

2021

1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und
Kindertagesbetreuung
(Jugendhilfeausschuss)



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

SCHLAGZEILEN

Aufgrund der KiTa-Reform wurde eine **neue Produkt- und Kontenstruktur** erstellt, um die geänderten Finanzmittelströme ab 2021 abbilden zu können:

- 36120 Förderung von Kindern in der Kindertagespflege (wie bisher)
- 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger – Tageseinrichtungen für Kinder (neu)
inkl. Aufwendungen für Kinder in außerhalb S.-H. liegenden KiTas
- 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) (wie bisher)
ohne Aufwendungen für Kinder in außerhalb S.-H. liegenden KiTas
- 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtische Kitas) (wie bisher)
- 36530 Wohnortgemeinde – Tageseinrichtungen für Kinder (neu)

Die notwendigen internen Umbuchungen zur Darstellung der Finanzströme zwischen Wohnortgemeinde, örtlichem Jugendhilfeträger, Standortgemeinde und Einrichtungen führen dazu, dass das Gesamtvolumen des Ergebnisbudgets des Amtes 42 deutlich erhöht ist (höhere Erträge und entsprechend höhere Aufwendungen). Des Weiteren beinhaltet die Prognose auch noch gewisse Unwägbarkeiten im Hinblick auf die beim Nachtrag zum Haushalt nur mögliche Schätzung der Ansätze für 2021.

Die KiTa-Reform hat auch Auswirkungen auf die Finanzierung der durch die Stadt vom Kreis Segeberg übernommenen Aufgaben der Kinder- u. Jugendhilfe im Rahmen der Rolle der Stadt Norderstedt als Große kreisangehörige Stadt. Der **öffentlich-rechtliche Vertrag mit dem Kreis** wird u.a. im Hinblick auf diese Veränderungen derzeit neu verhandelt. Bis zu einem Ergebnis werden die bisherigen Pauschalbeträge vom Kreis als Abschlagszahlungen weitergezahlt.

Aufgrund der **Corona-Pandemie** durften bis Mai 2021 in Zeiten der flexiblen Notbetreuung bzw. dem eingeschränkten Regelbetrieb nicht alle Kinder in den Kindertageseinrichtungen betreut werden. Für diese Zeiträume waren nach den Regelungen des Landes S.-H. zum Teil für alle Kinder, zum Teil nur für diejenigen Kinder, die nicht betreut wurden, Elternbeiträge zu erstatten. Wenn die Abrechnung der Erstattungsbeträge mit dem Land durchgeführt wurde, was innerhalb einer Frist von einem halben Jahr nach dem Ende der Einschränkungen zu erfolgen hat, wird es noch Erstattungen für die Mehraufwendungen bzw. Mindererträge geben.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	11.199,6	76.289,1	80.837,8	4.548,7
11 Personalaufwendungen	12.544,1	12.487,7	12.709,6	221,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.485,8	6.179,2	6.007,5	-171,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	4.501,9	4.258,4	4.356,0	97,6
15 + Transferaufwendungen	22.499,5	89.605,9	91.847,9	2.242,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	6.186,2	4.796,6	4.727,4	-69,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	52.217,5	117.327,8	119.648,4	2.320,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-41.017,9	-41.038,7	-38.810,6	2.228,1
21 = Finanzergebnis	0,0			
22 = Ordentliches Ergebnis	-41.017,9	-41.038,7	-38.810,6	2.228,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-41.017,9	-41.038,7	-38.810,6	2.228,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-8.132,8	-11.643,5	-11.643,5	
= Ergebnis	-49.150,6	-52.682,2	-50.454,1	2.228,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	21,45	65,02	67,56	

