

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0594/2023/HET/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 18.07.2023
Bearbeiter: Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.09.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	27.09.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	11.10.2023	öffentlich

Hetlinger Naturkinder: Jahresabschluss 2022

Sachverhalt:

Fristgemäß wurde der Jahresabschluss 2022 durch den Hetlinger Naturkinder e.V. eingereicht und im Vorwege im Beirat besprochen. Der Abschluss ist als **Anlage 1** beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Für das Jahr 2022 sind Ausgaben von 161.470,70 € entstanden. Als Einnahmen stehen dem 30.115,71 € gegenüber, so dass von der Gemeinde ein Defizit von 131.354,99 € zu zahlen ist.

Von der Gemeinde wurde in 2022 die Zahlung von 133.091,00 € vorgenommen, so dass ein Guthaben von 1.736,01 € entstanden ist.

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

Finanzierung:

Fördermittel durch Dritte:

Die Gemeinde hat in 2022 für die Standortförderung 114.577,00 € erhalten. Für die Wohnsitzförderung sind Ausgaben von 11.646,40 € entstanden.

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die

Gemeindevertretung beschließt, den vorgelegten Jahresabschluss für 2022 anzuerkennen. Das Guthaben ist mit der nächsten Rate zu verrechnen.

Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:

Anlage 1: Jahresabschluss 2022

Anlage 2: Darstellung mit Vorjahreswerten

Anlage 1

TOP Ö 7.2

Gewinnermittlung Hetlinger Naturkinder e.V.

Plan-Kosten 2022				
Kategorie	Art	Monat	Jahr	Anmerkung
Raumkosten	Strom	30,00	300,00	Ab März 2022
	Wasser	25,00	250,00	Ab März 2022
	Miete (zur internen Durchbuchung)			
Kosten für Wirtschafts- und Betreuungsbedarf	Essen	494,00	5.928,00	entsprechend der Einnahmen; Getränke bringt jeder selber mit
	Reinigung	100,00	1.000,00	Ab März 2022
	Instandhaltung (Mähen, Baumschnitt, Sandaustausch)	120,00	1.440,00	im Winter kaum erforderlich; einiges kann selbst gemacht werden
	Inventar	41,67	500,00	
	Abschreibungen			
	Spielzeug / Beschäftigung; pädagogischer Sachbedarf	60,00	720,00	geringerer Bedarf als zuvor geschätzt
Kosten für Personal	Aktivitäten	150,00	1.800,00	Aussicht auf pandemiebedingte Einschränkungen
	Erzieher Brutto	10.323,39	123.880,68	höherer Personalbedarf, um insbes. krankheitsbedingte Ausfälle abdecken zu können (in 2021 abgefangen durch Elterneinsatz (möglich wegen kleiner Gruppe))
	Arbeitgeberzuschuss BAV	240,00	2.880,00	
	Arbeitgeberkosten (Sozialversicherung)	3.097,02	40.261,22	
	Honorare	500,00	6.000,00	höhere Kosten insbesondere durch notwendige Hauswirtschaftskraft
	Sicherheitsbeauftragter	29,75	357,00	
	Übungsleiter-Pauschale (z.B. Webseite)	200,00	2.400,00	
	Fortbildungen	160,00	1.920,00	höhere Kosten für 2022 wegen der Ausbildung unseres stellvertretenden Leiters zum KiTa-Fachwirt (wird wegen der noch laufenden Probezeit in 2022 geschoben)
	Fachberatung, QM	83,33	1.000,00	
	Arbeitskleidung	75,00	900,00	
Kosten für Verwaltung	Berufsgenossenschaft	41,67	500,00	zu gering eingeschätzt
	Waldhandy, Webseite, Bürobedarf für Verwaltung	50,00	600,00	
	Verwaltungskosten	125,00	1.500,00	
	Steuerberater / Buchhaltung	156,67	1.880,00	
	Versicherungen	53,48	641,81	Vermögensschadenhaftpflicht & Betriebshaftpflicht & Rechtsschutz. (ohne KiTa-Wagen)
	Kontoführung	3,50	42,00	
	BVNW	5,42	65,00	
Hausapotheke	8,33	100,00		
Verein				
Gesamt netto		16.173,22	196.865,71	

Ist-Kosten 2022		
Jahr	Differenz zum Plan	Anmerkung
-	300,00	
-	250,00	Überschuss geht zurück an Gemeinde
-	-	
1.960,79	3.967,21	entsprechend der Einnahmen
554,00	446,00	Überschuss geht zurück an Gemeinde
1.235,09	204,91	Erneute Häcksel-Anschaffung aufgrund der Röttger-Arbeiten und Regenplane, Anpflanzung für Nachbarschafts-Schutz
839,77	339,77	KiTa-Wagen Ausstattung
4.733,93		Toilette, Holzhäcksel, Pflanzen, Regenplane, Kamera, Bollerwagen, Feuerstelle, Catering-Equipment, Säge
742,38	22,38	
1.142,75	657,25	
104.615,76	19.264,92	Nicht von der Gemeinde genehmigte Stelle und Ausscheiden eines MA ab August
1.380,00	1.500,00	Nicht von allen MA gewünscht
20.574,29	19.686,93	s.o.
7.476,89	1.476,89	Mehraufwand für Vertretungen
-	357,00	Termin wurde krankheitsbedingt in Anfang 2023 geschoben
3.540,70	1.140,70	Mehraufwand für Intranet und Neuzugänge
2.299,20	379,20	Mitarbeiter-Wechsel
1.000,00	-	
-	900,00	Vereins-Haushalt
306,74	193,26	
566,93	33,07	
1.219,88	280,12	
3.342,12	1.462,12	Höher, durch Mehraufwand wegen MA-Wechsel und Honorarerhöhung
672,79	30,98	teurer geworden
154,98	112,98	Nebenkosten des Geldverkehrs (Lastschrift, Konto, EC-Karte)
95,00	30,00	teurer geworden
8,78	91,22	oben enthalten
3.007,93		
161.470,70	35.395,01	

