

2022

1. Halbjahresbericht

Amt für Schule, Sport und
Kindertagesbetreuung
(Jugendhilfeausschuss)



INHALT

Schlagzeilen	3
Ergebnis- und Finanzrechnung	4
Überblick über das Ergebnisbudget.....	4
Überblick über das investive Finanzbudget.....	6
Differenzierte Jahresergebnisse	8

Die kriegerischen Auseinandersetzungen in der Ukraine seit Ende Februar 2022 führen zunehmend europaweit zu wirtschaftlichen Auswirkungen insbesondere durch eine explosive Preisentwicklung in verschiedensten Bereichen. In Bezug auf die Kindertageseinrichtungen wirkt sich dies derzeit insbesondere auf die Investitionen bzw. Investitionskostenzuschüsse (Baukosten), die Bewirtschaftungskosten (Energie) und die Mittagsverpflegung (Lebensmittel) aus, so dass im Jahre 2022 und darüber hinaus mit **erheblichen Kostensteigerungen** zu rechnen ist. Eine Prognose ist aufgrund der hohen Dynamik aber derzeit sehr schwierig bzw. nicht möglich. Es wurden jedoch bereits Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen zum Ersten Nachtragshaushalt angemeldet.

Aufgrund von **Änderungen im TVöD SuE** hat das pädagogische Personal in den KiTas ab 2022 Anspruch auf monatliche Gehaltszulagen und Regenerationstage (bezahlte Arbeitsbefreiung). Dies wird sowohl Auswirkungen auf die Personalaufwendungen für die städtischen Einrichtungen als auch auf die Betriebskostenzuschüsse an die nichtstädtischen KiTas haben. Da die Redaktionsverhandlungen zu diesen Änderungen zwischen Arbeitgebern und Gewerkschaften erst im September endeten und die Umsetzungsregelungen noch nicht bekannt sind, konnten diese Auswirkungen bei den Prognosen noch nicht berücksichtigt werden.

Der **öffentlich-rechtliche Vertrag mit dem Kreis Segeberg** konnte im ersten Halbjahr 2022 in Bezug auf die übernommenen Aufgaben der Kinder- und Jugendhilfe im Bereich Kindertagesbetreuung noch nicht weiterverhandelt werden, da die rechtliche Prüfung hinsichtlich der Frage einer grundsätzlichen Ausgleichsverpflichtung von Kitareformbedingten Finanzierungsdefiziten durch den Kreis noch nicht abgeschlossen war. Da die rechtliche Klärung aber zwischenzeitlich erfolgt ist, werden die Verhandlungen voraussichtlich im zweiten Halbjahr zum Abschluss kommen.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	81.549,9	83.502,2	85.245,5	1.743,3
11 Personalaufwendungen	12.470,2	13.433,1	12.678,9	-754,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,8	6.763,4	8.672,1	1.908,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	5.107,6	4.400,0	4.409,7	9,7
15 + Transferaufwendungen	90.280,0	97.569,9	98.094,3	524,4
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5.492,3	5.395,5	6.213,5	818,0
17 = Ordentliche Aufwendungen	119.350,9	127.561,9	130.068,5	2.506,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-37.801,0	-44.059,7	-44.823,0	-763,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-37.801,0	-44.059,7	-44.823,0	-763,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-37.801,0	-44.059,7	-44.823,0	-763,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-9.157,3	-11.205,8	-11.205,8	
= Ergebnis	-46.958,4	-55.265,5	-56.028,9	-763,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	68,33	65,46	65,54	

Ergebnisübersicht 4200 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
21100 : Grundschulen	-7.707,3	-9.421,3	-9.902,4	-481,1
21700 : Gymnasien	-4.038,8	-4.335,3	-4.858,3	-523,0
21800 : Gesamtschulen / Gemeinschaftsschulen	-4.215,1	-4.817,9	-5.275,8	-457,9
22100 : Förderzentren	-299,3	-235,8	-240,0	-4,2
24100 : Schülerbeförderung	-209,6	-249,2	-265,3	-16,1
24300 : Sonstige schulische Aufgaben	-1.250,0	-1.157,4	-1.214,5	-57,1
36110 : Förderung von Kindern	-4,9		-41,7	-41,7
36120 : Förderung von Kindern	230,9	102,7	33,7	-69,0
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder	-2.255,2	-1.711,2	-2.532,6	-821,4
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-7.681,8	-8.014,1	-7.378,7	635,4
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-43,6	-2.860,5	-2.061,0	799,5
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder	-17.380,3	-19.529,9	-19.100,6	429,3
42100 : Förderung des Sports	-1.317,9	-1.743,9	-1.732,9	11,0
42400 : Sportstätten	-785,6	-1.291,8	-1.458,9	-167,1
GESAMT42	-46.958,4	-55.265,5	-56.028,9	-763,3

