wiefelstede	Zuschuss Gemeinde Wiefelstede	288.217,00 €	273.804,00 €	-14.413,00 €
	4402	Zuschüsse Inklusion LK Ammerland	Zuschuss Inklusion LK Ammerland	0,00 €	18.137,79 €	18.137,79 €
	4901	Krippenbeiträge	Beiträge Betreuung KiTa	65.000,00 €	61.930,53 €	-3.069,47 €
	4902	Sonderzeiten	Beiträge Betreuung KiTa Sonderzeiten	3.000,00 €	3.282,51 €	282,51 €
	4904	Verpflegungsbeiträge	Beiträge Verpflegung KiTa	13.000,00 €	10.347,50 €	-2.652,50 €
	5630	Mieteinnahmen Halle	Nutzungsentgelte Halle	300,00 €	238,00 €	-62,00 €
	5630	Mieteinnahmen GTPfI	Nutzungsentgelte GTPfI	1.800,00 €	1.650,00 €	-150,00 €
		<b>Einnahmen Gesamt</b>		<b>501.317,00 €</b>	<b>543.379,68 €</b>	<b>42.062,68 €</b>
<b>Ausgaben</b>						
6000		Vergütungen für Angestellte	Vergütung Fachkräfte	239.800,00 €	184.426,15 €	-55.373,85 €
6010		Vergütungen für Drittkräfte	Vergütung Drittkräfte	82.200,00 €	74.476,88 €	-7.723,12 €
6005		Vergütungen für Heilpädagogische Fachkräfte	Vergütung Heilpädagogische Fachkräfte	0,00 €	11.238,55 €	11.238,55 €
6020		Vergütungen für Wirtschaftskräfte	Vergütung Wirtschaftspersonal	40.700,00 €	38.231,75 €	-2.468,25 €
6030		Vergütungen für Vertretungen	Vergütung Vertretung	40.000,00 €	15.268,39 €	-24.731,61 €
6180		Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.200,00 €	1.655,68 €	455,68 €
7600		Miete Räumlichkeiten	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	27.000,00 €	27.682,53 €	682,53 €
		Unterhaltung Grundst. u. Geb.		3.000,00 €	2.372,48 €	-627,52 €
7710			Instandhaltung betrieblicher Räume	2.000,00 €	987,44 €	-1.012,56 €
7711			Grundstücksaufwendungen, betrieblich	1.000,00 €	1.385,04 €	385,04 €
		<b>Bewirtschaftung Grundst. u. Geb.</b>		<b>11.500,00 €</b>	<b>6.146,83 €</b>	<b>-5.353,17 €</b>
6750			Gas, Strom, Wasser	8.000,00 €	4.417,69 €	-3.582,31 €
6818			Bewirtschaftung Einrichtung bis 150€	3.500,00 €	1.729,14 €	-1.770,86 €
		<b>Beschaffung u. Unterhalt Ausst.</b>		<b>2.000,00 €</b>	<b>1.857,95 €</b>	<b>-142,05 €</b>
6845			Ausstattung Einrichtung bis 150€	1.500,00 €	1.351,28 €	-148,72 €
6820			Ausstattung Einrichtung über 150€ bis 1.000€	500,00 €	506,67 €	6,67 €
6817		<b>Beschaffung u. Unterhalt Spielm.</b>	Spielzeug und Spielmaterial bis 150€	1.800,00 €	808,07 €	-991,93 €
		<b>Kosten integrative Arbeit (I-Kosten)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>467,62 €</b>	<b>467,62 €</b>
6812			Integration Kind Spielzeug u. Spielmat.	0,00 €	56,40 €	56,40 €
6813			Integration Kind Bewirtschaftung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6811			Integration Kind Ausstattung bis 150 €	0,00 €	411,22 €	411,22 €
6814			Integration Kind Lehr- u. Lernmaterial	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6891		Reisekosten	Reisekosten Arbeitnehmer	350,00 €	895,26 €	545,26 €
6846		Kosten Telefon u. Internet	Telefon	900,00 €	1.063,07 €	163,07 €
6862		Kosten EDV	EDV	1.800,00 €	1.763,65 €	-36,35 €
6867		Kosten für Aus- u. Weiterbildung	Fortbildungskosten	1.500,00 €	1.533,53 €	33,53 €
6865		Kosten Fachberatung	Fachberatung	1.400,00 €	190,40 €	-1.209,60 €
6850		Kosten für Lehr- u. Lernmittel	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	750,00 €	460,75 €	-289,25 €
