

# Gemeinde Aumühle

<b>Berichtsvorlage</b> 12/130/2018	AZ:	19.07.2018
Status voraussichtlich: <b>öffentlich</b> Sichtbarkeit im Internet: öffentlich	Federführend:	Amt V.0 - Amt für Jugend, Bildung und Kultur
<b>Kindergartenangelegenheiten</b> <b>hier: Endabrechnung Ev. Kita 2017</b>		
Beratungsfolge:		
Datum	Gremium	Zuständigkeit
	Finanzausschuss der Gemeinde Aumühle	Kenntnisnahme
	Ausschuss für Kultur, Bildung und Sport der Gemeinde Aumühle	Kenntnisnahme

## Sachverhalt:

Die Endabrechnung der Ev. Kita für das Jahr 2017 liegt vor (Anlage 1 und 2).

In ihrem Haushalt 2017 ging die Ev. Kita von einem gemeindlichen Zuschussbedarf in Höhe von 113.850,00 € (Krippe = 17.600,00 €; Elementar = 96.250,00 €) aus.

Im Haushalt wurden die Elternbeiträge im Krippenbereich mit 38 % (40.500,00 € von 106.600,00 €) der Gesamtkosten und der Elternanteil im Elementarbereich mit 38 % (104.500 € von 277.100,00 €) berechnet.

Der Gemeindeanteil für 2017 beläuft sich gemäß Endabrechnung der Kirchengemeinde auf 110.919,39 € für den Elementarbereich. Die Gemeinde müsste hier eine Nachzahlung in Höhe von 14.669,39 € leisten.

Im Krippenbereich beläuft sich der Gemeindeanteil lt. Kirchengemeinde auf 16.932,96 €. Dadurch entstand ein Guthaben der Gemeinde in Höhe von 667,04 €. Bei einer Verrechnung der Beträge verbleibt eine Nachzahlung in Höhe von 14.002,35 €.

Bei der Überprüfung der Endabrechnung durch die Verwaltung wurde festgestellt, dass die Elterngebühren geringer ausgefallen sind als im Haushaltsplan der Ev. KiTa für 2017 veranschlagt.

Die tatsächlichen Einnahmen im Elementarbereich liegen bei ca. 29% (80.550,95 €) und im Krippenbereich bei 32 % (32.978,30 €).

Die Kita war im Elementarbereich in 2017 im Durchschnitt mit 100% ausgelastet und im Krippenbereich mit 85 %. Nach einer Überprüfung der Belegung gibt es keine offenen Forderungen bezüglich Elterngebühren, so dass die IST-Einnahmen dem Soll entsprechen.

Gemäß § 7 Abs. 5 des o. g. Vertrages wird bei der Bezuschussung durch die Gemeinde davon ausgegangen, dass bei der Gebührenkalkulation nach den Förderrichtlinien des

Kreises Herzogtum Lauenburg der festgesetzte Höchstsatz der Elternbeiträge erhoben wird.

Die Gebühren wurden zum 01.01.2018 angepasst. Dabei wurden nur die Beträge für den Elementarbereich angepasst. Davor fand die letzte Anpassung zum KiTa-Jahr 2014/2015 statt.

Für die Auszahlungen der Zuschüsse in 2015 und 2016 wurde seitens der Verwaltung entsprechend der vertraglichen Regelung (§ 7 Abs. 5) unterstellt, dass die Elterngebühren mit 38 % kalkuliert wurden. Das bedeutet, dass die Beträge für die Gebühren von der Verwaltung so angepasst wurden, dass diese der vertraglichen Anforderung von 38 % entsprechen. Dadurch veränderte sich der Anteil der Gemeinde Aumühle dementsprechend.

In 2017 war eine Anpassung in dieser Art nicht notwendig, da im Haushalt bereits mit 38% kalkuliert wurde.

In 2016 wurde seitens der Kita zugesagt, dass eine Anpassung der Gebühren erfolgen wird, jedoch ist die Umsetzung nicht erfolgt.

Aufgrund des Haushaltsplans der Ev. Kita für das Jahr 2017 sowie der Auslastung, hätten im Elementarbereich Elterngebühren in Höhe von 103.968,00 € eingenommen werden müssen (38 % von 273.600,00 € Gesamtkosten bei 100 % erreichter Belegung).

Im Krippenbereich hätten die Einnahmen bei einer Auslastung der Krippe von 85 % bei 34.425,00 € liegen müssen (85% der im Haushalt eingeplanten 40.500,00 €).

Wären diese Einnahmen tatsächlich eingegangen, würde die Gemeinde im Elementarbereich eine Rückzahlung in Höhe von 8.747,66 € erhalten und im Krippenbereich eine Rückzahlung in Höhe von 2.113,74 €. Insgesamt müsste die Kirchengemeinde somit 10.861,40 € erstatten.

Entsprechend der vertraglichen Regelungen erfolgt somit eine Korrektur der Endabrechnung auf einen Erstattungsanspruch in Höhe von 10.861,40 € statt der geforderten Nachzahlung in Höhe von 14.002,35 €.

**Anlage/n:**

Anlage 1:Endabrechnung Ev. Kita 2017 Elementar

Anlage 2 Endabrechnung Ev. Kita 2017 Krippe

Anlage 3 Endabrechnung Ev. Kita Elementar und Krippe durch Verwaltung geprüft

Datum:	Unterschrift:
--------	---------------

Endabrechnung Kindergarten Aumühle 2017				
		HHSt.		
<b>7.1</b>	<b>Personalkosten</b>			
<b>7.1.1</b>	4230	Vergütungen, päd. Personal	152.162,54 €	✓
	4700	Beitr. Gesetzl. Berufsgen.	717,28 €	✓
	4900	personalbezogene Sachausgaben	16,09 €	✓
				152.895,91 €
	4250	Beschäftigungsentgelte	- €	
	4500	Vertretungen, Aushilfen	16.335,62 €	✓
				16.335,62 €
<b>7.1.2</b>	4230.1	Vergütungen, sonst. Personal	14.662,12 €	✓
	4230.4	Lohn	15.717,22 €	✓
	4230.8	Vergütungen Ü3 Ganztags	17.778,41 €	✓
				48.157,75 €
<b>7.1.3</b>	6400	Fort- u. Weiterbildung	1.352,97 €	✓
<b>7.1.4</b>	6400	Fachberatung	- €	
				1.352,97 €
<b>7.2</b>	<b>Sachkosten</b>			
<b>7.2.1</b>	6910	Verwaltungskosten - KiGemeinde	1.500,00 €	✓
	6912	Verwaltungskosten - Kirchenkreis	4.080,00 €	✓
	6912.1	Pers. u. Sachkostenersatz - KGem	- €	
				5.580,00 €
<b>7.2.2</b>	5100	Grundstücksunterhaltung	3.739,50 €	✓
	9500	Ausgaben für Baumaßnahmen		
				3.739,50 €
<b>7.2.3</b>	5500	Inventar (GWG)	857,28 €	✓
	9420	Inventar (Anlagevermögen)	180,95 €	✓
				1.038,23 €
<b>7.2.4</b>	5200	Bewirtschaftungs-/Nebenkosten	16.717,99 €	✓
<b>7.2.5</b>	6790	Sonst. weit. Verw./Betr. Ausg.		
<b>7.2.6</b>	6770	Versicherungen	847,19 €	✓
<b>7.2.7</b>	5540	Spiel u. Beschäftigungsmaterial	1.932,08 €	✓
<b>7.2.8</b>	6700	weitere Verw. u. Betriebsausgaben	5.299,89 €	
				8.079,16 €
<b>7.2.9</b>	6750	Dienstleistungen Dritter	961,43 €	✓
<b>7.2.10</b>	6200	Fernmeldekosten	669,83 €	✓
				669,83 €
<b>7.2.11</b>	6500	Lehr- u. Lernmittel	608,92 €	✓
<b>7.2.12</b>	6100	Reisekosten	173,40 €	✓
<b>7.2.13</b>	6680	Lebensmittel-/Essenkosten		
<b>7.2.14</b>	5310	Mietzins		23.980,56 € ✓
	7520	Rückzahlg. Kreis Sprachförd.		
	9100	Rücklagenzuführung		644,66 € ✓
	8800	Zinsausgaben		150,83 € ✓
	9800	Tilgungsausgaben		1.508,31 € ✓
<b>Ausgaben gesamt</b>				<b>282.595,07 €</b>

JA Kirche

Einnahmen				
			<b>förderfähige Personalkosten</b>	0,00 €
8.1	1411	Elternbeiträge		80.550,95 € ✓
		davon Sozialstaffel	13.178,68 €	
8.2	0412	Eigenanteil Kirche		9.180,00 € ✓
	0414	Zwe.Zuw. KG		5.398,64 € ✓
	1960	Anteilsbetr.ordentlicher Haushalt		- €
8.3	0540	Zuweisung Kommunalgemeinde		91.162,47 € ✓
8.4	0530	Zuweisung Kreis		53.849,69 € ✓
8.5	0520	Zuweisung Land Sprachförderung		- €
	00520	FKS Ü3		17.340,72 € ✓
8.6	1271	Heiz.ko.ersatz.		1.850,27 € ✓
	1272	Verw.u.Betriebsko.ers.		919,77 € ✓
	1490	Benutzungsentgelte		- €
8.7	3100	Entnahme Rücklagen		- €
	1100	Zinsen		644,66 € ✓
	1430	Tagungen,Verpflegung		- €
	2100/2200	Spenden u.dergl.		432,67 € ✓
			<b>Einnahmen</b>	<b>261.329,84 €</b>
<b>Berechnung der Defizitfinanzierung</b>				
		<b>Kommunalanteil gesamt</b>		<b>112.427,70 €</b>
		Anzahl Belegmonate	450,50	
		Kosten pro Belegmonat	249,5620422	
		bereits gezahlt		91.162,47 €
		Nachzahlung vom Amt Hohe Elbgeest		- 21.265,23 €
		<b>Gem. Aumühle Belegmonate</b>	427,00	106.562,99 €
		<b>Gem. Reinbek</b>	23,50	5.864,71 €
		<b>Gem. Geesthacht Belegmonate</b>		- €
Danach wäre das Haushaltsjahr abgeschlossen, Guthaben werden nach Überprüfung und Rückmeldungen Ihrerseits an Sie erstattet. Die Erstattung findet im Folgejahr keine Berücksichtigung in der Endabrechnung.				

Endabrechnung Krippe Aumühle 2017				
		HHSt.		
<b>7.1</b>	<b>Personalkosten</b>			
7.1.1	4230	Vergütungen, päd. Personal	84.390,58 €	✓
	4700	Beitr. Gesetzl. Berufsgen.	295,68 €	✓
	4900	personalbezogene Sachausgaben	- €	
				84.686,26 €
	4250	Beschäftigungsentgelte	- €	
	4500	Vertretungen, Aushilfen	3.857,32 €	✓
				3.857,32 €
7.1.2	4230.1	Vergütungen, sonst. Personal	5.179,74 €	✓
	4230.4	Lohn	- €	
			- €	
				5.179,74 €
7.1.3	6400	Fort- u. Weiterbildung	273,24 €	✓
7.1.4	6400	Fachberatung	- €	
				273,24 €
<b>7.2</b>	<b>Sachkosten</b>			
7.2.1	6910	Verwaltungskosten - KiGemeinde	375,00 €	✓
	6912	Verwaltungskosten - Kirchenkreis	2.040,00 €	✓
	6912 1	Pers. u. Sachkostenersatz - KGem	- €	
				2.415,00 €
7.2.2	5100	Grundstücksunterhaltung	379,50 €	✓
	9500	Ausgaben für Baumaßnahmen	- €	
				379,50 €
7.2.3	5500	Inventar (GWG)	547,75 €	✓
	9420	Inventar (Anlagevermögen)		
				547,75 €
7.2.4	5200	Bewirtschaftungs-/Nebenkosten	296,96 €	✓
7.2.5	6710	Sonst. weit. Verw./Betr. Ausg.	- €	
7.2.6	6770	Versicherungen	55,67 €	✓
7.2.7	5540	Spiel u. Beschäftigungsmaterial	287,69 €	✓
7.2.8	6700	weitere Verw. u. Betriebsausgaben	466,82 €	✓
				810,18 €
7.2.9	6750	Dienstleistungen Dritter	2.728,91 €	✓
7.2.10	6200	Fernmeldekosten	- €	
	6300	Geschäftsaufwand		
				- €
7.2.11	6500	Lehr- u. Lernmittel		
				- €
7.2.12	6100	Reisekosten		
				- €
7.2.13	6680	Lebensmittel-/Essenkosten	- €	
	6600	Verbrauchsmittel	346,12 €	✓
				346,12 €
7.2.14	5310	Mietzins		
	9100	Rücklagenzuführung		
	8800	Zinsausgaben		
	8995	Spendenübertrag		
	9500	Ausgaben f. Baumaßnahmen		
				- €
				- €
<b>Ausgaben gesamt</b>				<b>101.520,98 €</b>



**Nachweis über die ordnungsgemäße Verwendung des Zuschusses für das Jahr 2017 für den Elementarbereich der ev. Kindertagesstätte in 21521 Aumühle**

	Kostenart	Plankosten (2017)	IST (2017)
1	<u>Personalkosten</u>		
1.1	Vergütung inkl. AG-Anteile	184.550,00 €	152.162,54 €
1.2	Vertretung	4.000,00 €	16.335,62 €
1.3	Berufsgenossenschaft	800,00 €	717,28 €
1.4	Fortbildung	2.500,00 €	1.352,97 €
1.5	Pers.bezogene Sachausgaben	700,00 €	16,09 €
1.6	sonst. Personal	16.800,00 €	48.157,75 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>209.350,00 €</b>	<b>218.742,25 €</b>
2	<u>fachbezogene Kosten</u>		
2.1	Spiel-, Besch.material	2.000,00 €	1.932,08 €
2.2	Reisekosten	200,00 €	173,40 €
2.3	Fernmeldekosten	700,00 €	669,83 €
2.4	Lehr- und Lernmaterial	800,00 €	608,92 €
2.5	Inventar	1.000,00 €	857,28 €
2.6	Lebensmittel (ohne Mittag)	0,00 €	0,00 €
2.8	Erwerb bewegliche Sachen (nur die Kosten, die nicht abzuschreiben sind)	1.500,00 €	180,95 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>6.200,00 €</b>	<b>4.422,46 €</b>
3	<u>objektbezogene Kosten</u>		
3.1	Miete (Mietzins)	24.000,00 €	23.980,56 €
3.2	Bewirtschaftung	17.300,00 €	16.717,99 €
3.3	Unterhaltung	4.700,00 €	3.739,50 €
3.4	Versicherung	850,00 €	847,19 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>46.850,00 €</b>	<b>45.285,24 €</b>
4	<u>andere Kosten</u>		
4.1	Geschäftsaufwand	4.450,00 €	5.299,89 €
4.2	Dienstleistungen Dritter (sind konkret zu benennen)	1.000,00 €	961,43 €
4.3	Verwaltungskosten	5.600,00 €	5.580,00 €
4.4	Abschreibung für bewegliche Sachen - Zinsen (sofern nicht unter Nr. 2.8 erfasst)	150,00 €	150,83 €
4.5	Spendenübertrag	0,00 €	0,00 €
4.6	Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €
4.7	Rücklagenzuführung	0,00 €	644,66 €
4.8	Rückzahl. Kreis Sprachförderung	0,00 €	0,00 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>11.200,00 €</b>	<b>12.636,81 €</b>
	<b>Summe</b>	<b>273.600,00 €</b>	<b>281.086,76 €</b>
5.	<u>Einnahmen</u>		
5.1	Zuschüsse vom Kreis (einschl. Land und ggf. Bund)	54.800,00 €	53.849,69 €
5.2	Elternbeiträge	104.500,00 €	80.550,95 €
5.3	Trägeranteil (inkl. Spenden)	15.550,00 €	15.011,31 €
5.4	Zuschüsse Sprachförderung	0,00 €	0,00 €
5.5	Zuschuss Fachkraft Kind-Schlüssel	0,00 €	17.340,72 €
5.6	Zuschüsse Gemeinde (Abschlag für Abrechnungsjahr)	96.250,00 €	96.250,00 €
5.7	sonstige Einnahmen (z.B. Versicherungsschäden, Nachzahlungen Vorjahr)	4.000,00 €	3.414,70 €
5.8	Auflösung von gemeindl. Zuschüssen		0,00 €
	<b>Summe</b>	<b>275.100,00 €</b>	<b>266.417,37 €</b>
	<b>Abschlussergebnis</b>	<b>1.500,00 €</b>	<b>-14.669,39 €</b>

Die Tilgungsleistungen stellen Ihren Eigenanteil an den Investitionskosten dar.

vereinnahmte Zinsen

inkl. Zinsen (vgl. Nr. 4.7)

Nachweis über die ordnungsgemäße Verwendung des Zuschusses für das Jahr 2017 für den Krippenbereich der ev. Kindertagesstätte in 21521 Aumühle

	Kostenart	Haushalt 2017	IST (2017)
1	<u>Personalkosten</u>		
1.1	Vergütung inkl. AG-Anteile	82.050,00 €	84.390,58 €
1.2	Vertretung	3.000,00 €	3.857,32 €
1.3	Berufsgenossenschaft	400,00 €	295,68 €
1.4	Fortbildung	1.000,00 €	273,24 €
1.5	Pers.bezogene Sachausgaben	100,00 €	- €
1.6	sonst. Personal	- €	5.179,74 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>86.550,00 €</b>	<b>93.996,56 €</b>
2	<u>fachbezogene Kosten</u>		
2.1	Spiel-, Besch.material	1.000,00 €	287,69 €
2.2	Reisekosten	100,00 €	- €
2.3	Fernmeldekosten	400,00 €	- €
2.4	Lehr- und Lernmaterial	1.000,00 €	- €
2.5	Inventar	500,00 €	547,75 €
2.6	Verbrauchsmittel (ohne Mittag)	300,00 €	346,12 €
2.8	Erwerb bewegliche Sachen (nur die Kosten, die nicht abzuschreiben sind)	1.000,00 €	- €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>4.300,00 €</b>	<b>1.181,56 €</b>
3	<u>objektbezogene Kosten</u>		
3.1	Miete (Mietzins)	3.600,00 €	- €
3.2	Bewirtschaftung	3.000,00 €	296,96 €
3.3	Unterhaltung	550,00 €	379,50 €
3.4	Versicherung	200,00 €	55,67 €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>7.350,00 €</b>	<b>732,13 €</b>
4	<u>andere Kosten</u>		
4.1	Geschäftsaufwand	1.000,00 €	466,82 €
4.2	Dienstleistungen Dritter (sind konkret zu benennen)	5.000,00 €	2.728,91 €
4.3	Verwaltungskosten	2.400,00 €	2.415,00 €
4.4	Abschreibung für bewegliche Sachen - Zins-/Tilgung (sofern nicht unter Nr. 2.8 erfasst)	- €	- €
4.5	Mietzins	- €	- €
4.6	Spendenübertrag	- €	- €
4.7	Baumaßnahmen	- €	- €
4.8	Rücklagenzuführung	- €	- €
	<b>Zwischensumme</b>	<b>8.400,00 €</b>	<b>5.610,73 €</b>
	<b>Summe</b>	<b>106.600,00 €</b>	<b>101.520,98 €</b>
5.	<u>Einnahmen</u>		
5.1	Zuschüsse vom Kreis (einschl. Land und ggf. Bund)	44.400,00 €	47.519,72 €
5.2	Elternbeiträge	40.500,00 €	32.978,30 €
5.3	Trägeranteil (inkl. Spenden)	4.100,00 €	4.090,00 €
5.4	Zuschüsse Sprachförderung		- €
5.5	Zuschüsse Gemeinde (Abschlag für Abrechnungsjahr)	17.600,00 €	17.600,00 €
5.6	sonstige Einnahmen (z.B. Versicherungsschäden, Nachzahlungen Vorjahr)		- €
5.7	Auflösung von gemeindl. Zuschüssen		
	<b>Summe</b>	<b>106.600,00 €</b>	<b>102.188,02 €</b>
	<b>Abschlussergebnis</b>	<b>- €</b>	<b>667,04 €</b>