Plan-Einnahmen 2022			
Art	Monat	Jahr	Anmerkung
Betreuungsgebühren (5,66 pro wöchentlicher Betreuungsstunde für Kinder ab 3 Jahren)	2.518,70 €	30.224,40 €	Plan-Einnahmen bei 9 besetzten Plätzen à 6h und 7 besetzten Plätzen à 5h
Essensgeld (38€ monatlich bei 13 essenden Kindern)	494,00 €	5.928,00 €	
Fördermittel (Gemeinde)	10.438,00 €	125.256,00 €	
Spenden (Volksbank, Amazon Smile, Grube)			
Defizitausgleich Gemeinde	2.722,52 €	35.457,31 €	
Verein			
Gesamteinnahmen	16.173 €	196.865,71 €	

Ist-Einnahmen 2022		
Jahr	Differenz zum Plan	Anmerkung
19.812,90 €	10.411,50 €	weniger Kinder als Plätze
3.196,23 €	2.731,77 €	s.o.
134.745,30 €	9.489,30 €	
2.428,28 €	2.428,28 €	
- €	35.457,31 €	
3.024,00 €	3.024,00 €	
163.206,71 €	33.659,00 €	

SALDO

- €

1.736,01

Naturkita Hetlingen Jahresrechnung 2022							
Kto.Nr. und Bezeichnung	HHPlan 2021 -ganzjährig-	Ist 2021	HHPlan 2021 -anteilig ab Mai-	HHPlan 2022	Ist 2022	Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
Betreuungsgebühren	32.601,60 €	10.053,00 €	21.734,40 €	30.224,40 €	19.812,90 €	-10.411,50	Die Abbuchung der Beiträge für Dezember erfolgte erst im Januar. Daher fällt für 2022 die Summe geringer aus. Weiterhin sind nicht alle Plätze ganzjährig besetzt gewesen.
Essensgeld	10.608,00 €	608,00 €	7.072,00 €	5.928,00 €	3.196,23 €	-2.731,77	
Defizitzahlung Gemeinde	123.228,00 €	90.000,00 €	82.152,00 €	160.713,31 €	134.745,30 €	-25.968,01	Gemeinde: 133.091,00 € Sozialstaffel: 1.654,30 €
Sonstige Zuschüsse	- €	1.607,00 €	- €		3.024,00 €	3.024,00	
Spenden		130,00 €	- €		2.428,28 €	2.428,28	
Sozialstaffel Kreis Pinneberg	- €	1.025,00 €	- €			0,00	siehe Defizitzahlung
Einnahmen Gesamt:	166.437,60 €	103.423,00 €	110.958,40 €	196.865,71 €	163.206,71 €	-33.659,00	
Strom	360,00 €	- €	- €	300,00 €	- €	-300,00	
Wasser	300,00 €	- €	- €	250,00 €	- €	-250,00	
Essen	11.160,00 €	488,00 €	7.440,00 €	5.928,00 €	1.960,79 €	-3.967,21	nicht alle Kinder essen mit.
Reinigung	1.200,00 €	18,00 €	800,00 €	1.000,00 €	554,00 €	-446,00	
Instandhaltung	2.500,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	1.440,00 €	1.235,09 €	-204,91	
Inventar	500,00 €	3.329,00 €	500,00 €	500,00 €	839,77 €	339,77	Ausstattung Kita-Wagen
Abschreibungen				- €	4.733,93 €	4.733,93	Toilette, Holzhäcksel, Pflanzen, Regenplane, Kamera, Bollerwagen, Feuerstelle, Catering- Equipment, Säge
Spielzeug / Beschäftigung: pädag. Sachbedarf	1.000,00 €	1.254,00 €	1.000,00 €	720,00 €	742,38 €	22,38	
Aktivitäten	2.400,00 €	- €	1.600,00 €	1.800,00 €	1.142,75 €	-657,25	
Erzieher Brutto	103.865,00 €	62.963,00 €	75.014,00 €	123.880,68 €	104.615,76 €	-19.264,92	
Arbeitgeberzuschuss BAV	2.160,00 €	240,00 €	1.440,00 €	2.880,00 €	1.380,00 €	-1.500,00	
Arbeitgeberkosten Sozialversicherung	33.756,00 €	14.452,00 €	20.773,00 €	40.261,22 €	20.574,29 €	-19.686,93	nicht genehmigte Stelle (10 Std.) und Ausscheiden eines MA ab August

