

Beratungsvorlage

Vorlagen-Nr.: B/3041/2026

Angelegenheit / Tagesordnungspunkt

Jahresrechnung 2025 für den Kindergarten Heidkamp 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.

Der Kindergarten Heidkamp wurde im Jahr 2025 mit fünf Gruppen betrieben, drei Regel- und zwei Integrationsgruppen. Alle Gruppen waren fast durchgängig belegt.

Den Gesamtausgaben von	1.303.553,52 €
stehen Einnahmen in Höhe von	475.440,21 €
entgegen, sodass die Gemeinde Wiefelstede einen	
Defizitbetrag zu tragen hat in Höhe von	828.113,31 €

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Ergebnis 2025
Gesamtausgaben lt. Abrechnung ohne Investitionen	1.084.410,61 €	1.164.550,51 €	1.210.783,00 €	1.303.553,52 €
Anteil Entgelt für Mittagsverpflegung und Schwimmkurs	77.037,46 € (7,11 %)	73.650,00 € (6,33 %)	69.000,00 € (5,70 %)	72.565,25 € (5,57 %)
Anteil Eltern Kindergarten-gebühren ohne Verpflegung	10.137,26 € (0,94 %)	9.452,75 € (0,82 %)	11.000,00 € (0,91 %)	10.167,26 € (0,78 %)

Anteil Zuschuss Qualität und Sprachförderung sowie sonstige Einnahmen	60.518,51 € (5,58 %)	42.798,59 € (3,67 %)	18.700,00 € (1,55 %)	43.967,45 € (3,38 %)
Anteil Land Zuschuss zu den Fachpersonalkosten/Ausbildungskosten	350.909,07 € (32,36 %)	350.355,94 € (30,07 %)	352.000,00 € (29,07 %)	348.740,25 € (26,75 %)
Überschussbetrag vom I-Haushalt	21.230,50 € (1,95 %)	18.610,58 € (1,60 %)	0,00 € (0,00 %)	39.157,33 € (3,01 %)
Anteil Gemeinde Wiefelstede Gesamtzuschuss gem. Defizitvertrag	564.577,81 €* (52,06 %)	669.682,65 €* (57,51 %)	760.083,00 € (62,77 %)	788.955,98 €* (60,52 %)

*Der "Überschussbetrag" des Integrationsbereiches ist bereits abgezogen (828.113,31 € abzgl. 39.157,33 € in 2025)

Die Gesamtausgaben für den Kindergarten sind im Vergleich zur Planung etwa 90.000,00 € gestiegen. Die höheren Kosten sind dabei größtenteils auf höhere Personalkosten zurückzuführen. Langzeiterkrankte Fachkräfte mussten zeitweise mit "teuren" Zeitarbeitskräften ersetzt werden.

Höhere Kosten sind auch durch den Einsatz von Personal im Rahmen der Richtlinie Qualität entstanden. Die Verlängerung der Richtlinie war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung noch nicht absehbar. Die Ausgaben im Rahmen der Richtlinie Qualität haben allerdings keinen Einfluss auf die Höhe des Defizitbetrages, weil eine fast 100%-Finanzierung durch das Land erfolgt.

Weitere zusätzliche Kosten sind für die Rechtsberatung im Rahmen eines Klageverfahrens sowie für EDV-Kosten im Kindergarten entstanden.

Zusätzlich sind im Haushaltsjahr 2025 nachstehende Anschaffungen/Investitionen für den Kindergarten Heidkamp getätigt worden, welche unabhängig von der Jahresrechnung vom Träger abgerechnet worden sind:

- neue Matschtischanlage für den Außenbereich (10.477,33 €)
- neue Schaukelelemente für den Bewegungsraum (318,85 €)

Beide Maßnahmen sind mit dem Haushalt 2025 bewilligt worden, Mittel standen/stehen somit entsprechend zur Verfügung.

Integrationsarbeit Heidkamp

Die Einnahmen und Ausgaben gleichen sich mit 210.037,41 € aus. Der Bereich deckt sich durch Zuschüsse des Landes. Ein Zuschuss der Gemeinde Wiefelstede ist nicht erforderlich. Ein "Überschussbetrag" in Höhe von 39.157,33 € wurde an den Regelkindergartenhaushalt abgeführt.

Beim Vergleich der Einnahmen und Ausgaben im Integrations-Bereich mit Vorjahren ist zu berücksichtigen, dass eine der beiden Integrationsgruppen erst zum August 2024 eingerichtet worden ist.

Finanzierung:

Die Gemeinde Wiefelstede hat für das Jahr 2025 bereits Betriebskostenabschläge in Höhe von 725.204,40 € für den Kindergarten Heidkamp gezahlt. Die Differenz zum ausgewiesenen Defizit von 788.955,98 € in Höhe von 63.751,58 € ist gemäß Trägerschaftsvertrag von der Gemeinde Wiefelstede an den DRK Kreisverband Ammerland e.V. noch auszuführen.

Die finanziellen Mittel sind z.T. im Haushalt 2025 bei KST 20200, KTR 365106, SK 4318000 eingeplant. Differenzen sind aus dem Deckungskreis zu finanzieren.

Vorschlag / Empfehlung:

Der Verwaltungsausschuss stimmt der Jahresrechnung 2025 des Trägers Deutsches Rotes Kreuz Kreisverband Ammerland e.V. für den Kindergarten Heidkamp in Höhe von 1.303.553,52 € und für den Integrationsbereich des Kindergartens Heidkamp in Höhe von 210.037,41 € zu.

Anlagen:

Jahresrechnung 2025 Heidkamp

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

Gleichstellungsbeauftragte (zusammen mit der Einladung)

Kaschig
Sachbearbeiter/in

Neumann
Fachdienstleiter

Neumann
Fachbereichsleiter