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4200 Amt für Schule, Sport und Kindertagesbetreuung 2022

Werte in T€	Plan 2022	Reste 2021	Ansatz 2022	Ist 2022	Aufträge 2022
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.273,1		2.273,1	1.346,9	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen für	2.284,8	4.846,2	7.131,0	1.567,9	199,0
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anla-	3.167,9	734,4	3.902,3	1.440,0	107,3
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	52,0	35,0	87,0	19,8	21,4
785101 : OGGs Harkshörn	300,0		300,0		
785103 : OGGs Glashütte - Süd		834,5	834,5	257,8	68,9
785109 : GS Harksheide Nord/OGGS		69,0	69,0	95,4	
785138 : Auszahlungen HB ab 50.000 Invest-Planung	80,0		80,0		
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	5.828,2	1.162,6	6.990,8	1.507,3	1.629,2
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen		147,2	147,2	28,6	
785184 : Sportlerheim Friedrichsgabe Neubau Umkleide				33,9	
785196 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	750,0		750,0	204,6	45,4
785197 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	50,0		50,0		
785198 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	750,0		750,0	204,6	45,4
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	28,0		28,0		8,8
785217 : Planung / Ausbau Am Böhmerwald südl. Sege-		64,1	64,1		10,3
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	2.288,0	314,4	2.602,4	169,5	825,6
785341 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	40,0		40,0	13,1	
785342 : Auszahlungen aus sonstigen Baumaßnahmen	200,0		200,0		
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.366,2	2.626,8	12.993,0	2.534,5	2.655,1
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.818,9	8.207,4	24.026,3	5.542,4	2.961,3
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-13.545,8	-8.207,4	-21.753,2	-4.195,4	-2.961,3

36510.781800 - davon FB 422:

- **Um- und Erweiterungsbau Kita St. Annen (811.669,47 €)**
- **Erweiterung Regenbogenkinder e.V. (152.000,00 €)**
- **Neubau Kita AWO Harkshörner Weg (2.301.190,00 €)**
Betrieb wurde bereits teilweise aufgenommen, Maßnahme noch nicht abgerechnet.
- **Neubau Johannes KG (234.441,00 €)**
Maßnahme ist noch nicht vollständig abgerechnet.
- **Neubau Kita Lawaetzstr. (1.722.508,22 €)**
Mehrkosten gem. Beschluss JHA vom 12.05.2022 in Höhe von 633.870,00 € wurden für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet.
- **Einrichtungskosten Kita Flügel Aadlers (der Kinder wegen gGmbH) (90.000,00 €)**
Betrieb wurde bereits teilweise aufgenommen, Maßnahme noch nicht abgerechnet.
- **Einrichtungskosten Erweiterung Kita Stettiner Str. (9.000,00 €)**

36520.785139 - davon FB 422:

- **Kita Zauberwald (Buchenweg) Neubau:**
Die Kita Zauberwald wurde fertiggestellt. Die Inbetriebnahme erfolgte im Februar 2022. **Das Projekt wurde unterhalb des geplanten Kostenrahmens fertiggestellt.**
- **Kita Sternschnuppe: Erweiterung:**
Die Fertigstellung und Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus der Kita Sternschnuppe erfolgte Mitte Juli 2022. Der Anbau wurde im geplanten Kostenrahmen fertiggestellt. Lediglich

am Altgebäude entstanden Mehrkosten, durch zusätzliche Leistungen, die in der Planungsphase nicht ersichtlich waren. So stellte sich z.B. in der Bauphase heraus, dass der Fettabscheider und die vorhandenen Abwasserleitungen im Außenbereich marode waren und erneuert werden mussten. Diese Kosten waren in der ursprünglichen Planung nicht vorgesehen.

Im Nachgang der Baumaßnahme muss die Außenanlage der Kita und des Schulbereiches neugestaltet werden. Dieses wird der FB 602 im Zuge der geplanten Schulhofsanierung an der OGGs Am Wittmoor übernehmen.

36520.785158 - davon FB 422:

- **Baumaßnahme/Erweiterung Kita Glockenheide**

Die Erweiterung wurde bereits vor drei Jahren baulich fertiggestellt.

Es liegt noch eine Schlussrechnung vor, die noch nicht bezahlt wurde. Zudem liegt der Brandschutzbericht des Architekten noch nicht vor. Ansonsten sind nur noch Kleinstarbeiten auszuführen.