6871		Kosten Veranstaltungen	Aufwand Feste und Veranstaltungen	800,00 €	576,58 €	-223,42 €
6500		Kosten Verpflegung (Kinder)	Getränke und Verpflegung	12.120,00 €	5.790,79 €	-6.329,21 €
7158		Kosten Versicherungen	Versicherungen	4.000,00 €	4.221,17 €	221,17 €
		<b>Kosten sonstiger Betriebsbedarf</b>		<b>1.225,00 €</b>	<b>1.084,33 €</b>	<b>-140,67 €</b>
6842			Bürobedarf (lfd. Betrieb)	700,00 €	477,68 €	-222,32 €
6819			Sonstiger Betriebsbedarf	300,00 €	281,97 €	-18,03 €
6858			Nebenkosten des Geldverkehrs	225,00 €	324,68 €	99,68 €
6825		Verwaltungskostenbeitrag	Verwaltungskosten	23.872,00 €	19.463,12 €	-4.408,88 €
6841		Regelmäßiger Sandaustausch 2021	Aufwand Investitionen	800,00 €	0,00 €	-800,00 €
6841		Regelmäßige Renovierungsarbeiten 2021	Aufwand Investitionen	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €
6841		Finaler Abschnitt Umbau Kinderbad 2021	Aufwand Investitionen	1.100,00 €	7.050,00 €	5.950,00 €
		<b>Ausgaben Gesamt</b>		<b>501.317,00 €</b>	<b>408.725,55 €</b>	<b>-92.591,45 €</b>
		<b>Ergebnis</b>	(vor Übernahme durch Gemeinde)	<b>0,00 €</b>	<b>134.654,13 €</b>	<b>134.654,13 €</b>
		<b>(-) Verbindlichkeit / Forderung</b>	(gegenüber Gemeinde)	<b>0,00 €</b>	<b>-134.654,13 €</b>	
		<b>davon gestundeter Betrag</b>	(durch Gemeinde)		<b>54.900,00 €</b>	
		<b>(-) Verbindlichkeit / Forderung (nach Stund.)</b>	(gegenüber Gemeinde)		<b>-79.754,13 €</b>	
		<b>Ergebnis</b>	(nach Übernahme durch Gemeinde)	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	

Position	Bezeichnung Kto-Plan	# SKR 45	Erläuterung	Belegstatus
Erträge	Zuschuss Land Niedersachsen	4400	<p>Mit Bescheid vom 01.10.2021 wurde das Kindergartenjahr 2019/2020 abgerechnet. Hieraus ergaben sich nur unwesentliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr. Neben einer Nachzahlung von Billigkeitsleistungen für 19/20 i.H.v. 1.769,45 € entstand eine Rückzahlungsverpflichtung i.H.v. 1.596,65 € für Finanzhilfe. Aufgrund dieses Bescheides wurden die Vorauszahlungen für 20/21 entsprechend leicht angepasst und eine Rückzahlungsverpflichtung an Finanzhilfe von (ebenfalls) 1.586,65 € entstand. Die Vorauszahlungen für das Kindergartenjahr 2021/2022 wurden ebenfalls angepasst, woraus sich eine Rückzahlungsverpflichtung von 396,66 € ergab. Ab August 2021 wurden dann ein Abschlag von 14.549,99 € gezahlt.</p> <p>Somit wurden in 2021 insgesamt rd. T€ 174 (bei geplanten T€ 130) eingenommen. Ein Liqui-Überhang von rd. T€ 44.</p> <p>Die aktuelle Personalsituation im Wirtschaftsjahr 2021 ist dabei noch nicht eingeflossen, da der Bescheid vom 01.10.2021 auf Personalstände des Kindergartenjahrs 19/20 fußt.</p> <p>Mit Bescheid vom 17.01.2022 für das Kindergartenjahr 20/21 kommt es zu einer erheblichen Rückzahlungsverpflichtung für das Kindergartenjahr 20/21 i.H.v. 36.600,46 € sowie einer Rückzahlungsverpflichtung von Abschlägen für das Kindergartenjahr 21/22 i.H.v. 18.300,24 €, da dieser Bescheid die schon deutlich reduzierte Personalbestände berücksichtigt. In die Planung durch den Träger für 2022 ist die stark rückläufige Personalsituation nicht mit eingeflossen und es wurde folglich mit einem Zufluss von T€ 170 seitens des Landes ausgegangen. Stand Mitte 2022 kann nur von einem Gesamtzufluss durch das Land unter Berücksichtigung der o.a. Rückzahlungsverpflichtungen i.H.v. rd. T€ 90 ausgegangen werden. / Ein Antrag auf vorläufige Erhöhung der Vorauszahlungen bis zum nächsten Bescheid ist von Frau Plep beim Land Niedersachsen gestellt worden.</p>	Kto / Beleg
