



Gemeinde Salzbergen

Landkreis Emsland

Gemeinde Salzbergen
Fachbereich 2 - Bürgerservice

Salzbergen, 15.02.2022

Beschlussvorlage Aktenzeichen: 449-00.09	Vorlagennummer.: BV/025/2022 Sachbearbeiter/in: Niklas Koppers			
Jahresergebnisse 2021 und Haushaltspläne 2022 der Kindertagesstätte St. Cyriakus einschließlich Familienzentrum und Kita Augustinus sowie Übernahme der Haushaltsdefizite der Kath. Kindertagesstätten				
Beratungsfolge:				
Gremium	Datum	Sitzungsart	Zuständigkeit	Reihenfolge
Ausschuss für Kindertagesstätten & Familienzentrum	23.02.2022	öffentlich	Vorberatung	1
Verwaltungsausschuss	08.03.2022	nicht öffentlich	Vorberatung	2
Rat	31.03.2022	öffentlich	Entscheidung	3

Die vorläufigen Haushaltspläne des Jahres 2022 und die Jahresabschlüsse 2021 für die beiden katholischen Kindertagesstätten St. Augustinus und St. Cyriakus liegen vor und sind als Anlage dieser Mitteilungsvorlage angehängen.

Die Rendantur und damit auch die Aufstellung der Haushaltspläne für die katholischen Kindertagesstätten erfolgt vertragsgemäß durch die Gemeinde Salzbergen. Verbleibt nach Anrechnung aller Zuschüsse, Beiträge und zweckgebundenen Spenden ein Defizit, so wird dieses in voller Höhe durch die politische Gemeinde getragen.

Kita St. Augustinus

Unter Berücksichtigung der gezahlten Abschläge der Betriebskostenzuschüsse der Gemeinde Salzbergen beläuft sich das Jahresergebnis 2021 auf „**+34.779,51 Euro**“.

Erwähnenswert für die Haushaltsplanung 2021 ist, dass die Kosten für die 6. Gruppe in der Hügelsburg anteilig für 5/12 Monate berechnet wurden. Der Haushaltsplan 2022 geht von einem Haushaltsvolumen von **1,174 Millionen Euro** aus.

Kita St. Cyriakus

Der Haushaltsplan der Kita St. Cyriakus ist in drei Kostenstellen aufgeteilt. Dabei handelt es sich um die allgemeine Kostenstelle der Kita St. Cyriakus (Kst.: 4110), die Kostenstelle für die integrativen Gruppen (Kst: 4130) und die Kostenstelle für das Familienzentrum (Kst: 4150). Diese Kostenstellen sind unabhängig voneinander und bilden in sich geschlossene Teilhaushalte. Für jeden Teilhaushalt sind eigene Jahresergebnisse auszuweisen.

Kst: 4110 – Allgemeine Kostenstelle der Kita St. Cyriakus:

Die Kst. 4110 schließt unter Berücksichtigung der gezahlten Abschläge der Betriebskostenzuschüsse der Gemeinde Salzbergen mit einem Jahresergebnis von „**+88.342,33 Euro**“. Für das Haushaltsjahr 2022 sind im investiven Bereich die Kosten für den Umbau der Kita St. Cyriakus (I-2021-01 Sanierung Kita St. Cyriakus) berücksichtigt. Die

Investitionsmaßnahme hat nach den vorliegenden Kostenschätzungen ein Volumen von **1.377.728,05 Euro** und würde für das Haushaltsjahr 2022 unter Berücksichtigung der zu erwartenden weiteren Förderung eine Finanzierungslücke von 316.589,05 Euro aufweisen, da als Zuschuss der Gemeinde im Jahr 2022 maximal 435.000 € fließen können. Es können somit in 2022 maximal Investitionen von **1.061.139,00 Euro** eingeplant werden.

Die Differenz i.H.v. 316.589,05 Euro ist entsprechend im Haushaltsjahr 2023 als Aufwand sowie als Zuschuss der Gemeinde Salzbergen einzuplanen. Es ergibt sich damit folgender Finanzierungsplan:

I-2021-01 Sanierung Kita St. Cyriakus				
		2023	2022	
365100	Anschaffungen / Baumaßnahmen ab 500,00 € netto	316.589,05	1.061.139,00	1.377.728,05
Finanzierung:				
202100	Bistumszusch. zu Investitionsmaßnahmen/Reparaturen		257.000,00	257.000,00
204130	Landkreis - Zuschüsse zu Investitionsmaßnahmen		275.500,00	275.500,00
204140	Stadt/Gemeinde - Zuschüsse Investitionsmaßnahmen	316.589,05	435.000,00	751.589,05
204150	Sonstige - Zuschüsse zu Investitionsmaßnahmen		93.639,00	93.639,00
Saldo aus Finanzierung:				

Das Volumen dieser Kostenstelle beträgt für den Haushaltsplan 2022 **1,04 Millionen Euro** (ohne Umbaumaßnahme).

Kst: 4130 – Kostenstelle für die integrativen Gruppen

Für das Haushaltjahr 2022 ist ein Überschuss von „**+59.909,67**“ entstanden.

