

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/3038/2026

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Jahresrechnung 2025 für die Kindertagesstätte Metjendorf des Trägers Deutsches Rotes Kreuz Kreisverband Ammerland e.V.

Beratungsfolge:	Sitzung am:	
Ausschuss für Generationen und Soziales	19.05.2026	öffentlich
Verwaltungsausschuss	08.06.2026	nicht öffentlich

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Rechtliche Grundlage für den Jahresabschluss ist der mit der Gemeinde Wiefelstede abgeschlossene Trägerschaftsvertrag. Der Jahresabschluss dient der Information über das abgelaufene Haushaltsjahr und der Steuerung zukünftiger Haushaltspläne.

Die Kita Metjendorf wird mit 2 Krippen- und 3 Kindergartengruppen betrieben. Alle Gruppen waren im Jahr 2025 fast durchgängig belegt.

Beim Vergleich der Gesamtausgaben sowie des Gesamtzuschusses mit Vorjahren ist zu berücksichtigen, dass die Einrichtung Ende 2023 in den Neubau am Schulweg 23 umgezogen ist. Durch die dortigen Gegebenheiten entstanden teils höhere Kosten (größere Flächen, d. h. höhere Reinigungskosten, Mittagessenangebot wird ausgeweitet, d. h. höhere Personal- und Sachkosten usw.).

Krippe Metjendorf

Den Gesamtausgaben von	480.909,28 €
stehen Einnahmen in Höhe von	245.889,31 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen	
Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	235.019,97 €

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	419.822,55 €	443.845,92 €	506.023,00 €	480.909,28 €

Anteil Entgelt für Verpflegung (Frühstück u. Mittag (bis 08/2023))	12.756,43 € (3,03 %)	0,00 € (0,00 %)	0,00 € (0,00 %)	4.792,50 € (0,99 %)
Anteil Eltern Krippen- gebühren ohne Verpflegung	79.636,13 € (18,97 %)	84.641,25 € (19,07 %)	88.000,00 € (17,39 %)	94.393,25 € (19,63 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	166.318,96 € (39,62 %)	168.295,52 € (37,92 %)	189.000,00 € (37,35 %)	146.703,56 € (30,51 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	161.111,03 € (38,38 %)	190.909,15 € (43,01 %)	229.023,00 € (45,26 %)	235.019,97 € (48,87 %)

Einzelne Kosten und Erträge haben sich anders entwickelt als geplant, das Gesamtdefizit ist aber im Vergleich zur Planung nur geringfügig gestiegen.

Kindergarten Metjendorf

Den Gesamtausgaben von	815.657,17 €
stehen Einnahmen in Höhe von	282.425,11 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen	
Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	533.232,06 €

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	600.700,91 €	717.044,91 €	694.478,00 €	815.657,17 €
Anteil Entgelt für Verpflegung (Frühstück u. Mittag (bis 08/2023))	12.756,43 € (2,12 %)	16.759,66 € (2,34 %)	0,00 € (0,00 %)	12.855,00 € (1,58 %)
Anteil Eltern Kindergarten- gebühren ohne Verpflegung	1.932,00 € (0,32 %)	1.196,50 € (0,17 %)	1.400,00 € (0,21 %)	343,00 € (0,05 %)
Anteil Zuschuss Qualität und Sprachförderung sowie sonstige Einnahmen	26.555,75 € (4,42 %)	12.394,22 € (1,73 %)	10.600,00 € (1,53 %)	11.108,34 € (1,36 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- und Ausbildungskosten	194.785,32 € (32,43 %)	243.242,21 € (33,92 %)	191.000,00 € (27,51 %)	258.118,77 € (31,64 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	364.671,41 € (60,71 %)	443.452,32 € (61,84 %)	491.478,00 € (70,75 %)	533.232,06 € (65,37 %)

Im Vergleich zur Planung sind die Gesamtausgaben für den Kindergarten im Jahr 2025 deutlich gestiegen.

Ein Grund für die Kostensteigerung ist, dass für den Kindergarten Metjendorf eine Auszubildende eingestellt werden konnte. Die Kosten für die Ausbildungsvergütung waren nicht geplant, sie haben aber auch keinen Einfluss auf die Höhe des Defizitbetrages für die Gemeinde, weil die Ausbildung über eine Finanzhilfe vom Land gefördert wird.

Zusätzliche Kosten sind auch entstanden, weil die Kita Metjendorf ein gemeinschaftliches Frühstücksangebot für alle Kinder bereithält. Die Kosten waren nicht geplant, haben aber ebenfalls keinen Einfluss auf die Höhe des Defizits, weil das Frühstück durch Elternbeiträge finanziert wird.

Größtenteils sind die Kostensteigerungen aber auf höhere Fachpersonalkosten zurückzuführen. Insbesondere durch den Einsatz von Personaldienstleistern sind höhere Kosten für Vertretung und Fachpersonal entstanden. Wegen des Fachkräftemangels mussten zeitweise Planstellen mit "teuren Kräften" von Personaldienstleistern besetzt werden, um den Kita-Betrieb sicherzustellen.

Weitere Abweichungen von der Haushaltsplanung sind unter anderem im Bereich der Finanzhilfe entstanden. Die Finanzhilfe des Landes ist im Vergleich zur Planung deutlich höher ausgefallen. Dies liegt darin begründet, dass in 2025 Nachzahlungsbeträge wegen des Bearbeitungsrückstandes beim Land für die Kindergartenjahre 2023/2024 und 2024/2025 in Höhe von über 27.000,00 € anzurechnen waren.

Zudem ist in der Finanzhilfefzahlung die Finanzhilfe für Kräfte in Ausbildung in Höhe von 20.000,00 € enthalten. Ein Vergleich der Landeszuschüsse und somit auch der Defizitbeträge mit den Vorjahreswerten ist deshalb nur bedingt möglich.

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2025 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von 466.904,16 € für den Kindergarten Metjendorf und 217.571,88 € für die Krippe, insgesamt somit i.H.v. 684.476,04 €, gezahlt.

Der Fehlbetrag zum nachgewiesenen Defizit in Höhe von 768.252,03 € (533.232,06 € für den Kindergarten und 235.019,97 € für die Krippe) beträgt somit 83.775,99 € (66.327,90 € für den Kindergarten und 17.448,09 € für die Krippe) und ist gemäß Trägerschaftsvertrag von der Gemeinde Wiefelstede an den DRK Kreisverband Ammerland e.V. noch auszuzahlen.

Die finanziellen Mittel sind zum Teil im Haushalt 2025 bei KST 20200, KTR 365122/365123, SK 4318000 eingeplant. Differenzen sind aus dem Deckungskreis zu finanzieren.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2025 des Deutschen Roten Kreuzes Kreisverband Ammerland e.V. für

den Kindergarten Metjendorf i. H. v.	815.657,17 €
und für die Krippe Metjendorf i. H. v.	480.909,28 €
insgesamt	1.296.566,45 €

zu.

Anlagen:

Jahresrechnung 2025 Kindergarten und Krippe Metjendorf

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Kaschig
Sachbearbeiter/in

Neumann
Fachdienstleiterin

Neumann
Fachbereichsleiterin