VO/22/743
Beschlussvorlage
öffentlich

STADT | TORNESCH

Jahresrechnungen 2021 der Tornescher Kindertagesstätten

Organisationseinheit:	*Datum*
FD Familie und Sport *Bearbeitung:* Elen Kölln	12.07.2022

Beratungsfolge	*Geplante Sitzungstermine*	*Ö / N*
Ausschuss für Jugend, Sport, Soziales, Kultur und Bildung (Entscheidung)	05.09.2022	Ö

Sachverhalt
Aus den Jahresabschlüssen der einzelnen Kindertagesstätten geht für das Rechnungsjahr 2021 insgesamt ein Überschuss in Höhe von 308.361,43 € hervor. Die jeweiligen Einzelergebnisse sind aus den in der Anlage beigefügten Jahresrechnungen 2021 der jeweiligen Einrichtung ersichtlich. Der AWO Landesverband Schleswig-Holstein wurde um eine Stellungnahme zu den ausgewiesenen hohen Überschüssen, die trägerseitig für alle drei AWO-Kindertagesstätten erwirtschaftet wurden, gebeten. Diese ist anliegend beigefügt.

KiTa-Einrichtung		Plan	Ist
AWO Merlinweg	Erträge	1.281.820,00 €	1.330.250,80 €
	Aufwendungen	1.281.820,00 €	1.205.331,56 €
	Überschuss		**124.919,24 €**
AWO Lüttkamp	Erträge	1.279.300,00 €	1.293.152,33 €
	Aufwendungen	1.279.300,00 €	1.210.748,17 €
	Überschuss		**82.404,16 €**
AWO Seepferdchen	Erträge	1.122.640,00 €	1.141.128,85 €
	Aufwendungen	1.122.640,00 €	1.009.534,54 €
	Überschuss		**131.594,31 €**
DRK	Erträge	1.223.650,00 €	1.179.179,39 €
	Aufwendungen	1.223.650,00 €	1.184.559,02 €
	Defizit		**5.379,63 €**
Ev.-luth. KiTa	Erträge	897.700,00 €	832.690,75 €
	Aufwendungen	897.700,00 €	822.901,27 €
	Überschuss		**9.789,48 €**
Kita Natura - Moorwichtel	Erträge	142.909,00 €	135.709,98 €

	Aufwendungen	142.909,00 €	146.801,31 €
	Defizit		**11.091,33 €**
WABE-KiTa "Weltenbummler"	Erträge Aufwendungen lt. JR Verw.ko. GS Umlage	Neue Finanzierungs-vereinbarung ab 2021 !	1.177.977,06 € **1.168.528,68 €** ***42.840,00 €*** ./. Verr. Pos. 8605 9.516,82 € **Defizit:** **23.874,80 €**

Prüfung Umweltverträglichkeit

Kinder- und Jugendbeteiligung

Finanzielle Auswirkungen

Finanzielle Auswirkungen / Darstellung der Folgekosten

Der Beschluss hat finanzielle Auswirkungen: [X] ja [ ] nein

Die Maßnahme/Aufgabe ist:
- [ ] vollständig eigenfinanziert
- [X] teilweise gegenfinanziert
- [ ] vollständig gegenfinanziert

Auswirkungen auf den Stellenplan:
- [ ] Stellenmehrbedarf
- [ ] höhere Dotierung
- [X] Keine Auswirkungen
- [ ] Stellenminderbedarf
- [ ] Niedrigere Dotierung

Es wurde eine Wirtschaftlichkeitsprüfung durchgeführt: [ ] ja [X] nein

Es liegt eine Ausweitung oder eine Neuaufnahme einer Freiwilligen Leistung vor: [ ] ja [X] nein

Produkt/e: 365000. 531861 bis 531868

Erträge/Aufwendungen	2021	2022	2023	2024	2025	2026 ff.
	in EUR					
** Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge*						
** Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen*						
Erträge*:		348.700				
Aufwendungen*:		40.400				
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:		-308.300				

Investition/Investitionsförderung	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ff.
	in EUR					
Einzahlungen						
Auszahlungen						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						
Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten)						

Abschreibungsaufwand						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						
Verpflichtungsermächtigungen						
davon noch zu veranschlagen:						

Folgeeinsparungen/-kosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024 ff.
(indirekte Auswirkungen, ggf. sorgfältig zu schätzen)	in EUR					
** Anzugeben bei Erträgen, ob Zuschüsse/Zuweisungen; Transfererträge; Kostenerstattungen/Leistungsentgelte oder sonstige Erträge*						
** Anzugeben bei Aufwendungen, ob Personalaufwand; Sozialtransferaufwand; Sachaufwand; Zuschüsse/Zuweisungen oder sonstige Aufwendungen*						
Erträge*:						
Aufwendungen*:						
Saldo (E-A)						
davon noch zu veranschlagen:						

Beschlussvorschlag

1. Den vorliegenden Jahresrechnungen 2021 des AWO-LV Schleswig-Holstein, des DRK-Kreisverbandes Pinneberg e.V., des Ev.-Lut. KiTa-Werkes Hamburg-West / Südholstein, der Kita NATURA eG, sowie der WABE e.V. Hamburg wird zugestimmt.
2. Die aus den Jahresrechnungen 2021 hervorgehenden Überschussbeträge der drei AWO-Einrichtungen sowie der Ev.-Luth. Kindertagesstättein Höhe von insgesamt 348.707,19 € sind von den Einrichtungsträgern in voller Höhe zurückzufordern und umgehend an die Stadt Tornesch zu erstatten.
3. Die aus den Jahresrechnungen 2021 zusätzlich abgerechneten Defizitbeträge für die DRK-KiTa Tornesch, für die KiTa Natura „Moorwichtel“ sowie für die WABE-Kindertagesstätte Tornesch in Höhe von insgesamt 40.345,76 € sind durch die Stadt Tornesch zu übernehmen und umgehend an die Träger der Einrichtungen auszuzahlen.

gez. Sabine Kählert
Bürgermeisterin

Anlage/n

1	Jahresrechnung 2021 Kita Merlinweg
2	Jahresrechnung 2021 Kita Lüttkamp
3	Jahresrechnung 2021 Kita Seepferdchen
4	Stellungnahme AWO
5	Jahresrechnung 2021 DRK
6	Jahresrechnung 2021 Ev.-Luth. KiTa Tornesch
7	Jahresabschluss 2021 Tornesch_Moorhof
8	Jahresabschluss 2021 WABE

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.
Bewegungskindergarten Merlinweg

