

2024

1. 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

Kita-Finanzierung

Im 1. Halbjahr wurden die Ergebnisse der Evaluation zum Kindertagesförderungsgesetz (KiTaG) veröffentlicht. In der Folge wurden die Ergebnisse auf Landesebene ausgewertet. Dabei wurde eine erhebliche Finanzierungslücke festgestellt. Das Sozialministerium hat ein Eckpunktepapier dazu erstellt, welche Ziele aus Landessicht durch Gesetzesänderungen zum 01.01.2025 erreicht werden sollen. In einem sogenannten Vorschaltgesetz wurde vom Landtag beschlossen, dass das bis 31.12.2024 geltende Übergangsförderungssystem nun auch das Zielförderungssystem wird (zumindest bis 2030).

Als weiterer Schritt wurde den Beteiligten vom Sozialministerium der Entwurf einer Formulierungshilfe für ein Änderungsgesetz zum KiTaG zur Stellungnahme gegeben. Die kommunalen Spitzenverbände haben nach Prüfung der darin vorgesehenen Änderungen insbesondere die weiterhin aus Sicht der Kommunen noch nicht ausreichend nachvollziehbare Finanzierungsstruktur bemängelt und befürchten eine erhebliche zusätzliche finanzielle Belastung für die örtlichen Träger der Jugendhilfe und die Standortgemeinden der Betreuungseinrichtungen.

Obwohl die angekündigten Veränderungen zukünftig erhebliche finanziellen Auswirkungen für die Stadt Norderstedt entfalten werden, können diese derzeit mangels Transparenz größtenteils noch nicht konkret ermittelt werden. Dennoch besteht hier insoweit Handlungsbedarf, als dass die Finanzierungsverträge mit den nichtstädtischen Kita-Trägern zum 31.12.2024 auslaufen und daher zeitnah mit diesen über das Jahresende hinausgehende Finanzierungsvereinbarungen getroffen werden müssen.

Sinkende Kinderzahlen

Entsprechend dem bundesweiten Trend, gehen auch in Norderstedt die Geburtenzahlen seit 2022 weiterhin deutlich zurück. Dies entspannt zwar derzeit etwas die Nachfragesituation nach Betreuungsplätzen für unter Dreijährige, führt aber auch dazu, dass freiwerdende Betreuungsplätze, u.a. auch in der Kindertagespflege, momentan nicht immer sofort nahtlos wiederbesetzt werden können. Dazu trägt auch bei, dass weiterhin viele Eltern im Rahmen ihres Wunsch- und Wahlrechts auswärtige Betreuungsplätze insbesondere in Hamburg in Anspruch nehmen.

ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	95.231,3	91.386,6	97.635,1	6.248,5
11 Personalaufwendungen	12.500,0	12.864,3	12.864,3	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.317,0	1.413,3	1.413,3	
14 + bilanzielle Abschreibungen	1.185,1	847,1	1.247,7	400,6
15 + Transferaufwendungen	107.717,5	103.536,0	110.612,1	7.076,1
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	5.133,2	3.766,2	5.363,7	1.597,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	127.852,8	122.426,9	131.501,1	9.074,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.621,5	-31.040,3	-33.866,0	-2.825,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-32.621,5	-31.040,3	-33.866,0	-2.825,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-32.621,5	-31.040,3	-33.866,0	-2.825,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-849,5	-613,9	-874,1	-260,2
= Ergebnis	-33.471,0	-31.654,2	-34.740,1	-3.085,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	74,49	74,65	74,25	

Die Personalaufwendungen sind mit den Planwerten 2024 in den Halbjahresbericht eingeflossen. Eine Überplanung des Personalaufwandes erfolgt im Rahmen des Nachtragshaushaltes 2024 im Herbst diesen Jahres.

Die bilanziellen Abschreibungen haben sich durch Aktivierung und Abschreibungen von Anlagevermögen gegenüber den Planungen verändert. Die Ansätze werden mit dem Nachtrag angepasst.

