

2020

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	8

SCHLAGZEILEN

- Das 1. Halbjahr 2020 war im Bereich Kindertagesstätten und Kindertagespflege von den Betriebseinschränkungen aufgrund der Coronavirus-Pandemie geprägt.
- Aufgrund von verordnungsbedingten Betretungsverboten der KiTas ab dem 16.03.2020 erfolgte eine langsame Wiederaufnahme des Betriebes in verschiedenen Phasen (eingeschränkte Notbetreuung, flexible Notbetreuung, eingeschränkter Regelbetrieb) bis der volle Regelbetrieb ab dem 22.06.2020 wiederaufgenommen werden konnte.

Gesamtauslastungsgrad aller Norderstedter KiTas:

Beispielskalenderwoche	Auslastung je Wochentag
12. KW (16.03. - 20.03.)	1,3 % - 2,0 %
16. KW (14.04. - 17.04.)	3,1 % - 3,8 %
20. KW (11.05. - 15.05.)	14,1 % - 16,1 %
24. KW (08.06. - 12.06.)	48,7 % - 61,8 %

- Die Norderstedter Eltern von Kindern in KiTas und der Kindertagespflege hatten für die Monate April bis Juni 2020 wegen der Betreuungseinschränkungen keine Beiträge für die Betreuung zu entrichten. Seitens des Landes werden die Aufwendungen hierfür aufgrund einer entsprechenden Änderung des Kindertagesstättengesetzes für drei Monate erstattet. Es wurden insgesamt rund 1,6 Mill. € geltend gemacht.
- Aufgrund der Coronavirus-Pandemie wurde auch das Inkrafttreten der KiTa-Reform vom 01.08.2020 auf den 01.01.2021 verschoben. Dennoch wurden unabhängig davon einige Teile der Reform, u.a. die Einführung von Mindestvergütungssätzen in der Kindertagespflege, der Beitragsdeckel für die Eltern und die landeseinheitlichen Ermäßigungsregelungen bereits vorzeitig zum 01.08.2020 vom Landesgesetzgeber in Kraft gesetzt. Dafür mussten auch die örtlichen Satzungen kurzfristig entsprechend angepasst werden. Die Veränderungen werden vor allem im Bereich Kindertagespflege und bei den Geschwisterermäßigungen zu erhöhten Aufwendungen führen. Das Land wird jedoch zusätzliche Landeszuschüsse zur Verfügung stellen.
- Durch die allgemeinen coronavirusbedingten Einschränkungen auf allen Ebenen, konnten die anstehenden Vorbereitungen auf die KiTa-Reform nur sehr begrenzt fortgesetzt werden, so dass diesbezüglich im 2. Halbjahr auf dem Fachamt ein erheblicher Arbeitsdruck lasten wird.
- **Bilanzielle Abschreibungen**
Die Abschreibungen sind mit den Planwerten 2020 in die Berichte eingeflossen. Endgültige Werte lassen sich erst nach Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 ermitteln.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Progn. + Auftr. 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	14.654,8	11.161,4	12.632,2	1.470,8
11 Personalaufwendungen	12.352,6	12.159,6	12.393,5	233,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.715,7	8.254,0	8.580,3	326,3
14 + bilanzielle Abschreibungen	10.066,6	4.525,4	4.548,7	23,3
15 + Transferaufwendungen	20.473,2	22.094,4	23.419,5	1.325,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5.786,2	6.058,4	6.624,7	566,3
17 = Ordentliche Aufwendungen	58.394,3	53.091,8	55.566,8	2.474,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.739,5	-41.930,4	-42.934,5	-1.004,1
21 = Finanzergebnis			0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-43.739,5	-41.930,4	-42.934,5	-1.004,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-43.739,5	-41.930,4	-42.934,5	-1.004,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-4.869,8	-11.292,5	-11.292,5	
= Ergebnis	-48.609,3	-53.222,9	-54.227,0	-1.004,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	25,10	21,02	22,73	

Die einzelnen Erläuterungen folgen bei den differenzierten Ergebnissen zu den jeweiligen Teilplänen.

