

Informationsvorlage		Vorlage-Nr:	VO/GV08/2016-1650
Gemeinde Bad Kleinen		Status:	öffentlich
		Aktenzeichen:	
Federführend:		Datum:	28.01.2016
Kämmerei		Einreicher:	Ausschussvorsitzender
Analyse der Ursachen des Haushaltsdefizits bei der KITA			
Beratungsfolge:			
Beratung Ö / N	Datum	Gremium	
Ö	11.02.2016	Finanzausschuss Bad Kleinen	
Ö	21.04.2016	Finanzausschuss Bad Kleinen	

Sachverhalt:
Beratung

Anlage/n:
Vergleichsliste
Auszug Produktplan KITA

Vergleich Planungskosten mit Ist-Kosten Produkt KITA Bad Kleinen

		seit 2014 keine Änderung der KITA-Gebühren									
Hauashaltsjahr	Beginn Doppik	seit 2013 beschlossen - Gemeindeanteil = Elternanteil (abzgl. 100,-€ Elternentlastung bei Krippe)									
		Plan 2010	Ist 2010	Plan 2013	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	Plan 2016	
durchschnittliche Kinderzahl im Jahr											
Erträge											
Korrektur durch Addition fehlender Gemeindeanteil im Plan		772.700	851.714	912.000 €	939.533 €	943.400 €	908.900 €	1.337.100 €	1.287.200	1.293.900 €	
Gemeindeanteil = Elternanteil		1.080.000	1.158.423	1.248.100 €	1.278.019 €	1.300.900 €	1.267.422 €				
Mehranteil der Gemeinde bei Krippenentlastung Eltern		307.300	306.709	336.100 €	338.486 €	357.500 €	358.522 €	im Plan enth.		im Plan enth.	?
davon u.a. :				?		?	?	?			
Zuwendungen für Projekte, Zusatzleistungen, Personalzusch.		146.500 €	247.831 €	221.700 €	247.096 €	236.200 €	191.532 €	198.900 €	241.990 €	189.200 €	
Kostenbeteiligung Land über Landkreis		287.500 €	262.436 €	315.500 €	310.822 €	309.600 €	307.833 €	329.000 €	289.852 €	321.900 €	
Kostenbeteiligung Landkreis an Verpflegung						0 €	0 €	30.000 €	20.774 €	30.000 €	
Kostenanteil Eltern (50%)		307.300 €	306.709 €	336.100 €	338.486 €	357.500 €	358.522 €	359.600 €	344.666 €	351.300 €	
Kostenanteil Gemeinde (neu ab 2013 Beschluss 50%)						siehe oben	siehe oben	359.600 €	344.666 €	351.300 €	
Kostenerstattung von anderen Gemeinden		31.400 €	34.738 €	38.700 €	43.129 €	40.100 €	51.013 €	42.700 €	45.252 €	29.900 €	
Aufwendungen		1.179.500 €	1.124.071 €	1.227.200 €	1.141.583 €	1.278.600 €	1.327.370 €	1.347.100 €	1.398.275 €	1.418.600 €	
darunter u.a.:											
Personalaufwendungen		1.054.800 €	1.013.657 €	1.034.500 €	997.460 €	1.099.900 €	1.171.387 €	1.147.500 €	1.226.496 €	1.217.100 €	
Sach- und Dienstleistungen		83.400 €	74.727 €	137.000 €	102.695 €	121.400 €	103.443 €	143.700 €	118.662 €	145.400 €	
Abschreibungen (2010 aus Eröffnungsbilanz)		27.100 €	24.696 €	37.300 €	24.063 €	33.400 €	30.000 €	32.100 €	30.000 €	28.400 €	
sonstige laufende Aufwendungen		14.200 €	10.991 €	18.400 €	17.365 €	23.900 €	22.540 €	23.300 €	23.117 €	27.200 €	
Jahresergebnis		-99.500	34.352	20.900 €	136.436 €	22.500 €	-52.919 €	-10.000 €	-111.075 €	-124.700 €	

aufgestellt: Heidrich 10.02.2016
ergänzt: Kupsch 06.04.2016

(Abrechnungen 2013-2015 noch vorläufig, für 2014 und 2015 fehlen noch die Verrechnungen ATZ u. Abschreibungen geschätzt)

