

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/2426/2023

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2022 für die Krippe und den Kindergarten „Lüttje Padd“ des Trägers
 AWO Kinder, Jugend & Familie Weser-Ems GmbH**

| | | |
|--|--------------------|------------------|
| Beratungsfolge: | Sitzung am: | |
| Ausschuss für Generationen und Soziales | 27.11.2023 | öffentlich |
| Verwaltungsausschuss | 12.12.2023 | nicht öffentlich |

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Die Kita Lüttje Padd in Metjendorf wird mit 2 Krippen- und 3 Kindergartengruppen betrieben. Die 3. Kindergartengruppe ist erst im August 2021 in Betrieb genommen worden.

Krippe „Lüttje Padd“

| | |
|---|--------------|
| Den Gesamtausgaben von | 386.611,32 € |
| stehen Einnahmen in Höhe von | 263.822,63 € |
| entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen | |
| Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von | 122.788,69 € |

| Bezeichnung | Jahresrechnung 2021 | HH-Planung 2022 | Jahresrechnung 2022 | HH-Planung 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| Gesamtausgaben lt. Kalkulation ohne Investitionen | 429.864,73 € | 406.353,82 € | 386.611,32 € | 399.690,28 € |
| Anteil Eltern Krippengebühren ohne Verpflegung | 64.438,73 € (14,99 %) | 65.520,00 € (16,12 %) | 72.342,50 € (18,72 %) | 75.332,00 € (18,85 %) |
| Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten | 159.808,76 € (37,18 %) | 128.909,65 € (31,72 %) | 191.106,87 € (49,44 %) | 140.780,80 € (35,23 %) |
| Fördergelder und sonstige Einnahmen | 1,76 € (0,00 %) | 0,00 € | 373,26 € (0,09 %) | 0,00 € |

| | | | | |
|---|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|
| Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag | 205.615,48 € (47,84 %) | 211.924,17 € (52,15 %) | 122.788,68 € (31,76 %) | 183.577,48 € (45,93 %) |
|---|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|

Kindergarten “Lüttje Padd“

| | |
|--|--------------|
| Den Gesamtausgaben von | 456.064,41 € |
| stehen Einnahmen in Höhe von | 146.067,73 € |
| entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von | 309.996,68 € |

| Bezeichnung | Jahresrechnung 2021 | HH-Planung 2022 | Jahresrechnung 2022 | HH-Planung 2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|---|---------------------------|
| Gesamtausgaben lt. Kalkulation ohne Investitionen | 294.732,43 € | 417.296,11 € | 456.064,41 € | 482.831,90 € |
| Anteil Eltern Kindergartengebühren ohne Verpflegung | 1.948,16 € (0,66 %) | 2.000,00 € (0,48 %) | 8.110,50 € (1,78 %) | 2.000,00 € (0,42 %) |
| Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten | 139.631,82 € (47,38 %) | 130.557,81 € (31,29 %) | 137.086,28 € (30,06 %) | 142.594,40 € (29,54 %) |
| Fördergelder und sonstige Einnahmen * | 0,00 € | 0,00 € | 870,95 € (0,19 %) | 0,00 € |
| Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag | 153.152,45 € (51,96 %) | 284.738,30 € (68,23 %) | 309.996,68 € (67,98 %) | 338.237,50 € (70,06 %) |

* Wurden teils gesondert abgerechnet (nicht über die Jahresrechnung)

Integrationsgruppe “Lüttje Padd“

Im Jahr 2022 wurden 3 Integrationskinder in der seit August 2021 bestehenden Integrationsgruppe betreut. Die ausgewiesenen Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 59.925,25 € aus. Nach Mitteilung des Trägers wurden weitere Kosten der Integrationsgruppe auf den Regelkindergarten umgelegt.

Die Kindertagesstätte Lüttje Padd war im Jahr 2022 fast vollständig belegt.

Beim Vergleich der Gesamtausgaben sowie des Gesamtzuschusses mit den Vorjahren fallen deutliche Kostensteigerungen bzw. -reduzierungen bei Kindergarten und Krippe auf.

Dies liegt u.a. darin begründet, dass Personalkosten in der Vergangenheit innerhalb der Einrichtung zum Teil falsch zwischen den Kostenträgern Krippe und Kindergarten aufgeteilt bzw. zugeordnet worden sind (sh. dazu auch die Ausführungen zur Beratungsvorlage zur Jahresrechnung 2021 der Kita Lüttje Padd).

Außerdem macht die Höhe der Finanzhilfe durch das Land den Vergleich schwierig, weil durch den Bearbeitungsrückstand beim Land oftmals Nachzahlungen für mehrere Jahre anzurechnen sind. In 2022 enthält die Finanzhilfezahlung beispielsweise Nachzahlungen für zwei Kindergartenjahre i. H. v. ca. 46.000,00 €.

Beim Vergleich ist zudem zu berücksichtigen, dass die 3. Kindergartengruppe erst im August 2021 in Betrieb genommen wurde und somit erstmals in 2022 die ganzjährigen Kosten für die Gruppe abgebildet werden.

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2022 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von 201.327,96 € für die Krippe und 270.501,48 € für den Kindergarten, insgesamt somit in Höhe von 471.829,44 € gezahlt.

Die Differenz in Höhe von 78.539,28 € für die Krippe ist gem. Trägerschaftsvertrag von der AWO an die Gemeinde Wiefelstede zu erstatten. Die Differenz in Höhe von 39.495,20 € für den Kindergarten bleibt von der Gemeinde Wiefelstede an die AWO nachzuzahlen (zuzüglich 2.114,07 € aus einer Zahlungsdifferenz im Bereich Sprachförderung/Qualität, somit 41.609,27 €).

Beide Beträge werden miteinander verrechnet, insgesamt sind damit noch 36.930,01 € von der AWO an die Gemeinde Wiefelstede zu erstatten.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2022 für

| | |
|---|---------------------|
| den Kindergarten Lüttje Padd i. H. v. | 456.064,41 € |
| den Integrationsbereich Lüttje Padd i.H.v. | 59.925,25 € |
| und für die Krippe Lüttje Padd i. H. v. | 386.611,32 € |

zu.

Anlagen:

Jahresrechnung 2022 Kindertagesstätte Lüttje Padd

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin
Kaschig

Fachbereichsleiterin
Neumann