Erträge	Zuschuss Gemeinde Wiefelstede	4405	95% des im Haushaltsplan für 2021 festgelegten Volumens.	Kto
Erträge	Zuschuss Inklusion LK Ammerland	4402	Für 2021 war ursprünglich kein i-Kind eingeplant. Kurzfristig ist aber doch ab März ein i-Kind hinzugestoßen. Insofern wurden entsprechende Einnahmen erzielt.	Kto
Erträge	Beiträge Betreuung KiTa	4901	Die Beiträge bleiben auch in 2021 moderat hinter den Planungen zurück. Dies ist auch in 2021 im Wesentlichen auf die besondere Lage durch die durchgeführten bekannten Corona-Maßnahmen zurückzuführen.	Kto
Erträge	Beiträge Betreuung KiTa Sonderzeiten	4902	Das Planbudget wurde leicht überschritten. Die Nutzung der Sonderzeiten fand stärker als geplant statt.	Kto
Erträge	Beiträge Verpflegung KiTa	4904	Die Verpflegungsbeiträge liegen leicht hinter dem Planwert zurück. Auch dieser Umstand ist durch die besondere Lage durch die durchgeführten Corona-Maßnahmen zurückzuführen.	Kto
s.b.E.	Nutzungsentgelte	5630	Das ehemals mit "Fliesen Bühling" bestehende Untermietverhältnis war zum 31.12.2018 ausgelaufen. Bis zum jetzigen Zeitpunkt konnte immer noch kein Nachmieter gewonnen werden.	Kto
s.b.E.	Nutzungsentgelte Halle	5630	In 2021 gab es nur Einkünfte für einen Hip-Hop Kurs i.H.v. 238 €.	Kto
s.b.E.	Nutzungsentgelte GTPfl	5630	Die Großtagespflege WieKi-Kids vergütet die Raumnutzung auch in 2021, wie allseitig vereinbart, mit monatlich 150 € (warm). Die Zahlung im Februar 2021 ist nicht geleistet worden. Als Begründung wurde die durch Corona bedingte Schließung der Großtagespflege angeführt.	Kto

Personal	Vergütung Fachkräfte	6000	Für die Lohngruppe Fachkräfte ergab sich in 2021 eine Budgetunterschreitung von rd. T€ 55. Dies ist auf einen in 2021 vorherrschenden Mangel an Fachkräften zurückzuführen. Dieser Fachkräftemangel konnte vom Träger erst in Laufe des Jahres 2022 behoben werden. Durch den Fachkräftemangel in den Lohngruppen Fachkräfte sowie Vertretungskraft (s.u.) gibt es in 2022 erhebliche Auswirkungen auf die Zuflüsse durch das Land Niedersachsen. Vgl. hierzu auch die Ausführungen zum Kto 4400. Durch die zeitverzögerte Meldung und Bescheidung durch das Land Niedersachsen kommt es in 2022 zu erheblichen Rückflussverpflichtungen an das Land bei gleichzeitigem Aufbau von Personal. Die Liquiditätsabflüsse für den Aufbau des Personals, bei wesentlichen verringerten Zuflüssen durch das Land gegenüber der Planung, wird in 2022 zu einem erheblichen Liquiditätsproblem führen, der nicht durch den Ammerländer Kindertreff e.V. gestemmt werden kann, da dieser als gemeinnütziger Verein definitionsgemäß keine Rücklagen aufweist, die zur Überbrückung genutzt werden könnten.	Mod. Pers.-Aufstellung
