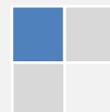


2023

# 1. Halbjahresbericht

Amt für Kindertagesbetreuung



## INHALT

---

Schlagzeilen .....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung .....	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse .....	7

Die **Tarifverhandlungen 2023 zum TVöD** ergaben ab Juni 2023 bis Februar 2024 die stufenweise monatliche Auszahlung eines steuer- und sozialabgabenfreien Inflationsausgleichsgeldes. Dies wird sowohl Auswirkungen auf die Personalaufwendungen für die städtischen Einrichtungen als auch auf die Betriebskostenzuschüsse an die nichtstädtischen KiTas haben. Diese konnten in den Prognosen jedoch noch nicht abgebildet werden, da die Redaktionsverhandlungen zum TVöD bis zum 30.06.2023 noch nicht abgeschlossen waren. Eine Erhöhung der Tarifentgelte erfolgt dann ab März 2024.

Das seit 2021 eingeführte neue Finanzierungssystem für die Kindertagesbetreuung nach dem KiTaG über das Standardqualitätskostenmodell (SQKM) befindet sich immer noch in der Übergangsphase, in der im Vorwege nur Schätzungen der Haushaltsansätze möglich waren. Daher muss auch weiterhin mit **Abweichungen der Ergebnisse von den Haushaltsansätzen** gerechnet werden.

Der erhebliche **Fachkräftemangel** in der Kindertagesbetreuung führt einrichtungs- und trägerübergreifend zu hohen Belastungen bei allen Beteiligten (Beschäftigten, Eltern und Kindern). Denn trotz umfangreicher Kompensationsversuche und Intensivierung von Maßnahmen zur Personalgewinnung, lassen sich zeitweilige Betreuungseinschränkungen in einzelnen Gruppen nicht vermeiden.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

#### Ergebnis 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	81.938,8	83.242,5	93.804,4	10.561,9
11 Personalaufwendungen	11.415,2	12.329,2	12.329,2	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.283,3	1.442,7	1.442,7	0,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.166,6	914,3	919,3	5,0
15 + Transferaufwendungen	91.485,3	97.710,3	103.375,5	5.665,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.461,8	2.784,0	2.802,2	18,2
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>108.812,1</b>	<b>115.180,5</b>	<b>120.868,9</b>	<b>5.688,4</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.873,4	-31.938,0	-27.064,5	4.873,5
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-26.873,4	-31.938,0	-27.064,5	4.873,5
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-26.873,4	-31.938,0	-27.064,5	4.873,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-700,4	-680,8	-680,8	
= Ergebnis	-27.573,7	-32.618,8	-27.745,3	4.873,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	75,30	72,27	77,61	

**Der Personalaufwand wird aufgrund des Tarifabschlusses überplant. Die Effekte aus dem tariflichen Inflationsausgleichsgeld sind deshalb in diesem Halbjahresbericht noch nicht enthalten.**

## Ergebnisübersicht 4300 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
36110 : Förderung von Kindern	-66,9	-72,6	-72,6	
36120 : Förderung von Kindern	636,3	69,8	397,9	328,1
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder	100,0	-906,9	-189,2	717,7
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-9.205,3	-8.455,6	-5.323,7	3.131,9
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-2.286,6	-3.402,8	-1.903,7	1.499,1
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder	-16.751,2	-19.850,7	-20.654,1	-803,4
<b>GESAMT43</b>	<b>-27.573,7</b>	<b>-32.618,8</b>	<b>-27.745,3</b>	<b>4.873,5</b>

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

### Investive Finanzkonten 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2023

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	Aufträge 2023
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				150,0	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen	1.794,3	431,0	2.225,3	534,5	
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	164,0	29,1	193,1	30,3	5,5
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	60,0		60,0		
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	668,0		668,0	2,8	
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen				3,4	
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	10,0		10,0		
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	50,0		50,0		
<b>785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>	<b>788,0</b>		<b>788,0</b>	<b>6,2</b>	
<b>34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.746,3</b>	<b>460,0</b>	<b>3.206,3</b>	<b>571,0</b>	<b>5,5</b>
<b>35 = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.746,3</b>	<b>-460,0</b>	<b>-3.206,3</b>	<b>-421,0</b>	<b>-5,5</b>

