

## Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/2558/2024

### Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2022 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	28.05.2024	öffentlich
Verwaltungsausschuss	03.06.2024	nicht öffentlich

### Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Gesetzliche Grundlage für den Jahresabschluss ist der § 128 NKomVG. Hier sind die Bestandteile des Jahresabschlusses aufgezählt.

Der Jahresabschluss dient der Information des Vorstandes des Diakonischen Werkes e. V. und dessen Mitglieder über das abgelaufene Haushaltsjahr. Er enthält das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des vergangenen Jahres und legt Rechenschaft über den Vollzug des Haushaltsplanes ab.

Ebenso soll der Jahresabschluss der Steuerung zukünftiger Haushaltspläne dienen.

Im Einzelnen stellt sich der Jahresabschluss des Diakonischen Werkes wie folgt dar:

### Kindergarten Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	1.111.319,52 €
stehen Einnahmen in Höhe von	603.683,42 €
entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von	507.636,09 €
zu tragen.	
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von	597.900,00 €
Die Differenz von	0,01 €
ist zahlungsunwirksam.	

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	1.133.278,32 €	1.105.211,25 €	1.245.900,00 €	1.111.319,52 €

Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	5.180,12 € (0,5 %)	6.274,57 € (0,6 %)	5.200,00 € (0,4 %)	8.003,75 € (0,7 %)
Entgelt für Verpflegung	50.460,67 € (4,5 %)	61.030,21 € (5,5 %)	69.300,00 € (5,5 %)	71.585,50 € (6,4 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen incl. ILV	116.318,48 € (10,3 %)	110.130,66 € (10,0 %)	145.300,00 € (11,7 %)	131.334,43 € (11,8 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 8/7 Gruppen	72.000,00 € (6,4 %)	72.000,00 € (6,5 %)	72.000,00 € (5,8 %)	67.500,00 € (6,1 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	299.584,43 € (26,4 %)	360.280,89 € (32,6 %)	356.200,00 € (28,6 %)	325.259,74 € (29,3 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	589.734,63 € (52,0 %)	495.494,92 € (44,8 %)	597.900,00 € (48,0 %)	507.636,09 € (45,7 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf insgesamt 62.804,26 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 57.700,50 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 5.103,76 €  
entstanden ist.

### Integrativarbeit

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit jeweils 201.661,67 € aus. Die Gruppen decken sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich.

### Krippe Am Breeden

Den Gesamtausgaben von 185.450,68 €  
stehen Einnahmen in Höhe von 126.469,73 €  
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu  
tragen hat in Höhe von 58.980,95 €  
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von 71.400,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	155.397,43 €	162.121,58 €	183.600,00 €	185.450,68 €
Anteil Eltern Krippengebühren ohne Verpflegung	27.504,24 € (17,7 %)	22.311,82 € (13,8 %)	25.000,00 € (13,6 %)	33.294,00 € (17,9 %)
Entgelt für Verpflegung	4.487,60 € (2,9 %)	5.027,57 € (3,1 %)	7.100,00 € (3,9 %)	6.378,00 € (3,4 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen	2.535,16 € (1,6 %)	4.422,79 € (2,7 %)	2.600,00 € (1,4 %)	9.213,23 € (5,0 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 1 Gruppe	9.000,00 € (5,8 %)	9.000,00 € (5,6 %)	9.000,00 € (4,9 %)	9.000,00 € (4,9 %)
Anteil Land	63.775,50 €	67.536,00 €	68.500,00 €	68.554,50 €

Zuschuss zu den Fachpersonal-Kosten	(41,0 %)	(41,7 %)	(37,3 %)	(37,0 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede	48.094,93 €	53.823,40 €	71.400,00 €	58.980,95 €
Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	(30,9 %)	(33,2 %)	(38,9 %)	(31,8 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 3.708,47 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 4.783,50 €  
Sodass der Überschuss von 1.075,03 €  
in die Deckung des Defizites im Regelbereich einfließt.

### Gemeinkostenträger

Den Gesamtausgaben von 1.408,79 €  
stehen Einnahmen in Höhe von 1.439,23 €  
entgegen. Die Differenz aus Abschreibungen in Höhe von ist 30,44 €  
zahlungsunwirksam.

### Kindergarten Thienkamp

Den Gesamtausgaben von 564.179,51 €  
stehen Einnahmen in Höhe von 265.902,57 €  
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von 298.276,94 €  
zu tragen.  
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von 330.400,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	483.690,34 €	516.886,01 €	593.700,00 €	564.179,51 €
Anteil Eltern Kindergartengebühren ohne Verpflegung	16,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entgelt für Verpflegung	11.487,30 € (2,4 %)	11.166,60 € (2,2 %)	25.800,00 € (4,3 %)	22.146,80 € (3,9 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen	62.779,44 € (13,0 %)	68.274,09 € (13,2 %)	59.600,00 € (10,0 %)	63.864,13 € (11,3 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 3 Gruppen	31.500,00 € (6,4 %)	31.500,00 € (6,1 %)	31.500,00 € (5,3 %)	31.500,00 € (5,6 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal-Kosten	125.661,24 € (26,0 %)	179.446,91 € (34,7 %)	146.400,00 € (24,7 %)	148.391,64 € (26,3 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	252.246,37 € (52,2 %)	226.498,40 € (43,8 %)	330.400,00 € (55,7 %)	298.276,94 € (52,9 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 23.127,64 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 22.146,80 €  
sodass ein Defizit in Höhe von 980,84 €  
entstanden ist.