Personal	Vergütung Drittkräfte	6010	Die Personalkosten für Drittkräfte liegen leicht unter dem Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2021. Auch hier hat sich der Fachkräftemangel bemerkbar gemacht.	Mod. Pers.-Aufstellung
Personal	Vergütung Heilpädagogische Fachkräfte	6005	Da ab März 2021 (ungeplant) wieder ein i-Kind zu betreuen war, sind auch entsprechende Personalkosten i.H.v. rd. T€ 11,5 angefallen.	Mod. Pers.-Aufstellung
Personal	Vergütung Wirtschaftspersonal	6020	Die Personalkosten für Wirtschaftskräfte liegen im Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2021.	Mod. Pers.-Aufstellung
Personal	Vergütung Vertretung	6030	Es konnte auch in 2021 keine reguläre Vertretungskraft gewonnen werden. Um die Betreuungssituation, insbesondere in Frühdienst, aufrecht zu erhalten, ist Frau Plep regelmäßig mit wenigen Wochenstunden eingesprungen. Die anteiligen Personalkosten werden hier ausgewiesen.	Mod. Pers.-Aufstellung
Personal	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	6180	Ausgewiesen wird der auf den WieKi entfallende Anteil an den Beiträgen an der Berufsgenossenschaft sowie er sich aus dem Bescheid vom 22.04.2021 für das Jahr 2020 der BGW ergibt. Daneben wird noch eine anteilige Nachzahlung von BGW Gebühren aus einer Sozialversicherungsprüfung ausgewiesen. Diese Nachzahlung ist auch i.W. für die Budgetüberschreitung verantwortlich.	Kto / Beleg
GruBo	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	7600	Das Budget wird leicht überschritten. Verantwortlich hierfür sind die Nebenkostenabrechnung (Nachzahlung von 532,53 €) sowie die aus dieser resultierende Erhöhung der Nebenkostenvorauszahlungen um 50 € monatlich.	Kto / Beleg
GruBo	Instandhaltung betrieblicher Räume	7710	In 2021 ergaben sich keine besonderen Instandhaltungsmaßnahmen der Innenräume, so dass der Planwert wiederum deutlich unterschritten wurde.	Kto / Belege
GruBo	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	7711	In 2021 wurden diverse kleinere Einzelmaßnahmen erforderlich. Wie im Vorjahr wurde die Grundstückspflege von einem externen Unternehmen besorgt. In 2021 kam es zu einem erhöhten Bedarf, so dass das Unternehmen zwei mal tätig werden musste. Dadurch wurden das Budget des Einzelposten leicht überschritten, insgesamt wird das Budget für Unterhaltung Grundstück und Gebäude aber eingehalten.	Kto / Belege
GruBo	Gas, Strom, Wasser	6750	Hier werden die regelmäßigen Kosten für Gas, Strom und Wasser erfasst. In 2021 ist eine deutliche Budgetunterschreitung zu verzeichnen. Diese resultiert u.a. aus einer unkorrekten Zählerablesung im Rahmen des Bautrocknereinsatzes. Im Folge dessen, hat der Anbieter den zu niedrigen Zählerwert nur mathematisch/statistisch systemseitig fortgeschrieben. Eine Korrektur wird im Laufe des Jahres 2022 stattfinden, da der Anbieter gewechselt werden wird.	Kto / Belege
GruBo	Bewirtschaftung Einrichtung bis 150€	6818	Diese Position beinhaltet auch in 2021 i.W. Positionen für Hygiene- und Reinigungsmaterial. Das Budget wurde auch in diesem Jahr nicht vollständig ausgenutzt.	Kto
Ausst	Ausstattung Einrichtung bis 150€	6845	Das für 2021 zur Verfügung gestandene Budget wurde eingehalten.	Kto / Belege