Ergebnisübersicht 4200 2020

Werte in TE	Ist 2019	Ansatz 2020	Progn. + Auftr. 2020	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-6.512,0	-8.981,9	-9.310,2	-328,3
21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen	-0,2	-4,2	-4,2	
21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,0	-3,1	-3,1	
21700 : Gymnasien	-5.549,4	-5.457,3	-5.470,5	-13,3
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-5.584,2	-5.549,6	-5.550,9	-1,3
22100 : Förderzentren	-200,6	-295,1	-295,7	-0,6
24100 : Schülerbeförderung	-184,3	-248,2	-248,3	-0,1
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.239,4	-1.445,5	-1.512,0	-66,5
36110 : Förderung von Kindern			-0,1	-0,1
36120 : Förderung von Kindern	-470,0	-484,7	-775,8	-291,1
36500 : Tageseinrichtungen für Kinder	0,0	-22,5	-22,5	
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-20.057,7	-21.581,9	-21.728,1	-146,2
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-6.980,1	-6.950,5	-7.104,2	-153,7
42100 : Förderung des Sports	-1.242,5	-1.291,2	-1.293,7	-2,5
42400 : Sportstätten	-588,8	-907,2	-907,5	-0,3
GESAMT42	-48.609,3	-53.222,9	-54.227,0	-1.004,1

Die einzelnen Erläuterungen folgen bei den differenzierten Ergebnissen zu den jeweiligen Teilplänen.

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2020

Werte in T€	Plan 2020	Reste 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	Aufträge 2020
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.917,7		1.917,7	653,2	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	4.123,9	4.726,0	8.849,9	1.064,0	
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	3.274,2	851,9	4.126,1	1.293,8	228,1
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	328,6	216,9	545,5	141,0	233,6
785101 : OGGs Harkshörn	200,0		200,0		
785103 : OGGs Glashütte - Süd	2.050,0	1.538,7	3.588,7	715,9	1.370,6
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS	1.363,3	790,9	2.154,2	1.305,0	974,0
785125 : GS Niendorfer Straße Bühne		12,9	12,9	30,6	12,0
785138 : Auszahlungen HB ab 50.000 Invest-Planung	90,0		90,0		
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	9.087,0	6.895,4	15.982,4	1.751,7	3.866,7
785153 : Immenhorst/ OGGs		10,4	10,4	1,9	8,5
785155 : Auszahlungen HB-Investitionen		2,8	2,8	17,0	
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen		377,7	377,7	116,8	86,3
785175 : Planung Germersch Harksheide				15,8	
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide		549,3	549,3	427,3	36,2
785185 : GS Glash.-Süd div.				2,3	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.500,0	20,1	1.520,1	26,1	
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	1.500,0		1.500,0		
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		523,6	523,6	396,0	
785298 : Auszahlungen TB ab 50.000 Invest-Planung	78,0		78,0		
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	2.268,3	124,1	2.392,4	55,0	382,6
785315 : neu Müllerstraße Sportanlage		5,0	5,0		5,0
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	300,0	29,3	329,3	22,6	7,4
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	257,7		257,7		
785399 : Auszahlungen sonst. Baumaßn. siehe Investiti-	910,0		910,0	76,6	
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.932,9	11.097,1	31.030,0	5.101,8	6.982,9
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.331,0	16.675,0	44.006,0	7.459,6	7.211,1
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.413,3	-16.675,0	-42.088,3	-6.806,4	-7.211,1

36510.781800 - davon FB 422:

(781 : 27) St. Annen Um/Erweiterungsbau 1.000.000 €

Nach Mitteilung des Trägers wird sich der Baubeginn verschieben und es wird davon ausgegangen, dass in diesem Jahr nicht mehr als 200.000 € Fördersumme abgerufen werden. Daher wurde im Nachtragshaushalt Mittel in Höhe von 800.000 € in das Jahr 2021 verschoben.

Kita Lawaetzstr. Neubau 2.030.500 €

AWO Neubau 2.301.190 €

Haushaltsmittel wurden aus dem HH-Jahr 2019 übertragen. Bauantrag ist gestellt.

Johannes 1.159.180,44 €

Haushaltsmittel wurden aus dem HH-Jahr 2019 übertragen

36510.785299 - davon aus FB 422:

Rückbaukosten der Container der Kita Fuchsbau

Die Haushaltsmittel in Höhe von 50.000 € wurden hierfür aus dem Haushaltsjahr 2019 übertragen.

