

## Berichtsmappe THH12 (1. Quartal 2014)

### 1. Ist-Plan-Abweichung

#### 1.1 Ergebnisrechnung

| Kostenarten                                       | Ist 1-3/2014         | Plan 1-3/2014        | Plan 2014            |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| * 01. Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 02. Zuwendungen und allgem. Umlagen             | 249.308,15           | 225.900,00           | 903.600,00           |
| * 03. Auflösungserträge aus Sonderposten          | 10.091,75            | 10.091,75            | 40.367,00            |
| * 04. sonstige Transfererträge                    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 05. öffentlich-rechtliche Entgelte              | 132.333,56           | 144.875,00           | 579.500,00           |
| * 06. privatrechtliche Entgelte                   | 38.712,02            | 24.250,00            | 97.000,00            |
| * 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 3.930,00             | 12.625,00            | 50.500,00            |
| * 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 09. aktivierte Eigenleistungen                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 10. Bestandveränderungen                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 11. sonstige ordentliche Erträge                | 14.926,09            | 14.926,09            | 59.704,36            |
| <b>** 12. Summe ordentliche Erträge</b>           | <b>449.301,57</b>    | <b>432.667,84</b>    | <b>1.730.671,36</b>  |
| * 13. Aufwendungen für aktives Personal           | -1.018.671,40        | -1.189.223,77        | -4.756.895,09        |
| * 14. Aufwendungen für Versorgung                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen     | -246.075,30          | -227.656,00          | -910.624,00          |
| * 16. Abschreibungen                              | -60.514,16           | -60.299,75           | -241.199,00          |
| * 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| * 18. Transferaufwendungen                        | -259.332,76          | -251.950,00          | -1.007.800,00        |
| * 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | -81.635,58           | -39.742,16           | -158.968,64          |
| <b>** 20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>-1.666.229,20</b> | <b>-1.768.871,68</b> | <b>-7.075.486,73</b> |
| <b>*** 21. ordentliches Ergebnis</b>              | <b>-1.216.927,63</b> | <b>-1.336.203,84</b> | <b>-5.344.815,37</b> |
| * 22. außerordentliche Erträge                    | 3.790,15             | 0,00                 | 0,00                 |
| * 23. außerordentliche Aufwendungen               | -4.425,61            | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>** 24. außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>-635,46</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>**** 25. Jahresergebnis</b>                    | <b>-1.217.563,09</b> | <b>-1.336.203,84</b> | <b>-5.344.815,37</b> |
| * 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen       | 1.125,00             | 1.125,00             | 4.500,00             |
| * 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>** 28. Saldo interner Leistungsbeziehungen</b> | <b>1.125,00</b>      | <b>1.125,00</b>      | <b>4.500,00</b>      |
| <b>***** 29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)</b>    | <b>-1.216.438,09</b> | <b>-1.335.078,84</b> | <b>-5.340.315,37</b> |

#### 1.2 Investitionsrechnung

| Bezeichnung                               | Ist 1-3/2014 | Plan 1-3/2014 | Plan 2014  |
|---|--------------|---------------|------------|
| Sammelposten 2014 Jugendzentrum (JUZ)     | 0,00         | -1.250,00     | -5.000,00  |
| Sammelposten 2014 Krippe Roffhausen       | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Glarum               | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Heidmühle            | -829,00      | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Jungfernbusch        | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Oestringfelde        | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Roffhausen           | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Schortens            | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 GS Sillenstede          | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 KiGa Sillenstede        | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 KiGa Schortens          | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 KiGa Oestringfelde      | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 KiGa Glarum             | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Sammelposten 2014 Waldkindergarten        | 0,00         | -500,00       | -2.000,00  |
| Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Jungfernbusch | 0,00         | -1.625,00     | -6.500,00  |
| Erlös Aufsitzrasenmäher GS Jungfernbusch  | 0,00         | 125,00        | 500,00     |
| Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Oestringfelde | 0,00         | -1.625,00     | -6.500,00  |
| Erlös Aufsitzrasenmäher GS Oestringfelde  | 0,00         | 125,00        | 500,00     |
| Erwerb Halpipe und Rampen etc.            | 0,00         | -2.500,00     | -10.000,00 |
| Erwerb Beschattung 2014 KiGa Schortens    | 0,00         | -2.500,00     | -10.000,00 |

|   |               |                   |                   |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| Erwerb Spielgerät KiGa Schortens            | 0,00          | -750,00           | -3.000,00         |
| Erwerb Spielgerät VGS Roffhausen            | 0,00          | -2.500,00         | -10.000,00        |
| Inv. Zuschuss Spielgerät Kiga Oestringfelde | 742,55        | 0,00              | 0,00              |
| Erlös Volkswagen FRI-JW 75                  | 450,00        | 0,00              | 0,00              |
| <b>gesamt</b>                               | <b>363,55</b> | <b>-19.000,00</b> | <b>-76.000,00</b> |

