

**2. Halbjahresbericht
Stadt Norderstedt
2010**



**Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten
(Jugendhilfeausschuss)**

Inhalt

Schlagzeilen..... 3
Ergebnis- und Finanzrechnung im Überblick 4
Glossar 10

Schlagzeilen

- Die Beschlüsse des JHA zur KiTa-Bedarfsplanung (U3-Ausbau) wirkten sich auf die Finanzplanung 2010 aus:
 - Die Außenstelle der städtischen KiTa Sternschnuppe ist im November 2010 als Krippe Ministerne mit drei Krippengruppen eröffnet worden. Dort sind 20 neue Krippenplätze entstanden.
 - Weitere Krippenplätze wurden in der KiTa des DRK und der Tagesstätte für Integration eingerichtet. Seit Februar 2011 gibt es weitere Plätze in der KiTa Falkenberg.
 - Der Streifenentenclub wurde im August 2010 mit einem Angebot von 10 Krippenplätzen in die Finanzierungsverträge aufgenommen.
 - Es sind erste Kosten für die Planung der Neubauten KiTa Wichtelhöhle und Tannenhof-KiTa entstanden.
- Das beitragsfreie letzte Kindergartenjahr vor der Einschulung wurde im KiTaG gestrichen.
- Es wurde ein Gutachten zur bedarfsgerechten Betreuung von Grundschulkindern in Auftrag gegeben.
- Insbesondere aufgrund der rückwirkenden Änderung der Verträge mit dem Kreis Segeberg zur pauschalen Sozialstaffelkostenerstattung und Personalkostenförderung kam es zu einmaligen Sondereffekten bei den Erträgen.
- Im Produkt 36510 sind die deutlich erhöhten Erträge bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen darauf zurückzuführen, dass die Zahlungen an die Einrichtungsträger (Transferaufwendungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen) in Form von Abschlägen geleistet werden. Durch vielerlei Einzelfallveränderungen im Jahresverlauf kommt es bei den Endabrechnungen regelmäßig zu Nachzahlungen aber auch häufig zu Erstattungen.

Ergebnis- und Finanzrechnung im Überblick

Die nachfolgenden Teilplanergebnisse umfassen die Pläne des Fachbereichs Kindertagesstätten.

Überblick über die ordentlichen Teilplanergebnisse (ohne Verrechnungen)

Teilplanergebnisse	Plan	Ist
36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-215.000,00 €	-211.753,60 €
36510 Tageseinrichtungen für Kinder	-8.451.200,00 €	-7.540.249,06 €
36520 KR Tageseinrichtungen für Kinder	-4.597.600,00 €	-4.289.614,27 €
Gesamtsumme	-13.263.800,00 €	-12.041.616,93 €

Überblick über die investiven Finanzplanergebnisse

Teilfinanzplanergebnisse	Plan	Ist
36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	0,00 €	0,00 €
36510 Tageseinrichtungen für Kinder	-207.900,00 €	-350.287,70 €
36520 KR Tageseinrichtungen für Kinder	-362.400,00 €	-380.945,22 €
Gesamtsumme	-570.300,00 €	-731.232,92 €

Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36100 Förderung v. Kindern i. Tageseinrichtungen					2010	Kommentar
Werte in T€						
	Januar - Dezember 2010					
Position	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.		
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0			
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	70,0	70,0	0,0		0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0			
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0			
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0			
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	2,1	3,1	1,0		45,80%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0			
ordentliche Erträge	72,1	73,1	1,0		1,33%	
Personalaufwendungen	12,1	11,4	-0,7		-5,96%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0			
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0			
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0			
Transferaufwendungen	275,0	273,4	-1,6		-0,57%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0			
ordentliche Aufwendungen	287,1	284,8	-2,3		-0,80%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-215,0	-211,8	3,2		1,51%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0			
ordentliches Ergebnis	-215,0	-211,8	3,2		1,51%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis vor ILV	-215,0	-211,8	3,2		1,51%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0			
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0			
Ergebnis	-215,0	-211,8	3,2		1,51%	

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2.169,9	3.173,7	1.003,8	46,26%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	40,0	181,4	141,4	353,42%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	2.209,9	3.355,1	1.145,2	51,82%	
Personalaufwendungen	157,2	156,0	-1,2	-0,78%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	0,0	0,0	0,0		
bilanzielle Abschreibungen	20,7	26,4	5,7	27,63%	
Transferaufwendungen	8.524,1	8.981,4	457,3	5,36%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	1.959,1	1.731,5	-227,6	-11,62%	
ordentliche Aufwendungen	10.661,1	10.895,3	234,2	2,20%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-8.451,2	-7.540,2	911,0	10,78%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-8.451,2	-7.540,2	911,0	10,78%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-8.451,2	-7.540,2	911,0	10,78%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis	-8.451,2	-7.540,2	911,0	10,78%	

Kommentar

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:
 - Mehrerträge aus Beitragsfreiheit, Sprachförderung und U3-Förderung stehen entsprechende Mehraufwände gegenüber
 - Änderungsvertrag mit Kreis Segeberg Nachzahlung für Pauschale Sozialstaffel (2.-4.Quart.09 = 172.125 €, 1.-4. Quart.10 = 229.500 €)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:
 Rückerstattungen Zuschüsse von Kita-Trägern (Sozialstaffel, Verpflegungskosten, Sprachförderung)

Transferaufwendungen:
 Mehraufwände aus Beitragsfreiheit, Sprachförderung und U3-Förderung stehen entsprechende Mehrerträge zur Verfügung (s.o.)