Ausst	Ausstattung Einrichtung über 150€ bis 1.000€	6820	Im Haushaltsplan für 2021 wurde für dieses Konto ein Budget von 500 € geplant. Das Budget wurde i.W. eingehalten.	Kto / Belege
Ausst	Spielzeug und Spielmaterial bis 150€	6817	Das vorhandene Budget wurde in 2021 deutlich unterschritten.	Kto
I	Kosten integrative Arbeit	6812 / 6813 / 6811 / 6814	Für das in der ursprünglichen Planung nicht vorgesehene i-Kind wurden i.W. Ausstattungsgegenstände im Rahmen des üblichen Budgets angeschafft.	Kten
s.b.A.	Reisekosten Arbeitnehmer	6891	Das Budget konnte nicht eingehalten werden. Dies liegt u.a. an einer verspätet eingereichten Reisekostenabrechnung für 2020 eines Mitarbeiters.	Kto
s.b.A.	Telefon	6846	Das zur Verfügung stehende Budget wurde in 2021 leicht überschritten, da ungeplant ein Ersatz der bisherigen Fritz-Box notwendig wurde.	Kto / Beleg
s.b.A.	EDV	6862	Das angepasste Budget reichte in 2021 knapp aus. Perspektivisch wird der Kostenblock EDV auch weiterhin anwachsen.	Kto
s.b.A.	Fortbildungskosten	6867	In 2021 konnten wieder Fortbildungsmaßnahmen durchgeführt werden. Das Budget wurde dabei i.W. eingehalten.	Kto / Beleg

s.b.A.	Fachberatung	6865	In 2021 fand eine "kleine" Maßnahme i.S. Fachberatung statt. Die Zufriedenheit mit der ausgewählten Fachberaterin hielt sich dabei in Grenzen, so dass in 2022 eine andere Fachberatung ausgewählt werden wird. Das vorhandene Budget wurde somit bei weitem nicht ausgeschöpft.	Kto
s.b.A.	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	6850	Das geplante Budget reichte in 2021 aus.	Kto
s.b.A.	Aufwand Feste und Veranstaltungen	6871	In 2021 konnten anders als in 2020 wieder einzelne Veranstaltungen durchgeführt werden. Das Budget wurde dabei aber eingehalten.	Kto
s.b.A.	Getränke und Verpflegung	6500	Hier konnte in 2021, sicherlich u.a. durch die Corona bedingten Einschränkungen herbeigeführt, eine deutliche Budgetunterschreitung verzeichnet werden.	Kto
s.b.A.	Versicherungen	7158	Das Konto enthält Versicherungskosten für verschiedene Versicherungen: a) Geschäftsinhaltsversicherung b) Gewerbehaftpflichtversicherung c) Rechtsschutzversicherungen d) Vermögensschadenhaftpflichtversicherung Im Laufe des Jahres 2021 wurde der Anbieter für alle Versicherungsleistungen gewechselt. Die Einsparungen durch den Wechsel schlagen werden aber erst im Wirtschaftsjahr 2022 durchschlagen.	Kto
s.b.A.	Bürobedarf (lfd. Betrieb)	6842	Das zur Verfügung stehende Budget wurde nicht ausgeschöpft. Konto enthält im Wesentlichen Büromaterial für die Leitung der Einrichtung.	Kto
s.b.A.	Sonstiger Betriebsbedarf	6819	Das Budget konnte in 2021 eingehalten werden. Größte Position hierbei ist die Arbeitsmedizinische Betreuung durch die Praxis Loddó, Lück und Partner.	Kto
s.b.A.	Nebenkosten des Geldverkehrs	6858	Die Nebenkosten des Geldverkehrs sind in 2021 deutlich gegenüber dem Vorjahr und der Planung angestiegen. Dies liegt im Wesentlichen an den gestiegenen Gebühren des Bankhauses.	Kto
s.b.A.	Verwaltungskostenbeitrag	6960	Der Verwaltungskostenbeitrag wurde auf Basis der ausgewiesenen Sachkosten berechnet.	
