

2023

2. Halbjahresbericht

Amt für Kindertagesbetreuung



INHALT

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

Im Produkt 36500 ist es bei den **Kostenübernahmen für Norderstedter Kinder, die in Kindertageseinrichtungen außerhalb Schleswig-Holsteins betreut werden** (in der Regel in Hamburg), zu erheblichen Mehraufwendungen gekommen, da die Fallzahlen hier sehr stark angestiegen sind. Zudem haben sich die Leistungsentgelte der Hamburger Kitas erhöht. Es ist auch zu beobachten, dass die wöchentlichen Betreuungsstunden bei den einzelnen Kindern höher sind, als in den Vorjahren. Eltern haben nach den Regelungen des KiTaG das Recht, im Rahmen freier Kapazitäten auch Plätze außerhalb der Wohngemeinde zu wählen.

Die Stellen für Springer*innen in den städt. Kitas konnten zwischenzeitlich alle besetzt werden. Außerdem wurde die Möglichkeit geschaffen, bei erheblichen Personalausfällen zusätzlich auch vorübergehend auf Betreuungskräfte aus Zeitarbeitsfirmen zurückzugreifen. Damit bestand die Möglichkeit, die hohen Belastungen aufgrund des erheblichen **Fachkräftemangels** in der Kindertagesbetreuung bei allen Beteiligten (Beschäftigten, Eltern und Kindern) besser abzufedern. Dies führte auch dazu, dass Betreuungseinschränkungen in einzelnen Gruppen zumeist vermieden werden konnten.

Das seit 2021 eingeführte neue Finanzierungssystem für die Kindertagesbetreuung nach dem KiTaG über das Standardqualitätskostenmodell (SQKM) befindet sich immer noch in der Übergangsphase, in der im Vorwege nur Schätzungen der Haushaltsansätze möglich waren. Daher muss auch weiterhin mit **Abweichungen der Ergebnisse von den Haushaltsansätzen** gerechnet werden.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	81.938,8	94.591,8	95.231,3	639,5
11 Personalaufwendungen	11.415,2	12.679,2	12.500,0	-179,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.283,3	1.442,7	1.317,0	-125,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.166,6	1.160,8	1.183,1	22,3
15 + Transferaufwendungen	91.485,3	106.818,6	107.717,5	898,9
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.461,8	2.784,0	5.133,2	2.349,2
17 = Ordentliche Aufwendungen	108.812,1	124.885,3	127.850,9	2.965,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-26.873,4	-30.293,5	-32.619,6	-2.326,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-26.873,4	-30.293,5	-32.619,6	-2.326,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-26.873,4	-30.293,5	-32.619,6	-2.326,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-700,4	-680,8	-899,0	-218,2
= Ergebnis	-27.573,7	-30.974,3	-33.518,5	-2.544,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	75,30	75,74	74,49	

Ergebnisübersicht 4300 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
36110 : Förderung von Kindern	-66,9	-72,6	-80,8	-8,2
36120 : Förderung von Kindern	636,3	414,8	436,6	21,8
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder	100,0	1.183,4	-1.183,2	-2.366,6
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-9.205,3	-9.547,8	-9.506,1	41,7
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-2.286,6	-2.552,5	-2.409,9	142,6
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder	-16.751,2	-20.399,6	-20.775,2	-375,6
GESAMT 43	-27.573,7	-30.974,3	-33.518,5	-2.544,2

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2023

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				150,0
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen	1.694,3	431,0	2.125,3	1.245,9
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. An-	114,0	29,1	143,1	71,4
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen				21,9
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	100,0		100,0	2,8
785158 : Kita Glockenheide Baumaßnahmen				3,4
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	50,0		50,0	
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	150,0		150,0	28,1
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.958,3	460,0	2.418,3	1.345,4
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.958,3	-460,0	-2.418,3	-1.195,4

Werte in T€	Plan 2023	Reste 2022	Ansatz 2023	Ist 2023
PRM.365100_3651002018001 : Temporäre Kita Lawaetz-	-50,0		-50,0	
PRM.365200_12 : Kita Glockenheide, Baumaßnahmen				-3,4
PRM.365200_3652002018002 : Neubau KitaFried-				-1,7
PRM.365200_3652002018003 : Neubau Kita Emanuel-				-1,2
PRM.365200_3652002020004 : Anbau Kita Stern-				150,0
PRM.365200_3652002022001 : Kita bei OGGs Lütjenm-	-100,0		-100,0	

36510.781800

- Neubau Kita Fuchsbau/Lawaetzstraße 1.471.568,28 €
Inbetriebnahme Juni 2023, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.
- Um- und Erweiterungsbau Kita St. Annen 206.003,62 €
Inbetriebnahme 01.04.2022, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.
- Erweiterung Regenbogenkindergarten 239.998,49 €
Baubeginn Januar 2023, lfd. Mittelabrufe.
- Neubau Kita AWO Harkshörner Weg 207.616,15 €
Inbetriebnahme 15.07.2022, Maßnahme noch nicht vollständig abgerechnet.

