



# GEMEINDE NEUFAHRN

BEI FREISING

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: FiV/042/2025

Sachgebiet Finanzverwaltung	Sachbearbeiter	Datum: 21.10.2025
--------------------------------	----------------	----------------------

Beratungsfolge	Termin	Behandlung	Status
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaft	28.01.2026		öffentlich

### ***Diakonie, Jahresrechnung 2024 und Haushaltsplanung 2026***

#### **Sachverhalt:**

Die Diakonie Rosenheim hat die Jahresrechnungen für folgende Einrichtung für das Haushaltsjahr 2024 sowie die Haushaltsplanungen für 2026 vorgelegt:

Danach ergeben sich folgende Defizite für das Jahr 2024:

Kindergarten Mintraching:	(-)	14.825,50 EUR
Kindergarten Weltentdecker:	(-)	66.315,10 EUR
Kindergarten Villa Kunterbunt:	(-)	50.647,55 EUR
Kindergarten Keltenweg:	(-)	12.013,71 EUR

Die aufgrund vertraglicher Vereinbarung seitens der Gemeinde Neufahrn zu tragenden Verwaltungskostenpauschalen 2024 (7,5 % der Personalkosten) belaufen sich auf:

Kindergarten Mintraching:	62.823,92 EUR
Kindergarten Weltentdecker:	42.143,73 EUR
Kindergarten Villa Kunterbunt:	64.111,50 EUR
Kindergarten Keltenweg:	28.467,16 EUR

Die Haushaltsplanungen für das Haushaltsjahr 2026 zeigen folgende Defizite inkl. Verwaltungskostenpauschalen:

Kindergarten Mintraching erwartetes Defizit inkl. VKP:	189.214,47 EUR
Kindergarten Weltentdecker erwartetes Defizit inkl. VKP:	183.878,21 EUR
Kindergarten Villa Kunterbunt erwartetes Defizit inkl. VKP:	228.332,68 EUR
Kindergarten Keltenweg erwartetes Defizit inkl. VKP:	71.713,98 EUR

Die Finanzabteilung hat die vorgelegten Ergebnisse, Unterlagen und Zahlen geprüft. Die Gründe für entstehende Defizite sind nachvollziehbar und schlüssig.

Für alle Einrichtungen sind folgende Faktoren wesentlich:

- die gesetzlichen Förderregelungen, u.a. durch den Freistaat Bayern, decken nicht die entstandenen Kosten ab
- die Elternbeiträge sind politisch festgesetzt und entsprechen nicht der wirtschaftlichen Kalkulation
- der Personalaufwand erhöht sich stetig – andererseits besteht ein Mangel an Fachkräften
- die zusätzlich gewährte Verwaltungskostenpauschale erhöht sich entsprechend dem eingesetzten Personal
- die Gemeinde Neufahrn gewährt weitere zusätzliche freiwillige Leistungen an die Träger (z.B. Zulagen).

Aufgeschlüsselte Zahlen entnehmen Sie bitte den Anlagen-

### **Diskussionsverlauf:**

#### **Finanzielle Auswirkungen:**

nein       ja

Gesamtkosten:                      € 341.348,17 EUR

#### **Haushaltsmittel im laufenden Haushaltsjahr sind bereitgestellt und verfügbar:**

nein                       ja, € \_\_\_\_\_ Haushaltsstelle: \_\_\_\_\_

**Falls nein**, sind außerplanmäßige Mittel erforderlich?

nein                       ja, € \_\_\_\_\_ Haushaltsstelle: \_\_\_\_\_

**Jährliche Folgekosten:**                       nein                       ja, voraussichtliche Höhe € \_\_\_\_\_

**Gegenfinanzierung / Zuschüsse:**                       nein                       ja, voraussichtliche Höhe € \_\_\_\_\_

#### **Ergänzende Erläuterungen zu den finanziellen Auswirkungen:**

### **Beschlussvorschlag:**

Der Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften und Wirtschaft nimmt die Jahresrechnungsergebnisse 2024 der Diakoniekindergärten mit den ausgewiesenen Defiziten:

Kindergarten Mintraching:	(-)	14.825,50 EUR
Kindergarten Weltentdecker:	(-)	66.315,10 EUR
Kindergarten Villa Kunterbunt:	(-)	50.647,55 EUR
Kindergarten Keltenweg:	(-)	12.013,71 EUR

sowie die Planungsdaten 2026 zur Kenntnis und stimmt diesen zu.

**Beratungsergebnis:**

<b>Abstimmungs- Ergebnis</b>	<b>:</b>	<b>zugestimmt</b>	<b>abgelehnt</b>	<b>lt. Beschlussvor- schlag</b>	<b>Abweich. Beschluss (Rücks.)</b>
----------------------------------	----------	-------------------	------------------	-------------------------------------	--

**Anlagen:**

01\_Übersicht Diakonie Rosenheim 2024

02\_Jahresrechnungen 2024 Diakonie Rosenheim (Originale)

03\_HH-Pläne 2026 Diakonie Rosenheim