

ØFT 3 am

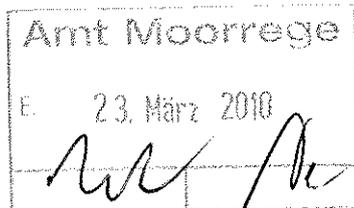
25.03.10



Ev.-Luth. Kirchenkreis  
Hamburg-West/Südholstein

Kirchliches Verwaltungszentrum, Postfach 1752, 25407 Pinneberg

Amt Moorrege  
Frau Jathe-Klemm  
Amtsstraße 12  
25436 Moorrege



Kirchliches Verwaltungszentrum  
Bahnhofstraße 18-22, 25421 Pinneberg

Birgit Venzke  
Geschäftsbereich IV  
Kindertagesstätten

Telefon: (04101) 84 50 - 223 Mo,Mi,Fr  
Telefax: (04101) 84 50 - 421

Birgit.Venzke@kirchenkreis-hhsh.de  
[www.kirchenkreis-hhsh.de](http://www.kirchenkreis-hhsh.de)

11.03.2010 Ve

Aktenzeichen:2210

**nachrichtlich:** Ev.-Luth. Kirchengemeinde Appen  
Ev. Kindertagesstätte Appen

**Abrechnung 2009 für die ev. Kindertagesstätte Appen**

Sehr geehrte Frau Jathe-Klemm,

als Anlage erhalten Sie die Jahresrechnung 2009 für die Kindertagesstätte Appen. Die wesentlichen Abweichungen von den Haushaltsansätzen haben wir erläutert.

Wir bitten Sie, die Nachforderung aus der Abrechnung bei der nächsten Abschlagszahlung für das lfd. Jahr 2010 zu berücksichtigen.

Mit freundlichen Grüßen  
i. A.

  
Birgit Venzke

Anlage

*Gläubiger telefonisch  
angefordert, Zusage  
wurde versichert  
29. März 2010*

## Kindergarten - Abrechnung 2009

### Kindertagesstätte Appen

<b>Gesamtausgaben</b>	(ohne 8998)	770.124,64 €
/./ Hhst. 7900	Ausg. Zweckgeb. Spenden	0,00 €
/./ Hhst. 8111	zweckgeb. Spenden	0,00 €
/./ Hhst. 8911	Fehlbetrag Vorjahr	0,00 €
/./ Hhst. 8996	Übertrg. Zweckgeb. Spenden	336,00 €
/./ Hhst. 9110	RL-Zuführung Spenden	612,43 €
<b>a) abrechnungsfähige Ausgaben</b>		<b>769.176,21 €</b>

<b>Gesamteinnahmen</b>		763.954,64 €
/./ Hhst. 0400	kirchlicher Anteil	0,00 €
/./ Hhst. 0540	kommunaler Anteil	269.796,24 €
/./ Hhst. 0550	Kostenausgleich	391,20 €
/./ Hhst. 2211	zweckgebundene Spenden	612,43 €
/./ Hhst. 2916	zweckgebundene Spenden Vorj.	336,00 €
/./ Hhst. 2911	Überschuss aus Abr. Vorjahr	33.796,26 €
<b>b) abrechnungsfähige Einnahmen</b>		<b>459.022,51 €</b>

beteiligungsfähige Kosten ( a ./ b)	310.153,70 €
/./ kirchlicher Anteil	0,00 €
verbleibt Anteil der Kommunalgemeinde	310.153,70 €
	0,00 €
/./ bereits gezahlte Abschläge	269.796,24 €
/./ geleistete Zahlungen f. Kostenausgleich	391,20 €
/./ Guthaben aus Abrechnung Vorjahr	33.796,26 €
verbleibt Nachforderung aus Abr. 2009	<b>6.170,00 €</b>

Die Nachforderung in Höhe von € 6.170,00 wurde vor Rechnungsabschluss über die Buchungsstelle 2998 auf das Rechnungsjahr 2010 übertragen.

Wir bitten Sie, das Guthaben bei Ihren Abschlagszahlungen für das lfd. Jahr 2010 zu berücksichtigen.

	bericht.	Ansatz	Ist	mehr/weniger	Erläuterung
HST 2210	Kindertagesstätte				
	01 Kindergarten				
0500	Zuschusse von Dritten	0,00	14.284,80	14.284,80 ✓	
0520	Zuschuss v. Land	101.380,00	92.100,00	9.280,00-	
0523	Krippenförderung U3	0,00	9.195,00	9.195,00 ✓	
0525	Landesmittel beitrfr.KJ	0,00	27.562,62	27.562,62 ✓	
0530	Zuschuss v.komm.Gemverb.	39.170,00	52.400,50	13.230,50 ✓	
0531	Zuschuß Kreis Betriebsk.	4.240,00	3.582,00	658,00-	
0540	Zuschuss v.komm.Gemeinde	324.790,00	269.796,24	54.993,76- ✓	
0541	Sozialstaffel Kommune	2.500,00	4.110,00	1.610,00 ✓	
0550	Zuschuss v.sonst.öff.Ber.	0,00	391,20	391,20 ✓	
0557	Verpflegungsgeld Komm.	0,00	1.517,00	1.517,00 ✓	
1411	Elternbeiträge	236.140,00	217.446,75	18.693,25- ✓	
1430	Entgelt f.Verpfleg/Unterkr	24.600,00	32.133,30	7.533,30 ✓	
1431	Getränkergeld	3.070,00	2.988,00	82,00- ✓	
1700	Weit.Verw.u.Betriebeinn.	0,00	524,00	524,00 ✓	
2211	Spenden Dritter mit	100,00	612,43	512,43 ✓	
2900	Restm. Bausondermaßnahmen	0,00	650,00	650,00 ✓	
2911	Ueberschuss aus Vj.zur	0,00	33.796,26	33.796,26 ✓	
2916	Restspd. bedürft. Kinder	0,00	336,00	336,00 ✓	
2917	Restmittel	0,00	469,49	469,49 ✓	
2998	Fehlbetr.des lfd.Jahres	0,00	6.170,00	6.170,00 ✓	
3110	Entn.aus Rückl.,Fonds	0,00	59,05	59,05 ✓	
4230	Verguetung einschl.AG.-	558.900,00	564.360,08	5.460,08 ✓	
4231	Vergütung	5.300,00	6.781,51	1.481,51 ✓	
4240	Lohn einschl. AG-Anteil	26.950,00	21.062,27	5.887,73- ✓	
4252	Personalkosten Bewegungs-	4.130,00	2.835,63	1.294,37- ✓	
4350	Beitr.gesetzl.Berufsgen.	1.750,00	1.704,17	45,83- ✓	
4351	Beitr. Versorg. Eindr.	120,00	213,02	93,02 ✓	
4520	Vertretungskosten	11.180,00	2.297,30	8.882,70- ✓	
4521	Vertretungen nichtpaed.	540,00	0,00	540,00- ✓	
4900	Pers.bezog.Sachausgaben	150,00	92,00	58,00- ✓	
5100	Unterhalt.d.Grundstuecke,	6.270,00	6.788,86	518,86 ✓	
5200	Bewirtsch.d.Grundstuecke,	18.960,00	19.199,02	239,02 ✓	
5300	Mieten und Pachten	200,00	200,00	0,00 ✓	
5500	Inventar-Beschaff, Unterh.	1.480,00	1.220,46	259,54- ✓	
6100	Reisekosten	260,00	58,50	201,50- ✓	

Fortsetzung 2210.01  
 bericht. Ansatz  
 Ist  
 mehr/weniger  
 Erläuterung

6200	Fermeldkosten	800,00	734,97	65,03-
6300	Geschäftsaufwand	650,00	1.099,84	449,84
6400	Aus-, Fort- u. Weiterbildung	2.610,00	2.602,00	8,00-
6500	Lehr- und Lernmittel	310,00	206,10	103,90-
6660	Mittel f. Gesundheitspflege	260,00	112,49	147,51-
6680	Lebensmittel	18.690,00	28.474,74	9.784,74
6682	Gel. Bekoestigungen	3.070,00	2.653,89	416,11-
6690	Sonstige Verbrauchsmittel	7.030,00	7.089,05	59,05
6700	Weit. Verw. u. Betriebsausg.	700,00	773,84	73,84
6720	Beiträge Landesverband	740,00	736,80	3,20-
6750	Dienstleistg. Dritter	2.440,00	18.590,98	16.150,98
6751	Betreuung Einzelintegrati	0,00	10.609,54	10.609,54
6752	Dienstleistung Dritter	12.800,00	21.915,67	9.115,67
6770	Versicherungspraemien	2.170,00	2.170,00	0,00
6920	Verw./Betr. K. Ersatz an	32.260,00	29.484,00	2.776,00-
6921	Persk. Ersatz an Kirchen-	3.960,00	3.168,75	791,25-
6922	Mitarbeitervertretung	1.800,00	1.800,00	0,00
8111	Verwendg. Zuwendg. Dritter	50,00	0,00	50,00-
8900	Restm. Bausondermaßnahmen	0,00	7.100,00	7.100,00
8996	Übertrag bedürft. Kinder	0,00	336,00	336,00
8997	Restmittel	0,00	803,60	803,60
9100	Zuführung an Ruecklagen,	1.610,00	1.610,00	0,00
9110	Zufuehrg. an. Rueckl., Fonds	50,00	612,43	562,43
9420	Erwerb von bewegl. Sachen	700,00	0,00	700,00-
9500	Ausgaben f. Baumaßnahm.	7.100,00	0,00	7.100,00-
9568	Fensterglasaustausch	0,00	627,13	627,13
*****				
Summe Funktion 2210.01				
*****				
Einn.		735.990,00	770.124,64	34.134,64
Ausg.		735.990,00	770.124,64	34.134,64
Saldo		0,00	0,00	0,00
*****				

## Einzel Erläuterungen zur Jahresrechnung 2009

### Kindertagesstätte Appen

Hhst.	Erläuterungen
0500/ 6751	Landeszuschuss für eine Einzelintegrationsmaßnahme. Ausgaben die Betreuung wurden bei Hhst. 6751 verbucht.
0523	Zuschüsse des Landes zur Förderung von Plätzen für Kinder unter 3 Jahren in Kindertageseinrichtungen nach § 30 Abs. 2 Kita G (Betriebskosten U3).
0525	Landesmittel zum beitragsfreien Kindergartenjahr vor der Einschulung.
1430/ 6680	Mehreinnahmen dienen der Deckung der Mehrausgaben bei Hhst. 6680.
1431/ 2917/ 6682/ 8997	Das Getränkegeld der Eltern wurde wie folgt abgerechnet: Hhst. 2917 Übertrag aus dem Vorjahr 469,49 € Hhst. 1431 Einnahmen 2009 2.988,00 € Hhst. 6682 Ausgaben 2009 -2.653,89 € <u>Übertrag auf das Rechnungsjahr 2010 803,60 €</u>
1700	Hier wurden Entgelte für Raumnutzungen verbucht.
2211/ 8111/ 9110	Zweckgebundene Elternspenden gingen im Rechnungsjahr 2009 in Höhe von € 612,43 bei Hhst. 2211 ein. Dieser Betrag wurde über Hhst. 9110 der Spielzeugrücklage Nr. 5334.01 zugeführt.
2900	Restmittel für Bausondermaßnahmen aus dem Vorjahr.
2911	Guthaben der politischen Gemeinde aus 2008.
2998	Nachforderung an die Gemeinde Appen aus der Abrechnung 2009
2916/ 7900/	Aus dem Vorjahr bestanden Restspenden für bedürftige Kinder in Höhe von € 336,00. Dieser Betrag wurde bei der Hhst. 8996 auf das Rechnungsjahr 2010 übertragen.
4231	Personalkosten Springerkraft
4520	Vertretungskosten ohne Springerkraft
6700	Mehrausgaben sind gedeckt durch Einnahmen bei Hhst. 1700.
6752	Ausgaben für die Unterhaltsreinigung und sonstige Arbeiten der Reinigungsfirma.
8900/ 9500	Übertragung von Restmitteln für Bausondermaßnahmen auf das Rechnungsjahr 2010 für die Ersatzbeschaffung einer Schaukel und den Austausch/die Ergänzung der Beleuchtung.

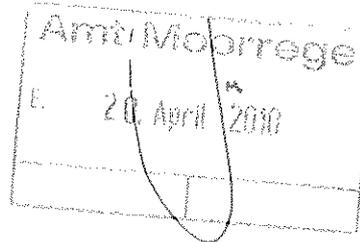


Ev.-Luth. Kirchenkreis  
Hamburg-West/Südholstein

Kirchliches Verwaltungszentrum, Postfach 1752, 25407 Pinneberg

Kirchliches Verwaltungszentrum  
Bahnhofstraße 18-22, 25421 Pinneberg

Gemeinde Appen  
Frau Jathe-Klemm  
Gärtnerstraße 8  
25482 Appen



Birgit Venzke  
Geschäftsbereich IV  
Kindertagesstätten

Telefon: (04101) 84 50 - 223 Mo,Mi,Fr  
Telefax: (04101) 84 50 - 421

Birgit.Venzke@kirchenkreis-hhsh.de  
[www.kirchenkreis-hhsh.de](http://www.kirchenkreis-hhsh.de)

19.04.2010 Ve

Aktenzeichen:2210

nachrichtlich:

Ev.-luth. Kirchengemeinde Appen  
Kindergarten Appen

Abrechnung 2009 für die ev. Kindertagesstätte Appen  
Ihr Schreiben vom 07.04.2010

Sehr geehrte Frau Jathe-Klemm,  
sehr geehrte Damen und Herren,

nachfolgend die ergänzende Erläuterungen zur Jahresabrechnung 2009 der Kita Appen:

**Hhst. 0520:** Es handelt sich hierbei um die Landesförderung der pädagogischen Personalkosten. Die Ansätze der Haushalte werden ermittelt anhand der Personalkosten des aufzustellenden Rechnungsjahres. Die Zahlung erfolgt im Folgejahr nach den tatsächlichen Personalkosten gemäß Verwendungsnachweis. Daher ist eine Abweichung zwischen Soll und Ist meistens vorhanden, da die tatsächliche Besetzung der Stellen und somit der Vergütungen abweichen können.

**Hhst. 0530:** Die Berechnung der Sozialstaffel des Kreises erfolgt zur Aufstellung der Haushaltspläne anhand der ermittelten Elternbeiträge. Es wird davon ausgegangen, dass die Sozialstaffel ca. 15% der Elternbeiträge beträgt. Die tatsächliche Abrechnung erfolgt quartalsweise im laufenden Rechnungsjahr und beinhaltet eine Nach-, bzw. Rückzahlung des Vorjahres.

Bei der Haushaltsplanaufstellung wurde für die Ermittlung der Beträge (1411 und 0530) von insgesamt 128 Kindern ausgegangen, betreut in 4 Elementargruppen (4 Stunden), 2 Familiengruppen (5, bzw. 8 Stunden) und 1 Krippengruppe (Stunden)

Die tatsächliche Belegung und Verteilung auf die Gruppen ist wie folgt:

Elementar 8 Stunden	17 Plätze
Elementar 4 Stunden	74 Plätze
Familiengruppe 8 Stunden	15 Plätze
Krippe 6 Stunden	<u>10 Plätze</u>
Gesamt	116 Plätze

Daher ist eine Abweichung der Soll/Ist-Zahlen entstanden. Zusätzlich ist die Einführung des Beitragsfreien Kindergartenjahres ab 01.08.2009 bei der Haushaltsplanaufstellung 2009 nicht berücksichtigt worden.

**Hhst. 0540:** Das Guthaben aus der Abrechnung 2008 (Hhst. 2911) in Höhe von 33.796,26 € wurde im laufenden Rechnungsjahr durch Reduzierung des 4. Abschlags 2009 verrechnet.

**Hhst. 0557:** Der von Gemeinde Appen in 2009 gezahlte Zuschuss (6.215,60 €) zum Verpflegungsbeitrag wurde teilweise bei der Hhst. 1430 vereinnahmt. Die Jahresabrechnung 2009 ist zur Information beigelegt, es wurde keine Abweichung gegenüber den Quartalsabrechnungen 2009 ausgewiesen.

**Hhst. 4231:** Es handelt sich hierbei um die Kosten der Springerin (6.781,51 €)

**Hhst. 6300:** Hier wurden u.a. gebucht:

GEZ-Gebühren	34,56 € (1/4 jährlich)
Tintenpatronen	274,38 €
Druckerpatronen	125,66 €
Hinweisschilder	109,48 €
Router	149,54 €
Prospektständer	38,08 €

sowie Portokosten, Bankgebühren und diverses Büromaterial (über die Abrechnung der Kleinen Kasse).

**Hhst. 1430/0557/6680:** Die Elternbeträge wurden zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht angepasst.

**Hhst. 6750:** Es handelt sich hierbei um die Kosten für die Fa. Personal-Service Westermann. Es wurden Vertretungen für Erzieherinnen und Sozialpädagogische Assistenten in Anspruch genommen.

**Hhst. 6752:** Zusätzlich zu den Kosten der Unterhaltsreinigung wurden durch die Fa. Feindt Vertretungen im Reinigungs- und Küchenbereich übernommen.

Die gewünschte Gegenüberstellung der Rechnungsjahre 2008 und 2009 ist beigelegt.

Für weitere Fragen stehe ich gern zur Verfügung und verbleibe

mit freundlichen Grüßen

i. A.

  
Birgit Venzke

Anlagen

Haushaltsstelle	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ergebnis 2009
-----------------	-------------	---------------	-------------	---------------