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	Aufträge 2023
PRM.365100_3651002018001 : Temporäre Kita Lawaetz-	-50,0		-50,0		
PRM.365200_12 : Kita Glockenheide, Baumaßnahmen				-3,4	
PRM.365200_3652002018002 : Neubau KitaFried-				-1,7	
PRM.365200_3652002018003 : Neubau Kita Emanuel-				-1,2	
PRM.365200_3652002020004 : Anbau Kita Stern-				150,0	
PRM.365200_3652002022001 : Kita bei OGGs Lütjenm-	-668,0		-668,0		

#### **36510.781800**

- Neubau Kita Lawaetzstraße 1.571.568,28 €  
Inbetriebnahme Juni 2023, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.
- Um- und Erweiterungsbau Kita St. Annen 206.003,62 €  
Inbetriebnahme 01.04.2022, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.
- Erweiterung Regenbogenkindergarten 239.998,49 €  
Baubeginn Januar 2023, lfd. Mittelabrufe.
- Neubau Kita AWO Harkshörner Weg 207.616,15 €  
Inbetriebnahme 15.07.2022, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.

#### **36520.785100**

Kita Pellworminsel – Außenjalousien 60.000,00 €

#### **36520.785139**

Kita OGGs Lütjenmoor/Aurikelstieg 668.000,00 €

#### **36520.785200**

Kita Wichtelhöhle – Neubau Spielgerät 10.000,00 € geplant 2. Halbjahr 2023

#### **36520.785299**

Kita Lawaetzstraße – Container Abbau 50.000,00 €

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

### Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.884,1	2.507,0	3.001,5	494,5
11 Personalaufwendungen	1,6	42,2	42,2	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,2		0,4	0,4
15 + Transferaufwendungen	2.236,9	2.395,0	2.555,9	160,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	9,3		5,2	5,2
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.247,9</b>	<b>2.437,2</b>	<b>2.603,6</b>	<b>166,4</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	636,3	69,8	397,9	328,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	636,3	69,8	397,9	328,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	636,3	69,8	397,9	328,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	636,3	69,8	397,9	328,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	128,30	102,86	115,28	

#### Ordentliche Erträge

Mehrerträge auf dem Produktkonto Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem./GV – SQKM (subjekt) aufgrund der gesetzlichen Erhöhung der Tagespflegegeldsätze (ca. 478.000,00 €)

#### Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Gewährung lfd. Geldleistungen aufgrund der gesetzlichen Erhöhung der Tagespflegegeldsätze (ca. 161.000,00 €)

## Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	41.222,8	41.543,3	46.956,9	5.413,6
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3			
15 + Transferaufwendungen	37.794,5	39.850,2	44.538,5	4.688,3
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.328,0	2.600,0	2.607,5	7,5
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>41.122,7</b>	<b>42.450,2</b>	<b>47.146,1</b>	<b>4.695,9</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	100,0	-906,9	-189,2	717,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	100,0	-906,9	-189,2	717,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	100,0	-906,9	-189,2	717,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	100,0	-906,9	-189,2	717,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	100,24	97,86	99,60	

### Ordentliche Erträge

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV – SQKM (subjekt). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 1.019.000,00 €)

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land – SQKM (subjekt). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 5.942.000,00 €)

Mindererträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages. Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg bei der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen waren, konnten die Haushaltsansätze nur geschätzt werden. Die Prognosen wurden nun anhand der bisher geleisteten Zahlungen angepasst (ca. 1.557.000,00 €)

### Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Zuweisungen an Gemeinden/GV (subjekt – Tagespflege / objekt – städt. Kitas / objekt – freie Träger). Hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Örtlichen Jugendhilfeträgers Stadt Norderstedt an die Standortgemeinde Stadt Norderstedt. Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 4.785.000,00 €)