Betriebskostenabrechnung 2021	Merlinweg Ist 2020	Merlinweg Plan 2021	Merlinweg Ist 2021	Anmerkungen Ist 2021
1. Einnahmen:		Werte auf volle€ gerundet		
1.1. Zuschuss Stadt / Defizitabdeckung	655.722,00	966.620,00	966.624,00	incl. Landesmittel nach KiTaG 2021
1.1.a) Sonderzuschüsse Stadt Tornesch	0,00	0,00	0,00	
1.1.1. Zuschuss Stadt / Sozialstaffel	0,00	0,00	0,00	entfallen
1.1.2. Zuschuss Stadt / Kita-Taler	0,00	0,00	0,00	entfallen
1.2. Kreis Pbg. Ausfall Sozialstaffel	79.850,00	62.200,00	62.141,00	Gem. Abschlagszahlungen 2021 (I.-IV. Quartal)
1.2.1. Kreis Pbg. Zuschuß	4.859,00	0,00	18.310,59	Erstattung aus Endabrechnung Betriebskostenzuschüsse 2019 für U3 und Ü3
1.2.2. Zuschuss Fremdgemeinden	24.684,78	0,00	0,00	entfällt
1.3. Zuschuß Land Schleswig-Holstein	191.250,29	0,00	0,00	Zahlungsfluss über Standortkommune
1.4. Erlöse Beiträge/ Gebühren	214.277,74	186.600,00	177.402,35	Beiträge der Eltern einschließlich Corona Erlösausgleichszahlungen Stadt Tornesch
1.5. Erlöse, Beiträge I-Kinder	-4.346,73	0,00	0,00	kein Kind mit Maßnahmen
1.6. Erlöse Speisen u. Getränke	56.604,00	66.400,00	57.836,44	Brotgeld, Frühstück u. Mittagessen; einschließl. Erlöse aus BuT und Erlöse Mitarbeiterverpflegung
1.7. Erlöse Sonstige	3.043,30	0,00	47.936,42	Erstattung von Personalkosten gem. IfSG (LAsD SH) und PK-Erstattungen aus U2
1.8. Erlöse Raumnutzung	0,00	0,00	0,00	
1.9. Zuschüsse Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	
Einnahmen gesamt:	**1.225.944,38**	**1.281.820,00**	**1.330.250,80**	
2. Ausgaben:				
2.1. Personalkosten:				
2.1.1. Päd. Personal inkl. AG-Anteile	819.904,67	866.960,00	801.063,59	
	0,00	0,00	0,00	
	2.607,37	0,00	0,00	FK-Erlass entfällt
2.1.2. Wirtschafts-/ inkl. AG-A.	44.210,04	45.540,00	45.540,00	
Außenarbeitsplatz Lebenshilfe	0,00	4.920,00	4.607,10	Küchenhilfe 400€ je Monat an Lebenshilfewerk
2.1.3. Hausmeister	5.195,79	7.340,00	7.340,04	
2.1.4. Fachberatung	3.450,00	5.100,00	5.100,00	gem. KitTaG verpflichtend
2.1.4.a Qualitätsmanagement	0,00	3.740,00	3.570,52	nach SQKM verpflichtend
2.1.5. Fortbildungen	945,00	3.300,00	2.950,35	250€ je MA bei 18 MA gem. Plan; es wurden coronabedingt weniger Fortbildungen durchgeführt
2.1.6. Reisekosten / Fahrtkostenerstattungen	745,40	1.200,00	251,00	coronabedingt weniger Fortbildungen (alt. Onlineschulung) und somit weniger Reisekosten
2.1.7. Kosten Betriebsrat	3.900,00	4.070,00	4.070,00	
2.1.8. Sonstige Personalkosten	6.645,76	8.290,00	6.022,83	Kosten für Beiträge Berufsgenossenschaft, Stellenanzeigen, arbeitsmedizinische Betreuung (G42 Untersuchungen, Corona, Masern), Arbeitssicherheit
2.1.9. Verwaltungskosten	38.790,00	50.880,00	50.400,00	Pauschale ab 2021 i.H.v. 480€ je genehmigten/belegten Platz (105 Plätze) = 50.400€
Personalkosten gesamt:	**926.394,03**	**1.001.340,00**	**930.915,43**	

2.2. Bewirtschaftungskosten:				
2.2.1. Miete	131.950,00	131.950,00	131.950,00	incl. Waldnutzungsgebühr (250€)
2.2.2. Strom u. Betriebskosten	41.037,89	40.800,00	43.858,42	einschließlich Betriebskostenabrechnung 2020
2.2.3. Gas / Heizung / Schornsteinreinigung	154,93	50,00	0,00	
2.2.4. Wasser / Abwasser	0,00	0,00	0,00	
2.2.5. Kleinstreparaturen Gebäude	432,12	3.000,00	123,90	Es war in 2021 nur ein geringer Reparaturaufwand notwendig.
2.2.6. Kleinstreparaturen Ausstattung	6.844,86	4.500,00	7.107,98	Neuanschaffung Schiebeschrank und Laptop waren in 2021 zwingend erforderlich (Ersatzbeschaffung).
2.2.7. Instandhaltung Anlagen /Gartenpflege	2.740,62	5.500,00	3.709,83	
2.2.8. Instandhaltung Werkzeug / Küchengeräte	3.471,91	1.000,00	1.306,27	Mehrbedarf für Küchenausstattung u.a. Dosen, Geschirr, Gläser, Besteck (Ersatz)
2.2.9. Reinigungskosten	41.035,27	41.860,00	40.066,16	
2.2.10. Kosten Abfallbeseitigung	610,32	750,00	423,84	
2.2.11. Versicherungen Gebäude / Haftpflicht / Inhalt	1.715,16	1.750,00	1.592,32	
2.2.12. Kosten Telefon	1.073,18	1.100,00	953,00	
2.2.13. Porto / Büromat. / Fotokopien / Werbung	3.025,49	3.000,00	2.564,27	
2.2.14. Bücher / Zeitschrift. / sonstige Kosten	1.337,51	2.340,00	1.663,10	
2.2.15. Kosten d. Geldverkehrs	50,00	50,00	56,00	
2.2.16. Elternarbeit / Beirat	54,68	210,00	114,83	
2.2.17. Veranstaltungen	544,97	850,00	34,78	
2.2.18. pädagogisches Material	7.530,40	9.000,00	9.039,60	
2.2.19. Speisen u. Getränke	25.084,54	31.320,00	28.939,15	
2.2.20. medizinischer Sachbedarf	179,78	300,00	912,68	Mehrbedarf wg. Corona (Masken, Handschuhe)
2.2.21. Krippe	132,15	150,00	0,00	
2.2.22. Winterdienst	0,00	1.000,00	0,00	
2.2.23. Einzel-Integration Lebenshilfe	0,00	0,00	0,00	keine I-Maßnahmen
2.2.24. Sondermittel für Umbau- / Ersatzbeschaffung	4.964,80	0,00	0,00	
Bewirtschaftungskosten gesamt:	**273.970,58**	**280.480,00**	**274.416,13**	

Kosten gesamt:	**1.200.364,61**	**1.281.820,00**	**1.205.331,56**	
(Defizit) / Überschuß:	25.579,77	0,00	124.919,24	

Kiel, 02.07.2022

Nielsen

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.
Kita Lüttkamp Rostocker Str. 5, Tornesch

Betriebskostenabrechnung 2021	Abschluss	Lüttkamp	Lüttkamp	Anmerkungen
	2020	Plan 2021	Ist 2021	Ist 2021
1. Einnahmen:		Werte auf volle€ gerundet		
1.1. Zuschuss Stadt / Defizitabdeckung	636.507,00	938.700,00	931.704,00	inkl. Landesmittel nach KiTaG 2021
Zuschuss Land/Kreis/Kommune lt. KiTaG	0,00	0,00	0,00	
1.1.a) Sonderzuschüsse Stadt Tornesch	0,00	0,00	0,00	
1.1.1. Zuschuss Stadt / Sozialstaffel	0,00	0,00	0,00	entfällt
1.1.2. Zuschuss Stadt / Kita-Taler	0,00	0,00	0,00	entfällt
1.2. Kreis Pbg. Ausfall Sozialstaffel	74.185,00	53.360,00	67.107,00	Gem. Abschlagszahlungen 2021 (I.-IV. Quartal)
1.2.1. Kreis Pbg. Zuschuß	4.398,00	0,00	2.231,64	Erstattung/Nachzahlung aus Endabrechnung Betriebskostenzuschüsse 2019 für U3 und Ü3 Kreis Pinneberg
1.2.2. Zuschuss Fremdgemeinden	18.788,63	0,00	0,00	entfällt
1.3. Zuschuß Land Schleswig-Holstein	200.928,95	0,00	0,00	Zahlungsfluss über Stadt Tornesch
1.4. Erlöse Beiträge/ Gebühren	253.598,30	213.440,00	204.922,93	Beiträge der Eltern einschließlich Corona Erlösausgleichszahlungen Stadt Tornesch
1.5. Erlöse, Beiträge I-Kinder	1.704,60	0,00	0,00	keine Maßnahmen
1.6. Erlöse Speisen u. Getränke	62.344,00	73.800,00	68.955,20	Brotgeld, Frühstück u. Mittagessen; einschließl. Erlöse aus BuT sowie Erlöse Mitarbeiterverpflegung
1.7. Erlöse Sonstige	8.739,60	0,00	18.231,56	Erstattung von Personalkosten gem. IfSG (LAsD SH) und PK-Erstattungen aus U2
1.8. Erlöse Raumnutzung	0,00	0,00	0,00	
1.9. Zuschüsse Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	
Einnahmen gesamt:	**1.261.194,08**	**1.279.300,00**	**1.293.152,33**	
2. Ausgaben:				
2.1. Personalkosten:				
2.1.1. Päd. Personal inkl. AG-Anteile	857.315,40	917.870,00	873.604,51	
	29.359,89	0,00	0,00	FK-Erlass entfällt
2.1.2. Wirtschafts-/ inkl. AG-A.	45.990,00	47.370,00	47.370,00	
2.1.3. Hausmeister	9.909,96	10.210,00	10.209,96	
2.1.4. Fachberatung	4.350,00	5.950,00	5.950,00	
2.1.4.a Qualitätsmanagement	0,00	3.740,00	3.570,52	nach SQKM verpflichtend
2.1.4.1. Supervision I-Gruppe	0,00	0,00	0,00	
2.1.5. Fortbildungen	3.642,50	4.250,00	4.349,85	Ausbild. Psychomotorik Bewegungs-Kita; Praxisanleiter, Erste-Hilfe, Brandschutzhelfer
2.1.6. Reisekosten / Fahrtkostenerstattungen	138,70	600,00	200,46	geringerer Aufwand, da weniger ext. Schulungen
2.1.7. Kosten Betriebsrat	4.100,04	4.310,00	4.310,00	
2.1.8. Sonstige Personalkosten	6.324,80	8.970,00	5.392,36	Beiträge Berufsgenossenschaft, Stellenanzeigen, arbeitsmedizinische Betreuung (G42 Untersuchungen, Corona, Masern), Arbeitssicherheit
2.1.9. Verwaltungskosten	35.710,00	48.000,00	48.000,00	Pauschale ab 2021 = 480€; je genehmigten/belegten Platz (100 Plätze) = 48.000€
Personalkosten gesamt:	**996.841,29**	**1.051.270,00**	**1.002.957,66**	

