

2020

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	8

SCHLAGZEILEN

- Das 2. Halbjahr 2020 war im Bereich Kindertagesstätten und Kindertagespflege erneut sehr stark von den Betriebseinschränkungen aufgrund der Coronavirus-Pandemie geprägt. Die ab dem Herbst wieder stark ansteigenden Inzidenzwerte führten dazu, dass schließlich ab dem 16.12.2020 erneut ein Betretungsverbot für die Kindertagesstätten verhängt wurde und wiederum nur noch eine flexible Notbetreuung angeboten werden durfte.
- Diese Situation führte auch in der Verwaltung zu arbeitsbedingten Einschränkungen, was die weiteren Vorbereitungen zur Umsetzung der KiTa-Reform ebenfalls sehr erschwerte. So konnte z.B. die neue Satzung für die Förderung von Kindern in der Kindertagespflege erst im Jahre 2021 beschlossen werden. Das durch das neue KiTaG völlig neu geordnete Finanzierungssystem mit veränderten Zahlungsströmen erforderte auch erhebliche Veränderungen in der Haushaltssystematik, was ab dem Jahre 2021 zu neuen Produktkontenzuordnungen führt. Dies wurde im Jugendhilfeausschuss bereits mehrfach thematisiert. Auch im Jahre 2021 werden die gesetzlichen Neuregelungen u.a. im Hinblick auf darin enthaltenen Evaluationspflichten noch weiterhin zu erheblichem zusätzlichem Aufwand und hoher Arbeitsbelastung für die Verwaltung führen.
- Aufgrund des KiTa-Reform-bedingten erheblichen Überarbeitungsbedarfs der Satzung für die Kindertageseinrichtungen und der Satzung für die Förderung von Kindern in der Kindertagespflege wurden diese mit Wirkung vom 01.01.2021 durch völlig neue Fassungen ersetzt, die im Dezember 2020 bzw. im April 2021 beschlossen wurden.
- Im Produkt 36120 (Kindertagespflege) führten geringere Fallzahlen zu Minderaufwendungen.

Stichtag	U3	3 Jahre bis Einschulung
01.10.2019	197	6
01.10.2020	144	8

- Es gab erhebliche Mehraufwendungen durch die Förderung von auswärtig, überwiegend in Hamburg, betreuten Kindern. Hier ist auch zukünftig mit steigenden Aufwendungen zu rechnen, da das neue KiTaG das Wunsch- und Wahlrecht von Eltern auch in Bezug auf die Betreuung außerhalb der Wohnortgemeinde deutlich gestärkt hat (siehe Produkt 36510). Der Anteil der auswärtig betreuten Kinder an der entsprechenden Anzahl der Kinder in den Altersgruppen stieg entsprechend an:

Stichtag	U3	3 Jahre bis Einschulung
01.10.2019	3,0 %	2,9 %
01.10.2020	3,8 %	3,4 %

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Kindertagesstätten, Schule und Sport 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	14.654,8	12.361,9	11.001,4	-1.360,5
11 Personalaufwendungen	12.352,6	12.389,9	12.541,7	151,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.715,7	8.098,5	6.100,1	-1.998,4
14 + bilanzielle Abschreibungen	10.066,6	4.517,4	4.579,2	61,8
15 + Transferaufwendungen	20.473,2	23.406,6	22.448,5	-958,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5.786,2	6.238,8	5.705,0	-533,8
17 = Ordentliche Aufwendungen	58.394,3	54.651,2	51.374,5	-3.276,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-43.739,5	-42.289,3	-40.373,1	1.916,2
21 = Finanzergebnis			0,0	0,0
22 = Ordentliches Ergebnis	-43.739,5	-42.289,3	-40.373,1	1.916,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-43.739,5	-42.289,3	-40.373,1	1.916,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-4.869,8	-10.308,3	-10.003,7	304,6
= Ergebnis	-48.609,3	-52.597,6	-50.376,8	2.220,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	25,10	22,62	21,41	