Teilhaushalt Amt für Ordnung und Soziales 2 verantwortlich: Frau Roswitha Hoppe			
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend	
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder	
Produkt	36502	Kindertagesstätte "Uns Flinkfläuter"	

Teilergebnishaushalt (Kindertagesstätte "Uns Flinkfläuter")							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge 2015	Ansatz 2016	Planungs- daten 2017	Planungs- daten 2018	Planungs- daten 2019
		2014					
		1	2	3	4	5	6
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge *	487.075,33	198.900	189.200	174.200	169.200	169.200
	4144200 Zuweisungen vom Land - integrierte Gruppe	39.164,07	47.500	48.700	48.700	48.700	48.700
	4144211 Zuweisung vom Land - (mittelbare pädagogische Arbeit)						
	4144212 Zuweisung vom Land (Entw. Bildungskonzeption)	1.790,81	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
	4144220 Zuweisung vom Land (Fach- und Praxisberatung)	4.626,86	4.800	4.700	4.700	4.700	4.700
	4144230 Zuweisung vom Land (DESK-Verfahren)	40.000,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
	4144240 Zuweisung vom Land (Absenkung-Fachkraft-Kind-Relation)	58.434,10	71.800	72.300	72.300	72.300	72.300
	4144300 Zuweisung vom Kreis inkl. Landesmittel	307.833,32					
	4144900 Zuweisungen und Zuschüsse (Arbeitsagentur)	35.226,17	23.000	20.000	5.000		
	4151000 Sonderposten aus Zuweisungen		10.000	1.700	1.700	1.700	1.700
3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	359.000	351.900	351.900	351.900	351.900
	4242300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe örtlicher Träger		329.000	321.900	321.900	321.900	321.900
	4242310 Kostenbeteiligung und -erstattungen v. LK -Verpflegung-		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	358.522,44	374.600	371.300	371.300	371.300	371.300
	4331000 Kinderanlassgebühren	358.522,44	359.600	351.300	351.300	351.300	351.300
	4329200 Beteiligung Essenskosten (Frühstück, Vesper, Getränke)		15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.454,86	300	300	300	300	300
	4411000 Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	360,00	300	300	300	300	300
	4419000 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.094,86					
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen *	58.536,14	402.300	381.200	381.200	381.200	381.200
	4424300 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden/ GV	51.012,79	42.700	29.900	29.900	29.900	29.900
	4424310 Kostenumlage v. Gem. B. Kleinen gegen Anteil eigene Kita		359.600	351.300	351.300	351.300	351.300
	4429000 Kostenerstattungen - Getränkegeld	7.523,35					
7	+ Erhöhungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
	- Verminderungen des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0	0	0	0	0
8	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
9	+ Sonstige laufende Erträge	2.311,14	2.000	0	0	0	0
	4627000 Versicherungserstattungen	166,72	2.000				
	4629000 Sonstige laufende Erträge	2.144,42					
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 1 bis 9)	908.899,91	1.337.100	1.293.900	1.278.900	1.273.900	1.273.900
11	- Personalaufwendungen	1.171.386,75	1.147.500	1.217.100	1.227.100	1.236.900	1.246.800
	5022100 Dienstbezüge Arbeitnehmer	940.701,14	895.600	966.100	976.100	985.900	995.800
	5032000 Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	32.732,46	37.400	37.000	37.000	37.000	37.000
	5042000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	197.953,15	214.500	214.000	214.000	214.000	214.000
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen *	103.442,88	143.700	145.400	136.500	136.500	136.500
	5221000 Abfall	932,84	900	1.100	1.100	1.100	1.100
	5222100 Niederschlagswasser	528,64	600	600	600	600	600
	5223000 Fernwärme	13.046,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
	5226000 Strom	5.937,77	6.200	7.000	7.000	7.000	7.000
	5227000 Wasser	3.381,61	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
	5230001 Altanschlusserbeiträge			3.400			
	5231000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	21.155,24	17.000	15.500	10.000	10.000	10.000
	5238000 Unterhaltung geringwertige Geräte, Ausstattungen und Gebrauchsgegenstände	5.442,33	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
	5242000 Essenskosten (Aufwand an Caterer)		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
	5242100 Aufwand - Essenskosten (Frühstück, Vesper, Getränke)		15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
	5244000 Hygieneerzeugnisse	723,80	500	500	500	500	500
	5249000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmaterial	253,08	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	5249200 Spiel- und Beschäftigungsmat.	5.038,21	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

Teilhaushalt Amt für Ordnung und Soziales 2 verantwortlich: Frau Roswitha Hoppe							
Hauptproduktbereich	3	Soziales und Jugend					
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produktgruppe	365	Tageseinrichtungen für Kinder					
Produkt	36502	Kindertagesstätte "Uns Flinkfläuter"					
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 4 Absatz 10 i.V.m. § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik)	Ergebnisse	Ansätze einschl. Nachträge	Ansatz	Planungs- daten	Planungs- daten	Planungs- daten
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
		in €					
		1	2	3	4	5	6
	5249400 Verbrauchsmittel - Getränke etc (vom Getränkegeld)	5.225,85					
	5249500 Aufwand Bildungskonzeption	1.800,47	1.900	1.800	1.800	1.800	1.800
	5249600 Aufwand - Desk-Verfahren	12.292,42	7.000				
	5249700 Aufwand für I-Kinder		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	5292000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen-Reinigung	27.684,62	34.100	35.000	35.000	35.000	35.000
14	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangabe und Erweiterung der Verwaltung	0,00	32.100	28.400	27.000	25.600	24.400
	5340000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke u. grundstücks- gleiche Rechte		20.400	15.100	15.100	15.100	15.100
	5380000 Abschreibungen auf Maschinen u techn. Anlagen, Fahrzeuge, BGA, Pflanzen, Tiere		4.900	4.800	3.600	2.400	1.300
	5383000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen		1.900	1.900	1.900	1.800	1.800
	5385200 Abschreibungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstatt		1.400	3.100	2.900	2.800	2.700
	5385310 Abschreibungen auf geringwertige Geschäftsausst.		3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	2.553,30	500	500	500	500	500
	5394000 Außerplanm. Abschreibungen auf das Umlaufvermögen-Abgang Kassenreste	2.553,30	500	500	500	500	500
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0	0	0	0	0
18	- Sonstige laufende Aufwendungen *	22.539,83	23.300	27.200	26.900	26.900	26.900
	5612000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.169,02	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	5612100 Aufwand - Fach- und Praxisberatung	4.799,22	4.800	6.700	6.700	6.700	6.700
	5613000 Aufwendungen für Reisekosten	357,20	300	400	400	400	400
	5614000 Aufwendungen f. arbeitsmedizin Betreuung der Bediensteten			1.600	1.600	1.600	1.600
	5619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen			300			
	5631000 Büromaterial	209,57	500	500	500	500	500
	5632000 Bücher, Zeitschriften, Gesetzblätter	1.360,83	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
	5634000 Telefon-, Datenübertragungs-, Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.141,50	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
	5641900 Sonstige Versicherungen	13.502,49	13.700	13.700	13.700	13.700	13.700
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Nummern 11 bis 18)	1.299.922,76	1.347.100	1.418.600	1.418.000	1.426.400	1.435.100
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-391.022,85	-10.000	-124.700	-139.100	-152.500	-161.200
21	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
22	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Summe der Nummern 20 und 23)	-391.022,85	-10.000	-124.700	-139.100	-152.500	-161.200
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 24 und 27)	-391.022,85	-10.000	-124.700	-139.100	-152.500	-161.200
29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Saldo der Nummern 29 und 30)	0,00	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushaltes nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 28 und 31)	-391.022,85	-10.000	-124.700	-139.100	-152.500	-161.200

Erläuterungen zu 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge

36502 4144200 Zuweisungen vom Land - integrierte Gruppe
 In der integrativen Gruppe werden 4 Kinder betreut.