2.2. Bewirtschaftungskosten:				
2.2.1. Miete	60.965,88	60.970,00	60.965,88	gem. Mietvertrag
2.2.2. Strom u. Betriebskosten	14.568,53	10.380,00	20.895,04	Abschlagszahlungen 2021 einschließlich Aufwand aus Endabrechnung Betriebskosten 2020
2.2.3. Gas / Heizung / Schornsteinreinigung	12.235,00	16.800,00	12.408,00	Abschläge 2021
2.2.4. Wasser / Abwasser	9.455,93	11.700,00	2.773,06	Geringere Abschlagszahlung 2021 nebst Erstattung 2020 aus Abrechnung
2.2.5. Kleinstreparaturen Gebäude	271,53	2.500,00	2.405,34	Ausführen von Kleinstreparaturen gem. Betriebskostenplanung für 2021
2.2.6. Kleinstreparaturen Ausstattung	4.612,42	4.500,00	3.699,75	Ausführen div. Reparaturen in 2021
2.2.7. Instandhaltung Anlagen /Gartenpflege	3.800,60	6.000,00	2.949,41	geringerer Bedarf im Vergleich zur Planung
2.2.8. Instandhaltung Werkzeug / Küchengeräte	340,78	1.000,00	915,98	
2.2.9. Reinigungskosten	44.772,84	46.360,00	45.558,60	
2.2.10. Kosten Abfallbeseitigung	2.976,12	3.200,00	2.855,65	
2.2.11. Versicherungen Gebäude / Haftpflicht / Inhalt	3.430,00	3.450,00	1.901,55	
2.2.12. Kosten Telefon	1.368,69	1.250,00	1.428,10	
2.2.13. Porto / Büromat. / Fotokopien / Werbung	2.140,12	3.000,00	1.918,40	
2.2.14. Bücher / Zeitschrift. / sonstige Kosten	134,85	2.300,00	2.187,90	
2.2.15. Kosten d. Geldverkehrs	50,00	50,00	50,00	
2.2.16. Elternarbeit / Beirat	133,45	220,00	124,39	
2.2.17. Veranstaltungen	10,00	750,00	0,00	coronabedingt keine Aufwendungen entstanden
2.2.18. pädagogisches Material	9.132,06	10.000,00	8.435,28	
2.2.19. Speisen u. Getränke	30.794,41	34.800,00	35.807,89	
2.2.20. medizinischer Sachbedarf	718,86	300,00	510,29	Mehrbedarf für Masken und Sonnenschutz
2.2.21. Krippe	117,45	500,00	0,00	
2.2.22. Winterdienst	0,00	1.000,00	0,00	
2.2.23. Einzel-Integration	0,00	0,00	0,00	
2.2.24. Sondermittel für Umbau- / Ersatzbeschaffung	1.699,40	7.000,00	0,00	Gesonderte Abrechnung über die Stadt Tornesch (siehe Sonderanschreiben)
2.2.25. Zinsen Darlehen Land	0,00	0,00	0,00	
2.2.26. Tilgung Darlehen Land	0,00	0,00	0,00	
2.2.27. Zinsen Darlehen Aktion Mensch	0,00	0,00	0,00	
2.2.28. Tilgung Darlehen Aktion Mensch	0,00	0,00	0,00	
Bewirtschaftungskosten gesamt:	**203.728,92**	**228.030,00**	**207.790,51**	

Kosten gesamt:	**1.200.570,21**	**1.279.300,00**	**1.210.748,17**	
(Defizit) / Überschuß:	**60.623,87**	**0,00**	**82.404,16**	

Kiel, 11.07.2022

Nielsen

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.
Kita Seepferdchen

Betriebskostenabrechnung 2021	Abschluss 2020	Seepferdchen Plan 2021	Seepferdchen Ist 2021	Anmerkungen Ist 2021
1. Einnahmen:		Werte auf volle€ gerundet		
1.1. Zuschuss Stadt / Defizitabdeckung	591.091,00	846.952,00	827.592,00	inkl. Landesmittel nach KiTaG 2021
1.1.a) Sonderzuschüsse Stadt Tornesch	40.595,50	0,00	0,00	
1.1.1. Zuschuss Stadt / Sozialstaffel	0,00	0,00	0,00	entfällt
1.1.2. Zuschuss Stadt / Kita-Taler	0,00	0,00	0,00	entfällt
1.2. Kreis Pbg. Ausfall Sozialstaffel	67.029,00	43.260,00	61.143,50	Gemäß Abschlagszahlung 2021 (I.-IV. Quartal)
1.2.1. Kreis Pbg. Zuschuß	767,00	0,00	26.385,68	Erstattung aus Endabrechnung Betriebskostenzuschüsse 2019 für Ü3 und U3 Kreis Pinneberg
1.2.2. Zuschuss Fremdgemeinden	9.273,84	0,00	0,00	entfällt
1.3. Zuschuß Land Schleswig-Holstein	97.579,50	0,00	0,00	Zahlungsfluss über Stadt Tornesch
1.4. Erlöse Beiträge/ Gebühren	162.826,83	173.040,00	159.056,43	Beiträge der Eltern einschließlich Corona Erlösausgleichszahlungen Stadt Tornesch
1.5. Erlöse, Beiträge I-Kinder	0,00	0,00	0,00	
1.6. Erlöse Speisen u. Getränke	43.972,25	57.600,00	55.470,29	Brotgeld, Frühstück u.Mittagessen; einschließl. Erlöse aus BuT sowie Erlöse Mitarbeiterverpflegung
1.7. Erlöse Sonstige	16.278,40	1.788,00	11.480,95	Trinkwasser Sponsoring; Erstattung von Personalkosten gem. IfSG (LAsD SH); Beitrag Eltern Ausflug sowie PK-Erstattungen aus U2
1.8. Erlöse Raumnutzung	0,00	0,00	0,00	
1.9. Zuschüsse Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	
Einnahmen gesamt:	**1.029.413,32**	**1.122.640,00**	**1.141.128,85**	
2. Ausgaben:				
2.1. Personalkosten:				
2.1.1. Päd. Personal inkl. AG-Anteile	637.074,40	709.630,00	665.433,79	
	11.329,95	0,00	0,00	FK-Erlass entfällt
2.1.2. Wirtschafts-/ inkl. AG-A.	44.210,04	45.540,00	45.540,00	
2.1.3. Hausmeister	5.349,42	6.700,00	7.340,04	
2.1.4. Fachberatung	3.000,00	4.500,00	4.500,00	
2.1.4.a Qualitätsmanagement	0,00	3.740,00	3.570,52	nach SQKM verpflichtend
2.1.5. Fortbildungen	3.560,00	5.300,00	3.302,06	Schulung Kita-Portal; päd. Projekt, Brandschutz, u.a.
2.1.6. Reisekosten / Fahrtkostenerstattungen	413,70	1.000,00	1.018,70	
2.1.7. Kosten Betriebsrat	2.880,00	3.340,00	3.340,00	
2.1.8. Sonstige Personalkosten	3.345,55	6.800,00	4.766,98	Beiträge Berufsgenossenschaft, Stellenanzeigen, arbeitsmedizinische Betreuung (G42 Untersuchungen, Corona, Masern), Arbeitssicherheit
2.1.9. Verwaltungskosten	34.560,00	38.400,00	38.400,00	Pauschale ab 2021 =480€; je genehmigten/belegten Platz (80 Plätze) = 38.400€
Personalkosten gesamt:	**745.723,06**	**824.950,00**	**777.212,09**	

