

2017

1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und Kindertagesstätten
(Jugendhilfeausschuss)



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	7
Glossar	10

Belegungssituation Elementarplätze

Nach aktuellem Stand der Vergabe der Elementarplätze in Norderstedt zum August/September 2017 konnte eine größere Anzahl von Kindern bislang nicht mit einem Betreuungsplatz in einer Kita versorgt werden. Dies ist offenbar in erster Linie auf stark ansteigende Kinderzahlen in Norderstedt zurückzuführen. Hintergrund hierfür scheinen die steigende Geburtenziffer, aber auch vermehrte Zuzüge von Familien mit Kindern nach Norderstedt zu sein. Eine neue Prognose über die Bevölkerungsentwicklung in Norderstedt steht aber bislang noch nicht zur Verfügung.

Die Verwaltung prüft derzeit intensiv Überbrückungsmöglichkeiten, um für die bisher unversorgten Kinder noch einen bedarfsgerechten Betreuungsplatz anbieten bzw. vermitteln zu können.

Daten zur Kindertagespflege

	01.10.2014	01.04.2015	01.10.2015	01.04.2016	01.10.2016	01.04.2017
0 – 3 Jahre	234	251	228	232	222	222
zzgl. außerhalb No.	18	27	27	23	26	23
3 Jahre –Einschulung	13	27	19	34	10	34
zzgl. außerhalb No.	0	1	1	2	2	2
6 – 10 Jahre	8	10	5	4	4	6

Daten zu Kindertagesstätten

	01.10.2014	01.04.2015	01.10.2015	01.04.2016	01.10.2016	01.04.2017
Freie Plätze U3	0	0	0	0	0	3
Freie Plätze Ü3	117	44	92	38	108	39
im Überhang belegt Ü3	13	41	26	35	17	53
Kostenausgleich U3*	38	40	42	36	29	31
Kostenausgleich 3 Jahre - Einschul. *	50	56	57	62	51	61
Einzel-Integrationsmaßnahmen	28	28	29	32	21	23

*Norderstedter Kinder in auswärtigen KiTas

Mehraufwendungen

Bei den Produkten 36510 (Transferaufwendungen) und 36520 (Personalaufwendungen) ist voraussichtlich mit Mehraufwendungen zu rechnen (siehe Kommentierungen).

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	9.473,7	10.330,7	857,0	9.865,0	10.141,2		10.141,2	276,2
11 Personalaufwendungen	10.921,1	11.475,5	554,4	11.863,7	12.343,9		12.343,9	480,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.705,0	8.165,8	-1.539,2	9.692,8	8.502,1	797,6	9.299,8	-393,0
14 + bilanzielle Abschreibungen	2.598,2	2.605,1	6,9	3.029,4	3.031,7		3.031,7	2,3
15 + Transferaufwendungen	16.341,4	16.557,2	215,8	17.824,8	18.441,0		18.441,0	616,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4.057,1	4.691,3	634,2	4.667,6	4.710,7	22,3	4.732,9	65,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	43.622,8	43.495,0	-127,8	47.078,3	47.029,4	819,9	47.849,3	771,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-34.149,1	-33.164,3	984,8	-37.213,3	-36.888,2	-819,9	-37.708,1	-494,8
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-34.149,1	-33.164,3	984,8	-37.213,3	-36.888,2	-819,9	-37.708,1	-494,8
25 = Außerordentliches Ergebnis		-89,3	-89,3		-10,1		-10,1	-10,1
Ergebnis vor ILV	-34.149,1	-33.253,6	895,5	-37.213,3	-36.898,3	-819,9	-37.718,2	-504,9
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-3.992,0	-3.992,0		-3.992,0	-3.992,0		-3.992,0	0,0
= Ergebnis	-38.141,1	-37.245,6	895,5	-41.205,3	-40.890,2	-819,9	-41.710,1	-504,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,72	23,75	-670,29	20,95	21,56		21,19	35,82

Ergebnisübersicht 4200 2017

Werte in T€	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
TPL.21100 : Grundschulen	-5.478,8	-5.076,9	-388,2	-5.465,1	13,7
TPL.21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen	-4,2	-4,2		-4,2	
TPL.21500 : Realschulen	-0,2	-0,2		-0,2	
TPL.21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	-653,9	-660,7		-660,7	-6,8
TPL.21700 : Gymnasien	-3.431,7	-3.205,6	-184,7	-3.390,3	41,4
TPL.21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-3.224,3	-2.941,5	-138,1	-3.079,6	144,7
TPL.22100 : Förderzentren	-254,6	-238,5	-7,3	-245,8	8,8
TPL.24100 : Schülerbeförderung	-219,3	-196,3		-196,3	23,0
TPL.24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.717,4	-1.463,3	-1,1	-1.464,4	253,0
TPL.36120 : Förderung von Kindern	-391,0	-391,3		-391,3	-0,3
TPL.36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-16.958,7	-17.610,1		-17.610,1	-651,4
TPL.36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-7.005,4	-7.332,3	-66,9	-7.399,2	-393,8
TPL.42100 : Förderung des Sports	-1.291,3	-1.233,1		-1.233,1	58,2
TPL.42400 : Sportstätten	-539,1	-501,0	-33,6	-534,6	4,5