Dieser Überschuss soll in die Integrationsrücklage fließen. Diese beläuft sich nach Zuführung des Überschusses auf 95.886,18 €.

Für die Rücklagenzuführung bedarf es eines Beschlusses des Kirchenvorstandes.

Das Volumen dieser Kostenstelle beträgt für das Haushaltsjahr 2022 **156.800 Euro**.

Kst.: 4150 - Kostenstelle für das Familienzentrum St. Cyriakus

Das Haushaltsjahr 2021 schließt mit einem Überschuss von „**+2.072,23 Euro**“. Davon entfallen 253,75 Euro auf bisher nicht verausgabte Spenden für das Projekt „Kinder stark machen“ und 1.818,48 Euro auf den normalen Zahlungsverkehr.

Die Spenden i.H.v. 253,75 Euro müssen in eine Spendenrücklage eingestellt werden. Der Überschuss über 1.818,48 Euro sollte zudem der Rücklage für das Familienzentrum zugeführt werden.

Das Haushaltsvolumen für 2022 beläuft sich auf **52.900 Euro**.

1. Abwicklung der Jahresergebnisse der kath. Kindertagesstätte

Die Jahresabschlüsse für das Jahr 2021 wurden nun erstellt:

Kindertagesstätte	Defizit im Gem. Haushalt 2021 (geplant)	Defizit im Kita- Haushalt 2021 (geplant)	Zuschuss Gemeinde 2021 (tats. aus dem Gem. HH. geflossen)	Zuschuss Gemeinde 2020 (inkl. pos. Jahreserge- bnis in Kita-HH 2020)	Ergebnis der Einrichtungen nach Jahres- abschluss 2021	Tatsäch- liches Defizit
St. Augustinus	350.000,00	379.425,00	315.000,00	355.411,49	34.779,51	320.631,98
St. Cyriakus	350.000,00	308.575,00	265.000,00	270.358,30	88.342,33	182.015,97
Gesamt:	700.000,00	688.000,00	580.000,00	625.769,79	123.121,84	502.647,95

Für das Haushaltsjahr 2021 ist unter Berücksichtigung der gezahlten Betriebskostenzuschüsse der Gemeinde kein zusätzliches Defizit in den Kindertagesstätten entstanden.

Die bereits zu viel gezahlten Zuschüsse i.H.v. 34.779,51 Euro (Kita St. Augustinus) und 88.342,33 Euro (Kita St. Cyriakus) sollten als Jahresüberschuss 2021 (Rücklage) dem Haushaltsjahr 2022 zugeführt werden, so dass sich die Betriebskostenzuschüsse im Jahr 2022 anteilig verringern.

2. Haushaltspläne der kath. Kindertagesstätten 2022

Die Haushaltspläne sind als Anlage beigefügt und bedürfen der Zustimmung der Gemeinde. Die kirchlichen Haushaltspläne sind nach den Vorgaben des Bistums Osnabrück aufzustellen.

Übersicht der Betriebskostenzuschüsse der Gemeinde (Defizitausgleich):

(Im Haushaltsplan der Kitas unter Nr. 203440 dargestellt):

Kindertagesstätte	Betriebskostenzuschuss/ Defizit 2022
St. Augustinus	408.845,00 €
St. Cyriakus	290.000,00 €
Gesamt	698.845,00 €

Seitens der Verwaltung wird vorgeschlagen, den Haushaltsplänen in der vorgelegten Form (s. Anlagen) zuzustimmen. Das Defizit in Höhe von **698.845,00 Euro** ist durch die Gemeinde Salzbergen zu übernehmen.

Stellungnahme der Kämmerei: Stellungnahme der Kämmerei:

1. Abwicklung Jahresergebnisse 2021:

Die Mittel i.H.v. **580.000,00 €** standen gem. HH-Planung 2021 haushaltsrechtlich im Kostenträger 36500 zur Verfügung und sind somit als gesamter Defizitausgleich auch

tatsächlich geflossen.

2. Haushaltsjahr 2022:

Im kommunalen Haushaltsplan für das Jahr 2022 wurden im Kostenträger 36500 insgesamt **700.000,00 €** für Zuschusszahlungen an die Katholischen Kindertagesstätten eingeplant. Das in den Haushaltsplänen der kath. Kitas ausgewiesene Defizit in Höhe von **698.845,00 €** ist damit gedeckt.

Beschlussempfehlung:

1. Der Rat der Gemeinde Salzbergen beschließt die Übernahme der tatsächlichen Defizite der beiden katholischen Kindertagesstätten aus dem Jahr 2021.
2. Die Zuführung des Jahresüberschusses aus 2021 in das Haushaltsjahr 2022 wird im Kita-HH in Höhe von 34.779,51 € für die Kita St. Augustinus sowie in Höhe von 88.342,33 € für die Kita St. Cyriakus, genehmigt.
3. Der Rat der Gemeinde Salzbergen stimmt den Haushaltsplänen 2022 für die Kindertagesstätten St. Augustinus und St. Cyriakus zu. Der geplante Betriebskostenzuschuss beträgt insgesamt 698.845,00 €.