2.2. Bewirtschaftungskosten:				
2.2.1. Miete	131.700,00	131.700,00	131.700,00	Miethöhe analog Merlinweg
2.2.2. Strom u. Betriebskosten	0,00	29.400,00	0,00	
2.2.3. Gas / Heizung / Schornsteinreinigung	7.145,90	10.200,00	8.824,18	Abschlagszahlungen 2021 einschließlich Abrechnung
2.2.4. Wasser / Abwasser	1.393,05	1.200,00	1.329,40	Abschläge 2021 einschließlich Guthaben aus 2021
2.2.5. Kleinstreparaturen Gebäude	245,22	2.500,00	537,27	
2.2.6. Kleinstreparaturen Ausstattung	2.268,86	3.500,00	3.098,36	
2.2.7. Instandhaltung Anlagen /Gartenpflege	177,31	4.250,00	1.314,42	
2.2.8. Instandhaltung Werkzeug / Küchengeräte	3.501,95	1.000,00	1.410,30	Mehrbedarf für Gesteck, Geschirr, Gläser sowie Spülkorb
2.2.9. Reinigungskosten	34.145,74	41.550,00	42.486,80	Mehrbedarf für Reinigungs- und Desinfektionsmittel
2.2.10. Kosten Abfallbeseitigung	407,63	750,00	574,77	nur Küchenabfälle
2.2.11. Versicherungen Gebäude / Haftpflicht / Inhalt	61,09	1.500,00	1.461,37	
2.2.12. Kosten Telefon	1.319,68	1.100,00	1.735,04	Kosten für die Telefonanlage zuzügl. Diensthandy
2.2.13. Porto / Büromat. / Fotokopien / Werbung	3.270,34	3.000,00	3.210,39	Kostensteigerung Trinkwasseranlage gedeckt durch Sponsoring s. Pos. 1.7. – sonstige Erlöse
2.2.14. Bücher / Zeitschrift. / sonstige Kosten	2.109,85	2.000,00	1.843,91	
2.2.15. Kosten d. Geldverkehrs	50,00	50,00	50,00	
2.2.16. Elternarbeit / Beirat	128,56	200,00	202,78	
2.2.17. Veranstaltungen	598,33	700,00	1.695,34	Kosten für einen Ausflug teilweise durch Einnhamen von Eltern finanziert (siehe Pos. 1.7. oben)
2.2.18. pädagogisches Material	8.396,77	8.500,00	8.419,07	
2.2.19. Speisen u. Getränke	15.608,76	27.840,00	21.896,01	
2.2.20. medizinischer Sachbedarf	592,39	250,00	328,12	Austausch Erste-Hilfe-Ausstattung
2.2.21. Krippe	515,68	500,00	204,92	
2.2.22. Winterdienst	0,00	1.000,00	0,00	
2.2.23. Einzel-Integration Lebenshilfe	0,00	0,00	0,00	
2.2.24. Sondermittel für Umbau- / Ersatzbeschaffung	40.595,50	20.000,00	0,00	Gesonderte Abrechnung über die Stadt Tornesch (siehe Sonderanschreiben)
2.2.25. Sondermittel für Erstaustattung	6.028,52	5.000,00	0,00	Gesonderte Abrechnung über die Stadt Tornesch (siehe Sonderanschreiben)
Bewirtschaftungskosten gesamt:	**260.261,13**	**297.690,00**	**232.322,45**	

Kosten gesamt:	**1.005.984,19**	**1.122.640,00**	**1.009.534,54**	
(Defizit) / Überschuß:	23.429,13	0,00	131.594,31	

Kiel, 11.07.2022

Nielsen

Arbeiterwohlfahrt Landesverband Schleswig-Holstein e.V.

Koch Katja

Betreff: WG: Jahresabschlüsse 2021 AWO-KiTa "Lüttkamp", "Seepferdchen", "Merlinweg"

Von: Nielsen, Oliver <Oliver.Nielsen@awo-sh.de>
Gesendet: Mittwoch, 17. August 2022 10:50
An: Meinert Claudia <claudia.meinert@tornesch.de>
Betreff: AW: Jahresabschlüsse 2021 AWO-KiTa "Lüttkamp", "Seepferdchen", "Merlinweg"

Sehr geehrte Frau Meinert,

vielen Dank für Ihre E-Mail-Nachricht. Auf der Grundlage Ihrer Anmerkungen habe ich die Jahresabschlüsse unserer AWO-Kitas in Tornesch überprüft. Wenngleich ich Ihre Argumentation sehr gut nachvollziehen kann, liegen die Gründe für eine nicht vorherige Mitteilung über etwaige Überschüsse bereits ab Oktober-November 2021, um Überzahlungen bzw. Rückerstattungen an Sie zu vermeiden, darin, dass auch wir neben personellen Engpässen in diesem Zeitraum hauptsächlich mit der Datenanalyse und -erfassung im Rahmen der Evaluation personell stark eingebunden waren. Zudem wurden über alle drei Kitas die geplanten Personalkostenansätze aufgrund von Personalausfall bzw. Personalmangel nicht voll ausgeschöpft. Da im Vorwege nicht bekannt ist, ob bzw. inwieweit Stellen besetzt werden können, wäre eine vorzeitige Einstellung der Abschlagszahlungen aus unserer Sicht nicht möglich gewesen.

Konkret haben zu den Überschüssen in den Kitas geführt:

Merlinweg:
Geringer Personalkosten (im Vergleich zum Plan): rd. -65.000€
Nicht geplante Personalkostenerstattungen (z.B. U2-Umlage): rd. +48.000€
Nicht planbare Erstattungen Kreis Pinneberg aus Abrechnung Vorjahre: rd. +18.000€

Lüttkamp:
Geringere Personalkosten: rd. -44.000€
Nicht geplante Personalkostenerstattungen: rd. +18.000€
Ausgaben für Instandhaltung: rd. -7.000€
Geringe Ausgaben für Wasser/Abwasser (auch durch Erstattungen Vorjahr): rd. -9.000€
Nicht erfolgte Abrechnung der Nebenkosten (Abrechnung erst im August 2022): +13.000€ (Nachzahlung da keine Abschläge in 2021 erhoben wurden)

Seepferdchen:
Geringere Personalkosten: rd. -44.000€
Nicht geplante Personalkostenerstattungen: rd. +9.000€
Nicht planbare Erstattungen Kreis Pinneberg aus Abrechnung Vorjahre: rd. +26.000€
Betriebskostenabschläge nicht erhoben: -29.400€
Geplante jedoch über Sonderrechnung abgerechnete Sondermittel für Investitionen: -25.000€

Wie bereits eingangs erwähnt, kann ich Ihre Argumentation und die damit einhergehende Verärgerung nachvollziehen, insbesondere vor dem Hintergrund der von Ihnen genannten defizitären Haushaltsführung. Es liegt in unserem absoluten Interesse, die von Ihnen zur Verfügung gestellten Mittel wirtschaftlich zu verwalten und rechtzeitig Abweichungen mitzuteilen. Ich werde künftig daher termingerecht eine Prüfung der wirtschaftlichen Lage der o.g. Kitas vornehmen und Sie entsprechend informieren.

Abschließend möchte ich mich für die entstandenen Unannehmlichkeiten vielmals entschuldigen.

Abschließend möchte ich mich für die entstandenen Unannehmlichkeiten vielmals entschuldigen.

Mit freundlichen Grüßen

Oliver Nielsen
Controller
Unternehmensbereich Kindertagesbetreuung

Tel.: +49 431 70 53 38 24
Fax: +49 431 70 53 38 29
Mail: oliver.nielsen@awo-sh.de

AWO Landesverband Schleswig-Holstein e.V.
Am Kiel-Kanal 2
D-24106 Kiel

Web: www.awo-sh.de

AWO Landesverband Schleswig-Holstein e.V.
Vorstandsvorsitzender: Michael Selck
Geschäftsführung: Gesa Kitschke
Vorsitzender des Präsidiums: Wolfgang Baasch
Vereinsregister: Amtsgericht Kiel VR 1728 KI

Bitte denken Sie an unsere Umwelt, bevor Sie diese Email ausdrucken!