## Sachbuch 00

## Einzelplan 2 Kirchliche Sozialarbeit

## 2210 Kindertagesstätte

## 01 Kindergarten

Einnahmen	0500	Zuschusse von Dritten	0	4.161,42	0,00	14.284,80
	0520	Zuschuss v. Land	90.680	86.814,55	101.380,00	92.100,00
	0523	Krippenförderung U3	0	0,00	0,00	9.195,00
	0525	Landesmittel beitrfr.KJ	0	0,00	0,00	27.662,62
	0530	Zuschuss v.komm.Gemverb.	33.760	37.458,50	39.170,00	52.400,50
	0531	Zuschuß Kreisl Betriebsk.	3.680	3.582,00	4.240,00	3.582,00
	0540	Zuschuss v.komm.Gemeinde	317.310	273.695,73	324.790,00	269.796,24
	0541	Sozialstaffel Kommune	1.720	4.526,50	2.500,00	4.110,00
	0550	Zuschuss v. sonst. Öff. Ber.	0	0,00	0,00	391,20
	0557	Verpflegungsgeld Komm.	0	0,00	0,00	1.517,00
	1411	Elternbeitraege	201.100	214.342,25	236.140,00	217.446,75
	1430	Entgelt f.Verpfleg/Unter	18.480	24.287,10	24.600,00	32.133,30
	1431	Getränksgeld	2.830	2.853,00	3.070,00	2.988,00
	1700	Weit.Verw.u.Betriebsinn	0	3.265,50	0,00	524,00
	2211	Spenden Dritter mit Zweckbestimmung	100	955,66	100,00	612,43
	2900	Restm. Bausondermaßnahme	0	52.354,98	0,00	650,00
	2911	Ueberschuss aus Vj.zur Verw.im lfd.Jahr	0	35.414,27	0,00	33.796,26
	2916	Restspd. Bedürft. Kinder	0	0,00	0,00	336,00
	2917	Restmittel	0	0,00	0,00	469,49
	2916	Restspd. bedürft. Kinder	0	500,00	0,00	
	2998	Fehlbetrag des lfd. Jahres aus dem lfd. Jahr	0	0,00	0,00	6.170,00
	3110	Entn.aus Rückkl.,Fonds	0	0,00	0,00	59,05
<b>Summe Einnahmen</b>			<b>669.660</b>	<b>744.211,46</b>	<b>735.990,00</b>	<b>770.124,64</b>
Ausgaben	4230	Vergruetung einschl.AG-Anteil	499.890	522.513,83	558.900,00	564.360,08
	4231	Vergütung	5.220	6.086,89	5.300,00	6.781,51
	4240	Lohn einschl. AG-Anteil	45.320	25.794,56	26.950,00	21.062,27
	4252	Personalkosten Bewegungsgruppe	3.540	2.804,15	4.130,00	2.835,63
	4350	Beitr.gesetzl.Berufsgen.	1.640	1.468,38	1.750,00	1.704,17
	4351	Beitr. Versorg. Elnr. nichtpäd. Personal	160	293,70	120,00	213,02
	4520	Vertretungskosten	10.000	3.970,70	11.180,00	2.297,30
	4521	Vertretungen nichtpaed. Personal	910	37,06	640,00	0,00
	4900	Pers.bezog.Sachausgaben	150	0,00	150,00	92,00
	5100	Unterhalt.d.Grundstuecke Gebaeude und Anlagen	5.820	5.258,84	6.270,00	6.788,86
	5200	Bewirtsch.d.Grundstuecke Gebaeude und Anlagen	16.990	19.859,89	18.960,00	19.199,02
	5300	Mieten und Pachten	200	200,00	200,00	200,00
	5500	Inventar-Beschaff,Unterh	1.160	1.856,87	1.480,00	1.220,46
	6100	Reisekosten	260	54,40	260,00	58,50
	6200	Fernmeldekosten	800	708,61	800,00	734,97
	6300	Geschaaftsaufwand	600	1.367,48	650,00	1.099,84
	6400	Aus-,Fort-u.Weiterbildun	2.300	1.695,00	2.610,00	2.802,00
	6500	Lehr-und Lernmittel	310	233,65	310,00	206,10
	6660	Mittel f.Gesundheitspfle	240	46,98	260,00	112,49
	6680	Lebensmittel	18.480	20.040,98	18.690,00	28.474,74
	6682	Gel. Bekoestigungen	2.830	2.171,10	3.070,00	2.653,89
	6690	Sonstige Verbrauchsmittle	6.280	7.534,22	7.030,00	7.089,05