### Kindergarten Gristede

Den Gesamtausgaben von 178.708,08 €  
stehen Einnahmen in Höhe von 80.146,11 €  
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu  
tragen hat in Höhe von 98.561,95 €  
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von 109.800,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	161.167,99 €	160.867,14 €	183.400,00 €	178.708,08 €
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entgelt für Verpflegung	8.370,00 € (5,3 %)	10.536,64 € (6,6 %)	14.400,00 € (7,8 %)	13.255,00 € (7,4 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen	2.557,09 € (1,6 %)	5.223,42 € (3,2 %)	2.300,00 € (1,3 %)	3.072,49 € (1,7 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 1 Gruppe	9.000,00 € (5,6 %)	9.000,00 € (5,6 %)	9.000,00 € (4,9 %)	9.000,00 € (5,0 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten	48.368,40 € (30,0 %)	60.700,87 € (37,7 %)	47.900,00 € (26,1 %)	54.818,64 € (30,7 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	92.859,60 € (57,6 %)	75.406,21 € (46,9 %)	109.800,00 € (59,9 %)	98.561,95 € (55,2 %)

Die Aufwendungen der Mittagsverpflegung belaufen sich auf 12.260,18 €  
Demgegenüber stehen Einnahmen in Höhe von 13.255,00 €  
sodass ein Überschuss in Höhe von 994,82 €  
entstanden ist.

### Kindergarten Spohle

Den Gesamtausgaben von 156.283,13 €  
stehen Einnahmen in Höhe von 61.013,97 €  
Entgegen. Die Gemeinde Wiefelstede hat einen Defizitbetrag von  
zu tragen. 95.269,16 €  
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von 78.600,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	129.778,39 €	140.112,18 €	145.900,00 €	156.283,13 €

Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entgelt für Verpflegung	1.290,00 € (1,0 %)	2.595,92 € (1,9 %)	3.000,00 € (2,0 %)	2.948,00 € (1,9 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen	2.481,57 € (1,9 %)	7.418,30 € (5,3 %)	2.300,00 € (1,6 %)	2.383,69 € (1,5 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 1 Gruppe	9.000,00 € (6,9 %)	9.000,00 € (6,4 %)	9.000,00 € (6,2 %)	9.000,00 € (5,7 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten	43.761,48 € (33,7 %)	50.744,99 € (36,2 %)	53.000,00 € (36,3 %)	46.682,28 € (29,9 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	73.245,34 € (56,4 %)	70.352,97 € (50,2 %)	78.600,00 € (53,9 %)	95.269,16 € (61,0 %)

### Hort Am Breeden

Den Gesamtausgaben von	195.253,87 €
stehen Einnahmen in Höhe von	100.319,54 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag zu	
tragen hat in Höhe von	94.934,33 €
Eingeplant war im Haushaltsplan 2022 ein Betrag von	108.700,00 €

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	193.217,88 €	178.481,66 €	194.200,00 €	195.253,87 €
Anteil Eltern Hortgebühren ohne Verpflegung	37.925,64 € (19,6 %)	45.378,33 € (25,4 %)	41.000,00 € (21,1 %)	52.582,70 € (26,9 %)
Fördergelder und sonstige Einnahmen	227,55 € (0,1 %)	300,60 (0,1 %)	100,00 € (0,1 %)	3.671,52 € (1,9 %)
Anteil Kirche Gruppenzuschuss 2 Gruppen	18.000,00 € (9,3 %)	18.000,00 € (10,1 %)	18.000,00 € (9,2 %)	18.000,00 € (9,2 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- kosten	25.327,44 € (13,1 %)	27.514,71 € (15,4 %)	26.400,00 € (13,6 %)	26.065,32 € (13,3 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	111.737,25 € (57,8 %)	87.288,02 € (48,9 %)	108.700,00 € (56,0 %)	94.934,33 € (48,6 %)

Das Gesamtdefizit für die Gemeinde Wiefelstede beträgt	1.153.659,42 €
Eingeplant waren im Haushaltsplan 2022 insgesamt	<u>1.296.800,00 €</u>
Differenz	143.140,58 €

### **Finanzierung:**

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2022 Betriebskostenabschläge in Höhe von 1.231.959,96 € an das Diakonische Werk Wiefelstede e.V. geleistet.

Die Differenz zum tatsächlichen Defizitausgleich in Höhe von 78.300,53 € wurde auf Grundlage der Jahresrechnung 2022 seitens des Diakonischen Werkes bereits erstattet.

### **Vorschlag / Empfehlung:**

#### **Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2022 für die Einrichtungen**

<b>Am Breeden i. H. v.</b>	<b>1.111.319,52 €</b>
<b>Integration i. H. v.</b>	<b>201.661,67 €</b>
<b>Krippe i. H. v.</b>	<b>185.450,68 €</b>
<b>Gemeinkostenträger i. H. v.</b>	<b>1.408,79 €</b>
<b>Thienkamp i. H. v.</b>	<b>564.179,51 €</b>
<b>Gristede i. H. v.</b>	<b>178.708,08 €</b>
<b>Spohle i. H. v.</b>	<b>156.283,13 €</b>
<b>Hort i. H. v.</b>	<b>195.253,87 €</b>
<b>gesamt</b>	<b>2.594.265,25 €</b>
<b>zzgl. Ausgaben für investive Anschaffungen</b>	<b>19.099,76 €</b>
<b>von</b>	

**zu.**

### **Anlagen:**

Jahresrechnung 2022 Diakonisches Werk Wiefelstede e.V.

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Sachbearbeiterin

Fachbereichsleiterin