AWO Bildung und Arbeit gemeinnützige GmbH
IBAN: DE14 2305 1030 0002 1642 00
Sparkasse Südholstein
Spenden-Stichwort: Nothilfe Ukraine

Spendenkonto AWO International
IBAN: DE83 1002 0500 0003 2211 00
Bank für Sozialwirtschaft
Spenden-Stichwort: Nothilfe Ukraine

Online-Spendenformular / Facebook-Spendenaktion

Von: Meinert Claudia <claudia.meinert@tornesch.de>
Gesendet: Freitag, 12. August 2022 12:26
An: Nielsen, Oliver <Oliver.Nielsen@awo-sh.de>
Cc: Kölln Elen <elen.koelln@tornesch.de>; Koch Katja <katja.koch@tornesch.de>; Kählert, Sabine <sabine.kaehlert@tornesch.de>
Betreff: Jahresabschlüsse 2021 AWO-KiTa "Lüttkamp", "Seepferdchen", "Merlinweg"

Guten Tag Herr Nielsen,

ich nehme Bezug auf die mit Schreiben vom 11.07.2022 übersandten Jahresabschlüsse 2021 für die drei Tornescher AWO-Kindertagesstätten.

Zur Vorbereitung der Sitzungsunterlagen und die erforderliche Beschlussfassung über die Genehmigung der vorgelegten
Jahresabschlüsse bitte ich in einer kurzen Stellungnahme um Mitteilung die Gründe, die ursächlich sind, dass die Soll-Planungen 2021 im Vergleich zu den Ergebnissen 2021 in allen drei Einrichtungen zu erheblichen Überschüssen geführt haben.

Die Ergebnisse dieser Jahresabschlüsse sind in der Sitzung des Ausschusses für Jugend, Sport, Soziales Kultur und Bildungswesen der Stadt Tornesch am 05.09.2022 zur Beratung und Beschlussfassung vorgesehen.

Leider hat aus organisatorischen Gründen sowie der vielen zu bewältigenden Aufgaben in diesem Jahr keine Sitzung des Kindergartenbeirates für die AWO-Kindertagesstätten stattgefunden, in welcher eine Aussprache sowie Fragestellungen und Erläuterungen zu den Jahresabschlüssen möglich gewesen wäre. U. a. auch aus dem Grunde, dass die Jahresabschlüsse trägerseitig erst zu einem späteren Zeitpunkt als vorgesehen Fertiggestellt werden konnten.

Verwaltungsseitig wird zurzeit die Auffassung vertreten, dass trägerseitig spätestens im Zeitraum Oktober / November 2021
in der Finanzbuchhaltung des AWO LV's erkennbar gewesen sein müsste, dass die Betriebskostenabschlagszahlungen durch die
Stadt Tornesch für den Monat 12/2021 nicht mehr in voller Höhe erforderlich waren..
Dies hätte zu einer deutlichen Entlastung des kommunalen Haushaltes der Stadt Tornesch beigetragen, der sich bereits längerfristig
in einer sehr schwierigen Finanzlage befindet.

Ich bitte um Ihre Rückmeldung bis zum 18.08.2022.
Vielen Dank!

Mit freundlichen Grüßen
Im Auftrag
Claudia Meinert
Stadt Tornesch
Amt für Bürgerbelange
Wittstocker Str. 7
25436 Tornesch
Tel.: 04122-9572203
Email: Claudia.meinert@tornesch.de
www.tornesch.de

Deutsches Rotes Kreuz
Kreisverband Pinneberg e.V.

Deutsches Rotes Kreuz

Jahresrechnung 2021
KT37 Kindertagesstäte Tornesch

Konto und Bezeichnung	Ist 2021	Plan 2021
4950 Elternenbeiträge	-64.480,65	-128.700,00
4951 Elternentgelte HZ vormittags	-22.351,76	-40.750,00
4960 Elternentgelte HZ Krippe	-15.662,24	-34.600,00
4953 Elternentgelte erm. ganztags	-4.797,10	0,00
4954 Elternentgelte erm. vormittags	-329,55	0,00
4961 Elternentgelte erm. Krippe	-5.447,64	0,00
4968 Elternentgelte HZ Frühdienst	-2.856,68	-7.800,00
4971 Elternbeiträge HZ Spätdienst	-1.122,71	-3.600,00
4969 Elternentgelte erm. Frühdienst	-229,69	0,00
4982 Einnahmen Essen Kinder	-37.347,34	-55.700,00
4988 Einnahmen Ausflugsgeld	0,00	-4.800,00
Erlöse Selbstzahler	-154.625,36	-275.950,00
4956 Entgelte Kreis erm. ganztags	-29.260,90	0,00
4957 Entgelte Kreis erm. vormittags	-8.405,10	0,00
4962 Entgelte Kreis erm. Krippe	-14.972,40	0,00
4970 Entgelte Kreis erm. Frühdienst	-974,85	0,00
4973 Entgelte Kreis erm. Spätdienst	-343,85	0,00
4983 Essensgeld 6jährige	-3.096,89	0,00
4981 Einnahmen Integration	0,00	-10.700,00
Erlöse Kostenträger	-57.053,99	-10.700,00
Erlöse SZ und KT	-211.679,35	-286.650,00
4833 Zuschuss Land BK U3	1.516,35	0,00
4834 Zuschuß Land BK über 3jährige	1.222,04	0,00
4900 Defizitzahlungen lfd. Jahr	-783.411,07	-823.800,00
4910 Schuldendienst Gemeinde	-127.088,93	-113.200,00
4911 Ausgleich Corona Beitrags Ausfall	-48.108,11	0,00
5600 außerordentliche Einnahmen	-10.681,72	0,00
4820 Erstattung Personalverpflegung	-948,60	0,00
Gesamtleistungen	-1.179.179,39	-1.223.650,00
PK päd.+Ltg. KiTa einschl.Zeitarbeit	800.751,25	848.000,00
PK hauswirtschaftlicher Dienst	40.027,68	36.200,00
PK sonstige	7.115,31	6.200,00
DRK Personal einsch.Zeitarbeit	847.894,24	890.400,00
6677 Aufwendungen Fachberatung	4.383,65	4.000,00
6417 sonst. Personalaufwendungen BG	3.092,11	2.700,00
6418 sonst. Personalaufwendungen BArzt	98,92	1.200,00
6430 Fort- und Weiterbildung	3.457,75	6.000,00
Sonsige Personalaufwendungen	11.032,43	13.900,00
6419 sonst.PersAufw.FSJ	0,00	10.500,00
6810 bezogene Leistungen sonstiges	5.231,08	0,00
6817 Gebäudereinigung	26.016,46	29.000,00

bezog.Leistungen Zeitarbeit allgemein	31.247,54	39.500,00
DRK Personal,Zeitarbeit,sonst.Personalau	890.174,21	943.800,00
6880 sonstige Aufwendungen Qualitätsentw	8.328,30	0,00
6590 Sachbedarf pflegerisch	1.984,64	2.600,00
6601 Hausapotheke	395,57	400,00
6681 Sachbedarf pädagogisch	5.442,38	5.100,00
6500 Lebensmittel	25.514,26	30.800,00
6510 Getränke	1.339,47	0,00
Veranstaltungen	4.512,84	6.300,00
6710 Wasser/Abwasser	2.909,39	4.300,00
6720 Strom	7.396,48	7.600,00
6730 Heizung / Brennstoffe	5.022,03	5.000,00
6800 Materialaufwendungen	4.188,32	0,00
6820 Bürobedarf	1.768,34	6.500,00
6830 Telefonkosten, Gebühren	794,47	0,00
6840 Sonstiger Verwaltungsbedarf	2.589,59	0,00
Bücher, Zeitschriften und Fachliter	907,06	1.000,00
6858 Nebenkosten des Geldverkehrs	12,00	0,00
6862 EDV- und Organisationskosten	2.690,87	1.800,00
6864 Fachberatung	0,00	1.000,00
6890 Reisekosten	282,38	600,00
Verwaltungskosten	38.400,00	27.600,00
7110 Abgaben, Gebühren	451,41	0,00
7115 Müllabfuhr	1.207,08	1.500,00
7120 Sachversicherungen	888,76	1.600,00
7600 Mieten / Kapitaldienst	127.088,93	113.200,00
6680 Aufwand Inventar bezuschusst	14.000,00	0,00
6805 Unterhaltung der Grundstücke und ba	511,42	3.000,00
6806 GWG bis 800 €	15.268,55	14.750,00
6808 Inventar ab 1.001 €	11.019,40	26.500,00
7710 Instandsetzungen Außenanlagen	6.231,84	7.500,00
7713 Instandhaltungskosten Inventar	0,00	7.500,00
6999 Erhaltene Skonti	-118,15	0,00
7721 Aufwendungen Pandemie	1.364,00	0,00
7712 Instandhaltungskosten techn. Anlage	1.262,51	3.600,00
6844 Porto / Fracht	49,60	0,00
6874 Geschenke	553,81	0,00
6551 Ausgaben Ausflugsgeld	41,93	0,00
6876 Sachbedarf Gremien	85,33	100,00
Gesamtaufwand	1.184.559,02	1.223.650,00
Ergebnis gesamt	5.379,63	0,00

Kostenstelle 22100 Allgemeine Erträge

Sachkonto		Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Erträge				
41600	Erl.Kindertagesst.Elternbeitr.	104.467,55	159.210,00	-54.742,45
41602	Erl. Kindertagesst. Elternbeitr.Corona	34.586,49	0,00	34.586,49
41780	Sozialstaffel	43.440,80	0,00	43.440,80
45150	Zuschüsse von Gemeinden	629.145,50	738.490,00	-109.344,50
50100	Erträge frühere Geschäftsjahre	21.050,41	0,00	21.050,41
Summe Erträge		**832.690,75**	**897.700,00**	**-65.009,25**
Aufwendungen				
75300	Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	9.789,48	0,00	9.789,48
Summe Aufwendungen		**9.789,48**	**0,00**	**9.789,48**
Ergebnis Kostenstelle 22100		**822.901,27**	**897.700,00**	**-74.798,73**
Saldo Kostenstelle 22100		**822.901,27**	**897.700,00**	**-74.798,73**

Kostenstelle 22111 Reinigung + Wirtschaftsbereich

Sachkonto		Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen				
61081	Personal - Reinigung	40.722,63	39.250,00	1.472,63
70811	Reinigungs-u.Desinf.mittel	5.332,53	5.000,00	332,53
71111	Fremdleistung Gebäudereinigung	2.284,60	3.500,00	-1.215,40
Summe Aufwendungen		**48.339,76**	**47.750,00**	**589,76**
Ergebnis Kostenstelle 22111		**-48.339,76**	**-47.750,00**	**-589,76**
Saldo Kostenstelle 22111		**-48.339,76**	**-47.750,00**	**-589,76**

Kostenstelle 22113 Verwaltung

Sachkonto		Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen				
69100	Aufw.innerki.Verw.kostenerst.	48.600,00	22.680,00	25.920,00
70300	Geschäftsaufwand	1.161,83	1.300,00	-138,17
70320	Bücher, Zeitschriften	483,82	500,00	-16,18
70410	Telefon- und Internetkosten	1.516,57	3.040,00	-1.523,43
70420	Kabel- und Rundfunkgebühren	71,31	70,00	1,31
70500	Reisekosten	96,00	400,00	-304,00

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
70940 Rechtsanwalts-u.Gerichtskosten	388,50	200,00	188,50
70950 Mitgliedsbeiträge	810,00	810,00	0,00
Summe Aufwendungen	**53.128,03**	**29.000,00**	**24.128,03**
Ergebnis Kostenstelle 22113	**-53.128,03**	**-29.000,00**	**-24.128,03**
Saldo Kostenstelle 22113	**-53.128,03**	**-29.000,00**	**-24.128,03**

Kostenstelle 22114 päd.Sachmittel / Betreuungsaufwand

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Erträge			
40340 Erlöse - Getränke	696,00	760,00	-64,00
40490 And. sonst.Geb., Entg., Beitr.	121,33	0,00	121,33
Summe Erträge	**817,33**	**760,00**	**57,33**
Aufwendungen			
60140 Getränkekosten	595,57	760,00	-164,43
61077 Aufw.f.ehrenamt.Tät.b. 2.400 €	697,50	2.400,00	-1.702,50
70220 Spiel-u.Beschäft-material	4.653,72	5.000,00	-346,28
70230 Veranstaltung	691,78	1.000,00	-308,22
73110 Abschreib. auf Forderungen	180,00	0,00	180,00
Summe Aufwendungen	**6.818,57**	**9.160,00**	**-2.341,43**
Ergebnis Kostenstelle 22114	**-6.001,24**	**-8.400,00**	**2.398,76**
Saldo Kostenstelle 22114	**-6.001,24**	**-8.400,00**	**2.398,76**

Kostenstelle 22117 Med. Therap. Aufwand

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen			
60200 Med.-pflegerischer Sachbedarf	331,07	300,00	31,07
Summe Aufwendungen	**331,07**	**300,00**	**31,07**
Ergebnis Kostenstelle 22117	**-331,07**	**-300,00**	**-31,07**
Saldo Kostenstelle 22117	**-331,07**	**-300,00**	**-31,07**

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR

Kostenstelle 22118 Inventar

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Erträge			
49200 Ertr.Auflösg.SoPo ohne Fin.d.	7.576,61	6.680,00	896,61
Summe Erträge	**7.576,61**	**6.680,00**	**896,61**
Aufwendungen			
65240 Abschreib.BGA	3.271,11	3.460,00	-188,89
65242 Abschreib.Aussenanlage	2.805,16	2.800,00	5,16
65290 Abschreib.GWG	1.500,34	420,00	1.080,34
70800 Aufw.f.Wirtschaftsbedarf	626,40	1.800,00	-1.173,60
74200 Zuf.Sonderp.ohne Finanzdeckung	1.445,55	5.050,00	-3.604,45
74210 Zuf.Sonderp.Investitionen	2.250,00	0,00	2.250,00
Summe Aufwendungen	**11.898,56**	**13.530,00**	**-1.631,44**
Ergebnis Kostenstelle 22118	**-4.321,95**	**-6.850,00**	**2.528,05**
Saldo Kostenstelle 22118	**-4.321,95**	**-6.850,00**	**2.528,05**

Kostenstelle 22119 Fortbildung

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen			
64600 Aus- und Fortbildung	1.887,23	2.600,00	-712,77
64601 Fachberatung	3.292,26	3.300,00	-7,74
64608 Aufwand für Audite	1.861,81	2.300,00	-438,19
64609 Qualitätsmanagement	11.930,23	12.900,00	-969,77
Summe Aufwendungen	**18.971,53**	**21.100,00**	**-2.128,47**
Ergebnis Kostenstelle 22119	**-18.971,53**	**-21.100,00**	**2.128,47**
Saldo Kostenstelle 22119	**-18.971,53**	**-21.100,00**	**2.128,47**

Kostenstelle 22120 päd.Personalkosten S/H

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Erträge			
50530 Kostenerst.v.Krankenkassen	1.347,72	0,00	1.347,72
Summe Erträge	**1.347,72**	**0,00**	**1.347,72**

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Aufwendungen			
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	585.904,56	691.400,00	-105.495,44
61074 Aufw.f.Aushilfen,n.Stellenplan	0,00	13.800,00	-13.800,00
61075 Aufw.f.Fremdpersonal,Zeitarb.	33.800,91	0,00	33.800,91
64998 Qualitrain	364,39	0,00	364,39
Summe Aufwendungen	**620.069,86**	**705.200,00**	**-85.130,14**
Ergebnis Kostenstelle 22120	**-618.722,14**	**-705.200,00**	**86.477,86**
Saldo Kostenstelle 22120	**-618.722,14**	**-705.200,00**	**86.477,86**

Kostenstelle 22124 Personalnebenaufwand

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen			
62200 Gesetzl.Unf.vers.,Berufsgen.	2.660,19	2.400,00	260,19
62300 Ausgleichsabgabe SchwbG	265,83	300,00	-34,17
64000 Personalbezogener Sachaufwand	431,00	130,00	301,00
64500 Mitarbeitervertretung	3.519,96	3.680,00	-160,04
64501 Arbeits- und Gesundheitsschutz	1.328,00	1.330,00	-2,00
64502 Psychische Gefährdungsbeurteilung	0,00	1.200,00	-1.200,00
64550 Betr. Eingliederungsmanagement	1.520,00	1.520,00	0,00
Summe Aufwendungen	**9.724,98**	**10.560,00**	**-835,02**
Ergebnis Kostenstelle 22124	**-9.724,98**	**-10.560,00**	**835,02**
Saldo Kostenstelle 22124	**-9.724,98**	**-10.560,00**	**835,02**

Kostenstelle 22130 Gebäude und Außenanlagen

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen			
71130 Aufwendungen Hauswartsdienste	13.453,38	13.900,00	-446,62
71163 Wartung Feuerlöscheinrichtung	175,88	200,00	-24,12
71170 Aufw.Unterhaltung Heizungsanl.	84,82	250,00	-165,18
71210 Instandh.Grundst.u.Außenanlag.	2.364,79	4.800,00	-2.435,21
71220 Instandhaltung Gebäude	17.787,24	21.200,00	-3.412,76
72110 Abfallgebühren	1.382,63	1.000,00	382,63
72140 Wasserverbr.-u.Entwäss.geb.	2.184,96	2.320,00	-135,04
72150 Schornsteinreinigung	0,00	80,00	-80,00

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
72200 Versicherungen	2.309,02	2.310,00	-0,98
75210 Heizung, Brennstoffkosten	6.240,00	6.240,00	0,00
75220 Strom	3.575,00	4.360,00	-785,00
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	1.286,03	0,00	1.286,03
Summe Aufwendungen	**50.843,75**	**56.660,00**	**-5.816,25**
Ergebnis Kostenstelle 22130	**-50.843,75**	**-56.660,00**	**5.816,25**
Saldo Kostenstelle 22130	**-50.843,75**	**-56.660,00**	**5.816,25**

Kostenstelle 22228 Kita Datenbank

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Aufwendungen			
61030 Pers.aufw.privatr.ang.Mitarb.	948,93	0,00	948,93
64600 Aus- und Fortbildung	48,02	0,00	48,02
Summe Aufwendungen	**996,95**	**0,00**	**996,95**
Ergebnis Kostenstelle 22228	**-996,95**	**0,00**	**-996,95**
Saldo Kostenstelle 22228	**-996,95**	**0,00**	**-996,95**

Kostenstelle 22240 Verpflegung SH

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Erträge			
40300 Entgelte Unterkunft/Verpfleg.	40.281,00	48.720,00	-8.439,00
45151 Zuschuss v. Gemeinden-Verpfleg	6.322,00	0,00	6.322,00
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	58,00	0,00	58,00
Summe Erträge	**46.661,00**	**48.720,00**	**-2.059,00**
Aufwendungen			
60100 Verpflegung	33.832,45	43.000,00	-9.167,55
61082 Personal - Küche	17.496,11	17.600,00	-103,89
73110 Abschreib. auf Forderungen	6.794,31	0,00	6.794,31
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	58,00	0,00	58,00
Summe Aufwendungen	**58.180,87**	**60.600,00**	**-2.419,13**
Ergebnis Kostenstelle 22240	**-11.519,87**	**-11.880,00**	**360,13**
Saldo Kostenstelle 22240	**-11.519,87**	**-11.880,00**	**360,13**

Jahresabschluss nach Kostenstellen
1208033141 Kita Tornesch

Sachkonto	Ist 2021 EUR	Soll 2021 EUR	Differenz EUR
Kostenstelle 22300 Sonderkostenstelle Abrechnung			
Sachkonto	**Ist 2021 EUR**	**Soll 2021 EUR**	**Differenz EUR**
Erträge			
50100 Erträge frühere Geschäftsjahre	2.093,40	0,00	2.093,40
Summe Erträge	**2.093,40**	**0,00**	**2.093,40**
Aufwendungen			
75300 Aufw.f.frühere Geschäftsjahre	2.093,40	0,00	2.093,40
Summe Aufwendungen	**2.093,40**	**0,00**	**2.093,40**
Ergebnis Kostenstelle 22300	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo Kostenstelle 22300	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Jahresabschluss 2021
Betriebskosten Naturkindergarten Moorhof

Einrichtung	**Anzahl Gruppen**	Gruppenart
Adresse:	1	Naturkindergarten
Naturkindergarten Moorhof	16 Plätze	3 Jahre - Schuleintritt
Am Moor 97 **25436 Tornesch**		

Ausgaben		
	2021	01.01.2021 - 31.12.2021
Personalkosten (Brutto) [1)]		
Löhne und Gehälter	92.706,78 €	
Vermögenswirksame Leistungen	480,00 €	
Lohn Integrationskraft	2.331,20 €	
Gesetzliche Sozialaufwendungen	23.219,31 €	
Übungsleiter/ Aufwandsentschädigung	815,50 €	
Zwischensumme Personalkosten	**119.552,79 €**	
Sachkosten		
Pacht Moorhof	9.372,00 €	
Schutzraum- u. Anlagenunterhalt	2.752,53 €	
Instandhaltung, Ersatzbeschaffungen	978,82 €	
Beiträge (BAGLoB, BvNuW)	70,00 €	
Aus- und Fortbildung, Fachberatung	2.231,01 €	
Geschäftsführung, Verwaltung	7.860,00 €	
Spiel- und pädagogisches Material, Medien	1.027,19 €	
Reinigung, Desinfektion, Hygiene	155,18 €	
Fachbücher und -zeitschriften	323,41 €	
EDV, Büromaterial	712,81 €	
Versicherungen	312,02 €	
sonstiger Betriebsbedarf	1.323,00 €	
Außengeländeprüfung	- €	
pädagogische Mahlzeit	130,55 €	
Zwischensumme Sachkosten	**27.248,52 €**	
Summe Ausgaben	**146.801,31 €**	
Erträge		
Elternbeiträge	18.487,46 €	
Sozialstaffelausgleich	14.093,92 €	
Förderung Integrationskraft	2.942,67 €	
sonstige Einnahmen	57,21 €	
Zuschuss BUFDI	600,00 €	
Erstattungen AAG	6.163,96 €	

BK-Zuschüsse	93.364,76 €	
Erträge Gesamt	**135.709,98 €**	
Defizit/ Guthaben	-11.091,33 €	

Verwendungsnachweis über die Wirtschaftlichkeit des Betriebs der WABE-Kita Weltenbummler in Tornesch für das Jahr 2021

BAB 2020			Ist- Kosten lt Fibu	Abrechnung 2021 für Stadt Tornesch	Differenzen
Leistungen					
	Umsatzerlösen				
Buchung	08001 Erlöse Leistungsentgelte		€62.016,29	€62.016,29	0,00 €
Buchung	8010 Erlöse leistungsabhängige Entgelte		€888.262,00	€888.262,00	0,00 €
Buchung	08000 Erlöse Elternbeiträge		€193.819,97	€193.819,97	0,00 €
Buchung	08002 Erlöse Zusatzbetreuung		€34,00	€34,00	0,00 €
Buchung	08020 Essengeld Kinder		€68.476,00	€0,00	68.476,00 €
Buchung	08031 Sonstige Erlöse		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	08033 Erlöse Sprachförderung		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	2705 Sonstige betriebl. regelm. Erträge		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	2700 Spenden		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	**2740 Erträge Auflösung SoPo**		**€33.844,80**	**€33.844,80**	0,00 €
			1.246.453	**€1.177.977,06**	**68.476,00 €**
Kosten					
	Personal				
Buchung	4100 Löhne und Gehälter		(€674.582,17)	(€674.582,17)	0,00 €
Buchung	4109 Personalaufwand aus Abgrenzung		(€3.060,40)	(€3.060,40)	0,00 €
Buchung	4110 Löhne		(€3.000,00)	(€3.000,00)	0,00 €
Buchung	4130 Gesetzl. soziale Aufwendungen		(€141.668,25)	(€141.668,25)	0,00 €
Buchung	4140 Freiw. soziale Aufw. LSt-frei		(€292,00)	(€292,00)	0,00 €
Buchung	4145 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.		(€6.696,10)	(€6.696,10)	0,00 €
Buchung	4165 Aufwendung f. Altersversorgung		(€1.063,03)	(€1.063,03)	0,00 €
Buchung	4170 Vermögenswirksame Leistungen		(€61,44)	(€61,44)	0,00 €
Buchung	4175 Jobticket AG-Anteil (Standard)		(€309,08)	(€309,08)	0,00 €
Buchung	4131 Gesetzliche soziale Aufw. (Hauswirtsch.)		(€6.800,16)	(€6.800,16)	0,00 €
Buchung	4101 Lohn u. Gehalt/KAT-NEK/Zulagen(Hausw.)		(€33.025,16)	(€33.025,16)	0,00 €
Buchung	4133 Gesetzliche soziale Aufw. (Reinig.)		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4113 Aushilfslohn/Aushilfslohn Std.(Reinig.)		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4134 Gesetzliche soziale Aufw. (Außendienst)		(€160,24)	(€160,24)	0,00 €
Buchung	4104 Lohn u. Gehalt/KAT-NEK/Zulagen(Außendienst)		(€792,65)	(€792,65)	0,00 €
Buchung	4199 Lohn-, Kirchensteuer pauschal		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4150 Krankengeldzuschüsse		€25.369,81	€25.369,81	0,00 €
Buchung	4155 Zuschüsse Agenturen für Arbeit		€15.073,09	€15.073,09	0,00 €
Buchung	04988 Zeitarbeit		(€47.527,12)	(€47.527,12)	0,00 €
Buchung	04945 Fortbildungskosten		(€3.156,50)	(€3.156,50)	0,00 €
Buchung	4941 Supervision		(€1.695,27)	(€1.695,27)	0,00 €
Buchung	4947 Fortbildungskosten (WABE intern)		(€2.953,00)	(€2.953,00)	0,00 €
Buchung	4989 sonstige Personalaufwendungen		(€2.284,10)	(€2.284,10)	0,00 €
Buchung	4138 Beiträge Berufsgenossenschaft		(€3.522,26)	(€3.522,26)	0,00 €
Buchung	4194 FSJ - Pädag. Betreuung		(€6.972,32)	(€6.972,32)	0,00 €
Buchung	4139 Ausgleichsabgabe SchwerbehG		€0,00	€0,00	0,00 €
			899.178 €	**(€899.178,35)**	**€0,00**

