

Jahresergebnisrechnung 2022

für

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

Träger:

Ammerländer Kindertreff e.V.

Lohn- gruppe	Konto / SKR 45	Positionsbezeichnung HH-Plan	Kontobezeichnung Kontenplan AKT	Soll	Ist	Delta
Einnahmen						
	4400	Zuschüsse Land Niedersachsen	Zuschuss Land Niedersachsen	170.000,00 €	99.692,86 €	-70.307,14 €
	4405	Zuschüsse Gemeinde Wiefelstede	Zuschuss Gemeinde Wiefelstede	261.921,00 €	248.820,00 €	-13.101,00 €
	4402	Zuschüsse Inklusion LK Ammerland	Zuschuss Inklusion LK Ammerland	19.700,00 €	32.841,88 €	13.141,88 €
	4901	Krippenbeiträge	Beiträge Betreuung KiTa	55.000,00 €	69.810,33 €	14.810,33 €
	4902	Sonderzeiten	Beiträge Betreuung KiTa Sonderzeiten	3.000,00 €	4.104,54 €	1.104,54 €
	4904	Verpflegungsbeiträge	Beiträge Verpflegung KiTa	10.000,00 €	11.339,50 €	1.339,50 €
	5630	Mieteinnahmen Halle	Nutzungsentgelte Halle	450,00 €	876,00 €	426,00 €
	5630	Mieteinnahmen GTPf	Nutzungsentgelte GTPf	1.800,00 €	1.950,00 €	150,00 €
		Einnahmen Gesamt		521.871,00 €	469.435,11 €	-52.435,89 €
Ausgaben						
6000		Vergütungen für Angestellte	Vergütung Fachkräfte	241.500,00 €	201.417,53 €	-40.082,47 €
6010		Vergütungen für Drittkräfte	Vergütung Drittkräfte	80.700,00 €	61.626,34 €	-19.073,66 €
6005		Vergütungen für Heilpädagogische Fachkräfte	Vergütung Heilpädagogische Fachkräfte	14.300,00 €	22.397,60 €	8.097,60 €
6020		Vergütungen für Wirtschaftskräfte	Vergütung Wirtschaftspersonal	43.200,00 €	40.279,84 €	-2.920,16 €
6030		Vergütungen für Vertretungen	Vergütung Vertretung	36.100,00 €	23.193,82 €	-12.906,18 €
6092			sonstige Personalaufwendungen			
	6180	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	1.450,00 €	1.222,63 €	-227,37 €
	7600	Miete Räumlichkeiten	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	27.000,00 €	27.666,12 €	666,12 €
		Unterhaltung Grundst. u. Geb.		3.000,00 €	4.401,64 €	1.401,64 €
	7710		Instandhaltung betrieblicher Räume	2.000,00 €	3.476,90 €	1.476,90 €
	7711		Grundstücksaufwendungen, betrieblich	1.000,00 €	924,74 €	-75,26 €
		Bewirtschaftung Grundst. u. Geb.		14.500,00 €	16.229,54 €	1.729,54 €
	6750		Gas, Strom, Wasser	10.000,00 €	12.306,28 €	2.306,28 €
	6818		Bewirtschaftung Einrichtung bis 150€	4.500,00 €	3.923,26 €	-576,74 €
		Beschaffung u. Unterhalt Ausst.		2.000,00 €	1.974,62 €	-25,38 €
	6845		Ausstattung Einrichtung bis 150€	1.500,00 €	1.599,77 €	99,77 €
	6820		Ausstattung Einrichtung über 150€ bis 1.000€	500,00 €	374,85 €	-125,15 €