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.510,9	2.507,0	2.482,3	-24,7
11 Personalaufwendungen	45,1	9,3	44,7	35,4
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	9,4			
15 + Transferaufwendungen	2.214,6	2.395,0	2.398,9	3,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	11,0		4,9	4,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.280,1	2.404,3	2.448,6	44,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	230,9	102,7	33,7	-69,0
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	230,9	102,7	33,7	-69,0
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	230,9	102,7	33,7	-69,0
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	230,9	102,7	33,7	-69,0
Aufwandsdeckungsgrad [%]	110,13	104,27	101,38	

Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	36.342,6	39.452,8	39.891,9	439,1
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen			0,3	0,3
15 + Transferaufwendungen	35.766,8	39.364,0	39.832,3	468,3
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	2.831,0	1.800,0	2.591,9	791,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	38.597,8	41.164,0	42.424,5	1.260,5
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.255,2	-1.711,2	-2.532,6	-821,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-2.255,2	-1.711,2	-2.532,6	-821,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-2.255,2	-1.711,2	-2.532,6	-821,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-2.255,2	-1.711,2	-2.532,6	-821,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	94,16	95,84	94,03	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge aufgrund der Förderung der Wohngemeinden zum Ausgleich der Kosten für Kindertagesbetreuung für das Jahr 2021 vom Land. in Höhe von ca. 433.700 €. Diese Mehrerträge wurden für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet.

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen aufgrund der Weiterleitung der Förderung der Wohngemeinden zum Ausgleich der Kosten für Kindertagesbetreuung für das Jahr 2021 vom Land. Diese Mehraufwendungen wurden für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Bereich der Kostenübernahmen für die Betreuung Norderstedter Kinder in Hamburger Kindertageseinrichtungen ist aufgrund erhöhter Fallzahlen mit Mehraufwendungen in Höhe von 800.000 € zu rechnen, die bereits für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet wurden.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	26.993,9	27.584,5	28.206,5	622,0
11 Personalaufwendungen	295,2	332,5	306,6	-25,9
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	590,8	487,8	487,8	
15 + Transferaufwendungen	33.789,6	34.778,3	34.778,3	0,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	0,1		12,5	12,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	34.675,7	35.598,6	35.585,2	-13,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-7.681,8	-8.014,1	-7.378,7	635,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-7.681,8	-8.014,1	-7.378,7	635,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-7.681,8	-8.014,1	-7.378,7	635,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-7.681,8	-8.014,1	-7.378,7	635,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	77,85	77,49	79,26	

Ordentlichen Erträge

Mehrerträge aufgrund von Erstattung Elternbeiträge vom Land aufgrund der Corona-Pandemie für das Jahr 2021 und aufgrund von Rückerstattungen der nichtstädtischen Kita-Träger aus Betriebskosten- und Sozialstaffelabrechnungen für das Jahr 2021. Diese Mehrerträge in Höhe von insgesamt 622.000 € wurden für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	12.684,0	11.314,3	11.507,9	193,6
11 Personalaufwendungen	10.625,3	11.591,6	10.807,9	-783,8
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	986,1	1.405,7	1.582,2	176,5
14 + bilanzielle Abschreibungen	357,1	342,6	344,9	2,3
15 + Transferaufwendungen	0,2			
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	122,7	233,7	232,8	-0,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	12.091,3	13.573,6	12.967,7	-605,9
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	592,7	-2.259,3	-1.459,8	799,5
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	592,7	-2.259,3	-1.459,8	799,5
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	592,7	-2.259,3	-1.459,8	799,5
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-636,2	-601,2	-601,2	
= Ergebnis	-43,6	-2.860,5	-2.061,0	799,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	104,90	83,36	88,74	

Ordentliche Erträge

Einnahmen aus Integration für das Jahr 2021 für den Zeitraum 08-12/2021 sind erst im Haushaltsjahr 2022 verbucht worden.

Einnahmen vom Land für die Förderung von Maßnahmen zur Fachkräftegewinnung im Bereich der frühkindlichen Bildung und Betreuung im Jahr 2022/2023 (Haushaltsjahr 2022 = 24.400,00 €).

Die Mehrerträge in Höhe von insgesamt 176.000 € wurden bereits für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet.

Personalaufwendungen

Die Auswirkungen aus den Änderungen im TVöD sind in diesem Halbjahresbericht noch nicht berücksichtigt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Bewirtschaftungskosten und der Kosten für die Mittagsverpflegung ist aufgrund steigender Energie- und Lebensmittelkosten mit Mehraufwendungen zu rechnen, die bereits für den 1. Nachtragshaushalt 2022/2023 angemeldet wurden (insgesamt 164.800 €).

Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2022

Werte in T€	Ist 2021	Ansatz 2022	Progn. + Auftr. 2022	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge			429,3	429,3
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen	17.380,3	19.529,9	19.529,9	
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.380,3	19.529,9	19.529,9	
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-17.380,3	-19.529,9	-19.100,6	429,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-17.380,3	-19.529,9	-19.100,6	429,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-17.380,3	-19.529,9	-19.100,6	429,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-17.380,3	-19.529,9	-19.100,6	429,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]			2,20	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge aufgrund der Förderung der Wohngemeinden zum Ausgleich der Kosten für Kindertagesbetreuung für das Jahr 2021 vom Land. in Höhe von ca. 429.200 €.