Haushaltsstelle	Ansatz 2008	Ergebnis 2008	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	
6700 Weit.Verw.u.Betriebsausg	600	3.536,29	700,00	773,84	
6720 Beiträge Landesverband	740	736,80	740,00	736,80	
6750 Dienstleistg.Dritter	2.440	0,00	2.440,00	18.590,98	
6751 Betreuung Einzelintegration	0	3.497,48	0,00	10.609,54	
6752 Dienstleistung Dritter	0	16.442,53	12.800,00	21.915,67	
6770 Versicherungspraemien	2.020	2.020,00	2.170,00	2.170,00	
6920 Verw/Betr.K.Ersatz an Kirchenkreis	29.740	32.266,00	32.260,00	29.484,00	
6921 Persk.Ersatz an Kirchen- kreis	4.610	4.428,73	3.960,00	3.168,75	
6922 Mitarbeitervertretung	1.700	1.800,00	1.800,00	1.800,00	
7900 Zuwendg.a.natürl.Person.		164,00	0,00	0,00	
8111 Verwendg.Zuwendg.Dritter mit Zweckbestimmung	50	416,27	50,00	0,00	
8900 Restm. Bausondermaßnahme		650,00	0,00	7.100,00	
8912 Fehlbetrag Getränkegeld	0	212,41	0,00	0,00	
8996 Übertrag bedürft. Kinder		336,00	0,00	336,00	
8997 Übertrag Getränkegeld		469,49	0,00	803,60	
8998 Uebersch.d.lfd.Jahres zu Verwendung im Folgejahr		33.796,26	0,00	0,00	
9100 Zufuehrung an Ruecklagen Fonds, Stiftungen	1.610	1.610,00	1.610,00	1.610,00	
9110 Zufuehrg.an.Rueckl.,Fond	50	639,39	50,00	612,43	
9420 Erwerb von bewegl.Sachen	1.750	1.891,04	700,00	0,00	
9500 Ausgaben f. Baumassnahm.	1.250	15.411,48	7.100,00	0,00	
9568 Fensterglasaustausch	0	0,00	0,00	627,13	
<b>Summe Ausgaben</b>	<b>669.660</b>	<b>744.211,46</b>	<b>735.990,00</b>	<b>770.124,64</b>	
Summe 2210.01					
Summe Einzelplan 2	Einnahmen	669.660	744.211,46	735.990,00	770.124,64
	Ausgaben	669.660	744.211,46	735.990,00	770.124,64
	Saldo	0	0,00	0,00	0,00



Ev.-Luth. Kirchenkreis  
Hamburg-West/Südholstein

Kirchliches Verwaltungszentrum, Postfach 1762, 25407 Pinneberg

Kirchliches Verwaltungszentrum  
Bahnhofstraße 18-22, 25421 Pinneberg

Amt Moorrege  
Frau Jathe-Klemm  
Amtsstraße 12  
25436 Moorrege

Birgit Venzke  
Geschäftsbereich Finanzen  
Kinderfagesstätten

Telefon: (04101) 84 50 - 223  
Telefax: (04101) 84 50 - 421

Birgit.Venzke@Kirchenkreis-hhsh.de  
[www.kirchenkreis-hhsh.de](http://www.kirchenkreis-hhsh.de)

20.05.2010 Ve

Aktenzeichen:2210

nachrichtlich:  
Ev. Kgm. Appen  
Ev. Kindergarten Appen

**Ev. Kindergarten Appen – Jahresabrechnung 2009  
Erläuterung**

Sehr geehrte Frau Jathe-Klemm,  
sehr geehrte Damen und Herren,

nachfolgend die von Ihnen gewünschten Erläuterungen zur Jahresrechnung 2009 des Ev. Kindergartens Appen:

- Ansatz 0520: Der Ansatz für den Zuschuss des Landes zu den pädagogischen Personalkosten wird im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung auf der Grundlage der Hochrechnungen für das jeweilige Jahr – Hhst. 4230, 4350, 6400) – ermittelt. Die Abrechnung erfolgt dann mit einem Verwendungsnachweis (tatsächliche Personalkosten) am Anfang des Folgejahres.
- Der Kreis Pinneberg zahlt im laufenden Jahr jeweils Abschläge (Grundlage Verwendungsnachweis Vorjahr) und nimmt eine Abrechnung im Folgejahr – lt. Verwendungsnachweis vor. Somit kommt es immer wieder zu Abweichungen, da die tatsächlichen pädagogischen Personalkosten und damit auch Veränderungen jeweils erst im Folgejahr berücksichtigt werden.
- Ansatz 5100: Die Abweichungen entstanden u.a. unvorhergesehene Reparaturen:

Reparatur eines Oberlichtes	1.159,06 €
Reparatur der Waschmaschine	254,84 €
Neue Umwälzpumpe	1.344,70 €
Reparatur Rasentraktor	232,99 €
Ersatz von Waschtischarmaturen nach Verstopfungen	992,97 €

Ich hoffe, die Erläuterungen sind hilfreich für die Beratung in Ihren Gremien und stehe für weitere Fragen gern zur Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen  
i. A.

  
Birgit Venzke