

Anlage 2

Jahresabschluss

2022

1208033053 Kita Elb-Arche

im Ev.-Luth. Kirchenkreis Hamburg-West/Südholstein

Dieses Exemplar enthält Erläuterungen und ist deshalb aus
Datenschutzgründen nur für den kircheninternen Gebrauch bestimmt.

Jahresabschluss 2022 - Vorbemerkungen

1208033053 Kita Elb-Arche

05.04.2023
12:34

Allgemeine Vorbemerkungen

1. Die Jahresrechnung schließt wie folgt ab:		
Erträge		1.394.791,79 €
Aufwendungen		1.336.386,31 €
Ergebnis - Überschuss		58.405,48 €
Der Überzahlung wurde gegen das Konto 13400 gebucht und die G+V ausgeglichen.		58.405,48 €
Die Jahresrechnung wurde ausgeglichen dargestellt.		0,00 €
2. Der Betriebskostenzuschuss im Rechnungsjahr beträgt		
Gemeinde Geest und Marsch Südholstein - Konto 45150.22100		913.465,52 €
Erläuterung Betriebskostenzuschuss		
Betriebskostenzuschuss lt. Haushaltsplan		954.740,00 €
Zahlung 1. Quartal	Gemeinde Haseldorf	150.744,83 €
	Gemeinde Haselau	88.532,67 €
Zahlung 2. Quartal	Gemeinde Haseldorf	153.402,21 €
	Gemeinde Haselau	93.255,81 €
Zahlung 3. Quartal	Gemeinde Haseldorf	152.073,52 €
	Gemeinde Haselau	90.894,24 €
Zahlung 4. Quartal	Gemeinde Haseldorf	152.073,50 €
	Gemeinde Haselau	90.894,22 €
Zahlungen	2022 Gesamt	971.871,00 €
	inkl. Minderung Elternbeiträge Krippe	17.131,00 €
Betriebskostenzuschuss 2022		913.465,52 €
geplanter Zuschuss 2022		954.740,00 €
eingesparter Zuschuss 2022		41.274,48 €

Kostenstelle 22100 Allgemeine Erträge

	Ansatz	Ist
41600 Erlöse Elternbeiträge	274.210,00 €	183.985,10 €
41780 Sozialstaffel	0,00 €	49.921,20 €
	<u>274.210,00 €</u>	<u>233.906,30 €</u>
		Abweichung -40.303,70 €
<p>Die Mindereinnahmen ergeben sich aus nicht besetzten Kita-Plätzen und der Reduzierung der Eltern-Krippenbeiträge - siehe Erläuterung Konto 45150</p>		
45150 Zahlungen Zuschuss lt. HH-Plan 2022 plus Minderung Krippen-Elternbeiträge lt. Schreiben vom 07.03.2022	954.740,00 € 17.131,00 €	
	<u>Zahlungen</u>	<u>971.871,00 €</u>
50100 2020 - Abrechnung Betriebskosten Ü3 - Kreis Pinneberg Bescheid vom 16.02.2022 - Nachzahlung Ausbuchung Verbindlichkeit gegen Kreis PI aus JA 2020 Die im JA 2020 gebuchte Verbindlichkeit gegen Kreis PI ist aufgrund aufgrund der Nachzahlung des Kreises auszubuchen.	8.091,52 € 17.700,00 €	
2019 - Spitzabrechnung Kostenausgleiche 2020 - Spitzabrechnung Kostenausgleiche	5.864,63 € 2.703,05 €	
	<u>Gesamt</u>	<u>34.359,20 €</u>
75300 2020 - Abrechnung Betriebskosten U3 - Kreis Pinneberg Bescheid vom 16.02.2022 - Rückzahlung Die im JA 2020 gebuchte Forderung gegen Kreis PI ist aufgrund aufgrund der Rückzahlung an den Kreises auszubuchen.	10.423,36 € 18.400,00 €	
		<u>28.823,36 €</u>

Kostenstelle 22111 Reinigung

70811 Höhere Ausgaben durch erhöhte Hygienestandards		
71111 Erläuterung Mehrausgaben:	Ansatz	Ist
Glasreinigung	1.500,00 €	523,60 €
Grundreinigung Fußboden	2.700,00 €	4.034,10 €
	<u>4.200,00 €</u>	<u>4.557,70 €</u>
Freigabe der Mehrausgaben per Mail 15.08.2022 vom Amt Geest und Marsch Südholstein	Abweichung	357,70 €

Kostenstelle 22113 Verwaltung

69225 **Berechnung der Verwaltungskosten lt. Finanzierungsvertrag
 § 10 - Angemessene Sachkosten - gültig ab 01.01.2021**

Berechnung:

7% der tatsächlichen Jahrespersonalkosten

Reinigungsbereich Personalkosten	61081.22111	38.110,78 €	
Kostenerstattung Krankenkasse	50530.22120	-65.641,81 €	
Pädagogische Personalkosten	61030.22120	972.515,91 €	
pädagogisches Vertretungspersonal - Zeitarbeit	61075.22120	1.097,06 €	
pädagogisches Vertretungspersonal	69202.22120	56.751,75 €	
Küchenbereich Personalkosten	61082.22240	28.871,18 €	

Gesamt	1.031.704,87 €	72.219,34 €
---------------	-----------------------	--------------------

hiervon 7%

inkl. Evaluation Kita-Reform 2019	420,00 €
inkl. Evaluation Kita-Reform 2021	420,00 €

70410 Minderaufwand:
 Die Umsetzung der Famly-App erfolgte erst zum 01.08.2022

Kostenstelle 22114 Betreuungsaufwand

Die Sachkonten 40340 und 60140 werden ab 2022 in der Kostenstelle 22240 geführt.

Kostenstelle 22117 Med. Therap. Aufwand

60200 Hausapotheke

Kostenstelle 22118 Inventar AfA / Instandhaltung

49200 Ausgleich der Konten 65240 + 65290

65240 Ausgleich Konto 49200

65290 Ausgleich Konto 49200

70800 Kleinmaterial - Geschirr, Wischset, Waserkoscher, Netzgerät	Ansatz SK 74200	293,88 €
---	-----------------	----------

74200 Lenovo Notepad inkl. Software Microsoft Business Bewilligung Anschaffung Laptop per Mail vom 09.08.2022		1.229,17 €
--	--	------------

Anschaffungen 70800 + 74200 Gesamt	Ansatz	Ist
	1.500,00 €	1.523,05 €

Kostenstelle 22119 Fortbildung

- 64601 Ausgaben siehe Konto 69205
- 64609 Ausgaben siehe SK 69201
- 69201 Ansatz siehe SK 64609
- 69205 Ansatz siehe SK 64601
- 69212 Auf dem Sachkonto werden nicht steuerbare Innenumsätze dargestellt. Innenumsätze sind Kosten und Erträge die innerhalb des Kirchenkreises Kirchenkreises - eine juristische Person öffentlichen Rechts – entstehen. entstehen.
 Fortbildung Risikoanalyse / Motive und Strategien von Tätern und Täterinnen.

Kostenstelle 22120 päd. Personalkosten S/H

- 50530 AAG Erstattung für Beschäftigungsverbot 01-012/2022
 AAG Erstattung für Mutterschutz 09/2022

54.457,36 €
11.184,45 €
65.641,81 €

- 61030 Erläuterung Minderausgaben:
 die geplanten Vakanzen und die Vakanzen durch Austritte, Mutterschutz und Elternzeit konnten nur zum Teil besetzt werden:

- 50530 Erstattung Krankenkasse
- 61030 päd. Personalkosten
- 61075 Zeitarbeit
- 69202 päd. Vertretungspersonal

	IST	PLAN	Abweichung
	-65.641,81 €	0,00 €	-65.641,81 €
	972.515,91 €	1.036.050,00 €	-63.534,09 €
	1.097,06 €	0,00 €	1.097,06 €
	56.751,75 €	0,00 €	56.751,75 €
	<u>964.722,91 €</u>	<u>1.036.050,00 €</u>	<u>-71.327,09 €</u>
eingesparte Personalkosten			-71.327,09 €

- 61075 Zeitarbeit 15.06. bis 17.06.2022
- 69202 Vertretungspersonal für langzeiterkrankte Mitarbeiter, die nicht mehr in der Lohnfortzahlung enthalten sind und / oder nicht besetzte Vakanzstellen.

Kostenstelle 22124 Personalnebeaufwand

- 64500 Ausgaben siehe SK 69214
- 64501 Ausgaben siehe SK 69217
- 64550 Ausgaben siehe SK 69216
- 69209 Die Mehrausgaben ergeben sich aufgrund der zur Haushaltsplan-aufstellung noch nicht bekannten Kosten der Gesundheitsförderung. Auf dem Sachkonto werden nicht steuerbare Innenumsätze dargestellt. Innenumsätze sind Kosten und Erträge, die innerhalb des Kirchenkreises - eine juristische Person öffentlichen Rechts - entstehen.
 Betriebliche Gesundheitsförderung - Prävention Sucht

- 69214 Ansatz siehe SK 64500
 Die Mehrausgaben ergeben sich aufgrund der zur Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannten tatsächlichen Mitarbeiterzahlen.
- 69216 Ansatz siehe SK 64550
 Die Mehrausgaben ergeben sich aufgrund der zur Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannten tatsächlichen Mitarbeiterzahlen.
- 69217 Ansatz siehe SK 64501
 Die Mehrausgaben ergeben sich aufgrund der zur Haushaltsplanaufstellung noch nicht bekannten tatsächlichen Mitarbeiterzahlen.

