

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/2341/2023

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2021 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	1.105.211,25 €
stehen Einnahmen in Höhe von	609.716,33 €
entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in Höhe von zu tragen.	495.494,92 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	615.400,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	1.144.281,88 €	1.133.278,32 €	1.223.800,00 €	1.105.211,25 €
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	7.672,75 € (1 %)	5180,12 € (1 %)	5.800,00 €	6.274,57 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartenengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten/Gruppenzuschuss	72.000,00 € (6 %)	72.000,00 € (6 %)	72.000,00 € (6 %)	72.000,00 € (7 %)

Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten	306.009,86 € (27 %)	299.584,43 € (26 %)	332.900,00 € (27 %)	360.280,89 € (33 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	553.082,52 € (48 %)	589.734,63 € (52 %)	615.400,00 € (50 %)	495.494,92 € (45 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 51.416,73 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 47.725,66 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 3.691,07 €  
entstanden ist.

### Integrativarbeit

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit jeweils 188.124,59 € aus. Die Gruppen decken sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich.

### Krippe Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	162.121,58 €
stehen Einnahmen in Höhe von	108.298,18 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	53.823,40 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	59.400,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	159.205,20 €	155.397,43 €	170.000,00 €	162.121,58 €
Anteil Eltern Krippengebühren ohne Verpflegung	25.020,01 € (16 %)	27.504,24 € (18 %)	28.000,00 € (16 %)	22.311,82 € (14 %)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten/Gruppenzuschuss	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (5 %)	9.000,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	61.852,88 € (39 %)	63.775,50 € (41 %)	66.100,00 € (39 %)	67.536,00 € (42 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	55.464,27 € (35 %)	48.094,93 € (31 %)	59.400,00 € (35 %)	53.823,40 € (33 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 3.213,04 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 3.661,04 €  
Sodass der Überschuss von 448,00 €  
in die Deckung des Defizites im Regelbereich einfließt.

### Gemeinkostenträger

Den Gesamtausgaben von	1.408,78 €
stehen Einnahmen in Höhe von	1.439,22 €
entgegen. Die Differenz aus Abschreibungen in Höhe von ist zahlungsunwirksam.	30,44 €

## Kindergarten Thienkamp

Den Gesamtausgaben von stehen Einnahmen in Höhe von	516.886,01 € 290.387,60 €
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von zu tragen.	226.498,40 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	278.300,00 €
Die Differenz von ist zahlungsunwirksam.	0,01 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	473.686,56 €	483.690,34 €	532.600,00 €	516.886,01 €
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	-294,00 €	16,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten/Gruppenzuschuss	31.500,00 € (7 %)	31.500,00 € (7 %)	31.500,00 € (6 %)	31.500,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	127.926,04 € (27 %)	125.661,24 € (26 %)	133.100,00 € (25 %)	179.446,91 € (35 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	236.626,38 € (50 %)	252.246,37 € (52 %)	278.300,00 € (52 %)	226.498,40 € (44 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 10.189,92 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 11.166,60 €  
sodass ein Überschuss in Höhe von 976,68 €  
entstanden ist.

## Kindergarten Gristede

Den Gesamtausgaben von stehen Einnahmen in Höhe von	160.867,14 € 85.460,93 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	75.406,21 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	101.200,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	158.461,16 €	161.167,99 €	173.300,00 €	160.867,14 €
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten/Gruppenzuschuss	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (6 %)	9.000,00 € (5 %)	9.000,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	51.030,40 € (32 %)	48.368,40 € (30 %)	49.000,00 € (28 %)	60.700,87 € (38 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	84.972,67 € (54 %)	92.859,60 € (58 %)	101.200,00 € (58 %)	75.406,21 € (47 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 8.856,38 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 10.536,64 €  
sodass ein Überschuss in Höhe von 1.680,26 €  
entstanden ist.