Ergebnisübersicht 4300 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
36110 : Förderung von Kindern	-80,8			
36120 : Förderung von Kindern	436,6	322,8	423,4	100,6
36500 : Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinr. f. Kinder	-1.183,2	-132,9	-1.553,2	-1.420,3
36510 : Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger)	-9.506,1	-10.027,7	-9.222,6	805,1
36520 : Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch)	-2.362,4	-2.316,4	-2.593,3	-276,9
36530 : Wohnortgemeinde - Tageseinr. f. Kinder	-20.775,2	-19.500,0	-21.794,4	-2.294,4
GESAMT43	-33.471,0	-31.654,2	-34.740,1	-3.085,9

ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4300 Amt für Kindertagesbetreuung 2024

Werte in T€	Plan 2024	Reste 2023	Ansatz 2024	Ist 2024	Aufträge 2024
26 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				-2,0	
781 : 27 Auszahlungen von Zuweisungen u. Zuschüssen	353,5	1.396,9	1.750,4	717,6	
783 : 29 + Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. An-	397,4	7,1	404,5	14,4	48,9
785100 : Auszahlungen aus Hochbaumaßnahmen	60,0		60,0	2,3	
785139 : Auszahlungen HB siehe Investitionsübersicht	780,0	112,3	892,3	93,2	209,1
785200 : Auszahlungen aus Tiefbaumaßnahmen	10,0		10,0		
785299 : Auszahlungen TB siehe Investitionsübersicht	70,0	50,0	120,0		
785 : 31 + Auszahlungen für Baumaßnahmen	920,0	162,3	1.082,3	95,5	209,1
34 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.670,9	1.566,3	3.237,2	827,5	258,0
35 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.670,9	-1.566,3	-3.237,2	-829,5	-258,0

Werte in T€	Plan 2024	Reste 2023	Ansatz 2024	Ist 2024	Aufträge 2024
365100_3651002018001 : Temporäre Kita Lawaetzstr.		-50,0	-50,0		
365100_3651002024003 : Zuschuss Kita Lila Löwe - Sanie-	-150,0		-150,0		
365100_3651002024001 : Einrichtungskostenzuschuss	-103,5		-103,5		
365100_3651002024002 : Zuschuss Neubau Kita Fuchs-	-100,0	-879,4	-979,4	-247,1	
365100_3651002024004 : Zuschuss Regenbogenkinder-		-104,8	-104,8	-57,8	
365100_3651002024005 : Zuschuss Kita St. Annen		-206,0	-206,0	-206,0	
365100_3651002024998 : Investitionskostenzuschüsse		-206,8	-206,8	-206,8	
365200_3652002020004 : Anbau Kita Sternschnuppe		-12,3	-12,3	-12,3	
365200_3652002022001 : Kita bei OGGs Lütjenmmor -	-780,0	-100,0	-880,0	-80,9	-209,1
365200_3652002024002 : Kita Storchengang - Überpla-	-35,0		-35,0		
365200_3652002024001 : Kita Sternschnuppe - Überpla-	-35,0		-35,0		

36510.781800

- Neubau Kita Fuchsbau/Lawaetzstraße
Inbetriebnahme Juni 2023, Maßnahme ist noch nicht vollständig abgerechnet
- Erweiterung Regenbogenkindergarten
Baubeginn: Januar 2023, Maßnahme ist noch nicht vollständig abgerechnet
- Neubau Kita AWO Harkshörn (206.769,99 €)
Maßnahme ist vollständig abgerechnet
- Um- und Erweiterungsbau Kita St. Annen (206.003,62 €)
Maßnahme ist vollständig abgerechnet
- Einrichtungskostenzuschuss Neubau Kita Kösliner Weg (Pestalozzi-Stiftung) (103.500,00 €)
- Ausbau und Sanierung Kita Lila Löwe (Teilbetrag 150.000 €)

36520.785299

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

36520.785139

- Kita OGGS Lütjenmoor/Aurikelstieg (Teilbetrag 880.000,00 €)