Naturkita Hetlingen Jahresrechnung 2022							
Kto.Nr. und Bezeichnung	HHPlan 2021 -ganzjährig-	Ist 2021	HHPlan 2021 -anteilig ab Mai-	HHPlan 2022	Ist 2022	Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
Erstattungen AufwendungsausgleichsG	- €	1.607,00 €	- €			0,00	
Honorare	3.600,00 €	1.371,00 €	2.400,00 €	6.000,00 €	7.476,89 €	1.476,89	Mehraufwand für Vertretungen/Springerkräfte
Sicherheitsbeauftragter	225,00 €	357,00 €	225,00 €	357,00 €	- €	-357,00	Termin wurde krankheitsbeding auf Anfang 2023 geschoben.
Übungsleiter-Pauschale	2.400,00 €	497,00 €	1.600,00 €	2.400,00 €	3.540,70 €	1.140,70	Mehraufwand für Intranet und Neuzugänge
Fortbildungen	1.500,00 €	892,00 €	1.500,00 €	1.920,00 €	2.299,20 €	379,20	MA-Wechsel
Fachberatung, QM	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00	
Arbeitskleidung	800,00 €	925,00 €	800,00 €	900,00 €	- €	-900,00	
BG und Arbeitsschutz	400,00 €	500,00 €	400,00 €	500,00 €	306,74 €	-193,26	
Waldhandy, Webseite, Bürobedarf	1.200,00 €	1.542,00 €	800,00 €	600,00 €	566,93 €	-33,07	
Verwaltungskosten	1.500,00 €	102,00 €	1.000,00 €	1.500,00 €	1.219,88 €	-280,12	
Steuerberater / Buchhaltung	1.880,00 €	1.896,00 €	1.880,00 €	1.880,00 €	3.342,12 €	1.462,12	Mehraufwand wegen MA- Wechsel & Honorarerhöhung
Versicherungen	642,00 €	890,00 €	642,00 €	641,81 €	672,79 €	30,98	
Kontoführung	42,00 €	140,00 €	42,00 €	42,00 €	154,98 €	112,98	
BVNW	65,00 €	65,00 €	65,00 €	65,00 €	95,00 €	30,00	
Hausapotheke	100,00 €		67,00 €	100,00 €	8,78 €	-91,22	
Verein					3.007,93 €	3.007,93	Kosten für Ausflüge, Kleidung
Rückstellungen	- €	9.609,00 €	- €				
Gesamtaufwand	174.555,00 €	103.423,00 €	123.488,00 €	196.865,71 €	161.470,70 €	-35.395,01	
Ergebnis		- €	- 12.529,60 €	- €	1.736,01 €	-1.736,01	

Naturkita Hetlingen Jahresrechnung 2022							
Kto.Nr. und Bezeichnung	HHPlan 2021 -ganzjährig-	Ist 2021	HHPlan 2021 -anteilig ab Mai-	HHPlan 2022	Ist 2022	Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
Belastung Gemeinde:							
	2022						
I. Ausgaben:							
Defizitzahlung an Kita	131.354,99 €						
Wohnsitzanteile an Kreis	11.646,40 €						
	143.001,39 €						
II. Einnahmen:							
Standortförderung	114.577,00 €						
	114.577,00 €						
Ergebnis:	- 28.424,39 €						
Jahresrechnung 2021:	40.835,54 €						

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0592/2023/HET/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 18.07.2023
Bearbeiter: Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.09.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	27.09.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	11.10.2023	öffentlich

Hetlinger Naturkinder - Verpflegungskosten

Sachverhalt:

Durch den Hetlinger Naturkinder e.V. liegt ein Schreiben vor, in dem gegen die Erhöhung der Verpflegungskosten widersprochen wird. Das Schreiben wird als **Anlage 1** beigefügt.

Stellungnahme der Verwaltung:

Im KitaG ist in § 31 Absatz 2 geregelt, dass der Träger der Einrichtung neben den Elternbeiträgen angemessene Verpflegungskosten verlangt werden können. Zu den Verpflegungskosten gehören alle mit der Verpflegung im Zusammenhang stehenden Kosten, wie z.B. Personalkosten, Kosten für Zutaten bzw. des Caterers und Getränkekosten.

Eine Vorgabe für die Angemessenheit wurde durch das Land SH nicht festgelegt. Hierzu sind als **Anlage 2** die Ausführung des Landes beigefügt.

Durch die Gemeindevertretung wurde am 05. April 2023 der Beschluss gefasst, dass die Kosten der Verpflegung der beiden Kindergärten für das Jahr 2024 einen Deckungsgrad von 80 % und für das Jahr 2025 von 100 % haben sollen.

Finanzierung:

Die nicht gedeckten Kosten der Verpflegung sind über den Defizitausgleich auszugleichen.

Fördermittel durch Dritte:

Keine

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, an der beschlossenen Regelung der Kostendeckung von 80 % für das Jahr 2024 und 100 % ab dem Jahr 2025 weiterhin fest zu halten.

(Rahn-Wolff)
Bürgermeister

Anlagen:

Anlage 1: Schreiben des Hetlinger Naturkinder e.V.

Anlage 2: Ausführungen des Landes



Frau Seemann

TOP Ö 7.3
Anlage 1

Bitte f.
Schul- u. Sozialausbau

Hetlinger Naturkinder e.V., c./o. Cranz 37b, 25491 Hetlingen

Bürgermeister der Gemeinde Hetlingen
Herrn Michael Rahn-Wolf
Wedeler Chaussee 21
25492 Heist



23.05.2023

Az. 4/ Verpflegungskosten für die Hetlinger Naturkinder in Hetlingen

Sehr geehrte Gemeindevertretung,

wir nehmen Bezug auf Ihren Beschluss vom April 2023, laut dem die Verpflegungskosten für die Kinder in unserer Einrichtung einen Deckungsgrad von zunächst 80% und dann 100% haben müssen.

Hiermit widersprechen wir diesem Beschluss und nehmen zunächst Bezug auf §32 (2) KiTa-G, laut dem eine Erhöhung der Verpflegungskosten im Vorfeld im KiTa-Beirat besprochen werden muss und die Elternvertreter entsprechend beteiligt werden müssen. Beides ist für unsere Einrichtung nicht erfolgt.

Weiter verweisen wir auf den mit Ihnen geschlossenen Finanzierungsvertrag vom 09.03.2021. Hier heißt es in §10 (3), dass der durch die Eltern getragene Betrag „zumutbar“ zu sein hat.

Bei einer Gruppengröße von 16-18 Kindern und davon 7 möglichen 5-Stunden-Verträgen, ist eine kostendeckende Finanzierung durch die Eltern nicht realistisch. Der kostentreibende Faktor ist das Personal. Hierbei ist es kaum ein Unterschied, ob die Person für 10 oder für 50 Kinder kocht. Die anfallenden Kosten durch 10 oder durch 50 Eltern zu teilen, ist dagegen ein erheblicher Unterschied für die betroffenen Familien. §31 (2) KiTa-G erfordert eine Angemessenheit der Verpflegungskostenbeiträge. Diese Anforderung sehen wir bei einer derartigen Erhöhung nicht erfüllt.

Aus o.g. Gründen besprechen wir den Sachverhalt bei nächster Gelegenheit gerne noch einmal persönlich mit allen Beteiligten.

Freundliche Grüße

Teresa Konermann
(Vorstandsvorsitzende)

Joannis Arvanitis
(Schatzmeister)

Beatrice Böppe
(Elternvertreterin)

Vorstand
Teresa Konermann
Beatrice Böppe
Vanessa Bauer
Joannis Arvanitis

Kontakt
Hetlinger Naturkinder e.V.
Cranz 37b
25491 Hetlingen
Tel. 0176/48171011

KiTa-Leitung
Friederike Wedding

Vereins-Register
VR 2253 PI

Bankverbindung
IBAN DE13 2216 3114 0000 1458 31
BIC GENODEF1HTE

Sitz
Hetlingen

E-Mail: kontakt@hetlinger-naturkinder.de
Web: www.hetlinger-naturkinder.de



Angemessenheit des Verpflegungskostenbeitrags

Die gesetzlichen Regelungen zu den Verpflegungskosten haben sich vom alten zum neuen KiTaG nicht verändert.

Bereits im alten KiTaG war festgelegt, dass die Personensorgeberechtigten nur einen angemessenen Beitrag zu den Kosten der Kindertageseinrichtungen zu entrichten haben.

An der bisherigen Rechtslage hat sich daher nichts geändert, ebenso wenig an der praktischen Anwendung dieser Vorgaben. Eine Erhöhung des Verpflegungskostenbeitrages kann daher keinesfalls auf die Kita-Reform gestützt oder mit ihr begründet werden.

Eine konkrete Definition, welche Kosten zu den Verpflegungskosten zählen, gab weder das alte noch das neue KiTaG. Daher können auch weiterhin verschiedene Modelle der Verpflegung gewählt werden – etwa die komplette Versorgung durch ein Cateringunternehmen oder das Zubereiten der Speisen vor Ort durch eine Hauswirtschaftskraft oder einen Koch bzw. eine Köchin.

Dieser Spielraum kann jedoch nicht dazu führen, dass nunmehr alle, auch nur in entferntester Weise verpflegungsnahen, Kosten auf die Eltern umgelegt werden. Insbesondere wenn über diesen Weg der Elternbeitragsdeckel umgangen werden sollte. Vielmehr ist die Angemessenheit der Verpflegungskostenbeiträge weiterhin unbedingt zu gewährleisten!

Angemessen sind Verpflegungskostenbeiträge nur dann, wenn sie nicht die tatsächlichen Kosten des Einrichtungsträgers übersteigen und gleichzeitig auch von Familien mit geringem Einkommen getragen werden können. Insgesamt darf die Höhe der zu leistenden Beiträge keine Zugangsbeschränkung für einzelne Familien zur frühkindlichen Bildung darstellen.