36520.785139

Kita OGGs Lütjenmoor/Aurikelstieg 100.000,00 €
Planungskosten

36520.785299

Kita Fuchsbau/ Lawaetzstraße – Container Abbau 50.000,00 €
Maßnahme ist noch nicht abgerechnet

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.884,1	2.952,0	2.955,4	3,4
11 Personalaufwendungen	1,6	42,2	0,0	-42,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,2		0,6	0,6
15 + Transferaufwendungen	2.236,9	2.495,0	2.507,7	12,7
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	9,3		10,5	10,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.247,9	2.537,2	2.518,8	-18,4
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	636,3	414,8	436,6	21,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	636,3	414,8	436,6	21,8
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	636,3	414,8	436,6	21,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	636,3	414,8	436,6	21,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	128,30	116,35	117,34	

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen wurden auf dem Produkt 361100 verbucht.

Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	41.222,8	48.239,4	48.291,0	51,6
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,3			
15 + Transferaufwendungen	37.794,5	44.456,0	44.570,5	114,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	3.328,0	2.600,0	4.903,7	2.303,7
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.122,7	47.056,0	49.474,2	2.418,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	100,0	1.183,4	-1.183,2	-2.366,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	100,0	1.183,4	-1.183,2	-2.366,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	100,0	1.183,4	-1.183,2	-2.366,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	100,0	1.183,4	-1.183,2	-2.366,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	100,24	102,51	97,61	

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen Zuschüsse an übrige Bereiche (ca. 2,3 Mio €) > siehe Schlagzeilen
 Im HH-Jahr 2023 wurden zusätzlich auch noch Rechnungen für das Jahr 2022 in Höhe von insgesamt 225.000 € bezahlt, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	25.986,3	30.862,8	31.306,0	443,2
11 Personalaufwendungen	291,0	321,3	331,3	10,0
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	627,2	621,3	629,3	8,0
15 + Transferaufwendungen	34.273,5	39.468,0	39.851,5	383,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	35.191,6	40.410,6	40.812,2	401,6
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.205,3	-9.547,8	-9.506,1	41,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-9.205,3	-9.547,8	-9.506,1	41,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-9.205,3	-9.547,8	-9.506,1	41,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-9.205,3	-9.547,8	-9.506,1	41,7
Aufwandsdeckungsgrad [%]	73,84	76,37	76,71	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV Objekt – freie Träger). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen (ca. 75.200,00 €).

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Umbuchung der Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages für den Bereich Sozialstaffel (freie Träger). Da die Verhandlungen mit dem Kreis Segeberg bei der Haushaltsplanung noch nicht abgeschlossen waren, konnten die Haushaltsansätze nur geschätzt werden (ca. 114.700,00 €).

Mehrerträge im Bereich Kostenerstattungen Kostenumlagen v. privaten Unternehmen. Hierbei handelt es sich um Rückzahlungen der freien Kita-Träger von Betriebskostenzuschüssen und Sozialstaffelerstattungen aus Vorjahren (ca. 246.600,00 €).

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Betriebskostenzuschüsse an nichtstädt. Kita-Träger (ca. 156.200 €). Der Mehrbedarf ist aufgrund von Rückrechnungen der Betriebskostenzuschüsse aus Vorjahren und daraus resultierenden Nachzahlungen entstanden.

Mehraufwendungen im Bereich Zuschüsse an übrige Bereiche (Sozialstaffel) (243.400 €)
Der Mehrbedarf ist z.T. dadurch entstanden, dass die Abrechnungen der Sozialstaffelmäßigungen mit den Kita-Trägern für den Zeitraum Januar bis Juli 2022 erst im Haushaltsjahr 2023 erfolgten.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	11.416,2	12.537,6	12.666,1	128,5
11 Personalaufwendungen	11.055,7	12.243,1	12.087,9	-155,2
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.283,3	1.442,7	1.317,0	-125,7
14 + bilanzielle Abschreibungen	538,9	539,5	553,2	13,7
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	124,5	184,0	218,9	34,9
17 = Ordentliche Aufwendungen	13.002,5	14.409,3	14.177,1	-232,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.586,2	-1.871,7	-1.510,9	360,8
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.586,2	-1.871,7	-1.510,9	360,8
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.586,2	-1.871,7	-1.510,9	360,8
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-700,4	-680,8	-899,0	-218,2
= Ergebnis	-2.286,6	-2.552,5	-2.409,9	142,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	87,80	87,01	89,34	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge aus Erstattungen aus Eingliederungshilfeleistungen für die integrativ betreuten Kinder in den städtischen Kindertageseinrichtungen und aus Fördermitteln des Landes-Aktionsprogramms zur Aufholung der durch die Coronapandemie bedingten Einschränkungen in der motorischen, sprachlichen, kognitiven und sozial-emotionalen frühkindlichen Entwicklung für die städtischen Kitas.

Personalaufwendungen

Minderaufwendungen aufgrund zeitweise nicht besetzter Stellen.

Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2023

Werte in T€	Ist 2022	Ansatz 2023	Ist 2023	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	429,3		12,7	12,7
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen	17.180,5	20.399,6	20.787,8	388,2
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	17.180,5	20.399,6	20.787,8	388,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-16.751,2	-20.399,6	-20.775,2	-375,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-16.751,2	-20.399,6	-20.775,2	-375,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-16.751,2	-20.399,6	-20.775,2	-375,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-16.751,2	-20.399,6	-20.775,2	-375,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	2,50		0,06	

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Zuweisungen an Gemeinden/GV (subjekt).

Die Mehraufwendungen sind aufgrund von Nachberechnungen/Korrekturen für das Jahr 2021 entstanden.