

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/2340/2023

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2020 für die Krippe, Kindergärten und den Hort des Diakonischen Werkes Wiefelstede e. V.**

<b>Beratungsfolge:</b>	<b>Sitzung am:</b>	
Ausschuss für Generationen und Soziales	26.09.2023	öffentlich
Verwaltungsausschuss	09.10.2023	nicht öffentlich

### Situationsbericht / Bisherige Beratung:

#### Kindergarten Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	1.133.278,32 €
stehen Einnahmen in Höhe von	543.543,70 €
entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von	589.734,63 €
zu tragen.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	619.500,00 €
Die Differenz von	0,01 €
ist zahlungsunwirksam.	

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	1.041.715,59 €	1.144.281,88 €	1.167.200,00 €	1.133.278,32 €
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	92.747,75 € (9 %)	7.672,75 € (1 %)	6.000,00 € (1 %)	5180,12 € (1 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	53.875,50 € (5 %)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten/Gruppenzuschuss	68.035,64 € (7 %)	72.000,00 € (6 %)	72.000,00 € (6 %)	72.000,00 € (6 %)

Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten	201.613,71 € (19 %)	306.009,86 € (27 %)	330.500,00 € (28 %)	299.584,43 € (26 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	480.043,07 € (46 %)	553.082,52 € (48 %)	619.500,00 € (53 %)	589.734,63 € (52 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 44.175,28 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 42.289,67 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 1.885,61 €  
entstanden ist.

### Integrativarbeit

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit jeweils 129.747,45 € aus. Die Gruppen decken sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich.

### Krippe Am Breeden

Den Gesamtausgaben von stehen Einnahmen in Höhe von	155.397,43 € 107.302,50 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	48.094,93 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	61.400,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	144.375,25 €	159.205,20 €	173.000,00 €	155.397,43 €
Anteil Eltern Krippengebühren ohne Verpflegung	24.490,00 € (17 %)	25.020,01 € (16 %)	31.000,00 € (18 %)	27.504,24 € (18 %)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten/Gruppenzuschuss	10.724,56 € (7 %)	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (5 %)	9.000,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	59.631,00 € (41 %)	61.852,88 € (39 %)	64.000,00 € (37 %)	63.775,50 € (41 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	41.576,51 € (29 %)	55.464,27 € (35 %)	61.400,00 € (35 %)	48.094,93 € (31 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 3.184,30 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 3.517,60 €  
Sodass der Überschuss von 333,30 €  
in die Deckung des Defizites im Regelbereich einfließt.

### Gemeinkostenträger

Den Gesamtausgaben von stehen Einnahmen in Höhe von	1.680,38 € 1.557,23 €
entgegen. Die Differenz aus Abschreibungen in Höhe von ist zahlungsunwirksam.	123,15 €

## Kindergarten Thienkamp

Den Gesamtausgaben von	483.690,34 €
stehen Einnahmen in Höhe von	231.443,98 €
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von zu tragen.	252.246,37 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	228.700,00 €
Die Differenz von ist zahlungsunwirksam.	0,01 €

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	428.444,84 €	473.686,56 €	468.900,00 €	483.690,34 €
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	51.818,00 € (12 %)	-294,00 €	0,00 €	16,00 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	19.725,00 € (5 %)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten/Gruppenzuschuss	23.022,84 € (5 %)	31.500,00 € (7 %)	31.500,00 € (7 %)	31.500,00 € (7 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	85.168,90 € (20 %)	127.926,04 € (27 %)	135.800,00 € (29 %)	125.661,24 € (26 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	187.795,84 € (44 %)	236.626,38 € (50 %)	228.700,00 € (49 %)	252.246,37 € (52 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 11.880,80 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 11.487,30 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 393,50 €  
entstanden ist.

## Kindergarten Gristede

Den Gesamtausgaben von	161.167,99 €
stehen Einnahmen in Höhe von	68.308,39 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	92.859,60 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	101.100,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	139.846,40 €	158.461,16 €	171.700,00 €	161.167,99 €
Anteil Eltern Kindergartengebühren ohne Verpflegung	16.818,75 € (12 %)	0,00 €	100,00 €	0,00 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	9.703,50 € (7 %)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-Kosten/Gruppenzuschuss	9.316,38 € (7 %)	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (5 %)	9.000,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	26.268,75 € (19 %)	51.030,40 € (32 %)	47.400,00 € (28 %)	48.368,40 € (30 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	65.896,63 € (47 %)	84.972,67 € (54 %)	101.100,00 € (59 %)	92.859,60 € (58 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 9.350,60 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 8.370,00 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 980,60 €  
entstanden ist.