	6817	Beschaffung u. Unterhalt Spielm.	Spielzeug und Spielmaterial bis 150€	1.800,00 €	1.712,22 €	-87,78 €
		Kosten integrative Arbeit (I-Kosten)		1.850,00 €	1.336,07 €	-513,93 €
	6812		Integration Kind Spielzeug u. Spielmat.	625,00 €	616,57 €	-8,43 €
	6813		Integration Kind Bewirtschaftung	450,00 €	0,00 €	-450,00 €
	6811		Integration Kind Ausstattung bis 150 €	625,00 €	719,50 €	94,50 €
	6814		Integration Kind Lehr- u. Lernmaterial	150,00 €	0,00 €	-150,00 €
	6891	Reisekosten	Reisekosten Arbeitnehmer	425,00 €	314,28 €	-110,72 €
	6846	Kosten Telefon u. Internet	Telefon	900,00 €	758,94 €	-141,06 €
	6862	Kosten EDV	EDV	2.500,00 €	3.140,26 €	640,26 €
	6867	Kosten für Aus- u. Weiterbildung	Fortbildungskosten	1.500,00 €	1.474,55 €	-25,45 €
	6865	Kosten Fachberatung	Fachberatung	1.700,00 €	0,00 €	-1.700,00 €
	6850	Kosten für Lehr- u. Lernmittel	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	750,00 €	681,61 €	-68,39 €
	6871	Kosten Veranstaltungen	Aufwand Feste und Veranstaltungen	500,00 €	588,94 €	88,94 €
	6500	Kosten Verpflegung (Kinder)	Getränke und Verpflegung	12.120,00 €	9.346,60 €	-2.773,40 €
	7158	Kosten Versicherungen	Versicherungen	3.000,00 €	2.085,66 €	-914,34 €
		Kosten sonstiger Betriebsbedarf		1.275,00 €	1.962,02 €	687,02 €
	6842		Bürobedarf (lfd. Betrieb)	700,00 €	736,07 €	36,07 €
	6819		Sonstiger Betriebsbedarf	350,00 €	817,14 €	467,14 €
	6858		Nebenkosten des Geldverkehrs	225,00 €	408,81 €	183,81 €
	6825	Verwaltungskostenbeitrag	Verwaltungskosten	24.851,00 €	21.564,83 €	-3.286,17 €
	6841	Regelmäßiger Sandaustausch (2022)	Aufwand Investitionen	1.200,00 €	0,00 €	-1.200,00 €
	6841	Regelmäßige Renovierungsarbeiten (2022)	Aufwand Investitionen	1.900,00 €	1.814,75 €	-85,25 €
	6841	Regelmäßige Aufbereitung Fußböden (2022)	Aufwand Investitionen	1.850,00 €	1.850,00 €	0,00 €
	6841	Stand Spülmaschine Küchen Tenne	Aufwand Investitionen	0,00 €	3.821,00 €	3.821,00 €
		Ausgaben Gesamt		521.871,00 €	452.861,41 €	-69.009,59 €
		Ergebnis	(vor Übernahme durch Gemeinde)	0,00 €	16.573,70 €	16.573,70 €
		(-) Verbindlichkeit / Forderung (JE-R)	(gegenüber Gemeinde)	0,00 €	-16.573,70 €	
		Geleisteter Investitionszuschuss	(durch Gemeinde, korr. Bescheid 12.10.2023)	0,00 €	-3.821,00 €	
		Rücküberweisung D. Müller	(Abfluss 2021 (JE-R '21), Rückfluss 2022)	0,00 €	-5.950,00 €	
		(-) Verbindlichkeit / Forderung (nach Inv.Zusch.)	(gegenüber Gemeinde)	0,00 €	-26.344,70 €	
		Ergebnis	(nach Übernahme durch Gemeinde)	0,00 €	0,00 €	