	Betreuung				
Buchung	04700 Betreuungsaufwand		(€6.374,26)	(€6.374,26)	0,00 €
Buchung	1363 Verrechnungskonto Ausflug - Kurse		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4705 Betreuungskosten (Dienstleistungen)		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4406 Desinfektion u. Mundschutzmaterial		(€107,10)	(€107,10)	0,00 €
Buchung	4407 Thermometer (Corona)		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04402 diverser Wirtschaftsaufwand		(€1.428,88)	(€1.428,88)	0,00 €
Buchung	4404 Festwert Geschirr (nicht aktiviert)		(€500,97)	(€500,97)	0,00 €
Buchung	4405 Hauswirtschaft (Dienstleistung)		(€59,95)	(€59,95)	0,00 €
Buchung	04403 Med.-therap. Sachaufwand		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04590 Fahrtkosten Inklusion		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	4001 Lebensmittel und Verpackungen (Corona)		(€2.720,12)	(€2.720,12)	0,00 €
Buchung	4000 Nahrungsmittel		(€4.297,52)	€0,00	4.297,52 €
Buchung	9311 Kalk. Aufwand Nahrungsmittel		(€63.423,00)	€0,00	63.423,00 €
			78.912 €	**(€11.191,28)**	**(€67.720,52)**
	Gebäude				
Buchung	4261 Intstandhaltung (Hausmeister etc.)		(€1.222,97)	(€1.222,97)	0,00 €
Buchung	4805 Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA		(€1.945,49)	(€1.945,49)	0,00 €
Buchung	4801 Reparatur u.Instandhaltung von Bauten		(€39.888,43)	(€8.790,87)	31.097,56 €
Buchung	**4831 Abschreibungen auf Gebäude**		**(€70.332,00)**	**(€145.184,27)**	**74.852,27 €**
Buchung	4833 Abschreibung auf Außenanlagen		(€11.977,00)	(€11.977,00)	0,00 €
Buchung	04241 Gas		(€6.887,82)	(€6.887,82)	0,00 €
Buchung	04242 Strom		(€5.802,37)	(€5.802,37)	0,00 €
Buchung	04243 Wasser		(€4.612,01)	(€4.612,01)	0,00 €
Buchung	4250 Reinigungsmaterialien		(€4.895,83)	(€4.895,83)	0,00 €
Buchung	4251 Gebäudereinigung (Dienstleister)		(€1.114,58)	(€1.114,58)	0,00 €
Buchung	4252 Grünpflege		(€3.207,05)	(€3.207,05)	0,00 €
Buchung	4253 Straßenreinigung		(€1.428,00)	(€1.428,00)	0,00 €
Buchung	4254 Abfallentsorgung		(€3.811,34)	(€3.811,34)	0,00 €
Buchung	4366 Versicherung für Gebäude		(€3.046,76)	(€3.046,76)	0,00 €
			(€160.171,65)	**(€203.926,36)**	**€43.754,71**
	Inventar				
Buchung	04830 Abschreib. AV ohne Kfz/Gebäude		(€36.419,57)	(€36.419,57)	0,00 €
Buchung	04860 Abschreibung a. aktivierte GWG		(€2.854,33)	(€2.854,33)	0,00 €
Buchung	4810 Mietleasing		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04805 Reparatur/Instandh. Betriebs- u. Gesch.		€0,00	€0,00	0,00 €
			(€39.273,90)	**(€39.273,90)**	**€0,00**
	Sachliche Verwaltung				
Buchung	04910 Porto		(€253,45)	(€253,45)	0,00 €
Buchung	04920 Telefon		(€1.694,80)	(€1.694,80)	0,00 €
Buchung	04929 Fotokopierer		(€1.538,92)	(€1.538,92)	0,00 €
Buchung	4911 Porto Corona		(€22,47)	(€22,47)	0,00 €
Buchung	04930 Bürobedarf		(€769,79)	(€769,79)	0,00 €
Buchung	04940 Zeitschriften, Bücher		(€1.048,66)	(€1.048,66)	0,00 €
Buchung	4931 Softwarekosten		(€304,08)	(€304,08)	0,00 €
Buchung	04360 Versicherungen		(€2.118,83)	(€2.118,83)	0,00 €
Buchung	04950 Rechts- und Beratungskosten		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04902 Mitgliedsbeiträge		(€1.563,12)	(€1.563,12)	0,00 €
			(€9.314,12)	**(€9.314,12)**	**€0,00**

	Sonstiges				
Buchung	04610 Werbekosten		(€534,17)	(€534,17)	0,00 €
Buchung	04620 Dekoration		(€340,65)	(€340,65)	0,00 €
Buchung	04640 Repräsentationskosten		(€31,86)	(€31,86)	0,00 €
Buchung	04650 Bewirtungskosten		(€240,80)	(€240,80)	
Buchung	04653 Bewirtung im Hause		(€31,74)	(€31,74)	0,00 €
Buchung	04400 Fotoarbeiten		€126,72	€126,72	0,00 €
Buchung	04981 Pflanzen		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04982 Wasserspender		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04390 Sonstige Abgaben		(€71,41)	(€71,41)	0,00 €
Buchung	04660 Reisekosten Arbeitnehmer		(€48,00)	(€48,00)	0,00 €
Buchung	04668 Kilometergelderstattung AN		(€18,00)	(€18,00)	0,00 €
Buchung	03730 Erhaltene Skonti		€68,54	€68,54	0,00 €
Buchung	04370 Zinsen, Säumnis, VerspätungsZ		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04890 Zuführung Rückstellungen		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	04900 Sonstige betriebl.Aufwendungen		(€4.410,80)	(€4.410,80)	0,00 €
Buchung	04980 Betriebsbedarf		(€112,50)	(€112,50)	0,00 €
Buchung	3435 EU-Erwerb ohne Vorsteuer, 19%/16% USt		€0,00	€0,00	0,00 €
Buchung	3435 EU-Erwerb ohne Vorsteuer und 19% USt		€0,00	€0,00	0,00 €
			(€5.644,67)	(€5.644,67)	0,00 €
	Finanzierung				
Buchung	2120 Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.		(€33.644,36)	€0,00	33.644,36 €
			(€33.644,36)	€0,00	33.644,36 €
Kosten Gesamt			1.226.139 €	1.168.529 €	57.610 €
	Betriebsergebnis vor Umlagen		20.314 €	9.448 €	
					0,00 €
	GS-Umlage I		(€53.950,70)	(€42.840,00)	11.110,70 €
	Sonstige Erträge und Aufwendungen				
	02400 Forderungsverluste übl. Höhe		€0,00	€0,00	0,00 €
	2021 Periodenfremde Aufwendungen (Normalfall)		(€118,67)	€0,00	118,67 €
	2533 Periodenfremde Erträge andere Behörden (systematisch)		€153.574,39	€0,00	153.574,39 €
	2023 Periodenf. Aufw. Förderungen, systemat.		(€58.519,61)	€0,00	58.519,61 €
	8802 Erlöse Sachanlageverkäufe 19% USt, BV		€0,00	€0,00	0,00 €
	4972 Aufwand/Verrechnung RLS		(€7,00)	(€7,00)	0,00 €
	04948 Planungs- und Beratungskosten		€0,00	€0,00	0,00 €
	2742 Versicherungsentschädigungen		€0,00	€0,00	0,00 €
	8605 Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig		€9.523,82	€9.523,82	0,00 €
				€0,00	0,00 €
			104.453 €	9.517 €	94.936 €
Endergebnis			€70.816,44	(€23.874,80)	(€42.260,76)

Hamburg, den 27.05.2022

WABE e.V.
Geschäftsstelle
Poppenhusenstraße 12
22305 Hamburg
Tel. +49 40 30 39 09-6
Fax +49 40 30 39 09-88
E-Mail:
info@wabe-hamburg.de
www.wabe-hamburg.de