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

Ergebnisübersicht 4200 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.297,9	-9.160,9	-9.127,9	32,9
21700 : Gymnasien	-4.038,1	-4.148,8	-4.110,6	38,3
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.227,2	-4.717,2	-4.713,7	3,5
22100 : Förderzentren	-193,8	-280,5	-281,8	-1,3
24100 : Schülerbeförderung	-293,0	-223,4	-224,6	-1,2
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.063,0	-1.384,4	-1.368,9	15,5
36110 : Förderung von Kindern	-0,6		-4,7	-4,7
36120 : Förderung von Kindern	-473,0	-459,7	689,1	1.148,8
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder		-1.926,9	-3.160,0	-1.233,1
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-21.414,7	-7.733,9	-7.418,8	315,1
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-8.148,6	-2.700,0	-972,0	1.728,1
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder		-17.594,5	-17.500,0	94,5
42100 : Förderung des Sports	-1.536,3	-1.602,9	-1.515,4	87,6
42400 : Sportstätten	-464,3	-749,1	-744,9	4,2
GESAMT42	-49.150,6	-52.682,2	-50.454,1	2.228,1

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2021

Werte in T€	Plan 2021	Reste 2020	Ansatz 2021	Ist 2021	Aufträge 2021
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	797,5		797,5	306,4	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	1.578,1	5.114,5	6.692,6	136,4	6,9
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	1.974,4	2.881,7	4.856,1	1.003,3	211,3
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	72,0	254,8	326,8	58,8	98,2
785101 : OGGs Harkshörn	200,0		200,0		
785103 : OGGs Glashütte - Süd	708,0	1.847,4	2.555,4	598,1	1.181,7
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS		248,8	248,8	100,2	76,0
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	1.725,0	3.249,3	4.974,3	-135,1	3.506,2
785153 : Immenhorst/ OGGs		8,5	8,5	25,6	0,4
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen	58,0	166,2	224,2	25,5	93,9
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide		58,5	58,5		34,7
785185 : GS Glash.-Süd div.				0,3	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	750,0		750,0	-562,2	557,7
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	750,0		750,0	-562,2	557,7
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		124,8	124,8	4,4	20,7
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	1.142,3	893,0	2.035,3	606,6	455,0
785315 : neu Müllerstraße Sportanlage		5,0	5,0	1,4	3,6
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	91,8	432,1	523,9	306,1	69,2
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	57,7		57,7		
785399 : Auszahlungen sonst. Baumaßn. siehe Investiti-		621,3	621,3	621,3	
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.554,8	7.909,6	13.464,4	1.088,7	6.654,9
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.107,3	15.905,9	25.013,2	2.228,4	6.873,1
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.309,8	-15.905,9	-24.215,7	-1.922,0	-6.873,1

36510.781800 - davon FB 4221:

Um- und Erweiterungsbau Kita St. Annen (800.000,00 €)

Erweiterung Regenbogenkinder e.V. (152.000,00 €)

Reste aus 2020 (Übertragene Haushaltsmittel von 2020):

Neubau Kita AWO Harkshörner Weg (2.301.190,00 €)

Neubau Johannes KG (234.441,00 €)

Maßnahme ist noch nicht vollständig abgerechnet.

Neubau Kita Lawaetzstr. (1.959.541,72 €)

Um-/Erweiterungsbau Kita St. Annen (200.000,00 €)

36520.785139 - davon FB 4221:

Neubau Krippenhaus Buchenweg

Lt. Mitteilung Amt 68 befindet sich die Maßnahme in Leistungsphase 8. Mit der Bauausführung wurde begonnen.

Anbau Kita Sternschnuppe

Lt. Mitteilung Amt 68 liegt die Baugenehmigung vor, die Ausführungsplanung ist erstellt. Das Angebotsverfahren läuft für folgende Gewerke: erweiterter Rohbau, Sanitärinstallation, Heizungsinstallation, Entwässerungsmaßnahmen, Elektroinstallation. Submissionstermin 22.07.2021.