Die Kalkulation der Verpflegungskostenbeiträge hat der Einrichtungsträger zudem der Elternvertretung und dem Beirat offenzulegen. Dies gilt immer, auch bei einer angestrebten Änderung der Verpflegungskostenbeiträge. Dabei ist die Nachvollziehbarkeit der Kalkulation schon deshalb geboten, um die Angemessenheit in Bezug auf die tatsächlichen Kosten des Einrichtungsträgers prüfen zu können.

Darüber hinaus ist die Elternvertretung bei allen wesentlichen inhaltlichen und organisatorischen Entscheidungen rechtzeitig zu beteiligen. Hierzu gehört ausdrücklich auch der Bereich der Verpflegung.

Eine Beteiligung der Elternvertretung in Form einer schriftlichen Stellungnahme ist dabei durchaus ein gesetzlich legitimes Verfahren. Sofern eine solche schriftliche Stellungnahme der Elternvertretung vorliegt, hat der Einrichtungsträger sie angemessen zu berücksichtigen. Sollte vor Ort ein Dissens bestehen, hat der Einrichtungsträger auf eine einvernehmliche Lösung hinzuwirken. So soll ein partnerschaftliches Miteinander gewährleistet werden.

Es bleibt aus der Sicht der Träger zu berücksichtigen, dass, sollten sich im Nachhinein die erhobenen Verpflegungskosten als nicht angemessen erweisen, dies eine Verletzung der Fördervoraussetzungen darstellt.

Dies kann i.d.R. zur teilweisen Rückforderung von Fördermitteln durch den örtlichen Träger führen.

Gemeinde Hetlingen

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: 0595/2023/HET/BV

Fachbereich: Soziales und Kultur	Datum: 18.07.2023
Bearbeiter: Seemann	AZ: 4/

Beratungsfolge	Termin	Öffentlichkeitsstatus
Schul- und Sozialausschuss der Gemeinde Hetlingen	06.09.2023	öffentlich
Finanzausschuss der Gemeinde Hetlingen	27.09.2023	öffentlich
Gemeindevertretung Hetlingen	11.10.2023	öffentlich

DRK Kindertagesstätte: Jahresabschluss 2022**Sachverhalt:**

Durch den DRK Kreisverband Pinneberg e.V. wurde fristgemäß die Jahresrechnung für das Jahr 2022 vorgelegt, welche als **Anlage 1** beigefügt ist.

Stellungnahme der Verwaltung:

Für das Jahr 2022 sind Ausgaben von 1.196.385,53 € entstanden. Dagegen wurden Einnahmen von 377.538,65 € erzielt, so dass sich die Defizitzahlung der Gemeinde auf 818.846,88 € beläuft.

In 2022 wurden 843.250,00 € an das DRK gezahlt. Es ergibt sich somit ein Guthaben von 24.403,12 €.

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

Finanzierung:**Fördermittel durch Dritte:**

In 2021 hat die Gemeinde 774.838,00 € für die Standortförderung erhalten und 308.418,24 € für die Wohnsitzanteile an den Kreis gezahlt.

Beschlussvorschlag:

Der Schul- und Sozialausschuss / Der Finanzausschuss empfiehlt / Die Gemeindevertretung beschließt, die Jahresrechnung für das Jahr 2021

anzuerkennen. Das Guthaben ist mit der nächsten Rate zu verrechnen.

Rahn-Wolff
Bürgermeister

Anlagen:

Anlage 1: Jahresabschluss 2022

Anlage 2: Darstellung mit Vorjahreswerten

Deutsches Rotes Kreuz
Kreisverband Pinneberg e.V.



Deutsches
Rotes
Kreuz

Jahresrechnung 2022
KT38 Kindertagesstätte Hetlingen

Konto und Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2022
4950 Elternbeiträge	-119.105,43	0,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-4.160,10	-163.000,00
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-33.747,80	-69.200,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-4.816,70	0,00
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-11.824,37	0,00
4968 Elternentgelte HZ Frühdienst	-1.116,94	-2.050,00
4971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	-1.086,01	-2.900,00
4969 Elternentgelte erm. Frühdienst	-214,58	0,00
4972 Elternentgelte erm. Spätdienst	-229,08	0,00
4982 Einnahmen Essen Kinder	-39.128,60	-62.400,00
Erlöse Selbstzahler	-215.429,61	-299.550,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-23.507,00	0,00
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-1.188,60	0,00
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-17.926,20	0,00
4970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	-393,75	0,00
4973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	-212,50	0,00
4983 Essensgeld 6jährige	-2.457,00	0,00
Erlöse Kostenträger	-45.685,05	0,00
Erlöse SZ und KT	-261.114,66	-299.550,00
4833 Zuschuss Land BK U3	-20.877,25	0,00
4834 Zuschuß Land BK über 3jährige	-5.119,65	0,00
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-843.250,00	-845.650,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-62.200,00	-62.200,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-450,00	0,00
4821 Erstattung Personalkosten	-25.002,06	0,00
4822 Erstattung PersKo betriebsfremd	-2.775,03	0,00
Gesamtleistungen	-1.220.788,65	-1.207.400,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl. Zeitarbeit	846.923,52	820.700,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	51.342,37	54.100,00
PK sonstige	6.043,12	21.500,00
DRK Personal einsch. Zeitarbeit	904.309,01	896.300,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	3.919,77	4.000,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	0,00	2.900,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BARzt	4.342,47	2.200,00
6420 Schwerbehindertenabgabe	591,17	1.600,00
6430 Fort- und Weiterbildung	5.077,52	7.500,00
Sonstige Personalaufwendungen	13.930,93	18.200,00
6419 sonst. PersAufw. FSJ	9.091,69	11.100,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	11.400,31	9.000,00
6817 Gebäudereinigung	33.307,85	22.000,00
bezog. Leistungen Zeitarbeit allgemein	53.799,85	42.100,00