### Kindergarten Spohle

Den Gesamtausgaben von	129.778,39 €
stehen Einnahmen in Höhe von	56.533,05 €
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von zu tragen.	73.245,34 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	73.700,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	120.938,85 €	126.725,10 €	134.100,00 €	129.778,39 €
Anteil Eltern Kindergartengebühren ohne Verpflegung	10.191,41 € (8 %)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	8.190,50 € (7 %)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-Kosten/Gruppenzuschuss	9.372,36 € (8 %)	9.000,00 € (7 %)	9.000,00 € (7 %)	9.000,00 € (7 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	26.240,19 € (22 %)	45.000,38 € (36 %)	46.000,00 € (34 %)	43.761,48 € (34 %)

Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	61.646,42 € (51 %)	65.429,75 € (52 %)	73.700,00 € (55 %)	73.245,34 € (56 %)
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

### Hort Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	193.217,88 €
stehen Einnahmen in Höhe von	81.480,63 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	111.737,25 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2020 ein Betrag von	102.300,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Ergebnis 2020
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	167.283,53 €	164.932,15 €	187.600,00 €	193.217,88 €
Anteil Eltern Hortgebühren ohne Verpflegung	41.060,40 € (25 %)	42.707,16 € (26 %)	41.000,00 € (22 %)	37.925,64 € (20 %)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten/Gruppenzuschuss	16.995,67 € (10 %)	18.000,00 € (11 %)	18.000,00 € (10 %)	18.000,00 € (9 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	25.119,33 € (15 %)	25.476,09 € (15 %)	26.200,00 € (14 %)	25.327,44 € (13 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	83.944,00 € (50 %)	78.522,67 € (48 %)	102.300,00 € (55 %)	111.737,25 € (58 %)

Das Gesamtdefizit für die Gemeinde Wiefelstede beträgt	1.167.918,12 €
Eingeplant waren im Haushaltsplan 2020 insgesamt	<u>1.186.700,00 €</u>
Differenz	18.781,88 €

Einrichtung	Ist-Zahlung	Abrechnung	Erstattung
Kindergarten Am Breeden	619.503,00 €	589.734,63 €	29.768,37 €
Krippe Am Breeden	61.402,00 €	48.094,93 €	13.307,07 €
Kindergarten Thienkamp	228.707,00 €	252.246,37 €	-23.539,37 €
Kindergarten Gristede	101.091,00 €	92.859,60 €	8.231,40 €
Kindergarten Spohle	73.693,00 €	73.245,34 €	447,66 €
Hort Am Breeden	102.303,00 €	111.737,25 €	-9.434,25 €
gesamt	1.186.699,00 €	1.167.918,12 €	18.780,88 €

Im Jahr 2020 waren die Kindertagesstätten pandemiebedingt in der Zeit vom 16.03. bis 21.06.2020 geschlossen, lediglich eine Notbetreuung wurde angeboten. Für diese Zeit waren gem. Beschluss des Verwaltungsausschusses vom 20.04.2020 keine Kita-Gebühren zu erheben, wenn kein Kita-Besuch erfolgt. Nur Eltern, die eine Notbetreuung in Anspruch genommen haben, hatten demnach ab dem 01.05.2020 wieder die volle monatliche Gebühr zu zahlen.

### Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2020 monatliche Betriebskostenabschläge an das Diakonische Werk Wiefelstede e.V. geleistet. Die Differenz zum tatsächlichen Defizitausgleich wurde auf Grundlage der Jahresrechnung 2020 seitens des Diakonischen Werkes bereits erstattet.

### Vorschlag / Empfehlung:

**Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2020 für die Einrichtungen**

<b>Am Breeden i. H. v.</b>	1.133.278,32 €
<b>Integration i. H. v.</b>	129.747,45 €
<b>Krippe i. H. v.</b>	155.397,43 €
<b>Gemeinkostenträger i. H. v.</b>	1.680,38 €
<b>Thienkamp i. H. v.</b>	483.690,34 €
<b>Gristede i. H. v.</b>	161.167,99 €
<b>Spohle i. H. v.</b>	129.778,39 €
<b>Hort i. H. v.</b>	193.217,88 €
<b>gesamt</b>	<b>2.387.958,18 €</b>
<b>Zzgl. Ausgaben für investive Anschaffungen von</b>	<b>10.769,64 €</b>

zu.

### Anlagen:

Jahresrechnung Diakonisches Werk Wiefelstede e.V. für 2020

Jahresrechnung 2020

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin