

# Haushaltsplanentwurf

RJ 2009

Auszug aus dem Haushaltsplan der Ev.-Luth. Kirchengemeinde Appen

## Haushaltsplanteil: Kindertagesstätte Appen

- Inhalt:
1. Haushaltsrechtliche Vermerke
  2. Haushaltsvoranschläge
  3. Erläuterungen  
( Stellenplan siehe Erläuterungen )

### 1. Haushaltsrechtliche Vermerke

#### 1.1 Gegenseitige Deckungsfähigkeit

Gegenseitig deckungsfähig sind die Ansätze bei folgenden Haushaltsstellen je Funktion.

- a) alle Grupp. Ziffern in der A-Gruppe 4 ( Personalkosten )
- b) alle Grupp. Ziffern in der A-Gruppe 51, 52 (Gebäudeunterhaltung, Bewirtschaftungskosten etc. )
- c) alle Grupp. Ziffern in der A-Gruppe 6 bis Hshst. 6700 ( weitere Sachausgaben )
- d) Grupp. Ziffern 5500, 6690 und 9420 ( Ausstattungsgegenstände, Bastel- und Spielmaterial, Ersatzbeschaffung )

#### 1.2 Behandlung von zweckgebundenen Einnahmen

Einnahmen bei Gruppen-Ziffer 21/22 ( Kollekten und Spenden ) dürfen zu Mehrausgaben verwendet werden.

Mehreinnahmen bei Gruppen-Ziffer 1430 dürfen zu Mehrausgaben bei Hshst. 6680 verwendet werden, Mindereinnahmen führen zu Minderausgaben bei Hshst. 6680.

Haushaltsstelle Ansatz 2009 Ansatz 2008 Ergebnis 2007

Sachbuch 00

Einzelplan 2 Kirchliche Sozialarbeit

2210 Kindertagesstätte

01 Kindergarten

Einnahmen	0500	Zuschuesse von Dritten	0	0	15.425,12
	0520	Zuschuss v. Land	101.380	90.680	92.275,33
	0530	Zuschuss v.komm.Gemverb.	39.170	33.760	33.564,25
	0531	Zuschuß Kreis Betriebsk.	4.240	3.680	3.702,00
	0540	Zuschuss v.komm.Gemeinde	324.790	317.310	299.977,08 X
	0541	Sozialstaffel Kommune	2.500	1.720	1.738,00
	1411	Eiternbeitraege	236.140	201.100	205.076,00
	1430	Entgelt f.Verpflieg/Unter	24.600	18.480	17.235,40
	1431	Getränkegeld	3.070	2.830	2.846,00
	1700	Weit.Verw.u.Betriebseinn	0	0	1.068,80
	1960	Inn.Verr.v.Verw.u.Betr.K	0	0	965,25
	1991	Persk.Ersatz v.Sonstigen	0	0	3.304,72
	2211	Spenden Dritter mit Zweckbestimmung	100	100	2.124,59
	2900	Restm. Bausondermaßnahme	0	0	40.184,99
	2911	Ueberschuss aus Vj.zur Verw.im lfd.Jahr	0	0	1.232,92
	2912	Restm. Fortbildung	0	0	994,60
	2915	Restm. Inventar	0	0	1.679,89
	2916	Restspd. bedürft. Kinder	0	0	700,00
	2994	Fehlbetrag Getränkegeld aus dem lfd. Jahr	0	0	212,41
	3110	Entn.aus Rückl.,Fonds	0	0	2.870,09
<b>Summe Einnahmen</b>			<b>735.990</b>	<b>669.660</b>	<b>727.177,44</b>
Ausgaben	4230	Verguetung einschl.AG.- Anteil	558.900	499.890	470.671,97
	4231	Vergütung	5.300	5.220	4.935,28
	4240	Lohn einschl. AG-Anteil	26.950	45.320	40.380,67
	4252	Personalkosten Bewegungs- gruppe	4.130	3.540	2.760,84
	4350	Beitr.gesetzl.Berufsgen.	1.750	1.640	1.538,82
	4351	Beitr. Versorg. Einr. nichtpäd. Personal	120	160	135,62
	4520	Vertretungskosten	11.180	10.000	0,00
	4521	Vertretungen nichtpaed. Personal	540	910	975,13
	4900	Pers.bezog.Sachausgaben	150	150	1.325,42
	5100	Unterhalt.d.Grundstuecke Gebaeude und Anlagen	6.270	5.820	2.937,93
	5200	Bewirtsch.d.Grundstuecke Gebaeude und Anlagen	18.960	16.990	13.226,49
	5300	Mieten und Pachten	200	200	200,00
	5500	Inventar-Beschaff,Unterh	1.480	1.160	3.138,23
	6100	Reisekosten	260	260	40,04

<u>Haushaltsstelle</u>	<u>Ansatz 2009</u>	<u>Ansatz 2008</u>	<u>Ergebnis 2007</u>	
6200 Fernmeldekosten	800	800	749,75	
6300 Geschaeftsaufwand	650	600	454,35	
6400 Aus-,Fort-u.Weiterbildun	2.610	2.300	2.265,75	
6500 Lehr-und Lernmittel	310	310	378,30	
6660 Mittel f.Gesundheitspfle	260	240	143,96	
6680 Lebensmittel	18.690	18.480	15.643,10	
6682 Gel. Bekoestigungen	3.070	2.830	3.058,41	
6690 Sonstige Verbrauchsmitte	7.030	6.280	4.466,23	
6700 Weit.Verw.u.Betriebsausg	700	600	1.557,79	
6720 Beiträge Landesverband	740	740	736,80	
6750 Dienstleistg.Dritter	2.440	2.440	220,00	
6751 Betreuung Einzelintegrat on	0	0	12.082,18	
6752 Dienstleistung Dritter	12.800	0	0,00	
6770 Versicherungspraemien	2.170	2.020	1.980,00	
6920 Verw/Betr.K.Ersatz an Kirchenkreis	32.260	29.740	29.736,00	
6921 Persk.Ersatz an Kirchen- kreis	3.960	4.610	4.428,21	
6922 Mitarbeitervertretung	1.800	1.700	1.650,00	
7900 Zuwendg.a.natürl.Person.	0	0	200,00	
8111 Verwendg.Zuwendg.Dritter mit Zweckbestimmung	50	50	4.994,68	
8900 Restm. Bausondermaßnahme	0	0	52.354,98	
8996 Übertrag bedürft. Kinder	0	0	500,00	
8998 Uebersch.d.lfd.Jahres zu Verwendung im Folgejahr	0	0	35.414,27	
9100 Zufuehrung an Ruecklagen Fonds, Stiftungen	1.610	1.610	520,00	
9110 Zufuehrg.an.Rueckl.,Fond	50	50	0,00	
9420 Erwerb von bewegl.Sachen	700	1.750	2.799,88	
9500 Ausgaben f. Baumassnahm.	7.100	1.250	8.576,36	
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>735.990</b>	<b>669.660</b>	<b>727.177,44</b>	
Summe 2210.01				
Summe Einzelplan 2	Einnahmen	735.990	669.660	727.177,44
	Ausgaben	735.990	669.660	727.177,44
	<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Summe Sachbuchteil 00	Einnahmen	735.990	669.660	727.177,44
	Ausgaben	735.990	669.660	727.177,44
	<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

Funktion Erläuterungstext / Ansatzermittlung  
 Gruppierung

Haushalts-  
 ansatz ( volle  
 € 10,-- )

## 2210.01 KINDERTAGESSTÄTTE APPEN

0520	<u>Zuschuss des Landes</u> Gem. dem Kindertagesstättengesetz - KiTaG – vom 12. Dezember 1991 trägt das Land 20 % der Personalkosten für das pädagogische Personal ( Hhst. 4230, 4350, 6400 )		
	Berechnungsgrundlage für das Land ist das Ergebnis des Vorjahres. Aufgrund dieses Verfahrens sind tarifliche oder sonstige Personalkostensteigerungen des lfd. Haushaltsjahres nicht berücksichtigt. Folglich beträgt die Einnahme für das lfd. Jahr nur ca. 18 % der Personalkosten des pädagogischen Personals.		101.380
0530	<u>Sozialstaffel des Kreises</u> Ausfall durch die Sozialstaffel. Der Ausfall wird mit 15 % der Elternbeiträge berechnet.		39.170
0531	<u>Betriebskostenzuschuss des Kreises</u> 5 Gruppen á 563 € 1 Gruppe á 767 € 1 Gruppe á 664 €	2.815 767 <u>664</u>	4.240
0540	<u>Zuschüsse von politischen Gemeinden</u> Defizit wird von der politischen Gemeinde getragen. <u>Berechnung:</u> Summe der Ausgaben ./. Summe der Einnahmen (ohne 0540) verbleibt Fehlbetrag	735.990 <u>411.200</u>	324.790
0541	<u>Sozialstaffel Kommune</u> Kommunaler Anteil der Sozialstaffel		2.500
1411	<u>Elternbeiträge</u> Regelbeiträge gemäß Kreisrichtlinien für ca. 128 Kinder, der Ausfall für die Sozialstaffel wurde mit 15 % berechnet und bei den Haushaltsstellen 0530 und 0541 veranschlagt. Berechnung: 277.810 € Elternbeiträge ./. 41.670		236.140
1430	<u>Essengeld</u> 50 Kinder, mtl. 41,00 €/Kind		24.600
1431	<u>Getränkengeld</u> Monatlich 2 € je Kind		3.070
1700	Einnahmen aus Fotoverkäufen (Ausg. s. unter Hhst. 6700)		0
2211	Nachgewiesen werden bei dieser Hhst. die zweckgebundenen Spenden der Eltern. Ausgaben erfolgen über 8111. Die Mittel sind übertragbar		100

Funktion Gruppierung	Erläuterungstext / Ansatzermittlung		Haushalts- ansatz ( volle € 10,-- )
4230	<u>Personalkosten für Betreuungen</u>		
	1 Leiterin	39,00 Std./wchtl.	
	2 Erzieherinnen je 39,0 Std.	78,00 Std./wchtl.	
	4 Erzieherinnen je 24 Std.	96,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	29,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	27,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	26,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieher	30,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	20,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	33,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	22,00 Std./wchtl.	
	1 Erzieherin	16,50 Std./wchtl.	
	1 N.N.	25,00 Std./wchtl.	
	1 N.N.	<u>26,00 Std./wchtl.</u>	
	insgesamt	467,50 Std./wchtl.	558.900
4231	<u>Gartenpflege</u>		
	5,80 Std./Wo.		5.300
4240	<u>Personalkosten für Raumpflege</u>		
	Planst.-Nr.		
	13.190	{ 16,75 Std.	14.220
		{ 15,00 Std. (Küchenhilfe)	<u>17.730</u>
			26.950
4252	Bewegungsgruppe (7 Gruppen à 590 €)		4.130
4350	<u>Leistungen an Versorgungseinrichtungen (pädagogisches Personal)</u>		
	Beiträge des Arbeitgebers zur gesetzlichen Unfallversicherung		1.750
4351	<u>Leistungen an Versorgungseinrichtungen (nichtpädagogisches Personal)</u>		
	Beiträge des Arbeitgebers zur gesetzlichen Unfallversicherung		120
4520	<u>Vertretungen und Aushilfen pädagogisches Personal:</u>		
	Kosten für Vertretungen, kurzfristige Beschäftigung von Aushilfskräften, 2 % von Hhst. 4230		11.180
4521	<u>Vertretungen und Aushilfen nichtpädagogisches Personal:</u>		
	Kosten für Vertretungen, kurzfristige Beschäftigung von Aushilfskräften, 2 % von Hhst. 4240		540
4900	Personalbezogene Sachausgaben		150
5100	<u>Bauunterhaltungspauschale</u>		
	2 % des Friedensfeuerkassenwertes von € 57.780	1.160	
	aus der Rücklagenzuführung s. Hhst. 9100	500	
	Pauschale für Spielsandauswechslung	3.060	
	Unterhaltung Rasenmäher, Kehrmaschine u. Aufsitzmäher	800	
	Fallschutzsand	410	
	Sicherheitsüberprüfung der Außenspielgeräte	190	
	Elektrocheck	<u>150</u>	6.270