DRK Personal, Zeitarbeit, sonst. Personalau	972.039,79	956.600,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentw	4.393,80	4.200,00
6590 Sachbedarf pflegerisch	1.742,49	700,00
6601 Hausapotheke	396,50	400,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	8.265,60	8.500,00
6500 Lebensmittel	44.590,64	62.400,00
6510 Getränke	1.591,18	2.200,00
Veranstaltungen	1.570,25	2.000,00
6800 Materialaufwendungen	1.414,58	1.600,00
6820 Bürobedarf	1.247,55	2.100,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	187,25	50,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.927,09	900,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	416,25	500,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00
6862 EDV- und Organisationskosten	858,34	2.500,00
6864 Fachberatung	0,00	700,00
6890 Reisekosten	432,09	700,00
Verwaltungskosten	56.787,00	54.500,00
7110 Abgaben, Gebühren	403,39	0,00
7120 Sachversicherungen	770,79	700,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	62.200,00	62.200,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke und ba	2.590,75	6.450,00
6806 GWG bis 800 €	13.738,56	8.650,00
6807 GWG ab 801 € bis 1.000 €	0,00	3.000,00
6808 Inventar ab 1.001 €	6.197,50	5.850,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	6.882,27	11.300,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	573,75	800,00
6999 Erhaltene Skonti	-79,97	0,00
7721 Aufwendungen Pandemie	1.394,55	1.600,00
7712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	402,54	250,00
6551 Ausgaben Ausflugs geld	0,00	2.400,00
6881 sonstige Aufwendungen pädagogische	3.094,45	3.500,00
7510 Afa Inventar	120,00	150,00
6813 Bezogene Leistungen EDV	224,55	0,00
Gesamtaufwand	1.196.385,53	1.207.400,00
Ergebnis	-24.403,12	0,00

09.05.23
 [Handwritten signature]