Sonst. ordentliche Aufwendungen:
 Minderaufwände bei Ausgleichszahlungen Verpflegungsgeld an nichtstädtische Kita-Träger und Sozialstaffelerstattungen an nichtstädtische Kita-Träger

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 36510 Tageseinrichtungen f. Kinder				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681100 Investitionszuweisungen vom Land	249,2	0,0	-249,2	-100,00%
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	249,2	0,0	-249,2	-100,00%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	249,2	0,0	-249,2	-100,00%
781100 Zuweisungen u. Zuschüsse an Land	0,0	89,0	89,0	
781800 Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche	283,1	100,4	-182,7	-64,55%
Auszahlung von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	283,1	189,3	-93,8	-33,12%
785174 Auszahlungen HB-Investitionen Umbau Kita Dunantstr.	174,0	160,9	-13,1	-7,50%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	174,0	160,9	-13,1	-7,50%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	457,1	350,3	-106,8	-23,37%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-207,9	-350,3	-142,4	-68,49%

Kommentar

Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen:

Zuschüsse für neue Krippengruppe DRK-Kita (Erträge erfolgen erst im HH-Jahr 2011). Erträge aus dem Konjunkturpaket II fallen hier nicht an.

Auszahlungen von Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen:

Haushaltsmittelübertragung erfolgt für folgende noch zu tätigen Auszahlungen:

- Investitionskostenzuschüsse nichtstädtische Kita-Träger (ca. 17.700 €)
- Investitionskostenzuschuss Kita Falkenberg (Schaffung einer neuen Krippengruppe) (ca. 44.300 €)
- Konjunkturpaket II (Kita für Integration und Paul-Gerhardt KG) (ca. 26.900 €)

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	1.996,0	2.162,4	166,4	8,34%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.191,3	1.149,9	-41,4	-3,48%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	16,0	12,5	-3,5	-22,18%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	4,1	101,7	97,6	2.381,23%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
ordentliche Erträge	3.207,4	3.426,5	219,1	6,83%	
Personalaufwendungen	6.421,5	6.426,5	5,0	0,08%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	905,6	859,0	-46,6	-5,15%	
bilanzielle Abschreibungen	256,1	256,1	0,0	0,00%	
Transferaufwendungen	0,0	0,3	0,3		
sonst. ordentl. Aufwendungen	221,8	174,2	-47,6	-21,45%	
ordentliche Aufwendungen	7.805,0	7.716,1	-88,9	-1,14%	
Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.597,6	-4.289,6	308,0	6,70%	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
ordentliches Ergebnis	-4.597,6	-4.289,6	308,0	6,70%	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
Ergebnis vor ILV	-4.597,6	-4.289,6	308,0	6,70%	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	432,9	432,9	0,0	0,00%	
Ergebnis	-5.030,5	-4.722,5	308,0	6,12%	

Kommentar

Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

- Änderungsvertrag mit Kreis Segeberg Nachzahlung für Pauschale Sozialstaffel (2.-4.Quart.09 = 79.125 €, 1.-4. Quart.10 = 105.500 €)
- Mindererträge bei Integration (weniger Integrationsplätze)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

- Mehrerträge Kostenausgleich (ca. 23.000 €)
- Mehrerträge Erstattung SV-Träger Mutterschutzzeiten (ca. 74.000 €) Mehrerträge werden für evtl. anfallende Mehraufwände im Bereich Personalkosten (für Mutterschutzzeiten) benötigt.

Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 36520 KR Tageseinrichtungen f. Kinder				2010
Werte in T€				
	Januar - Dezember 2010			
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
681000 Investitionszuweisungen vom Bund	204,0	0,0	-204,0	-100,00%
681100 Investitionszuweisungen vom Land	257,6	0,0	-257,6	-100,00%
681700 Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	0,0	0,8	0,8	
Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen und Investitionsförderung	461,6	0,8	-460,8	-99,83%
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	461,6	0,8	-460,8	-99,83%
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	77,5	31,3	-46,2	-59,61%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	51,0	45,7	-5,3	-10,40%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	128,5	77,0	-51,5	-40,08%
785176 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Sternschnuppe - Umbau zur Schaffung einer Au	247,0	0,0	-247,0	-100,00%
785177 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Tannenhof - Planung Neubau einer Außenstelle	55,0	8,4	-46,6	-84,73%
785178 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle - Planung + Neubau	110,0	13,9	-96,1	-87,39%
785158 Auszahlungen HB-Investitionen Kita Glockenheide energetische Sanierung	283,5	282,5	-1,0	-0,36%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	695,5	304,7	-390,8	-56,18%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	824,0	381,7	-442,3	-53,67%
Saldo aus Investitionstätigkeit	-362,4	-380,9	-18,5	-5,12%