36520.785158 - davon FB 4221:

Baumaßnahme/Erweiterung Kita Glockenheide

Lt. Mitteilung Amt 68 ist die Maßnahme Kita Glockenheide bis auf Restarbeiten, teilweise im Außenbereich, abgeschlossen.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	1.341,2	2.102,7	3.110,3	1.007,6
11 Personalaufwendungen	11,3	15,0	9,8	-5,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3		9,4	9,4
15 + Transferaufwendungen	1.799,0	2.547,4	2.395,8	-151,6
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3,6		6,2	6,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.814,1	2.562,4	2.421,2	-141,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-473,0	-459,7	689,1	1.148,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-473,0	-459,7	689,1	1.148,8
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-473,0	-459,7	689,1	1.148,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-473,0	-459,7	689,1	1.148,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	73,93	82,06	128,46	

Ordentliche Erträge:

Mindererträge aufgrund von Einnahmefällen aufgrund der Corona-Pandemie während der Notbetreuungen. Es werden hier nach Abrechnung der Einnahmefälle noch Einnahmen vom Land erwartet.

Im Haushalt wurden auf der Einnahmeposition Zuweisung für laufende Zwecke v. Gem./GV lediglich die Einnahmen vom Kreis Segeberg für die Sozialstaffel veranschlagt. Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg zum öffentlich-rechtlichen Vertrag derzeit noch laufen, zahlt der Kreis Segeberg zunächst die bisherigen Pauschalbeträge im Bereich Tagespflege weiter.

Die Pauschalbeträge für den Bereich Tagespflege wurden vorerst komplett auf das Produkt 36120 vereinnahmt. Daher ist hier mit einem Mehrertrag zu rechnen.

Die Ermittlung des Haushaltsansatzes im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke v. Gem./GV – SQKM (subjekt) erfolgte aufgrund von Schätzwerten. Nun liegen bereits verlässlichere Zahlen vor und die Hochrechnung zeigt, dass mit einem Mehrertrag zu rechnen ist.

Transferaufwendungen

Nach Hochrechnung der bisher getätigten Zahlungen an die Kindertagespflegepersonen ist von Minderaufwendungen auszugehen.

Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge		35.822,4	35.634,3	-188,1
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen		35.949,3	36.994,3	1.045,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen		1.800,0	1.800,0	
17 = Ordentliche Aufwendungen		37.749,3	38.794,3	1.045,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-1.926,9	-3.160,0	-1.233,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis		-1.926,9	-3.160,0	-1.233,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV		-1.926,9	-3.160,0	-1.233,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis		-1.926,9	-3.160,0	-1.233,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]		94,90	91,85	

Ordentliche Erträge

Die Ermittlung des Haushaltsansatzes im Bereich Zuweisungen f. laufende Zwecke v. Land – SQKM (subjekt) und von Gem./GV – SQKM (subjekt) erfolgte aufgrund von Schätzwerten. Nun liegen bereits verlässlichere Zahlen vor und die Hochrechnung der bisher vereinnahmten Zahlungen zeigt, insgesamt mit einem Minderertrag zu rechnen ist.

Transferaufwendungen

Im Haushalt wurden auf der Aufwandsposition Zuweisung an Gem./GV (Sozialstaffel) lediglich die Aufwendungen an die einzelnen Produkte für Sozialstaffel veranschlagt. Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg zum öffentlich-rechtlichen Vertrag derzeit noch laufen, zahlt der Kreis Segeberg jedoch zunächst die bisherigen Pauschalbeträge im Bereich Tagespflege weiter. Die Pauschalbeträge für den Bereich Tagespflege wurden vorerst komplett auf das Produkt 36120 umbucht. Daher ist in diesem Bereich mit einem Mehraufwand zu rechnen.

Die Ermittlung des Haushaltsansatzes im Bereich Zuweisungen an Gem./GV – SQKM (subjekt) erfolgte aufgrund von Schätzwerten. Nun liegen bereits verlässlichere Zahlen vor und die Hochrechnung zeigt, dass im Bereich Tagespflege mit einem Mehraufwand zu rechnen ist.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.326,0	25.144,9	26.955,0	1.810,1
11 Personalaufwendungen	265,8	309,1	307,9	-1,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	538,1	415,9	484,8	68,9
15 + Transferaufwendungen	19.429,5	32.153,8	33.581,0	1.427,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.507,3		0,1	0,1
17 = Ordentliche Aufwendungen	23.740,7	32.878,8	34.373,8	1.495,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.414,7	-7.733,9	-7.418,8	315,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-21.414,7	-7.733,9	-7.418,8	315,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-21.414,7	-7.733,9	-7.418,8	315,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-21.414,7	-7.733,9	-7.418,8	315,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	9,80	76,48	78,42	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge durch Rückzahlungen von Betriebskostenzuschüssen der Kita-Träger aufgrund von Rückrechnungen für das Jahr 2020 durch Festsetzung der Landeszuschüsse in Höhe von ca. 1.380.000 €.