Position	Bezeichnung Kto-Plan	# SKR 45	Erläuterung	Belegstatus
Erträge	Zuschuss Land Niedersachsen	4400	Mit Bescheid vom 17.01.2022 für das Kindergartenjahr 20/21 am 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. Der Bescheid sah eine regelmäßige monatliche Abschlagszahlung von 11.499,95€ vor. Dies hätte zu einem Zufluss von Mitteln des Landes von nur rd. TEUR 86 geführt. Seitens Frau Plep wurde beim Landesamt für Schule und Bildung um eine Korrektur der Vorauszahlungen gebeten. Durch Bescheid vom Oktober 2022 wurden laufende monatliche Abschlagszahlungen von 13.800€ rückwirkend ab August 2022 zugesagt. Die im Bescheid zugesagte aber nicht mehr in 2022 zugeflossene Nachzahlung wurde entsprechend debitorisch berücksichtigt, so dass ein Wert von 99.692,86€ für 2022 in der Ergebnisrechnung ausgewiesen wird.	Kto / Beleg
Erträge	Zuschuss Gemeinde Wiefelstede	4405	95% des im Haushaltsplan für 2022 festgelegten Volumens.	Kto
Erträge	Zuschuss Inklusion LK Ammerland	4402	Die Zuschüsse berücksichtigen den Zufluss von 1.648,89€ der aus einer Abgrenzung des Vorjahres stammt. Insgesamt werden Zuflüsse von 32.841,88€ ausgewiesen, die deutlich über dem Planwert für 2022 liegen.	Kto
Erträge	Beiträge Betreuung KiTa	4901	Die Beiträge übertreffen mit rd. TEUR 70 den Planwert von TEUR 55 aufgrund einer höheren Auslastung recht deutlich.	Kto
Erträge	Beiträge Betreuung KiTa Sonderzeiten	4902	Das Planbudget wurde auch in 2022 leicht überschritten. Die Nutzung der Sonderzeiten fand stärker als geplant statt.	Kto
Erträge	Beiträge Verpflegung KiTa	4904	Die Verpflegungsbeiträge übersteigen in 2022 analog der Beiträge Betreuung den Planwert.	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 2022 sind hier Einkünfte für einen Hip-Hop sowie einen Zumba-Kurs zu verzeichnen.	Kto
s.b.E.	Nutzungsentgelte GTPfl	5630	Die Großtagespflege WieKi-Kids vergütet die Raumnutzung auch in 2022, wie allseitig vereinbart, mit monatlich 150 € (warm). Zusätzlich ist eine weitere Rate für eine temporäre Kellernutzung geleistet worden.	Kto