Minderaufwendungen im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Umbuchungen der Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages auf die einzelnen Produkte. Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg bei der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen waren, konnten die Haushaltsansätze nur geschätzt werden. Die Prognosen wurden nun anhand der bisher geleisteten Zahlungen angepasst (ca. 97.000,00 €)

## Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	25.986,3	28.070,7	31.202,7	3.132,0
11 Personalaufwendungen	291,0	321,3	321,3	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	627,2	590,6	590,6	0,0
15 + Transferaufwendungen	34.273,5	35.614,4	35.614,4	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>35.191,6</b>	<b>36.526,3</b>	<b>36.526,3</b>	<b>0,0</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.205,3	-8.455,6	-5.323,7	3.131,9
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-9.205,3	-8.455,6	-5.323,7	3.131,9
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-9.205,3	-8.455,6	-5.323,7	3.131,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-9.205,3	-8.455,6	-5.323,7	3.131,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	73,84	76,85	85,43	

### Ordentliche Erträge

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV Objekt – freie Träger). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 2.776.000,00 €)

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Umbuchung der Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages für den Bereich Sozialstaffel (freie Träger). Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg bei der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen waren, konnten die Haushaltsansätze nur geschätzt werden. Die Prognosen wurden nun anhand der bisher geleisteten Zahlungen angepasst (ca. 114.000,00 €)

Mehrerträge im Bereich Kostenerstattungen Kostenumlagen v. privaten Unternehmen. Hierbei handelt es sich um Rückzahlungen der freien Kita-Träger von Betriebskostenzuschüssen und Sozialstaffelerstattungen aus Vorjahren (ca. 223.000,00 €)

### Transferaufwendungen

Auswirkungen der Zahlung des tariflichen Inflationsausgleichs auf die Betriebskostenförderung sind noch nicht enthalten.

## Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	11.416,2	11.121,5	12.630,7	1.509,2
11 Personalaufwendungen	11.055,7	11.893,1	11.893,1	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.283,3	1.442,7	1.442,7	0,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	538,9	323,7	328,3	4,6
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	124,5	184,0	189,5	5,5
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.002,5</b>	<b>13.843,5</b>	<b>13.853,6</b>	<b>10,1</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.586,2	-2.722,0	-1.222,9	1.499,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.586,2	-2.722,0	-1.222,9	1.499,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.586,2	-2.722,0	-1.222,9	1.499,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-700,4	-680,8	-680,8	
= Ergebnis	-2.286,6	-3.402,8	-1.903,7	1.499,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	87,80	80,34	91,17	

### Ordentliche Erträge

Mehrerträge für Integration und Fördermittel Aktionsprogramm für die städtischen Kitas (ca. 179.000,00 €)

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV Objekt – städt. Kitas). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 1.530.000,00 €)

Mindererträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Umbuchung der Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages für den Bereich Sozialstaffel (städt. Kitas). Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg bei der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen waren, konnten die Haushaltsansätze nur geschätzt werden. Die Prognosen wurden nun anhand der bisher geleisteten Zahlungen angepasst (224.000,00 €)

## Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Progn. + Auftr. 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	429,3		12,7	12,7
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen	17.180,5	19.850,7	20.666,7	816,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.180,5</b>	<b>19.850,7</b>	<b>20.666,7</b>	<b>816,0</b>
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.751,2	-19.850,7	-20.654,1	-803,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-16.751,2	-19.850,7	-20.654,1	-803,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-16.751,2	-19.850,7	-20.654,1	-803,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-16.751,2	-19.850,7	-20.654,1	-803,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	2,50		0,06	

### Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Zuweisungen an Gemeinden/GV (subjekt). Hierbei handelt es sich um die Zahlungen der Wohnsitzgemeinde Norderstedt an die Örtlichen Jugendhilfeträger (Norderstedt und andere Kreise). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 816.000,00 €)