36520.785139 - davon aus FB 422:8

Neubau Kita Zukunftskinder e.V. Friedrichsgaber Weg - 33.700 €

Restauftrag für die Schmutzwasser-Grundleitung (33.677,80 €) ist immer noch nicht abgeschlossen; die Schlussrechnung für Grünflächenarbeiten (3.501,36 €) wurde am 14.05.2020 bezahlt. Maßnahme ist insoweit abgeschlossen.

Neubau Kita Rückenwind Emanuel-Geibel-Str. - 9.400 €

Restauftrag für Grundsulleitung (9.416,96 €) ist immer noch nicht abgeschlossen; eine Schlussrechnung für Grünflächenarbeiten (2.583, 97 €) wurde bereits am 18. März bezahlt. Maßnahme ist insoweit abgeschlossen.

Neubau Krippenhaus Buchenweg - 3.000.000 €

Alle Fachplaner sind beauftragt und die Leistungsphase (LPH) 2 der HOAI ist abgeschlossen. Derzeit finden Abstimmungsgespräche mit den Stadtwerken zum Aufbau einer Photovoltaikanlage / Solarthermie statt. Die KITA wird in Holzbauweise mit der Möglichkeit zum Standortwechsel erstellt. Fertigstellung September 2021.

Anbau Kita Sternschnuppe - 637.000 €

Der Bauantrag wurde bei der Bauaufsicht eingereicht. Zurzeit erfolgt die Ausführungsplanung durch die Architekten.

36520.785158 - Baumaßnahmen/Erweiterung Kita Glockenheide

Die Räume wurden in Betrieb genommen. Der Umbau ist fertiggestellt und die Schlussrechnungen werden bearbeitet.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Progn. + Auftr. 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.411,5	1.415,2	1.420,8	5,6
11 Personalaufwendungen	45,9	14,9	36,1	21,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	12,5		0,0	0,0
15 + Transferaufwendungen	1.823,1	1.885,0	2.160,5	275,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,1			
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.881,5	1.899,9	2.196,6	296,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-470,0	-484,7	-775,8	-291,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-470,0	-484,7	-775,8	-291,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-470,0	-484,7	-775,8	-291,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-470,0	-484,7	-775,8	-291,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	75,02	74,49	64,68	

Transferaufwendungen

Aufgrund der Kita-Reform ab 01.08.2020 werden bei den lfd. Geldleistungen an die Tagespflegepersonen für den Zeitraum August bis Dezember 2020 Mehraufwendungen in Höhe von ca. 276.000 € entstehen. Die Mittel wurden zum 1. Nachtragshaushalts angemeldet.

Aufgrund der gesetzlichen Änderungen im Rahmen der Kita-Reform im Bereich Tagespflege ab 01.08.2020 werden Mehrerträge erwartet. Die voraussichtlichen Erträge durch das Land Schleswig-Holstein können derzeit in der Höhe jedoch noch nicht eingeschätzt werden.

Nachverhandlungen mit dem Kreis Segeberg zum öffentlich-rechtlichen Vertrag über die Übertragung von Aufgaben des Kreises Segeberg auf die Große kreisangehörige Stadt Norderstedt nötig.

Daher wird sich das Ergebnis am Ende des Jahres noch anders darstellen.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Progn. + Auftr. 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.348,0	1.003,2	2.477,7	1.474,5
11 Personalaufwendungen	291,5	264,5	307,7	43,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	517,0	435,6	435,6	
15 + Transferaufwendungen	17.685,4	19.272,0	20.308,2	1.036,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.911,8	2.613,0	3.154,2	541,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.405,7	22.585,1	24.205,8	1.620,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.057,7	-21.581,9	-21.728,1	-146,2
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-20.057,7	-21.581,9	-21.728,1	-146,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-20.057,7	-21.581,9	-21.728,1	-146,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-20.057,7	-21.581,9	-21.728,1	-146,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	6,30	4,44	10,24	

Ordentliche Erträge

36510.41420 + 200.000 € Aufgrund der Abrechnung mit dem Kreis Segeberg im Bereich Kostenausgleich für das Jahr 2019 Mehrerträge in Höhe von ca. 200.000 €

Folgende Mehrerträge wurden im Nachtragshaushalt eingeworben:

36510.41410 + 1.113.500 € geschätzte Mehrerträge Land aufgrund der Einnahmeausfälle aufgrund der Beitragsfreiheit für die Monate April bis Juni 2020 aufgrund der Corona-Pandemie für die nichtstädt. Kita-Träger und im Bereich Kostenausgleich.