Personal	Vergütung Fachkräfte	6000	Für die Lohngruppe Fachkräfte ergab sich in 2022 eine Budgetunterschreitung von rd. T€ 40. Im Wesentlichen ist das auf einen schwangerschaftsbedingten Ausfall einer Fachkraft ab Juni 2022 zurückzuführen, für den U2 Ersatz erzielt werden konnte. Wie auch in 2021 hat der Ausfall bzw. die nicht vollständige Besetzung von Stellen in 2022 Auswirkungen auf die Zuwendungen des Landes Niedersachsen (# 4400). In der ursprünglichen L&G-Abrechnung sind zwei Mitarbeiterinnen irrtümlich in der Lohngruppe 6010 geführt worden. Für die Jahresergebnisrechnung und zur besseren Abstimmung zur modifizierten Personalaufstellung sind die entsprechenden, auf die umzugliedernden Mitarbeiterinnen entfallende Arbeitgeberpersonalkosten, in diese Lohngruppe umgegliedert worden.	Kten / Mod. Pers.- Aufstellung
Personal	Vergütung Drittkräfte	6010	Die Personalkosten für Drittkräfte liegen rd. TEUR 19 unter dem Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2022. Dies liegt i.W. daran, dass die volle geplante Stundenzahl erst ab August des Wirtschaftsjahres erreicht werden konnte. Das zugrundeliegende Kontenwerk aus der L&G-Abrechnung enthält zwei Mitarbeiterinnen die für die Jahresergebnisrechnung in die Lohngruppe 6000 Fachkräfte umgegliedert worden sind.	Kten / Mod. Pers.- Aufstellung
Personal	Vergütung Heilpädagogische Fachkräfte	6005	Die tatsächlichen Personalkosten liegen rd. TEUR 8 über dem Planwert. Dies resultiert aus dem Umstand, dass für die Monate März bis August eine höhere Stundenzahl, aufgrund gestiegenen Betreuungsbedarfs, als geplant erforderlich wurde.	Kten / Mod. Pers.- Aufstellung
Personal	Vergütung Wirtschaftspersonal	6020	Die Personalkosten für Wirtschaftskräfte liegen im Rahmen des geplanten Budgets für das Wirtschaftsjahr 2022.	Kten / Mod. Pers.- Aufstellung
Personal	Vergütung Vertretung	6030	Es konnte erst ab August 2022 eine reguläre Vertretungskraft gewonnen werden. Um die Betreuungssituation, insbesondere in Frühdienst, aufrecht zu erhalten, ist Frau Plep, wie auch im Vorjahr, regelmäßig mit wenigen Wochenstunden eingesprungen. Die anteiligen Personalkosten werden hier ausgewiesen.	Kten / 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 22.04.2022 für das Jahr 2021 der BGW ergibt.	Kto / Beleg
GruBo	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	7600	Das Budget wurde leicht überschritten. Neben den ab April 2022 gestiegenen Nebenkostenvorauszahlungen sind die Nebenkostenabrechnung für 2021 sowie eine Gutschrift des Vermieters aufgrund eines vorjährigen Wasserschadens berücksichtigt.	Kto / Beleg
GruBo	Instandhaltung betrieblicher Räume	7710	In 2022 kam es zu einer Vielzahl kleiner Instandhaltungsmaßnahmen, die in Summe eine deutliche Budgetüberschreitung bedeuten. Dies ist sicherlich auch auf den mittlerweile älteren Baukörper zurückzuführen.	Kto / Belege
GruBo	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	7711	In 2022 konnte das vorgegebene Budget eingehalten werden. Wie auch im Vorjahr wurde der Einsatz von Externen für die Gartenpflege erforderlich.	Kto / Belege
GruBo	Gas, Strom, Wasser	6750	Hier werden die regelmäßigen Kosten für Gas, Strom und Wasser erfasst. In 2022 wurde das geplante Budget überschritten. Die neuen, erhöhten Abschlagszahlungen unter Berücksichtigung der Rückzahlung des Guthabens für den Gasbezug bei der EWE führen in 2022 schlussendlich zu einer moderaten Überschreitung des Budgets.	Kto / Belege
GruBo	Bewirtschaftung Einrichtung bis 150€	6818	Diese Position beinhaltet auch in 2022 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 2022 zur Verfügung gestandene Budget wurde moderat überschritten.	Kto / Belege
Ausst	Ausstattung Einrichtung über 150€ bis 1.000€	6820	Im Haushaltsplan für 2022 wurde für dieses Konto ein Budget von 500 € geplant. Das Budget wurde eingehalten.	Kto / Belege
Ausst	Spielzeug und Spielmaterial bis 150€	6817	Das vorhandene Budget konnte auch hier eingehalten werden.	Kto
I	Kosten integrative Arbeit	6812 / 6813 / 6811 / 6814	Das für die Kosten der integrativen Arbeit zur Verfügung stehende Budget wurde in der Gesamtsumme eingehalten.	Kten / Belege
s.b.A.	Reisekosten Arbeitnehmer	6891	Das in 2022 zur Verfügung stehende Budget war ausreichend dotiert.	Kto
s.b.A.	Telefon	6846	Das zur Verfügung stehende Budget wurde in 2022 eingehalten.	Kto
s.b.A.	EDV	6862	Das zur Verfügung stehende Budget wurde in 2022 überschritten. Die Überschreitung ist i.W. auf die abgestimmte Ersatzanschaffung eines Notebooks zurückzuführen. Grundsätzlich werden die Kosten für EDV, den allgemeinen Umständen entsprechend, auch zukünftig weiter ansteigen.	Kto / Beleg
s.b.A.	Fortbildungskosten	6867	Das für 2022 vorgesehene Budget wurde eingehalten.	Kto / Belege
s.b.A.	Fachberatung	6865	Für 2022 konnte sich die Leitung noch nicht, wie in den Erläuterungen für 2021 angekündigt, für eine "neue" Fachberatung entscheiden, somit sind in 2022 keine Kosten entstanden.	Kto