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

Ergebnisübersicht 4200 2020

Werte in TE	Ist 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-6.512,0	-8.751,2	-8.020,0	731,2
21300 : Kombinierte Grund- und Hauptschulen	-0,2			
21600 : Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,0		0,0	0,0
21700 : Gymnasien	-5.549,4	-5.038,7	-4.066,1	972,6
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-5.584,2	-5.214,7	-4.369,3	845,4
22100 : Förderzentren	-200,6	-240,4	-189,9	50,5
24100 : Schülerbeförderung	-184,3	-248,2	-293,0	-44,8
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.239,4	-1.485,0	-1.334,0	151,0
36110 : Förderung von Kindern			-0,6	-0,6
36120 : Förderung von Kindern	-470,0	-760,7	-473,4	287,3
36500 : Tageseinrichtungen für Kinder	0,0	-22,5	-22,5	
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-20.057,7	-21.566,0	-20.880,4	685,6
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-6.980,1	-7.060,8	-8.261,1	-1.200,3
42100 : Förderung des Sports	-1.242,5	-1.298,2	-1.525,6	-227,4
42400 : Sportstätten	-588,8	-911,2	-941,0	-29,8
GESAMT42	-48.609,3	-52.597,6	-50.376,8	2.220,9

Die einzelnen Erläuterungen folgen bei den differenzierten Jahresergebnissen 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	2.952,1		2.952,1	1.043,2	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	3.323,9	4.726,0	8.049,9	2.935,4	120,0
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	4.831,8	851,9	5.683,7	2.478,2	225,9
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	392,6	216,9	609,5	239,4	110,4
785103 : OGGG Glashütte - Süd	2.050,0	1.538,7	3.588,7	1.741,3	472,3
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS	1.423,3	790,9	2.214,2	2.100,0	140,4
785125 : GS Niendorfer Straße Bühne	40,0	12,9	52,9	82,5	
785138 : Auszahlungen HB ab 50.000 Invest-Planung	90,0		90,0		
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	5.612,0	6.895,4	12.507,4	8.335,9	798,6
785153 : Immenhorst/ OGGG		10,4	10,4	1,9	8,5
785155 : Auszahlungen HB-Investitionen		2,8	2,8	2,8	
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen		377,7	377,7	211,6	46,1
785174 : Auszahlungen HB-Investitionen				0,3	
785175 : Planung Germsch Harksheide	16,0		16,0	15,8	
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide		549,3	549,3	490,8	34,7
785185 : GS Glash.-Süd div.				2,3	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	506,1	20,1	526,2	701,1	
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	500,0		500,0	675,0	
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		523,6	523,6	398,9	20,7
785298 : Auszahlungen TB ab 50.000 Invest-Planung	78,0		78,0		
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	1.583,0	124,1	1.707,1	629,5	619,7
785315 : neu Müllerstraße Sportanlage		5,0	5,0		5,0
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	639,0	29,3	668,3	236,2	375,3
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	35,0		35,0		
785399 : Auszahlungen sonst. Baumaßn. siehe Investiti-	910,0		910,0	72,0	98,2
31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.875,0	11.097,1	24.972,1	15.937,3	2.729,9
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.030,7	16.675,0	38.705,7	21.350,9	3.075,8
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.078,6	-16.675,0	-35.753,6	-20.307,7	-3.075,8

Maßnahmen FB Kindertagesstätten

36510.781800 - davon FB 422:

(781 : 27)

Kita St. Annen Um-/Erweiterungsbau

Baugenehmigung liegt dem Träger mittlerweile vor. Haushaltsmittel in Höhe von 200.000,00 € wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Kita Lawaetzstr. Neubau

Maßnahme hat sich verschoben. Es wurden vom Träger im Haushaltsjahr 2020 Haushaltsmittel in Höhe von 70.958,28 € abgerufen. Restmittel in Höhe von 1.959.541,72 € wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Kita AWO Harkshörner Weg Neubau

Maßnahme hat sich verschoben. Haushaltsmittel in Höhe von 2.301.190,00 € wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Kita der Johannes KG Neubau

Es wurden vom Träger im Haushaltsjahr 2020 Haushaltsmittel in Höhe von 924.739,44 € abgerufen. Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet, daher wurden die Restmittel in Höhe von 234.441,00 € in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

36510.785299 - davon aus FB 422:

Rückbaukosten der Container der Kita Fuchsbau

Aufgrund der Verschiebung der Maßnahme wurden die Haushaltsmittel für den Rückbau der Container nicht weiter übertragen, sondern bei der Haushaltsplanung 2022/2023 für das Haushaltsjahr 2022 neu eingeworben.