Kostenstelle 22130 Gebäude

69208	Ansatz siehe SK 72200										
71191	Ist-Aufnahme Brandschutz / Fa. brandmauer-nord Brandschutz 2022 lt. Vertrag / Fa. brandmauer-nord Feuerlöscherwartung / Brandschutztechnik Nieswandt Der Kirchenkreis HH-West/Südholstein hat für seine Einrichtungen einen Dienstleistungs-Rahmenvertrag mit der Fa. brandmauer-nord abgeschlossen. Die Fa. brandmauer übernimmt die Aufgaben eines Brandschutzbeauftragten in der Einrichtung.		534,31 € 1.404,20 € <u>372,47 €</u> 2.310,98 €								
72110	inkl. Pandemie-Erschwerniszulage										
72140	Wasserkosten - Erläuterung Abweichungen: ohne Abrechnung 2022	Wasser Abwasser	<table border="0"> <tr> <td>Ansatz</td> <td>Ist</td> </tr> <tr> <td>870,00 €</td> <td>829,79 €</td> </tr> <tr> <td>980,00 €</td> <td>1.248,00 €</td> </tr> <tr> <td><u>1.850,00 €</u></td> <td><u>2.077,79 €</u></td> </tr> </table>	Ansatz	Ist	870,00 €	829,79 €	980,00 €	1.248,00 €	<u>1.850,00 €</u>	<u>2.077,79 €</u>
Ansatz	Ist										
870,00 €	829,79 €										
980,00 €	1.248,00 €										
<u>1.850,00 €</u>	<u>2.077,79 €</u>										
75210	Heizkosten - Erläuterung Abweichung: Gas inkl. Abrechnung 2022 Soforthilfe Dezember Übernahme des Dezemberabschlags für Gaslieferung		<table border="0"> <tr> <td>Ansatz</td> <td>Ist</td> </tr> <tr> <td>2.600,00 €</td> <td>2.263,37 €</td> </tr> <tr> <td></td> <td><u>-308,02 €</u></td> </tr> <tr> <td></td> <td>1.955,35 €</td> </tr> </table>	Ansatz	Ist	2.600,00 €	2.263,37 €		<u>-308,02 €</u>		1.955,35 €
Ansatz	Ist										
2.600,00 €	2.263,37 €										
	<u>-308,02 €</u>										
	1.955,35 €										
75220	Stromkosten inkl. Abrechnung 2022										

Kostenstelle 22240 Küche SH

Der Überschuss der Kostenstelle Küche in Höhe von 9.559,85 € wurde durch Entnahme aus der RL Getränke - Auflösung Restbetrag 1.300,56 € - zum Teil ausgeglichen.

60100	Mehrausgaben aufgrund Preiserhöhung des Caterers, Erhöhung der Portionsgrößen; höhere Anzahl Portionen, da keine Schließzeit												
61082	Erläuterung Mehrausgaben: Angestellte MA Küche Aushilfen Küche Krankheitsbedingter Ausfall der Küchenkraft - Preiserhöhung der Zeitarbeitsfirma - keine Möglichkeit einer internen Umbesetzung		<table border="0"> <tr> <td>Ansatz</td> <td>Ist</td> </tr> <tr> <td>18.400,00 €</td> <td>18.533,65 €</td> </tr> <tr> <td><u>6.000,00 €</u></td> <td><u>10.337,53 €</u></td> </tr> <tr> <td>24.400,00 €</td> <td>28.871,18 €</td> </tr> <tr> <td>Abweichung</td> <td>4.471,18 €</td> </tr> </table>	Ansatz	Ist	18.400,00 €	18.533,65 €	<u>6.000,00 €</u>	<u>10.337,53 €</u>	24.400,00 €	28.871,18 €	Abweichung	4.471,18 €
Ansatz	Ist												
18.400,00 €	18.533,65 €												
<u>6.000,00 €</u>	<u>10.337,53 €</u>												
24.400,00 €	28.871,18 €												
Abweichung	4.471,18 €												
83119	Auflösung der Rücklage Getränke wegen Überschuss der Kostenstelle Küche												

Kostenstelle 22264 Sonstige Einnahmen / Ausgaben

Der Überschuss der Kostenstelle in Höhe von 789,54€
wurde der RL Spielzeug 23130 entnommen.

Kostenstelle 22300 Sonderkostenstelle Abrechnung

45132	KiTa-Aktionsprogramm - Fördermittel Bewilligung für 2022 lt. Bescheid Kreis PI vom 14.03.22 Basis: 110 Kinder lt. Kita-Datenbank	6.250,00 €
70901	KiTa-Aktionsprogramm - Rückzahlung der Fördermittel Lt. Bescheid des Kreises PI vom 14.11.2022	6.250,00 €