### Kindergarten Spohle

Den Gesamtausgaben von	140.112,18 €
stehen Einnahmen in Höhe von	69.759,21 €
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von zu tragen.	70.352,97 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	75.800,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	126.725,10 €	129.778,39 €	137.700,00 €	140.112,18 €
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Gemeinde Wiefelstede Kindergartengebühren für beitragsfrei gestellte Kinder Zuschuss Land (Pauschalen) für beitragsfrei gestellte Kinder Differenz Gemeinde Wiefelstede	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten/Gruppenzuschuss	9.000,00 € (7 %)	9.000,00 € (7 %)	9.000,00 € (7 %)	9.000,00 € (6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	45.000,38 € (36 %)	43.761,48 € (34 %)	47.600,00 € (35 %)	50.744,99 € (36 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	65.429,75 € (52 %)	73.245,34 € (56 %)	75.800,00 € (55 %)	70.352,97 € (50 %)

## Hort Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	178.481,66 €
stehen Einnahmen in Höhe von	91.193,64 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	87.288,02 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2021 ein Betrag von	113.600,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	164.932,15 €	193.217,88 €	198.700,00 €	178.481,66 €
Anteil Eltern Hortgebühren ohne Verpflegung	42.707,16 € (26 %)	37.925,64 € (20 %)	41.000,00 € (21 %)	45.378,33 € (25 %)
Anteil Kirche Zuschuss zu den Fachpersonal-Kosten/Gruppenzuschuss	18.000,00 € (11 %)	18.000,00 € (9 %)	18.000,00 € (9 %)	18.000,00 € (10 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-kosten	25.476,09 € (15 %)	25.327,44 € (13 %)	26.000,00 € (13 %)	27.514,71 € (15 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	78.522,67 € (48 %)	111.737,25 € (58 %)	113.600,00 € (57 %)	87.288,02 € (49 %)

Das Gesamtdefizit für die Gemeinde Wiefelstede beträgt	1.008.863,92 €
Eingeplant waren im Haushaltsplan 2021 insgesamt	<u>1.243.700,00 €</u>
Differenz	234.836,08 €

Einrichtung	Ist-Zahlung	Abrechnung	Erstattung
Kindergarten Am Breeden	554.630,00 €	495.494,92 €	59.135,08 €
Krippe Am Breeden	56.430,00 €	53.823,40 €	2.606,60 €
Kindergarten Thienkamp	264.385,00 €	226.498,40 €	37.886,60 €
Kindergarten Gristede	96.140,00 €	75.406,21 €	20.733,79 €
Kindergarten Spohle	72.010,00 €	70.352,97 €	1.657,03 €
Hort Am Breeden	107.920,00 €	87.288,02 €	20.631,98 €
gesamt	1.151.515,00 €	1.008.863,92 €	142.651,08 €

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 Kindertagesstättengebühren zu erheben, wenn kein Besuch erfolgt ist. Eltern, die eine Notbetreuung in Anspruch genommen haben, hatten demnach die volle monatliche Gebühr zu zahlen.

### Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2021 monatliche Betriebskostenabschläge an das Diakonische Werk Wiefelstede e.V. geleistet. Die Differenz zum tatsächlichen Defizitausgleich wurde auf Grundlage der Jahresrechnung 2021 seitens des Diakonischen Werkes bereits erstattet.

**Vorschlag / Empfehlung:**

**Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2021 für die Einrichtungen**

<b>Am Breeden i. H. v.</b>	1.105.211,25 €
<b>Integration i. H. v.</b>	188.124,59 €
<b>Krippe i. H. v.</b>	162.121,58 €
<b>Gemeinkostenträger i. H. v.</b>	1.408,78 €
<b>Thienkamp i. H. v.</b>	516.886,01 €
<b>Gristede i. H. v.</b>	160.867,14 €
<b>Spohle i. H. v.</b>	140.112,18 €
<b>Hort i. H. v.</b>	178.481,66 €
<b>gesamt</b>	<b>2.453.213,19 €</b>
<b>zzgl. Ausgaben für investive Anschaffungen von</b>	<b>5.170,64 €</b>

**zu.**

**Anlagen:**

Jahresrechnung Diakonisches Werk Wiefelstede e.V. für 2021

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin