

2017

2. 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

SCHLAGZEILEN

Erhöhte Kinderzahlen

Durch stark ansteigende Kinderzahlen (höhere Geburtenziffer und vermehrte Zuzüge von Familien mit Kindern) sinken die Versorgungsquoten trotz weiterem Ausbau des Betreuungsplatzangebotes. Dies führte dazu, dass der Rechtsanspruch auf Betreuung, insbesondere im Elementarbereich, nicht in allen Fällen sichergestellt werden konnte.

Die eingeleiteten Maßnahmen zur Schaffung von Überbrückungsmöglichkeiten konnten teilweise nicht zeitnah umgesetzt werden.

Versorgungsquoten (Betreuungsplätze in Norderstedt)

	U 3 Plätze in Kitas	Betreute Kinder in Tagespflege	Elementarplätze in Kitas
	0 – 3 Jahre		3 Jahre - Schule
01.10.2012	21,0 %	11,9 %	89,1 %
01.10.2013	22,6 %	11,4 %	89,3 %
01.10.2014	27,6 %	12,2 %	91,7 %
01.10.2015	27,9 %	11,4 %	92,7 %
01.10.2016	29,7 %	10,8 %	92,0 %
01.10.2017	29,7 %	9,8 %	90,4 %

Fachkräftemangel im Kita-Bereich

Das Thema wurde im Jahre 2017 mehrfach im Jugendhilfeausschuss behandelt. Der Fachkräftemangel hat sich weiter zugespitzt. Die Schwierigkeit, vakante Stellen im pädagogischen Bereich wiederzubesetzen, führt zu einer starken Belastung der übrigen Beschäftigten, vielfach mit der Folge erhöhter Krankenstände. Fehlendes Personal führt auch zu einer verzögerten Eröffnung einer zusätzlichen Elementargruppe (Kita Sternschnuppe).

Tagespflegesatzung

Die neue Satzung, welche die bisher geltenden Richtlinien ersetzt, ist zum 01.01.2018 in Kraft getreten. Unter anderem wurden darin die Tagespflegegelder erhöht und eine Staffelung nach Qualifikationsstufen eingeführt.

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	9.836,3	10.334,9	498,6	9.865,0	10.227,1		10.227,1	362,1
11 Personalaufwendungen	11.593,3	11.487,5	-105,8	11.863,7	11.402,0		11.402,0	-461,7
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.909,4	8.179,0	-730,4	9.882,9	8.265,4	263,4	8.528,8	-1.354,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	2.974,7	2.924,9	-49,8	3.029,4	3.047,6		3.047,6	18,2
15 + Transferaufwendungen	16.947,4	16.557,4	-390,0	18.494,8	18.537,5		18.537,5	42,7
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4.418,1	4.704,9	286,8	4.667,6	4.540,3	20,4	4.560,7	-106,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	44.842,9	43.853,7	-989,2	47.938,4	45.792,8	283,9	46.076,7	-1.861,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-35.006,6	-33.518,8	1.487,8	-38.073,4	-35.565,7	-283,9	-35.849,5	2.223,9
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]								
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-35.006,6	-33.518,8	1.487,8	-38.073,4	-35.565,7	-283,9	-35.849,5	2.223,9
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]		-118,7	-118,7		-42,2		-42,2	-42,2
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Ergebnis)]	-35.006,6	-33.637,5	1.369,1	-38.073,4	-35.607,9	-283,9	-35.891,7	2.181,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-3.992,0	-3.992,0		-3.992,0	-3.992,0		-3.992,0	
= Ergebnis	-38.998,6	-37.629,5	1.369,1	-42.065,4	-39.599,9	-283,9	-39.883,7	2.181,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,94	23,57	-50,40	20,58	22,33		22,20	-19,45

Ergebnisübersicht 4200 2017

Werte in T€	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
TPL.21100 : Grundschulen	-5.571,9	-5.210,7	-104,2	-5.314,9	257,0
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	-654,2		-654,2	-0,3
TPL.21700 : Gymnasien	-3.450,8	-3.104,1	-79,1	-3.183,2	267,6
TPL.21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-3.246,0	-3.028,2	-70,0	-3.098,2	147,8
TPL.22100 : Förderzentren	-257,1	-185,2	-6,6	-191,8	65,3
TPL.24100 : Schülerbeförderung	-219,3	-160,2		-160,2	59,1
TPL.24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.717,4	-1.142,8	-1,1	-1.143,9	573,5
TPL.36120 : Förderung von Kindern	-391,0	-241,0		-241,0	150,0
TPL.36500 : Tageseinrichtungen für Kinder	-35,4	-35,4		-35,4	
TPL.36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-17.628,7	-17.768,3		-17.768,3	-139,6
TPL.36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-7.005,4	-6.250,1	-16,7	-6.266,8	738,6
TPL.42100 : Förderung des Sports	-1.291,3	-1.237,3		-1.237,3	54,0
TPL.42400 : Sportstätten	-592,8	-577,9	-6,2	-584,1	8,7
GESAMT42	-42.065,4	-39.599,9	-283,9	-39.883,7	2.181,7

Kommentar

Fachbereich Schule / Fachbereich Sport: 1.432.700 € Ergebnisverbesserung

Fachbereich Kindertagesstätten: 749.000 € Ergebnisverbesserung

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	-8,3		-8,3
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	554,0	510,4	1.064,4	218,0	37,0	255,0
785101 : OGGS Harkshörn	70,0		70,0			
785102 : OGGS Falkenberg		94,6	94,6	121,1		121,1
785103 : OGGS Glashütte - Süd	1.000,0		1.000,0	6,5		6,5
785105 : GS Gottfried-Keller-Str/OGGS		44,5	44,5	46,5	6,9	53,3
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS	1.400,0	69,7	1.469,7	200,0	324,2	524,2
785110 : GS Harkshörn div.	8,0		8,0			
785116 : zweigeschoss. Ausbau Copp.				3,0		3,0
785123 : GS Heidberg/OGGS Heidberg div. Maßnahmen		119,7	119,7	26,1	3,7	29,9
785125 : OGGS Niendorfer Straße	620,0	80,8	700,8	168,3	693,8	862,0
785153 : Immenhorst/ OGGS	600,0	789,1	1.389,1	1.297,9	290,0	1.587,9
785155 : OGGS Lütjenmoor	70,0		70,0			
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen	1.757,0	206,5	1.963,5	275,3	1.733,7	2.009,0
785175 : Planung GemS Harksheide		72,5	72,5	42,7		42,7
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 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	360,0	114,9	474,9	309,5	5,7	315,2
785187 : OGGS Pellwormstraße	70,0		70,0			
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	900,3	550,0	1.450,3	175,0		175,0
785197 : GS Falkenberg 3-Feld-Sporthalle	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		321,6	321,6	296,6	6,2	302,8
785317 : O.W.Str. Sportanlagen	330,0	159,0	489,0		23,5	23,5
785174 : GemS Harksheide Fahrradabstellanlagen	157,5		157,5	76,5	74,9	151,4
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.456,8	3.782,3	13.239,1	3.438,0	3.227,3	6.665,3
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit [(= Zeilen 27 bis 33)]	10.002,4	6.032,6	16.035,0	5.407,0	3.870,2	9.277,2
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit [(= Zeilen 26 und 34)]	-9.702,4	-6.028,7	-15.731,1	-5.415,3	-3.870,2	-9.285,5

Kommentar

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: Maßnahme wurde begonnen. In den Doppelhaushalt 2018/2019 wurden durch Beschluss der Stadtvertretung in das Haushaltsjahr 2018 weitere 954.000 € aufgrund der sich aus den Ausschreibungsergebnissen ergebenden Mehrkosten eingestellt.

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	1.141,1	1.176,9	35,8	1.177,6	1.200,2		1.200,2	22,6
11 Personalaufwendungen	13,4	13,9	0,5	13,6	14,7		14,7	1,1
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14 + bilanzielle Abschreibungen					0,6		0,6	0,6
15 + Transferaufwendungen	1.555,0	1.476,2	-78,8	1.555,0	1.425,9		1.425,9	-129,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen								
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.568,4	1.490,1	-78,3	1.568,6	1.441,2		1.441,2	-127,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 17)]	-427,3	-313,2	114,1	-391,0	-241,0		-241,0	150,0
21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]								
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-427,3	-313,2	114,1	-391,0	-241,0		-241,0	150,0
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)]	-427,3	-313,2	114,1	-391,0	-241,0		-241,0	150,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen								
= Ergebnis	-427,3	-313,2	114,1	-391,0	-241,0		-241,0	150,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	72,76	78,98	-45,69	75,07	83,28		83,28	-17,74

Kommentar

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen aufgrund leicht gesunkener Fallzahlen.

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	1.147,2	158,2	989,0	1.007,0		1.007,0	18,0
11 Personalaufwendungen	245,8	238,8	-7,0	251,2	242,0		242,0	-9,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14 + bilanzielle Abschreibungen	360,6	360,6		347,2	347,2		347,2	
15 + Transferaufwendungen	14.462,4	14.212,4	-250,0	16.009,8	16.226,0		16.226,0	216,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.018,5	2.192,3	173,8	2.009,5	1.960,1		1.960,1	-49,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.087,3	17.004,2	-83,1	18.617,7	18.775,3		18.775,3	157,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20)]	-16.098,3	-15.857,0	241,3	-17.628,7	-17.768,3		-17.768,3	-139,6
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-16.098,3	-15.857,0	241,3	-17.628,7	-17.768,3		-17.768,3	-139,6
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüber- = Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-16.098,3	-15.857,0	241,3	-17.628,7	-17.768,3		-17.768,3	-139,6
= Ergebnis	-16.098,3	-15.857,0	241,3	-17.628,7	-17.768,3		-17.768,3	-139,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	5,79	6,75	-190,23	5,31	5,36		5,36	-11,42

Kommentar

Transferaufwendungen

Betriebskosten- und Verpflegungskostenzuschüsse an die Kita-Träger: Mehraufwendungen aufgrund der Berücksichtigung der neuen Finanzierungsverträge, der Tarifierhöhungen 2016 und 2017 und der tatsächlichen Belegungszahlen. Minderaufwendungen durch geringfügig höhere Landeszuschüsse.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Geringere Aufwendungen beim Kostenausgleich und der Sozialstaffelermäßigung

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2017

Werte in TE	Plan 2016	Ist 2016	abs. Abw.	Plan 2017	Progn. 2017	Aufträge 2017	Progn. +Auftr.	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.936,3	5.220,4	284,1	4.934,7	5.316,9		5.316,9	382,2
11 Personalaufwendungen	9.857,7	9.794,1	-63,6	10.074,3	9.730,9		9.730,9	-343,4
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.249,4	1.112,8	-136,6	1.277,3	1.278,5	16,7	1.295,2	17,9
14 + bilanzielle Abschreibungen	252,4	258,8	6,4	231,4	248,6		248,6	17,2
15 + Transferaufwendungen								
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	175,8	150,7	-25,1	141,6	93,5		93,5	-48,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	11.535,3	11.316,5	-218,8	11.724,6	11.351,5	16,7	11.368,2	-356,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit [(Saldo Zeilen 10 und 21 = Finanzergebnis [(= Zeilen 19 und 20))]	-6.599,0	-6.096,1	502,9	-6.789,9	-6.034,6	-16,7	-6.051,3	738,6
22 = Ordentliches Ergebnis [(Zeilen 18 und 21)]	-6.599,0	-6.096,1	502,9	-6.789,9	-6.034,6	-16,7	-6.051,3	738,6
25 = Außerordentliches Ergebnis [(= Zeilen 23 und 24)]								
Ergebnis vor ILV [26 = Jahresergebnis (Jahresüber-)]	-6.599,0	-6.096,1	502,9	-6.789,9	-6.034,6	-16,7	-6.051,3	738,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-215,5	-215,5		-215,5	-215,5		-215,5	
= Ergebnis	-6.814,5	-6.311,6	502,9	-7.005,4	-6.250,1	-16,7	-6.266,8	738,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	42,79	46,13	-129,88	42,09	46,84		46,77	-107,24

Kommentar

Ordentliche Erträge

Höhere Landeszuschüsse (Betriebskostenförderung allgemein, Fachkraft-Kind-Schlüssel, Sprachförderung, Förderung pädagogischer Fachberatung u. Qualitätsentwicklung etc.), erhöhte Kostenerstattungen der gesetzlichen Sozialversicherung und höhere Erträge bei den Benutzungsgebühren.

Personalaufwendungen

Die Prognose zum 1. Halbjahresbericht erfolgte sehr frühzeitig, als die Auswirkungen des Tarifvertrages noch nicht so deutlich zu ersehen waren und anfangs von einem höheren Besetzungsstand ausgegangen worden ist. Daher ist es statt zu Mehraufwendungen, zu Minderaufwendungen gekommen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen beim Bauunterhalt, Minderaufwendungen bei Betriebsaufwendungen und den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen u.a. bei Geschäftsaufwendungen

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 Aufwandsersatz 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.