36510.41420 + 61.000 € geschätzte Mehrerträge vom Kreis Segeberg für die im Rahmen Der Kita-Reform ab 01.08.2020 geänderte Sozialstaffel. Nachverhandlungen mit dem Kreis Segeberg zum öffentlich-rechtlichen Vertrag über die Übertragung von Aufgaben des Kreises Segeberg auf die Große kreisangehörige Stadt Norderstedt nötig.

36510.44870 + 100.000 € Mehrerträge aufgrund von Rückerstattungen der Kita-Träger (Betriebskosten und Sozialstaffel) aus Vorjahren.

Transferaufwendungen

Folgende Mehraufwendungen wurden im Nachtragshaushalt eingeworben:

36510.53180 + 1.036.200 € geschätzte Mehraufwendungen an die nichtstädtischen Träger für die Beitragsrückerstattungen an die Personensorgeberechtigten aufgrund der Beitragsfreiheit für die Monate April bis Juni 2020 aufgrund der Corona-Pandemie

Sonstige ordentliche Aufwendungen

36510.54520 + 200.000 € Im Bereich Kostenausgleich sind aufgrund von höheren Fallzahlen deutlich höhere Aufwendungen zu erwarten (ca. 200.000 €)

Folgende Mehraufwendungen wurden im Nachtragshaushalt eingeworben:

36510.54520 + 92.400 € geschätzte Mehraufwendungen an die auswärtigen Kita-Träger für die Beitragserstattungen der Elternbeiträge für die Beitragsfreiheit für die Monate April bis Juni 2020 aufgrund der Corona-Pandemie

36510.54570 + 88.000 € geschätzte Mehraufwendungen an die nichtstädtischen Kita-Träger für die im Rahmen der Kita-Reform ab 01.08.2020 geänderte Sozialstaffel

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Progn. + Auftr. 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	6.151,7	6.141,9	6.077,3	-64,6
11 Personalaufwendungen	10.589,2	10.514,1	10.585,5	71,4
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.646,7	1.222,7	1.227,6	4,9
14 + bilanzielle Abschreibungen	360,1	438,2	450,9	12,7
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	160,4	156,5	156,5	0,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.756,4	12.331,5	12.420,6	89,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.604,6	-6.189,6	-6.343,3	-153,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-6.604,6	-6.189,6	-6.343,3	-153,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-6.604,6	-6.189,6	-6.343,3	-153,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-375,5	-760,9	-760,9	
= Ergebnis	-6.980,1	-6.950,5	-7.104,2	-153,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	48,22	49,81	48,93	

Ordentliche Erträge

Folgende Mehrerträge/Mindererträge wurden im Nachtragshaushalt eingeworben:

- 36520.41410 + 400.100 € geschätzte Mehrerträge Land aufgrund der Einnahmeausfälle aufgrund der Beitragsfreiheit für die Monate April bis Juni 2020 aufgrund der Corona-Pandemie für die städtischen Kindertageseinrichtungen (nur Betreuungsgebühr)
- 36520.41420 + 15.000 € geschätzte Mehrerträge vom Kreis Segeberg für die im Rahmen der Kita-Reform ab 01.08.2020 geänderte Sozialstaffel. Nachverhandlungen mit dem Kreis Segeberg zum öffentlich-rechtlichen Vertrag über die Übertragung von Aufgaben des Kreises Segeberg auf die Große kreisangehörige Stadt Norderstedt nötig.
- 36520.43210 ./ 488.400 € geschätzte Mindererträge an Benutzungsgebühren von den Personensorgeberechtigten aufgrund der Beitragsfreiheit für den Zeitraum April bis Juni 2020 aufgrund der Corona-Pandemie im Bereich der städtischen Kindertageseinrichtungen (Betreuungsgebühr und Verpflegungsgeld = ca. 466.400 €)
Geschätzte Mindererträge an Benutzungsgebühren von den Personensorgeberechtigten für die im Rahmen der Kita-Reform ab 01.08.2020 geänderte Sozialstaffel (ca. 22.000 €)

Personalaufwendungen

Im Rahmen der Nachtragsplanung wurden die Ansätze überprüft. Die Ergebnisse spiegeln die Prognosewerte wieder. Eine entsprechende Anpassung folgt im Rahmen des 1. Nachtragshaushaltes.