Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0453/2021/HET/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 06.08.2021
Bearbeiter: Kerstin Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	18.08.2021	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	15.09.2021	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	29.09.2021	öffentlich

DRK-Kindertagesstätte Hetlingen: Jahresrechnung 2020**Sachverhalt:**

Der DRK-Kreisverband Pinneberg e.V. hat die Jahresrechnung für das Jahr 2020 vorgelegt, welche als **Anlage 1** beigefügt ist.

Die Gesamteinnahmen in 2020 belaufen sich auf 848.608,58 € und die Gesamtausgaben auf 990.137,72€. Es ergibt sich daher für das Jahr 2020 eine Nachzahlung von 141.529,14 €.

Stellungnahme der Verwaltung:

Mindereinnahmen und –ausgaben sind als Folge aus den Schließungen und Notbetreuungen aufgrund der Corona-Pandemie entstanden.

Weiterhin ist anzumerken, dass die Änderungen aufgrund der Kita-Reform in der Haushaltsplanung für das Jahr 2020 nicht berücksichtigt waren.

Im Bereich der Einnahmen sind rd. 80.000 € weniger eingenommen worden. Diese setzen sich im Wesentlichen aus den Elternbeiträgen (38.000 €), den Zuschüssen U3+Ü3 (12.000 €) und den Verpflegungsbeiträgen (21.200 €) zusammen.

Für den Zeitraum August – Dezember 2020 wurden der Gemeinde 23.448 € für die Umsetzung der Deckelung der Elternbeiträge aufgrund der Kita-Reform erstattet. Diese sind unter 36500.4481000 verbucht worden.

Bei den Ausgaben sind Mehrausgaben von rd. 62.000 € entstanden. Der Hauptanteil ist hierbei bei den pädagogischen Personalkosten mit rd. 70.000 € entstanden.

Die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen sind in der **Anlage 2** dargestellt.

Finanzierung:

Die Mittel sind beim Produktsachkonto 36500.5318400 bereitzustellen.

Fördermittel durch Dritte:

An den DRK Kreisverband Pinneberg wurden folgende Zuschüsse gezahlt:

Landeszuschuss U3:	43.385,67 €
Landeszuschuss Ü3:	74.717,34 €
Kreiszuschuss Betriebskosten:	2.660,00 €.

An die Gemeinde Hetlingen wurden im Jahr 2020 folgende Zuschüsse gezahlt:

Erstattung Elternbeiträge vom Land	48.234,00 €
Elternbeiträge Kita-Reform	23.448,00 €
Konnexitätsmittel U3:	102.405,90 €.

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss empfiehlt / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, die Jahresrechnung 2020 der DRK-Kindertagesstätte in Hetlingen anzuerkennen. Das Defizit von 141.529,14 € wird mit der nächsten Rate ausgezahlt.

Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:

Anlage 1: Jahresrechnung 2020

Anlage 2: Darstellung mit Erläuterungen und Vorjahresvergleich

Anlage 1

DRK KV Pinneberg e.V.

KG 3800 Kita Hetlingen, gesamt KG, IR Kitas, kurz

TOP O 7.1

KG 3800 Kita Hetlingen	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2020
004950 Elternentgelte HZ ganztags	19.224,00	33.054,40	0,00
004951 Elternentgelte HZ vormittags	77.352,75	46.336,58	185.800,00
004960 Elternentgelte HZ Krippe	35.056,25	34.984,50	96.200,00
004953 Elternentgelte erm. ganztags	0,00	1.326,20	0,00
004954 Elternentgelte erm. vormittags	7.938,00	5.389,00	0,00
004961 Elternentgelte erm. Krippe	9.384,50	6.943,55	0,00
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	4.691,50	2.422,64	7.500,00
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	3.728,00	1.525,53	10.300,00
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	287,50	255,40	0,00
004972 Elternentgelte erm. Spätdienst	203,50	145,40	0,00
004982 Einnahmen Essen Kinder	32.953,50	25.702,70	46.900,00
Erlöse Selbstzahler	190.819,50	158.085,90	346.700,00
004956 Entgelte Kreis erm. ganztags	1.824,00	6.824,20	0,00
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	31.312,25	19.015,23	0,00
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	31.212,50	26.684,18	0,00
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	840,00	925,40	0,00
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	1.171,00	1.306,96	0,00
004983 Zuschuss Essen Kostenträger	2.068,50	1.197,00	0,00
004991 Stadt Wedel Sonderzuschuss	58,50	0,00	0,00
004992 Deckelungsbetrag Wedel	85,00	115,50	0,00
Erlöse Kostenträger	68.571,75	56.068,47	0,00
Erlöse Kindertageseinrichtungen SZ und KT	259.391,25	214.154,37	346.700,00
004822 Erstattung PersKo betriebsfremd	2.700,14	0,00	0,00
004823 Fremdgemeinde Kostenausgleich	17.125,40	30.587,65	12.000,00
004833 Zuschuss Land BK unter 3jährige	23.075,51	43.385,67	71.700,00
004834 Zuschuß Land BK über 3jährige	86.648,42	74.717,34	58.000,00
004835 Zuschuß Kreis	4.828,16	2.660,00	3.300,00
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	424.529,20	422.934,00	374.700,00
004910 Schuldendienst Gemeinde	39.600,00	57.001,66	62.200,00
005500 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.167,89	0,00
Gesamtleistung	857.898,08	848.608,58	928.600,00

KG 3800 Kita Hetlingen	Ist 2019	Ist 2020	Plan 2020
PK päd. + Ltg. KiTa einschl. Zeitarbeit	585.190,38	692.457,43	621.850,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	42.460,93	47.937,62	61.550,00
PK Fachberatung	3.165,20	3.955,00	3.000,00
PK FSJ	6.780,36	9.394,34	10.100,00
DRK Personal einschl. Zeitarbeit Pflege & Kitas	637.596,87	753.744,39	696.500,00
006416 sonstige Personalaufw.	10.064,37	12.415,58	17.600,00
006417 sonstige Personalaufw. BG	1.953,93	2.895,29	2.100,00
006418 sonstige Personalaufw. BArzt	134,30	2.150,06	700,00
006420 Schwerbehindertenabgabe	1.578,17	1.353,00	1.200,00
006430 Fort- und Weiterbildung allgemein	5.330,60	4.844,46	5.000,00
006881 sonstiger Aufwand päd. Fachberatung	0,00	274,56	0,00
Sonstige Personalaufwendungen	19.061,37	23.658,39	26.600,00
006810 bez. Leistungen allgemein	7.409,09	5.253,49	500,00
006811 bez. Leistungen Verwaltung	0,00	270,94	0,00
006817 bez Leistungen Fremdreinigung	9.314,04	20.673,58	7.600,00
bezog. Leistung Zeitarbeit allgemein	16.723,13	26.198,01	8.100,00
DRK Personal, Zeitarbeit, sonst. Personalaufw.	673.381,37	803.600,79	731.200,00
006590 Sachbedarf pflegerisch	295,15	370,15	500,00
006601 Hausapotheke	126,83	163,84	400,00
006681 Sachbedarf pädagogisch	7.853,07	7.206,26	8.500,00
006500 Lebensmittel	37.172,79	32.053,93	41.600,00
006510 Getränke- und Frühstücksgeld	2.336,27	1.484,67	1.400,00
006550 Veranstaltungen	1.099,76	1.885,78	1.200,00
006800 Materialaufwendungen	0,00	1.471,40	0,00
006820 Büromaterial	2.912,25	1.708,30	2.500,00
006830 Telefon	0,00	19,46	0,00
006840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	0,00	874,20	0,00
006855 Zeitschriften und Bücher	407,21	329,83	500,00
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	12,00	0,00
006862 EDV- und Organisationskosten	1.791,00	1.758,27	3.700,00
006864 Rechts- und Beratungskosten	624,32	96,00	700,00
006890 Reisekosten	520,31	435,96	700,00
006950 Verwaltungskostenbeiträge	39.952,01	46.959,37	41.800,00
007110 Abgaben	69,96	69,96	0,00
007120 Versicherungen	510,65	510,08	700,00
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	39.600,00	57.001,66	62.200,00
006680 Aufwand Inventar	1.298,06	7.684,90	11.500,00
006805 Gebäudeunterhaltung	11.527,04	3.909,84	8.700,00
006806 GWG bis 800 €	33.858,29	13.701,54	6.500,00
007710 Instandhaltung Aussenanlagen	2.537,22	6.241,15	4.200,00
007510 AfA a.Sachanlagen	120,00	120,00	100,00
006999 Erhaltene Skonti	-107,48	-159,89	0,00
007721 Aufwendungen Pandemie	0,00	353,71	0,00
Gesamtaufwand	857.898,08	990.137,72	928.600,00
Ergebnis	0,00	-141.529,14	0,00

DRK KV Pinneberg e.V. KG 4000 Kindertagesstätte Hetlingen Jahresrechnung KG 2020					
Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2019	Ist 2020	HHPlan 2020	Unterschied Plan - Ist 2020	Bemerkung
004956 Entgelte Kreis erm. Ganztags	1.824,00 €	6.824,20 €		6.824,20 €	
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	31.312,25 €	19.015,23 €		19.015,23 €	
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	31.212,50 €	26.684,18 €		26.684,18 €	
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	840,00 €	925,40 €		925,40 €	
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	1.171,00 €	1.306,96 €		1.306,96 €	
004981 Einnahmen Integration				0,00 €	
004983 Zuschuss-Essen/Kostenträger	2.068,50 €	1.197,00 €		1.197,00 €	
004950 Elternentgelte HZ ganztags	19.224,00 €	33.054,40 €		33.054,40 €	
004951 Elternentgelte HZ vormittags	77.352,75 €	46.336,58 €	185.800,00 €	-139.463,42 €	¹ Gesamtist: 111.945,61 €; Mindereinnahmen: 73.854,39€ (davon 11.774 € Kita-Reform)
004953 Elternentgelte erm. ganztags	- €	1.326,20 €		1.326,20 €	
004954 Elternentgelte erm. vormittags	7.938,00 €	5.389,00 €		5.389,00 €	
004960 Elternentgelte HZ Krippe	35.056,25 €	34.984,50 €	96.200,00 €	-61.215,50 €	² Gesamtist: 68.612,23 €; Mindereinnahmen: 27.587,77 € (davon 11.260 € Kita-Reform)
004961 Elternentgelte erm. Krippe	9.384,50 €	6.943,55 €		6.943,55 €	
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	4.691,50 €	2.422,64 €	7.500,00 €	-5.077,36 €	³ Gesamtist: 3.603,44 €; Mindereinnahmen: 3.896,56 € (davon 2.234,35 € Kita-Reform)
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	287,50 €	255,40 €		255,40 €	
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	3.728,00 €	1.525,53 €	10.300,00 €	-8.774,47 €	⁴ Gesamtist: 2.977,89 €; Mindereinnahmen: 7.322,11 € (davon 3.078,10 € Kita-Reform)
004972 Elmentgelte erm. Spätdienst	203,50 €	145,40 €		145,40 €	
004977 Betreuungsentgelte Gastkinder				0,00 €	
Elternbeiträge Gesamt	226.294,25 €	188.336,17 €	299.800,00 €	-111.463,83 €	48.234 € unter 004900 verbucht (Beiträge 04-06/2020 Erstattung vom Land)