Kommentar

Minderausgaben im Fachbereich Schule / Fachbereich Sport:	540.500 €
Mehrausgaben im Fachbereich Kindertagesstätten:	1.045.500 €
Mehrausgabe gesamt:	505.000 €

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2017

Werte in T€	Plan 2017	Reste 2016	Gesamt 2017	Ist 2017	Aufträge 2017	Ist + Aufträge 2017
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,0	3,9	303,9			
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	554,0	510,4	1.064,4	34,6	6,5	41,1
785101 : OGGS Harkshörn	70,0		70,0			
785102 : OGGS Falkenberg		30,0	30,0	66,9	22,5	89,3
785103 : OGGS Glashütte - Süd	1.000,0		1.000,0			
785105 : GS Gottfried-Keller-Str/OGGS		44,5	44,5		25,7	25,7
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS	1.400,0	9,8	1.409,8	84,5	58,6	143,1
785110 : GS Harkshörn div.	8,0		8,0			
785116 : zweigeschoss. Ausbau Copp.				3,0		3,0
785123 : GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen		96,4	96,4	23,4	3,7	27,1
785125 : OGGS Niendorfer Straße	620,0	80,8	700,8	54,5	174,9	229,4
785153 : Immenhorst/ OGGS	600,0	785,9	1.385,9	449,6	887,4	1.337,0
785155 : OGGS Lütjenmoor	70,0		70,0			
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen	1.757,0	206,5	1.963,5	172,1	166,6	338,7
785175 : Planung Germsh Harksheide		38,6	38,6	33,9	38,6	72,5
785177 : Kita Tannenhof - Planung + Neubau einer Außenstelle		12,0	12,0			
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide	560,0	32,9	592,9		27,9	27,9
785185 : GS Glash.-Süd div.	360,0	64,5	424,5	61,8	16,1	77,9
785187 : OGGS Pellwormstraße	70,0		70,0			
785196 : Neubau SZ-Süd	900,3	550,0	1.450,3	175,0		175,0
785197 : Neubau SZ-Süd	200,0		200,0			
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	800,0	550,0	1.350,0	175,0		175,0
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen		54,0	54,0			
785315 : neu Müllerstraße Sportanlage		222,6	222,6	100,7	222,6	323,3
785317 : O.W.Str. Sportanlagen	330,0	159,0	489,0		23,5	23,5
785174 : Auszahlungen HB-Investitionen	157,5		157,5			
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.456,8	3.448,0	12.904,8	1.434,7	1.674,7	3.109,4
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.002,4	5.647,7	15.650,1	2.523,4	2.941,1	5.464,5
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.702,4	-5.643,8	-15.346,2	-2.523,4	-2.941,1	-5.464,5

365200.681100 (Einzahlungen): Investitionszuweisungen vom Land für Kita Friedrichsgabe: Planansatz 300.000 € wird in Folgejahre verschoben, da Realisierung erst nach Abschluss der Maßnahme erfolgt.

365200.785158: Ausschreibungen für die Gewerke laufen. Baubeginn steht noch nicht fest.

365200.785177: Maßnahme ist abgeschlossen.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	980,3	1.176,9	196,6	1.177,6	1.177,6		1.177,6	
11 Personalaufwendungen	13,0	13,9	0,9	13,6	14,3		14,3	0,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14 + bilanzielle Abschreibungen					0,6		0,6	0,6
15 + Transferaufwendungen	1.370,0	1.476,0	106,0	1.555,0	1.554,0		1.554,0	-1,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen								
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.383,0	1.489,9	106,9	1.568,6	1.568,9		1.568,9	0,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-402,7	-313,0	89,7	-391,0	-391,3		-391,3	-0,3
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-402,7	-313,0	89,7	-391,0	-391,3		-391,3	-0,3
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-402,7	-313,0	89,7	-391,0	-391,3		-391,3	-0,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-402,7	-313,0	89,7	-391,0	-391,3		-391,3	-0,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	70,88	78,99	183,93	75,07	75,06		75,06	