NN	NN			
Invest	Regelmäßiger Sandaustausch (2021)	6841	Die Maßnahme ist in 2021 nicht durchgeführt worden. Eine Rücklage für das Folgejahr soll in Absprache mit der Gemeinde nicht gebildet werden.	Kto
Invest	Regelmäßige Renovierungsarbeiten (2021)	6841	Die Maßnahme ist in 2021 nicht durchgeführt worden. Eine Rücklage für das Folgejahr soll in Absprache mit der Gemeinde nicht gebildet werden.	Kto
Invest	Finaler Abschnitt Umbau Kinderbad (2021)	6841	Zusätzlich zu den aus der Ergebnisrechnung 2019 stammenden 3.500 € wurden in 2021 weitere 1.100 € an den Vermieter für die Durchführung dieser Maßnahme überwiesen. Der Ammerländer Kindertreff e.V. hat sich vereinbarungsgemäß mit ebenfalls 4.600 € beteiligt. Die Baumaßnahme wurde durch und über den Vermieter (Simon) abgewickelt. Er hat hierzu eine Endabrechnung erstellt. Sein Anteil an der Maßnahme betrug schlussendlich 12.915,10 €. Details lassen sich der beigefügten Nebenrechnung entnehmen. Zusätzlich weist der Posten eine irrtümlich vom Wärme-Service D. Müller an den AKT gestellte und bezahlte Zahlungsrechnung auf. Bis zur Erstellung dieser JE-R ist der Betrag bereits von D. Müller an den AKT zurückgeflossen und wird somit in der Jahresergebnisrechnung 2022 als Einnahme gezeigt werden.	Kto / NR / Belege
Ergebnis	Ergebnis / Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde Wiefelstede		Im Wesentlichen ergibt sich durch den sehr knappen Personaleinsatz (vgl. hierzu die obigen Ausführungen), sowie die nicht adäquaten Zuflüsse durch das Land Niedersachsen (vgl. hierzu die entsprechenden Ausführungen), ein deutlicher Überschuss der Einnahmen über die Ausgaben von z.Zt. 134.654,13 €. Wie bereits in den Ausführungen zu den Einnahmen und den Personalkosten ausgeführt, wird sich die Situation in 2022 sehr deutlich umkehren und zu einer unterjährigen Unterfinanzierungssituation führen, die nicht aus Mitteln des Ammerländer Kindertreffs vorfinanziert werden kann, da dieser als gemeinnütziger Verein keine entsprechenden Rücklagen vorhalten darf. Insofern wurde um eine Stundung des Rückflusses an die Gemeinde Wiefelstede gebeten, zumindest in Höhe des Betrages der Rückflüsse an das Land Niedersachsen in 2022 i.H.v. 54.900,70 €. Mit E-Mail vom 27.09.2022 wurde seitens der Gemeinde der Stundung des o.a. Betrages bis zur nächsten Jahresergebnisrechnung zugestimmt. Die Stundung wird in der Jahresergebnisrechnung entsprechend als Kürzung des zurückzuzahlenden Betrages dargestellt.	