004982 Einnahmen Essen Kinder	32.953,50 €	25.702,70 €	46.900,00 €	5	-21.197,30 €	⁵ Gesamtist: 26.899,70 €; Mindereinnahmen: 20.000,30 €)
004991 Stadt Wedel Sonderzuschuss	58,50 €				0,00 €	zusätzliche Sozialstaffel der Stadt Wedel
004992 Deckelungsbetrag Wedel	85,00 €	115,50 €			115,50 €	
004821 Erstattung Personalkosten					0,00 €	
004822 Erstatt. PersKo betriebsfremd	2.700,14 €				0,00 €	Erstattungen für Beschäftigungsverbote
004823 Fremdgemeinde Kostenausgleich	17.125,40 €	30.587,65 €	12.000,00 €		18.587,65 €	In 2020 wurden 11 Kinder aus auswärtigen Gemeinden betreut.
004833 Zuschuss Land BK U3	23.075,51 €	43.385,67 €	71.700,00 €		-28.314,33 €	Die Ist-Kosten enthalten 2 Abschlagszahlungen sowie die Abrechnung 2018
004834 Zuschuß Land Ü 3	86.648,42 €	74.717,34 €	58.000,00 €		16.717,34 €	
004835 Zuschuß Kreis	4.828,16 €	2.660,00 €	3.300,00 €		-640,00 €	Bisher wurden 2 Abschläge gezahlt.
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	424.529,20 €	422.934,00 €	374.700,00 €		48.234,00 €	BK-Zuschuss: 374.700 € & Erstattung Elternbeiträge 04- 06/2020: 48.234 €
004910 Schuldendienst Gemeinde	39.600,00 €	57.001,66 €	62.200,00 €		-5.198,34 €	
005500 Sonstige ordentl. Erträge		3.167,89 €	- €		3.167,89 €	Jahresabschlussbuchungen zu den Erlassen
008250 Versicherungsschäden Einnahmen					0,00 €	
Gesamtleistung	857.898,08 €	848.608,58 €	928.600,00 €		-79.991,42 €	
006020 PersKo hauswirtsch.Dienst	33.597,79 €	47.937,62 €	61.550,00 €	1	-13.612,38 €	
006071 Fachberatung		3.955,00 €	3.000,00 €		955,00 €	Die Fachberatung des Kreisverbandes befand sich in Elternzeit. In dieser Zeit wurden externe Berater bei Bedarf eingesetzt. Die FB-Kosten werden im Umlageverfahren auf die Gruppen verteilt.
006120 SV hauswirtschaftlicher Dienst	6.764,65 €				0,00 €	
006220 Altersversorg.hauswirtsch.	2.098,49 €				0,00 €	

006041 PersKo - pädagogische Leitung	43.554,78 €				0,00 €	
006141 SV pädagog.L Leitung	8.988,34 €				0,00 €	
006241 Altersvors.pädagog.L Leitung	2.945,45 €				0,00 €	
006042 PersKo - pädagogischer Dienst	385.449,04 €	692.457,43 €	621.850,00 €		70.607,43 €	Mehrkosten begründen sich aus dem Einsatz von Zeitarbeitskräften bei Langzeiterkrankungen von Mitarbeitenden und der durch die Verlängerung der Regelöffnungszeiten erhöhte Personalbedarf.
006142 SV pädagog.Dienst	78.712,29 €				0,00 €	
006242 Altersvors.pädagog.Dienst	25.755,01 €				0,00 €	
006416 sonstige Personalaufwendungen	10.064,37 €	12.415,58 €	17.600,00 €		-5.184,42 €	
006417 sonst. Personalaufwendungen BG	1.953,93 €	2.895,29 €	2.100,00 €		795,29 €	Die Kostenart enthält neben dem höheren Jahresbetrag 2020 eine Nachzahlung für das Jahr 2019
006418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	134,30 €	2.150,06 €	700,00 €		1.450,06 €	In der Kostenart sind neben den Kosten für die Überprüfung des Masernschutzes, der Antikörpertestung, Hepatitis B Impfungen und die höheren Kosten für ärztliche Beratungen in der Corona Pandemie verbucht.
006419 sonst. PersAufw. FSJ	6.780,36 €	9.394,34 €	10.100,00 €		-705,66 €	
006420 Schwerbehindertenabgabe	1.578,17 €	1.353,00 €	1.200,00 €		153,00 €	
006430 Fort-/Weiterbildung allgemein	5.330,60 €	4.844,46 €	5.000,00 €		-155,54 €	300 € / Mitarbeiter
Personalaufwand	613.707,57 €	777.402,78 €	723.100,00 €		54.302,78 €	
006500 Lebensmittel	37.172,79 €	32.053,93 €	41.600,00 €		-9.546,07 €	
006510 Getränke/Frühstücksgeld	2.336,27 €	1.484,67 €	1.400,00 €		84,67 €	

006550 Veranstaltungen	1.099,76 €	1.885,78 €	1.200,00 €	685,78 €	unter der Kostenart sind die Vorauszahlungen für die Jugendherberge des geplanten Schuli-Ausflugs verbucht der Ausflug fiel wegen Corona aus. Die Einrichtung erhielt einen Gutschein zukommende Ausflüge. Die Eltern Beiträge wurden aus diesem Grund nicht angefordert.
006590 Sachbedarf	295,15 €	370,15 €	500,00 €	-129,85 €	
006601 Hausapotheke	126,83 €	163,84 €	400,00 €	-236,16 €	
006677 Aufwendungen Fachberater	3.165,20 €				HH-Soll bei 006071
006680 Aufwand Inventar bezuschusst	1.298,06 €	7.684,90 €	11.500,00 €	-3.815,10 €	Die Positionen korrespondiert mit dem Konto Ersatzbeschaffung GWG. Es wurden nicht alle Investitionen die auf 6680 geplant wurden realisiert. Jedoch fielen vermehrt Anschaffungen mit einem Betrag unter 800 € an.
006681 Sachbedarf pädagogisch	7.853,07 €	7.206,26 €	8.500,00 €	-1.293,74 €	1.000 € / Gruppe
006800 Materialaufwendungen		1.471,40 €			
006872 Aufwendungen Einzelintegration				0,00 €	
006810 bez. Leistungen allgemein	7.409,09 €	5.253,49 €	500,00 €	4.753,49 €	notwendige Mehraufwendungen für den Hausmeistereinsatz
006811 bez. Leistungen Verwaltung	- €	270,94 €	- €	270,94 €	Energieaudit (alle 4 Jahre)
006814 bez. Leist. päd. Personal	39.785,47 €			0,00 €	
006817 bez Leist. Fremdreinigung	9.314,04 €	20.673,58 €	7.600,00 €	13.073,58 €	zusätzliche Leistungen für die Reinigung des Krippenbaus. Zustimmung GV am 11.12.2019
006805 Gebäudeunterhaltung	11.527,04 €	3.909,84 €	8.700,00 €	-4.790,16 €	Die Minderausgaben sind dadurch begründet, dass geplante Ausgaben für Renovierungsarbeiten wegen des Corona Betretungsverbot nicht

006806 Ersatzbeschaffung GWG's	33.858,29 €	13.701,54 €	6.500,00 €	7.201,54 €	umgesetzt werden konnte.
006820 Büromaterial	2.912,25 €	1.708,30 €	2.500,00 €	-791,70 €	
006830 Telefon		19,46 €		19,46 €	
006840 Sonstiger Verwaltungsbedarf		874,20 €		874,20 €	Ausgaben für den Kopierer
006855 Zeitschriften und Bücher	407,21 €	329,83 €	500,00 €	-170,17 €	
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00 €	12,00 €		12,00 €	
006862 EDV- und Organisationskosten	1.791,00 €	1.758,27 €	3.700,00 €	-1.941,73 €	
006950 Verwaltungskostenbeiträge	39.952,01 €	46.959,37 €	41.800,00 €	5.159,37 €	
006864 Rechts-und Beratungskosten	624,32 €	96,00 €	700,00 €	-604,00 €	nicht planbar
006881 sonstiger Aufwand päd.Fachberatung		274,56 €	- €	274,56 €	
006890 Reisekosten	520,31 €	435,96 €	700,00 €	-264,04 €	
006999 Erhaltene Skonti	- 107,48 €	- 159,89 €		-159,89 €	
007110 Abgaben	69,96 €	69,96 €	- €	69,96 €	
007120 Versicherungen	510,65 €	510,08 €	700,00 €	-189,92 €	
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	39.600,00 €	57.001,66 €	62.200,00 €	-5.198,34 €	
007510 AfA a.Sachanlagen	120,00 €	120,00 €	100,00 €	20,00 €	
007710 Instandhaltung Außenanlagen	2.537,22 €	6.241,15 €	4.200,00 €	2.041,15 €	Investitionen in die Tore für Seeadler, Schaukästen, einer Sandkiste sowie die Wasserbeprobung der Wasserspielanlage verbucht, neben Kosten für Holzlasuren, Pinsel etc.
007721 Aufwendungen Pandemie		353,71 €	- €	353,71 €	
007785 uneinbringl. Forderungen				0,00 €	
008260 Versicherungsschäden Ausgaben				0,00 €	
Gesamtaufwand	857.898,08 €	990.137,72 €	928.600,00 €	61.537,72 €	
Ergebnis	- €	- 141.529,14 €	- €	-141.529,14 €	Nachzahlung