36520.785139 - davon aus FB 422:8

Neubau Krippenhaus Buchenweg

Baugenehmigung liegt vor. Mit den Bauleistungen wird im Jahr 2021 begonnen. Die Vergaben der Bauleistungen liegen im Rahmen der veranschlagten Baukosten. Mit der Fertigstellung wird im September/Oktober 2021 gerechnet. Restmittel wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Anbau Kita Sternschnuppe

Baugenehmigung liegt vor. Die Ausführungsunterlagen sowie die Leistungsverzeichnisse werden erstellt. Baubeginn ist in 2021. Restmittel wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

36520.785158 - Baumaßnahmen/Erweiterung Kita Glockenheide

Das Vordach und der Sonnenschutz sollen nachgerüstet werden. Mit der Maßnahme wurde begonnen und die Restmittel in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

DIFFERENZIERTERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.411,5	1.415,2	1.340,8	-74,4
11 Personalaufwendungen	45,9	14,9	11,3	-3,6
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	12,5		0,3	0,3
15 + Transferaufwendungen	1.823,1	2.161,0	1.799,0	-362,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,1		3,6	3,6
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.881,5	2.175,9	1.814,1	-361,8
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-470,0	-760,7	-473,4	287,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-470,0	-760,7	-473,4	287,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-470,0	-760,7	-473,4	287,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-470,0	-760,7	-473,4	287,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	75,02	65,04	73,91	

Ordentliche Erträge

Mindererträge an Kostenbeiträgen der Eltern aufgrund von geringeren Fallzahlen

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen bei den lfd. Geldleistungen an Kindertagespflegepersonen aufgrund von geringeren Fallzahlen.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.348,0	2.277,7	2.326,0	48,3
11 Personalaufwendungen	291,5	306,5	265,0	-41,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	517,0	435,6	435,6	0,0
15 + Transferaufwendungen	17.685,4	20.308,2	19.378,5	-929,7
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.911,8	2.793,4	3.127,3	333,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	21.405,7	23.843,7	23.206,4	-637,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.057,7	-21.566,0	-20.880,4	685,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-20.057,7	-21.566,0	-20.880,4	685,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-20.057,7	-21.566,0	-20.880,4	685,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-20.057,7	-21.566,0	-20.880,4	685,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	6,30	9,55	10,02	

Transferaufwendungen

Minderaufwendungen bei den Betriebskostenzuschüssen an die nichtstädtischen Träger aufgrund von höheren Landes-/Kreiszuschüssen zur Betriebskostenförderung und Verzögerungen bei der Inbetriebnahme zusätzlicher Plätze in neuen Einrichtungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich Förderung der Betreuung von Kindern in auswärtigen Einrichtungen aufgrund von höheren Fallzahlen.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2020

Werte in T€	Ist 2019	Ansatz 2020	Ist 2020	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	6.151,7	6.068,6	4.818,2	-1.250,4
11 Personalaufwendungen	10.589,2	10.584,1	10.800,1	216,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.646,7	1.222,7	995,9	-226,8
14 + bilanzielle Abschreibungen	360,1	438,2	450,3	12,1
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	160,4	156,5	123,0	-33,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.756,4	12.401,5	12.369,4	-32,1
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.604,6	-6.332,9	-7.551,1	-1.218,2
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-6.604,6	-6.332,9	-7.551,1	-1.218,2
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-6.604,6	-6.332,9	-7.551,1	-1.218,2
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-375,5	-727,9	-709,9	18,0
= Ergebnis	-6.980,1	-7.060,8	-8.261,1	-1.200,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	48,22	48,93	38,95	

Ordentliche Erträge

Die Abweichungen bei den ordentlichen Erträgen erklären sich wie folgt:

- Die Abrechnungen der Betriebskostenförderung und Fachkraft-Kind-Schlüssel vom Land/Kreis für das Jahr 2020 konnten erst im Haushaltsjahr 2021 vereinnahmt werden (1.377.900 €).
- Erstattungen aus Eingliederungshilfeleistungen für die Integrationskinder in den städtischen Kindertageseinrichtungen für das Jahr 2020 wurden größtenteils erst im Haushaltsjahr 2021 vereinnahmt (429.600 €).

Personalaufwendungen

Mehraufwendungen aufgrund höherem Stellenbesetzungsstand als in der Haushaltsplanung für 2020 erwartet und Gewährung von Corona-Einmalzahlungen gemäß tarifvertraglicher Regelung.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Minderaufwendungen aufgrund der Corona-Pandemie, z.B. im Bereich der Aufwendungen für die Mittagsverpflegung aufgrund von Notbetreuung in den Kindertageseinrichtungen während der Corona-Pandemie (Lockdown), Aufwendungen für Musikalische Früherziehung (Angebot durch die Lehrkräfte der Musikschule in den städtischen Kindertageseinrichtungen konnte aufgrund der Corona-Pandemie nicht durchgeführt werden), Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Minderaufwendungen, da aufgrund der Corona-Pandemie u.a. die Zertifizierung der städtischen Kindertageseinrichtungen nicht durchgeführt werden konnte.