

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/3040/2026

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

**Jahresrechnung 2025 für den Kindergarten und die Krippe Ofenerfeld des Trägers
Verein für Kinder e.V.**

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

Situationsbericht / Bisherige Beratung:

Kindergarten Ofenerfeld

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.

Der Kindergarten Ofenerfeld verfügt über 50 Plätze, welche im Jahr 2025 fast durchgängig belegt waren.

Den Gesamtausgaben von	462.831,72 €
stehen Einnahmen in Höhe von	150.125,16 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in	
Höhe von	312.706,56 €
zu tragen hat.	

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Gesamtausgaben lt. Abrechnung	412.026,21 €	428.815,20 €	380.177,49 €	462.831,72 €
Anteil Eltern Kindergartengebühren	1.021,75 € (0,25 %)	1.024,50 € (0,24 %)	1.000,00 € (0,26 %)	1.461,00 € (0,32 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonal- Kosten	117.362,58 € (28,48 %)	121.862,54 € (28,42 %)	121.000,00 € (31,83 %)	123.203,64 € (26,62 %)

Anteil Land Sprachförderung und Qualität	28.860,85 € (7,01 %)	21.681,31 € (5,06 %)	25.500,00 € (6,71 %)	25.460,52 € (5,50 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	264.781,03 € (64,26 %)	284.246,85 € (66,28 %)	232.677,49 € (61,20 %)	312.706,56 € (67,56 %)

Beim Vergleich der Gesamtausgaben und des Defizits mit der Planung fällt eine deutliche Kostensteigerung auf.

Größtenteils sind die Steigerungen auf erhöhte Fachpersonalkosten zurückzuführen. Diese lassen sich durch Stufensteigerungen, aber auch durch eine Verlagerung der vergebenen Wochenstunden (mehr Erzieherstunden, weniger Sozialassistenten) begründen.

Ein weiterer Grund für die Kostensteigerungen sind erhöhte Vertretungskosten. Diese waren bei der HH-Planung mit etwa 7 % der geplanten Fachpersonalkosten sehr gering geplant. Tatsächlich war in 2025 Vertretung in Höhe von etwa 12 % der entstandenen Fachpersonalkosten erforderlich.

Erhöhte Kosten sind auch entstanden, weil die Kosten für die Zusatzkraft Qualität, anders als in der HH-Planung angegeben, nicht in erforderlicher Höhe bei den Fachpersonalkosten geplant waren.

Insgesamt lässt sich feststellen, besonders im Vergleich zur Jahresrechnung 2024, dass die Planung für 2025 seitens des Trägers zu niedrig angesetzt worden ist. Die abgerechneten Kosten sind aber nicht zu beanstanden und sind im Rahmen des Defizitausgleichs zu übernehmen.

Kinderkrippe Ofenerfeld

Die Kinderkrippe Ofenerfeld verfügt über 30 Plätze, die im Jahr 2025 fast durchgängig belegt waren.

Den Gesamtausgaben von	528.958,62 €
stehen Einnahmen in Höhe von	319.663,48 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen Defizitbetrag in	
Höhe von	209.295,14 €
zu tragen hat.	

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Gesamtausgaben lt. Abrechnung	492.651,52 €	530.171,00 €	466.099,86 €	528.958,62 €
Anteil Eltern Krippengebühren	96.853,00 € (19,66 %)	105.517,50 € (19,91 %)	110.000,00 € (23,60 %)	95.613,50 € (18,08 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten	190.063,44 € (38,58 %)	192.865,60 € (36,38 %)	180.000,00 € (38,62 %)	224.049,98 € (42,36 %)

Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	205.735,08 € (41,76 %)	231.787,90 € (43,72 %)	176.099,86 € (37,78 %)	209.295,14 € (39,56 %)
--	---------------------------	---------------------------	---------------------------	-----------------------------------

Auch bei der Krippe sind die Gesamtausgaben und das Defizit für 2025 im Vergleich zur Planung stark gestiegen.

Die Steigerung ist ebenfalls auf höhere Fachpersonalkosten zurückzuführen, welche aus verschiedenen Gründen entstanden sind. Eine notwendige Erweiterung des Frühdienstes, aber auch eine Verlagerung von Fachpersonalstunden (mehr Erzieher, weniger Sozialassistenten), sind Gründe für die entstandenen Mehrkosten.

Die Jahresrechnung 2024 hatte bereits Gesamtausgaben in fast gleicher Höhe ergeben.

Die Finanzhilfe des Landes ist im Vergleich zur Planung höher ausgefallen. Dies liegt darin begründet, dass Nachzahlungsbeträge für vergangene Kindergartenjahre anzurechnen waren.

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2025 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von insgesamt 221.043,72 € für den Kindergarten an den Verein für Kinder e.V. gezahlt. Die Differenz in Höhe von 91.662,84 € ist noch gemäß Trägerschaftsvertrag von der Gemeinde Wiefelstede an den Verein für Kinder e. V. auszus zahlen.

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2025 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von insgesamt 167.294,88 € für die Krippe an den Verein für Kinder e. V. gezahlt. Die Differenz in Höhe von 42.000,26 € ist noch gemäß Trägerschaftsvertrag von der Gemeinde Wiefelstede an den Verein für Kinder e.V. auszus zahlen.

Insgesamt sind damit noch 133.663,10 € von der Gemeinde Wiefelstede an den Verein für Kinder e.V. zu zahlen.

Die finanziellen Mittel sind nur z.T. im Haushalt 2025 bei KST 20200, KTR 365107/365116, SK 4318000 eingeplant. Differenzen sind aus dem Deckungskreis zu finanzieren.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt den Jahresrechnungen 2025 des Vereins für Kinder e. V. für

den Kindergarten Ofenerfeld in Höhe von	462.831,72 €
und für die Krippe Ofenerfeld in Höhe von	528.958,62 €
insgesamt in Höhe von	991.790,34 €

zu.

Anlagen:

Jahresrechnung 2025 Kiga Ofenerfeld
Jahresrechnung 2025 Krippe Ofenerfeld

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