36520.785100

- Kita Pellworminsel – Außenjalousien (60.000,00 €)

36520.785200

- Kita Wichtelhöhle – Erweiterung Matschanlage (10.000,00 €)

36520.785299

- Kita Sternschnuppe – Neugestaltung Außengelände (35.000,00 €)
- Kita Storchengang – Neugestaltung Außengelände (35.000,00 €)

DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36120 Förderung v. Kindern i. Tagespflege 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	2.955,4	2.809,0	3.112,0	303,0
11 Personalaufwendungen	0,0	31,2	31,2	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	0,6		2,4	2,4
15 + Transferaufwendungen	2.507,7	2.445,0	2.644,5	199,5
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	10,5	10,0	10,4	0,4
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.518,8	2.486,2	2.688,5	202,3
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	436,6	322,8	423,4	100,6
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	436,6	322,8	423,4	100,6
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	436,6	322,8	423,4	100,6
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	436,6	322,8	423,4	100,6
Aufwandsdeckungsgrad [%]	117,34	112,98	115,75	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge auf dem Produktkonto Zuweisungen für laufende Zwecke von Gem./GV – SQKM (subjekt) aufgrund gesetzlicher Erhöhungen der Kindertagespflegegelder (Anerkennungsbetrag und Sachaufwandspauschale).

Transferaufwendungen

Höhere Aufwendungen aufgrund der gesetzlichen Erhöhung der Kindertagespflegegelder.

Ergebnis 36500 Örtlicher Jugendhilfeträger - Tageseinrichtungen für Kinder 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	48.291,0	46.200,0	49.313,9	3.113,9
11 Personalaufwendungen		273,9	273,9	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen	44.570,5	42.509,0	45.565,6	3.056,6
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	4.903,7	3.550,0	5.027,6	1.477,6
17 = Ordentliche Aufwendungen	49.474,2	46.332,9	50.867,1	4.534,2
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.183,2	-132,9	-1.553,2	-1.420,3
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.183,2	-132,9	-1.553,2	-1.420,3
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.183,2	-132,9	-1.553,2	-1.420,3
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-1.183,2	-132,9	-1.553,2	-1.420,3
Aufwandsdeckungsgrad [%]	97,61	99,71	96,95	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV – SQKM (subjekt). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land – SQKM (subjekt). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Mindererträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV. Hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Kreises Segeberg im Rahmen des öffentlich-rechtlichen Vertrages. Die Prognosen wurden nun anhand der bisher geleisteten Zahlungen angepasst

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Zuweisungen an Gemeinden/GV (subjekt – Kindertagespflege / objekt – städt. Kitas / objekt – freie Träger). Hierbei handelt es sich um die Zahlungen des Örtlichen Jugendhilfeträgers Stadt Norderstedt an die Standortgemeinde Stadt Norderstedt. Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen bei den Zuschüssen an übrige Bereiche (ca. 1,5 Mio €). Hierbei handelt es sich um Kostenübernahmen für Norderstedter Kinder, die in einer Hamburger Kita betreut werden. Mehraufwendungen durch höhere Fallzahlen, höhere Leistungsentgelte und höhere wöchtl. Betreuungsstunden bei den einzelnen Kindern (das Rechnungsergebnis 2023 belief sich auf ca. 4,8 Mio. €). Für den 1. Nachtragshaushalt 2024/2025 werden für diesen Bereich zusätzliche Haushaltsmittel in Höhe von 1,5 Mio. € angemeldet.

Ergebnis 36510 Tageseinrichtungen für Kinder (andere Träger) 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	31.306,0	29.802,9	32.303,0	2.500,1
11 Personalaufwendungen	331,3	182,8	182,8	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen	629,3	565,8	740,8	175,0
15 + Transferaufwendungen	39.851,5	39.082,0	40.602,0	1.520,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	40.812,2	39.830,6	41.525,6	1.695,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-9.506,1	-10.027,7	-9.222,6	805,1
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-9.506,1	-10.027,7	-9.222,6	805,1
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-9.506,1	-10.027,7	-9.222,6	805,1
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-9.506,1	-10.027,7	-9.222,6	805,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	76,71	74,82	77,79	

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.