s.b.A.	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	6850	Das geplante Budget reichte auch in 2022 aus.	Kto / Belege
s.b.A.	Aufwand Feste und Veranstaltungen	6871	Die nach Corona wieder aufgenommenen Tätigkeiten i.S. Feste und Veranstaltungen führten in 2022 zu einer leichten Budgetüberschreitung.	Kto / Beleg
s.b.A.	Getränke und Verpflegung	6500	Das für 2022 geplante Budget war ausreichend dotiert.	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 in den Erläuterungen für 2021 angekündigten Einsparungen durch den Wechsel schlagen sich tatsächlich im Wirtschaftsjahr 2022 nieder.	Kto / Belege
s.b.A.	Bürobedarf (lfd. Betrieb)	6842	Das zur Verfügung stehende Budget wurde leicht überschritten. Konto enthält im Wesentlichen Büromaterial für die Leitung der Einrichtung.	Kto
s.b.A.	Sonstiger Betriebsbedarf	6819	Das Budget wurde in 2022 deutlich überschritten, da das Konto neben den üblichen Kosten auch noch anteilige Kosten für die Erstellung und Umsetzung des neuen Logos für die Einrichtung enthält.	Kto / Belege
s.b.A.	Nebenkosten des Geldverkehrs	6858	Die Nebenkosten des Geldverkehrs sind auch in 2022 wieder 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 (2022)	6841	Die Maßnahme ist auch in 2022 nicht durchgeführt worden. Lt der Leitung wird der Austausch zusammen mit weiteren Maßnahmen aus geplanten Mitteln für 2023 durchgeführt. Somit verfällt der geplante Betrag.	Kto
Invest	Regelmäßige Renovierungsarbeiten (2022)	6841	In 2022 wurde eine Renovierungsmaßnahme durch den Maler Pargmann i.H.v. 1.814,75€ durchgeführt. Der Restbetrag verfällt somit.	Kto / Beleg
Invest	Regelmäßige Aufbereitung Fußböden (2022)	6841	Die für 2022 geplante Maßnahme konnte aus verschiedenen Gründen in 2022 sowie in 2023 nicht durchgeführt werden. Da der Fußboden aber dringend einer vollständigen Aufbereitung bedarf, hat die Leitung sich für 2024 ein Angebot, sowie die Zusage des Handwerksbetriebs, dass die Maßnahme in 2024 durchgeführt werden kann, eingeholt. Das Angebot liegt deutlich über den bisherig angenommen Werten. Aus diesem Grunde plant die Leitung aus den zurückbehaltenen Mitteln für regelmäßige Renovierung aus 2020 i.H.v. TEUR 1,5 und den Mitteln aus dieser Maßnahme aus 2022 i.H.v. TEUR 1,85 und ggf. nicht verausgabten Mitteln aus 2023 die Aufbereitung der Fußböden in 2024 vorzunehmen zu lassen, vorausgesetzt dieses Vorgehen findet sein Gusto seitens der Gemeinde.	Kto / Beleg
Ergebnis	Ergebnis / Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde Wiefelstede		Aufgrund der deutlich geringer als geplanten Zuflüsse durch das Land Niedersachsen fällt das operative Ergebnis vor Abführung an die Gemeinde mit rd. TEUR 16,5 gegenüber dem Vorjahr moderat aus. Ein positives Ergebnis war insgesamt nur möglich dadurch, dass die anderen Einnahmen höher als geplant ausfielen bei gleichzeitig deutlich geringeren Personalkosten. Neben dem operativen Ergebnis i.H.v. 16.573,70€ fließen der Gemeinde noch zusätzliche Mittel aus dem geleisten Investitionszuschuss i.H.v. 3.821,00€ sowie ein Betrag von 5.950,00€ aus einer Rücküberweisung von irrtümlich verausgabten Mitteln aus 2021 zu, so dass die Gesamtrückzahlung des AKT an die Gemeinde den Betrag von 26.344,70€ betragen würde, vorausgesetzt die Jahresergebnisrechnung würde so angenommen.	