DRK KV Pinneberg e.V. Kindertagesstätte Hetlingen Jahresrechnung 2022						
Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
004950 Elternentgelte HZ ganztags	77.443,58 €	119.105,43 €		1	119.105,43 €	
004951 Elternentgelte HZ vormittags	7.924,18 €	4.160,10 €	163.000,00 €	1	-158.839,90 €	¹ Gesamtist: 152.777,83 €; Mindereinnahmen: 10,222,17 € Der Plan wurde mit Vollausslastung erstellt. Durch zeitweise freie Plätze, Altverträge und Veränderungen im lfd. Jahr entstehen Mindereinnahmen.
004953 Elternentgelte erm. ganztags	2.704,00 €	4.816,70 €		1	4.816,70 €	
004954 Elternentgelte erm. vormittags				1	0,00 €	
004960 Elternentgelte HZ Krippe	30.363,70 €	33.747,80 €	69.200,00 €	2	-35.452,20 €	² Gesamtist: 63.498,37 €; Mindereinnahmen: 5.701,63 € Im Haushalt ist die Beitragssenkung (ca. 13.500 €) für den Krippenbereich ab 01.01.2022 nicht berücksichtigt gewesen. Weiterhin entstehen durch freie Plätze und Veränderungen Mindereinnahmen.
004961 Elternentgelte erm. Krippe	6.871,34 €	11.824,37 €		2	11.824,37 €	
004968 Elternentgelte HZ Frühdienst	854,38 €	1.116,94 €	2.050,00 €	3	-933,06 €	³ Gesamtist: 1.725,27 €; Mindereinnahmen: 324,73 €
004969 Elternentgelte erm. Frühdienst	96,78 €	214,58 €		3	214,58 €	
004971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	751,09 €	1.086,01 €	2.900,00 €	4	-1.813,99 €	⁴ Gesamtist: 1.527,59 €; Mindereinnahmen: 1.372,41 €
004972 Eltermentgelte erm. Spätdienst	132,82 €	229,08 €		4	229,08 €	
004982 Einnahmen Essen Kinder	26.632,10 €	39.128,60 €	62.400,00 €	5	-23.271,40 €	⁵ Gesamtist: 41.585,60 €; Mindereinnahmen: 20.814,40 € Mitteilung DRK: Für 2022 wurde mit einer Vollausslastung von 80 Kindern kalkuliert. Durch die Richtlinie zum Essen und Trinken haben die Eltern zusätzlich die Möglichkeit bei Urlaub un längerer Krankheit das Essen abzumelden. Des Weiteren wurde ein höherer Ansatz eingeplant, der durch den Beiratsbeschluss, dass Essensgeld noch nicht zu erhöhen, vorerst gekippt wurde.
	153.773,97 €	215.429,61 €	299.550,00 €		-84.120,39 €	
004956 Entgelte Kreis erm. Ganztags	22.475,50 €	23.507,00 €		1	23.507,00 €	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
004957 Entgelte Kreis erm. vormittags	2.575,30 €	1.188,60 €		1	1.188,60 €	Erläuterung siehe oben
004962 Entgelte Kreis erm. Krippe	14.055,18 €	17.926,20 €		2	17.926,20 €	
004970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	102,98 €	393,75 €		3	393,75 €	
004973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	84,96 €	212,50 €		4	212,50 €	
004983 Zuschuss-Essen/Kostenträger	378,00 €	2.457,00 €		5	2.457,00 €	
	39.671,92 €	45.685,05 €	- €		45.685,05 €	
<i>Erlöse Selbstzahler & KT</i>	193.445,89 €	261.114,66 €	299.550,00 €		-38.435,34 €	
004821 Erstattung Personalkosten		25.002,06 €			25.002,06 €	Erstattung von Verdienstausschlag bei bestimmten Arten von Freistellung vom Dienst beim Beschäftigungsverbot bei Schwangeren.
004822 Erstattung PersKo betriebsfremd		2.775,03 €			2.775,03 €	
004833 Zuschuss Land BK U3	327,14 €	20.877,25 €			20.877,25 €	Abrechnung Vorjahre
004834 Zuschuß Land Ü 3	15.103,74 €	5.119,65 €			5.119,65 €	Abrechnung Vorjahre
004900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	852.700,00 €	843.250,00 €	845.650,00 €		-2.400,00 €	Der Betrag für das Ausflugs geld wurde bei der gmdl. Zahlung abgezogen.
004910 Schuldendienst Gemeinde	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €		0,00 €	
004911 Ausgleich Corona Beiträge Ausfall	52.103,59 €					
005600 außerordentliche Einnahmen	10.181,72 €	450,00 €			450,00 €	
	992.576,19 €	959.673,99 €	907.850,00 €		51.823,99 €	
Gesamtleistungen:	1.186.022,08 €	1.220.788,65 €	1.207.400,00 €		13.388,65 €	
006020 PersKo hauswirtsch.Dienst	43.594,40 €	51.342,37 €	54.100,00 €		-2.757,63 €	
006042 PersKo - pädagogischer Dienst	782.932,21 €	846.923,52 €	820.700,00 €		26.223,52 €	Zusätzliche Ausgaben für die bewilligten 25 zusätzlichen Fachkraftstunden. Die Stunden waren in der Planung noch nicht enthalten.
006416 sonstige Personalaufwendungen	12.284,06 €	6.043,12 €	21.500,00 €		-15.456,88 €	Die Gesundheitsfürsorgemaßnahmen konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.
DRK Personal einschl. Zeitarbeit	838.810,67 €	904.309,01 €	896.300,00 €		8.009,01 €	
006677 Fachberatung	4.383,65 €	3.919,77 €	4.000,00 €		-80,23 €	externes Personal Fachberatung
006417 sonst. Personalaufwendungen BG	3.194,59 €	- €	2.900,00 €		-2.900,00 €	Ist-Buchung bei 006418
006418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	1.495,70 €	4.342,47 €	2.200,00 €		2.142,47 €	Planung siehe zus. 006417

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022		Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
006420 Schwerbehindertenabgabe	641,83 €	591,17 €	1.600,00 €		-1.008,83 €	
006430 Fort-/Weiterbildung allgemein	5.376,80 €	5.077,52 €	7.500,00 €		-2.422,48 €	
	15.092,57 €	13.930,93 €	18.200,00 €	# -	4.269,07 €	
006419 sonst. PersAufw. FSJ	10.034,89 €	9.091,69 €	11.100,00 €		-2.008,31 €	
006810 bez. Leistungen allgemein	11.941,98 €	11.400,31 €	9.000,00 €		2.400,31 €	Die ausführenden Arbeiten für die DRK Hausmeister sind nicht vollumfänglich planbar. Des Weiteren haben die DRK Hausmeister in Absprache mit der Gemeinde diverse zusätzliche Arbeiten, wie z.B. Die Dachwartung, thermisches Spülen Legionellen etc. übernommen.
006817 bez Leist. Fremdreinigung	22.594,56 €	33.307,85 €	22.000,00 €		11.307,85 €	Preissteigerung der Reinigungsmittel, Fremdreinigung, Reinigungsvertretung eigener Kräfte durch Erkrankung. Außerdem ist 2022 das erste Jahr nach Fertigstellung des Anbaus und ganzjährig geöffnete Kita nach Corona.
	44.571,43 €	53.799,85 €	42.100,00 €		11.699,85 €	
006880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentwicklung	9.201,45 €	4.393,80 €	4.200,00 €		193,80 €	
006590 Sachbedarf pflegerisch	167,17 €	1.742,49 €	700,00 €		1.042,49 €	Preissteigerung Pflegematerial und erhöhter Verbrauch durch immer mehr Wickelkinder auch im Elementarbereich. Gerade die Einmalhandschuhe waren auch 2022 nur schwer in der richtigen Größe zu beschaffen und haben zu Preissteigerungen geführt.
006601 Hausapotheke	371,92 €	396,50 €	400,00 €		-3,50 €	
006681 Sachbedarf pädagogisch	7.553,68 €	8.265,60 €	8.500,00 €		-234,40 €	
006500 Lebensmittel	35.192,19 €	44.590,64 €	62.400,00 €		-17.809,36 €	siehe 004982
006510 Getränke/Frühstücksgeld	2.087,74 €	1.591,18 €	2.200,00 €		-608,82 €	
006550 Veranstaltungen	1.855,85 €	1.570,25 €	2.000,00 €		-429,75 €	
006800 Materialaufwendungen	585,92 €	1.414,58 €	1.600,00 €		-185,42 €	
006820 Büromaterial	1.128,52 €	1.247,55 €	2.100,00 €		-852,45 €	
006830 Telefon	18,48 €	187,25 €	50,00 €		137,25 €	
006840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.413,80 €	1.927,09 €	900,00 €		1.027,09 €	Ausgaben für den Kopierer
006855 Zeitschriften und Bücher	511,76 €	416,25 €	500,00 €		-83,75 €	
006858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00 €	12,00 €	- €		12,00 €	