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	989,0	1.146,0	157,0	989,0	997,2		997,2	8,2
11 Personalaufwendungen	205,8	235,4	29,6	251,2	242,0		242,0	-9,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14 + bilanzielle Abschreibungen	358,4	358,4		347,2	347,2		347,2	
15 + Transferaufwendungen	14.041,4	14.212,4	171,0	15.339,8	16.008,6		16.008,6	668,8
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	1.918,5	2.179,5	261,0	2.009,5	2.009,5		2.009,5	
17 = Ordentliche Aufwendungen	16.524,1	16.985,8	461,7	17.947,7	18.607,3		18.607,3	659,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-15.535,1	-15.839,8	-304,7	-16.958,7	-17.610,1		-17.610,1	-651,4
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-15.535,1	-15.839,8	-304,7	-16.958,7	-17.610,1		-17.610,1	-651,4
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-15.535,1	-15.839,8	-304,7	-16.958,7	-17.610,1		-17.610,1	-651,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-15.535,1	-15.839,8	-304,7	-16.958,7	-17.610,1		-17.610,1	-651,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	5,99	6,75	34,00	5,51	5,36		5,36	1,24

Kommentar

Transferaufwendungen

Betriebskosten- und Verpflegungskostenzuschüsse an die Kita-Träger: Voraussichtlich entstehen Mehraufwendungen aufgrund der Höhe der festgesetzten Abschlagszahlungen, die unter Berücksichtigung der neuen Finanzierungsverträge, der Tarifierhöhungen 2016 und 2017, der für das letzte Jahr vom Kreis festgesetzten Landes- und Kreiszuschüsse und derzeitigen Belegungszahlen bemessen wurden. Voraussichtlich entstehen Minderaufwendungen durch für 2017 zu erwartende höhere Landeszuschüsse.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2017

Werte in T€	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.734,5	5.216,2	481,7	4.934,7	5.094,8		5.094,8	160,1
11 Personalaufwendungen	9.257,5	9.790,2	532,7	10.074,3	10.613,8		10.613,8	539,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.236,6	1.112,2	-124,4	1.277,3	1.214,8	66,9	1.281,7	4,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	215,7	222,1	6,4	231,4	241,5		241,5	10,1
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	160,8	150,7	-10,1	141,6	141,5		141,5	-0,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	10.870,6	11.275,3	404,7	11.724,6	12.211,6	66,9	12.278,5	553,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.136,1	-6.059,1	77,0	-6.789,9	-7.116,8	-66,9	-7.183,7	-393,8
21 = Finanzergebnis								
22 = Ordentliches Ergebnis	-6.136,1	-6.059,1	77,0	-6.789,9	-7.116,8	-66,9	-7.183,7	-393,8
25 = Außerordentliches Ergebnis								
Ergebnis vor ILV	-6.136,1	-6.059,1	77,0	-6.789,9	-7.116,8	-66,9	-7.183,7	-393,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-215,5	-215,5		-215,5	-215,5		-215,5	
= Ergebnis	-6.351,6	-6.274,6	77,0	-7.005,4	-7.332,3	-66,9	-7.399,2	-393,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	43,55	46,26	119,02	42,09	41,72		41,49	28,91

Kommentar

Ordentliche Erträge

Voraussichtlich höhere Erträge u.a. für Betriebskosten aus Landeszuschüssen.

Personalaufwendungen

Im Rahmen der Tarifrunde 2016 sind für das Jahr 2017 Tarifsteigerungen i.H.v. 2,35 % (2016: 2,4 %) vereinbart worden. Mit dem Nachtrag 2016 sind die Personalaufwendungen für das Jahr 2017 geringfügig, entsprechend der Vorgaben des Haushaltserlasses, angepasst worden. Hierbei ist von dem zum Zeitpunkt der Planung bestehenden Besetzungsstand ausgegangen worden.

Zum Ende des Jahres 2016 haben sich die Tarifvertragsparteien darüber hinaus auf eine neue Entgeltordnung verständigt, die zu weiteren Personalkostensteigerungen führen wird. Im Rahmen des 1. Halbjahresberichtes wurden die veränderten Tarifgrundlagen bei der Prognostizierung des möglichen Ergebnisses in Bezug auf den Personalaufwand berücksichtigt.

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.

Aufwandsdeckungsgrad

Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen. Durch die Kennzahl wird angegeben, in welchem Maße die Erträge aus dem ordentlichen Geschäft die dort entstandenen Aufwände decken können. Fachbereiche, deren Aufwandsdeckungsgrad unter 100% liegt, benötigen allgemeine Deckungsmittel aus Steuern zur Finanzierung des Restdefizits.

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.