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Betriebskostenzuschüsse an nichtstädt. Kita-Träger aufgrund tariflich bedingter Steigerung der Zuschussbeträge.

Ergebnis 36520 Tageseinrichtungen für Kinder (städtisch) 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	12.666,1	12.574,7	12.900,7	326,0
11 Personalaufwendungen	12.087,9	12.376,4	12.376,4	
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.317,0	1.413,3	1.413,3	
14 + bilanzielle Abschreibungen	555,2	281,3	504,5	223,2
15 + Transferaufwendungen				
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen	218,9	206,2	325,7	119,5
17 = Ordentliche Aufwendungen	14.179,0	14.277,2	14.619,9	342,7
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.512,9	-1.702,5	-1.719,2	-16,7
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-1.512,9	-1.702,5	-1.719,2	-16,7
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-1.512,9	-1.702,5	-1.719,2	-16,7
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	-849,5	-613,9	-874,1	-260,2
= Ergebnis	-2.362,4	-2.316,4	-2.593,3	-276,9
Aufwandsdeckungsgrad [%]	89,33	88,08	88,24	

Ordentliche Erträge

Mehrerträge für Integration und Zuschuss Fachkräftegewinnung für die städtischen Kitas.

Mehrerträge im Bereich Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV Objekt – städt. Kitas). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Mehraufwendungen für den vorübergehenden Einsatz von pädagogischen Fachkräften von Zeitarbeitsfirmen. Die städtischen Kitas dürfen unter bestimmten Voraussetzungen, bei erheblichem Personalmangel, in begrenztem Umfang Leihpersonal von Zeitarbeitsfirmen einsetzen. Hierfür wurde in Abstimmung mit dem Amt für Finanzen und dem Fachbereich Personal ein Produktkonto ohne Ansatz eingerichtet, wovon dann die Rechnungen gezahlt werden. Die Deckung erfolgt durch zu erwartende Minderaufwendungen (unbesetzte Stellen, Langzeiterkrankte) bei den Personalaufwendungen.

Mehraufwendungen aufgrund von Rückzahlungen von Zuschüssen zur Fachkräftegewinnung, die nicht planbar waren.

Ergebnis 36530 Wohnortgemeinde - Tageseinrichtungen 2024

Werte in T€	Ist 2023	Ansatz 2024	Progn. + Auftr. 2024	abs. Abw.
10 = Ordentliche Erträge	12,7		5,6	5,6
11 Personalaufwendungen				
13 + Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14 + bilanzielle Abschreibungen				
15 + Transferaufwendungen	20.787,8	19.500,0	21.800,0	2.300,0
16 + sonstige ordentliche Aufwendungen				
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.787,8	19.500,0	21.800,0	2.300,0
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-20.775,2	-19.500,0	-21.794,4	-2.294,4
21 = Finanzergebnis				
22 = Ordentliches Ergebnis	-20.775,2	-19.500,0	-21.794,4	-2.294,4
25 = Außerordentliches Ergebnis				
Ergebnis vor ILV	-20.775,2	-19.500,0	-21.794,4	-2.294,4
= Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen				
= Ergebnis	-20.775,2	-19.500,0	-21.794,4	-2.294,4
Aufwandsdeckungsgrad [%]	0,06		0,03	

Transferaufwendungen

Mehraufwendungen im Bereich der Zuweisungen an Gemeinden/GV (subjekt). Hierbei handelt es sich um die Zahlungen der Wohnsitzgemeinde Norderstedt an die Örtlichen Jugendhilfeträger (Norderstedt und andere Kreise). Die Ermittlung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund von Schätzwerten, die aufgrund von gesetzlichen Änderungen von den tatsächlichen Zahlen nunmehr abweichen.