Kto.Nr. und Bezeichnung	Ist 2021	Ist 2022	HHPlan 2022	Unterschied Plan - Ist 2022	Bemerkung
006862 EDV- und Organisationskosten	3.344,23 €	858,34 €	2.500,00 €	-1.641,66 €	Ausstattung / Pflege Kita DB
006864 Fachberatung	650,00 €	- €	700,00 €	-700,00 €	
006890 Reisekosten	235,50 €	432,09 €	700,00 €	-267,91 €	
006950 Verwaltungskostenbeiträge	53.104,89 €	56.787,00 €	54.500,00 €	2.287,00 €	6 % der Personalkosten
007110 Abgaben	371,41 €	403,39 €	- €	403,39 €	Mitgliedsbeiträge an den Landesverband und GEZ
007120 Versicherungen	766,65 €	770,79 €	700,00 €	70,79 €	
007600 Mieten, Pacht, Leasing,	62.160,00 €	62.200,00 €	62.200,00 €	0,00 €	
006805 Gebäudeunterhaltung	4.458,63 €	2.590,75 €	6.450,00 €	-3.859,25 €	Die Konten müssen zusammen betrachtet werden, da die tatsächliche Kontierung von der Summe abhängig ist. Diese sind im Vorwege nicht zu 100% planbar.
006806 GWG bis 800 €	11.136,70 €	13.738,56 €	8.650,00 €	5.088,56 €	
006807 GWG ab 801 € bis 1.000 €	1.107,89 €	- €	3.000,00 €	-3.000,00 €	
006808 Inventar ab 1.001 €	3.145,00 €	6.197,50 €	5.850,00 €	347,50 €	Ansatz 2022: 23.950,00 € Ist 2022: 22.526,81 €
007710 Instandhaltung Außenanlagen	12.869,55 €	6.882,27 €	11.300,00 €	-4.417,73 €	
007713 Instandhaltung Inventar	1.110,10 €	573,75 €	800,00 €	-226,25 €	
006999 Erhaltene Skonti	- 98,93 €	- 79,97 €	- €	-79,97 €	
007721 Aufwendungen Pandemie	1.612,91 €	1.394,55 €	1.600,00 €	-205,45 €	
007712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	790,36 €	402,54 €	250,00 €	152,54 €	
006551 Ausgaben Ausflugs geld		- €	2.400,00 €	-2.400,00 €	lt. Beschluss GV am 08.12.2021 werden die Kosten nicht mehr übernommen.
006881 sonstiger Aufwand päd.Fachberatung		3.094,45 €	3.500,00 €	-405,55 €	päd. Fachberatung MA intern
007510 AfA a.Sachanlagen	120,00 €	120,00 €	150,00 €	-30,00 €	
006813 Bezogene Leistungen EDV		224,55 €	- €	224,55 €	Kosten für Datenschutzbeauftragten & IT-Spezialist.
006680 Aufwand Inventar bezuschusst	1.582,83 €			0,00 €	siehe 006808
007716 Aufwendungen EDV-Software	114,60 €				
	218.682,80 €	224.345,74 €	250.800,00 €	- 26.454,26 €	
Gesamtaufwand	1.117.157,47 €	1.196.385,53 €	1.207.400,00 €	- 11.014,47 €	
Ergebnis	68.864,61 €	24.403,12 €	- €	24.403,12 €	

Belastung Gemeinde:					
I. Ausgaben:	Gesamt	2022:			
Defizitzahlung an Kita		818.846,88 €			
Wohnsitzanteile an Kreis		<u>308.418,24 €</u>			
		1.127.265,12 €			
II. Einnahmen:					
Standortförderung		774.838,00 €			
		774.838,00 €			
Belastung Gemeinde:		<u>352.427,12 €</u>			
Vorjahre:					
2021	318.369,78 €				
2020	564.463,14 €				
2019	424.529,20 €	Eweiterung			
2018	312.537,86 €				
2017	256.258,60 €				