Funktion Gruppierung	Erläuterungstext / Ansatzermittlung		Haushalts- ansatz ( volle € 10,-- )
5200	<u>Bewirtschaftungskosten für den Kindergarten</u>		
	- Gemeinde Appen, Kanalgebühren, Abwasser	1.000	
	- Stadtwerke Pinneberg, Wassergeld	1.000	
	- E.ON, Strom	3.500	
	- Müllgebühren, Kreis	900	
	- Schornsteinfegergebühren + Wartung Heizung	300	
	- HGW Gas (Heizung)	7.000	
	- Pauschale: 128 Plätze je € 23,50	3.010	
	- HTS, Handtuchspender	1.100	
	- Feuerlöschertwartung	150	
	- Waschen der Gardinen und Reinigung der Teppiche	300	
	- Regenwasser	<u>700</u>	18.960
5300	Pacht für Spielplatzweiterungsgelände		200
5500	<u>Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände</u>		
	- Pauschale für Wartung der Bürogeräte	300	
	- Ersatzbeschaffungspauschale 103 Pl. je € 8,00	830	
	- Ersatzbeschaffungspauschale 25 Pl. je € 10,00	250	
	- Kinder, die am Essen teilnehmen 50 Pl. je € 2,00	<u>100</u>	1.480
6100	Fahrtkostenpauschale		260
6200	Fernmeldekosten		800
6300	<u>Pauschale für allgemeinen Geschäftsaufwand</u>		
	128 Betreuungen je € 3,00	390	
	Porto für 128 Betreuungen je € 2,00	<u>260</u>	650
6400	<u>Fort-, Aus- und Weiterbildung</u> je Planstelle € 153,00		2.610
6500	Pauschale für Fachzeitschriften		310
6660	<u>Arzneimittelpauschale</u> 128 Betreuungen je € 2,00		260
6680	<u>Lebensmittel für Verpflegung</u> Einnahmen sh. Hhst. 1430 ./ 5 Std. Küchenhilfe		18.690
6682	<u>Ausgaben für Getränke</u> Einnahmen sh. Hhst. 1431, Restmittel sind übertragbar.		3.070
6690	<u>Bastel- und Spielmaterialpauschale</u> 103 Betreuungen je 50,00 € 25 Betreuungen je 75,00 €	5.150 <u>1.880</u>	7.030
6700	<u>Weitere Ausgaben</u> für Veranstaltungen, z.B. Sommerfeste, Weihnachtsfeiern 7 Gruppen je 100 €		700
6720	Beiträge Ev. Landesverband		740
6750	Stützpädagogischer Dienst		2.440
6752	<u>Dienstleistungen Dritter</u>		
	- Reinigungsfirma	10.800	
	- pauschal für Erweiterung	<u>2.000</u>	12.800

Funktion Gruppierung	Erläuterungstext / Ansatzermittlung				Haushalts- ansatz ( volle € 10,-- )
6770	<u>Versicherungsprämien</u>				
	Haftpflicht	128 Plätze	x	1,39 €	177,92
	Inventar	7 Gruppen	x	26,39 €	184,73
	Gebäude	957,52 qm	x	1,78 €	1.704,39
	Unfall	128 Plätze	x	0,81 €	<u>103,68</u>
					2.170
6920	<u>Verwaltungskosten KK Pinneberg</u>				
	128 Kinder x 21,00 € x 12 Monate				32.260
6921	Ant. Personal- und Sachkosten f. Fachberatung gem. § 19 KiTaG				3.960
6922	<u>Kosten der Mitarbeitervertretung</u>				
	18 Mitarbeiter/innen je 100 €				1.800
8111	Bei dieser Hhst. werden die Ausgaben aus den zweckgebundenen Spenden der Eltern getätigt, s. auch Hhst. 2211/9110				50
9100	<u>Rücklagenzuführung</u>				
	Rücklagenzuführung für Bauunterhaltung				5.110
	./ Anteilsbetrag an Bauunterhaltungspauschale, s. Hhst. 5100				500
	./ Finanzierung der Ausgaben bei den Hhst. 9420 und 9500				<u>3.000</u>
					1.610
	Stand der Baurücklage am 01.01.2008 = € 5.680,73				
9110	Zuführung an Rücklage für zweckgebundene Spenden				50
	Stand der Spielzeugrücklage am 01.01.2008 = € 10.698,87				
9420	<u>Erwerb von beweglichen Sachen</u>				
	- Kopierer				700
	Die Mittel sind bis zur Freigabe durch den Kirchenkreis gesperrt.				
9500	<u>Bausondermaßnahmen</u>				
	- Ersatzbeschaffung Schaukel				3.600
	- Austausch/Ergänzung der Beleuchtung (lt. Prüfbericht BAD)				<u>3.500</u>
					7.100
	Die Mittel sind bis zur Freigabe durch den Kirchenkreis gesperrt.				