Kommentar

Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen:

- Investitionszuweisungen vom Bund:
Zuschüsse für neue Krippengruppen Kita Ministerne (Einnahmen erfolgen erst im HH-Jahr 2011).
- Investitionszuweisungen vom Land:
Konjunkturpaket II (letzter Stand Mittelverteilung nach KP II: 237.200 €).
Abrechnung erfolgt im HH-Jahr 2011.

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen:

Übertragung von Haushaltsmittel wurde für noch anfallende Rechnungen für die Kita Ministerne beantragt, ebenfalls für Sonnenschutzanlagen für die Kitas Pellworminsel und Storchengang (insgesamt ca. 23.400 €).

Auszahlungen für Baumaßnahmen:

- Auszahlung HB-Investitionen Kita Sternschnuppe:
Abrechnung und Auszahlung wird voraussichtlich bis Mitte Februar 2011 erfolgen (Übertragung HH-Mittel wurde beantragt).
- Auszahlung HB-Investitionen Kita Tannenhof (Planungskosten):
Planungskosten fallen hauptsächlich im HH-Jahr 2011 an.
- Auszahlung HB-Investitionen Kita Wichtelhöhle (Planungskosten):
Planungskosten fallen hauptsächlich im HH-Jahr 2011 an.

Glossar

Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau)

Ist

Werte, die tatsächlich bis zum Stichtag des Berichts gebucht worden sind

Forecast

Ziel: realistische Prognose der Werte zum Jahresende. Vorschau auf das Jahresende unter Einbezug der schon gebuchten Istwerte. Für die restlichen Monate wird davon ausgegangen, dass die monatlichen Planwerte erreicht werden, es sei denn, es ist bereits eine andere Entwicklung bekannt. Dann wird sie anstelle der Planwerte für die Zukunft berücksichtigt.

Ertrag

Wertanstieg der Verwaltung (erhöht das Eigenkapital):

Steuern u. ähnliche Abgaben

Steuerarten, Familienleistungsausgleich

Zuwendungen u. allgemeine Umlagen

Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Zuweisungen u. Zuschüsse, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen im Sozialbereich

sonstige Transfererträge

z.B. Leistungen v. Sozialleistungsträgern u. Pflegeversicherungsträgern, privaten Personen als Aufwendungsersatz oder Kostenbeitrag

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gebühren, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und Gebührenaussgleich

privatrechtliche Leistungsentgelte

z.B. Mieten, Pachten, Verkauf von Vorräten wie Drucksachen etc., Ersatz für Schadensfälle

Kostenerstattungen u. Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Umlagen wie Schulkostenbeiträge, Verwaltungskostenerstattung von Eigenbetrieben

sonstige ordentliche Erträge

z.B. Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung von Steuernachforderungen, Erträge aus Auflösung v. sonstigen Sonderposten, z.B. Dauergrabpflege, Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, Erträge aus Zuschreibungen

Aufwand

Werteverbrauch durch die Verwaltung (verringert das Eigenkapital):

Personalaufwendungen

Direkte Bezüge der Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen u. der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- u. Beihilferückstellungen

Versorgungsaufwendungen

Wie Personalaufwendungen, aber für ehemalige Beschäftigte

Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen

Unterhaltung von beweglichem und unbeweglichem Vermögen, Mieten u. Pachten, Bewirtschaftungsaufwand, Fahrzeughaltung, Materialbeschaffung, Aufwand für Inanspruchnahme von Dienstleistungen

bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen auf Sach-, Finanzanlagen und Umlaufvermögen

Transferaufwendungen

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, soziale Leistungen an natürliche Personen, Gewerbesteuer- und allgemeine Umlagen

sonstige ordentliche Aufwendungen

Personalnebenkosten, z.B. Trennungsgeld, pauschalierter Auslagenersatz, Umzugskosten
Aufwendungen f. ehrenamtliche Tätigkeit, z.B. Sitzungsgelder, Wahlhelferentschädigung
Geschäftsaufwand, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen f. Aufwendungen Dritter, Bußgelder, Zuführungen zu Rückstellungen

ILV

Interne Leistungsverrechnung zwischen einzelnen Produkten (z.Zt. nur Reinigungsdienst und Bauhof). Dies sind Leistungen, die nur für den internen Verbrauch in der Verwaltung erzeugt werden.

Cash-Flow

Saldo aus Ein- und Auszahlungen (Veränderung des Zahlungsmittelbestandes)

Einzahlungen

Zufluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, auf Bankkonten)

Auszahlungen

Abfluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, von Bankkonten)

Weitere sehr differenzierte Erläuterungen unter:

www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html

www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html