Mehrerträge aufgrund von Rückerstattungen Kita-Träger für Sozialstaffelabrechnungen aus Vorjahren in Höhe von ca. 47.000,00 €

Mehrertrag aufgrund einer Pauschalzahlung des Kreises Segeberg in Höhe von 350.000 € für den Bereich Kostenausgleich für den Besuch Hamburger Kindertagesstätten für das Jahr 2020.

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen Betriebskostenzuschüsse an Kita-Träger durch Einnahmeausfälle der Träger aufgrund der Corona-Pandemie während der Notbetreuungen. Es werden hier nach Abrechnung der Einnahmeausfälle noch Erträge durch Erstattungen vom Land erwartet.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	4.820,8	10.559,3	12.451,4	1.892,1
11 Personalaufwendungen	10.800,9	10.692,9	10.877,4	184,5
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.054,3	1.234,4	1.248,5	14,1
14 + bilanzielle Abschreibungen	407,2	406,9	407,3	0,4
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	123,0	208,5	173,5	-35,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.385,5	12.542,7	12.706,7	164,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.564,7	-1.983,4	-255,3	1.728,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-7.564,7	-1.983,4	-255,3	1.728,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-7.564,7	-1.983,4	-255,3	1.728,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-583,9	-716,6	-716,6	
= Ergebnis	-8.148,6	-2.700,0	-972,0	1.728,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	38,92	84,19	97,99	

Ordentliche Erträge

Mindererträge im Bereich der Benutzungsgebühren durch Einnahmeausfälle aufgrund der Corona-Pandemie während der Notbetreuungen. Es werden hier nach Abrechnung der Einnahmeausfälle noch Erträge durch Erstattungen vom Land erwartet.

Mehrerträge aufgrund von Abrechnungen der Betriebskostenförderung und Fachkraft-Kind-Schlüssel vom Land/Kreis für das Jahr 2020 (ca. 1.377.900 €) und Erstattungen aus Eingliederungshilfeleistungen für die Integrationskinder in den städtischen Kindertageseinrichtungen für Vorjahre wurden größtenteils erst im Haushaltsjahr 2021 vereinnahmt bzw. zum SOLL gestellt (ca. 526.700 €).

Mehrerträge aufgrund von Zahlungen des Kreises für Qualitätsentwicklung und pädag. Fachberatung in Kindertageseinrichtungen für das Jahr 2020, die im Jahr 2021 eingegangen sind (ca. 68.000,00 €).

Mehrerträge im Bereich Zuwendungen für Sprachbildung für das Jahr 2020 vom Kreis aufgrund von Neuberechnungen der Fördersummen. Die dadurch resultierenden Nachzahlungen sind im Jahr 2021 eingegangen (ca. 21.400 €)

Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2021

Werte in T€	Ist 2020	Ansatz 2021	Progn. + Auftr. 2021	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge				
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen		17.594,5	17.500,0	-94,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen		17.594,5	17.500,0	-94,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit		-17.594,5	-17.500,0	94,5
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis		-17.594,5	-17.500,0	94,5
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV		-17.594,5	-17.500,0	94,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis		-17.594,5	-17.500,0	94,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]				

Transferaufwendungen

Die Ermittlung des Haushaltsansatzes im Bereich Zuweisungen an Gem./GV (subjekt) erfolgte aufgrund von Schätzwerten. Nun liegen bereits verlässlichere Zahlen vor und die Hochrechnung zeigt, dass mit einem geringen Minderaufwand zu rechnen ist.