### 1.3 Ist-Plan-Abweichung zu ausgewählten Produkten

#### Jugendzentrum Pferdestall

| Kostenarten                                       | Ist 1-3/2014      | Plan 1-3/2014      | Plan 2013          |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| * 01. Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 02. Zuwendungen und allgem. Umlagen             | 500,00            | 0,00               | 0,00               |
| * 03. Auflösungserträge aus Sonderposten          | 172,15            | 172,75             | 691,00             |
| * 04. sonstige Transfererträge                    | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 05. öffentlich-rechtliche Entgelte              | 0,00              | 3.750,00           | 15.000,00          |
| * 06. privatrechtliche Entgelte                   | 924,50            | 875,00             | 3.500,00           |
| * 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge           | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 09. aktivierte Eigenleistungen                  | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 10. Bestandveränderungen                        | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 11. sonstige ordentliche Erträge                | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| ** <b>12. Summe ordentliche Erträge</b>           | <b>1.596,65</b>   | <b>4.797,75</b>    | <b>19.191,00</b>   |
| * 13. Aufwendungen für aktives Personal           | -75.475,60        | -98.130,25         | -392.521,00        |
| * 14. Aufwendungen für Versorgung                 | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen     | -17.377,85        | -17.450,00         | -69.800,00         |
| * 16. Abschreibungen                              | -2.358,00         | -2.358,00          | -9.432,00          |
| * 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 18. Transferaufwendungen                        | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | -1.991,49         | -2.967,70          | -11.870,80         |
| ** <b>20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>-97.202,94</b> | <b>-120.905,95</b> | <b>-483.623,80</b> |
| *** <b>21. ordentliches Ergebnis</b>              | <b>-95.606,29</b> | <b>-116.108,20</b> | <b>-464.432,80</b> |
| * 22. außerordentliche Erträge                    | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 23. außerordentliche Aufwendungen               | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| ** <b>24. außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| **** <b>25. Jahresergebnis</b>                    | <b>-95.606,29</b> | <b>-116.108,20</b> | <b>-464.432,80</b> |
| * 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen       | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| * 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.         | 0,00              | 0,00               | 0,00               |
| ** <b>28. Saldo interner Leistungsbeziehungen</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| ***** <b>29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)</b>    | <b>-95.606,29</b> | <b>-116.108,20</b> | <b>-464.432,80</b> |

#### Spielplätze u.ä.

| Kostenarten                                | Ist 1-3/2014 | Plan 1-3/2014 | Plan 2013 |
|--|--------------|---------------|-----------|
| * 01. Steuern und ähnliche Abgaben         | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 02. Zuwendungen und allgem. Umlagen      | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 03. Auflösungserträge aus Sonderposten   | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 04. sonstige Transfererträge             | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 05. öffentlich-rechtliche Entgelte       | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 06. privatrechtliche Entgelte            | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00         | 0,00          | 0,00      |
| * 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge    | 0,00         | 0,00          | 0,00      |

|   |                   |                   |                    |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| * 09. aktivierte Eigenleistungen                  | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| * 10. Bestandveränderungen                        | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| * 11. sonstige ordentliche Erträge                | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>** 12. Summe ordentliche Erträge</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| * 13. Aufwendungen für aktives Personal           | -2.893,82         | -3.193,01         | -12.772,05         |
| * 14. Aufwendungen für Versorgung                 | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| * 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen     | -17.964,43        | -19.606,00        | -78.424,00         |
| * 16. Abschreibungen                              | -3.168,25         | -3.168,25         | -12.673,00         |
| * 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| * 18. Transferaufwendungen                        | -2.600,00         | -875,00           | -3.500,00          |
| * 19. sonstige ordentliche Aufwendungen           | -602,46           | -6.893,07         | -27.572,27         |
| <b>** 20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>      | <b>-27.228,96</b> | <b>-33.735,33</b> | <b>-134.941,32</b> |
| <b>*** 21. ordentliches Ergebnis</b>              | <b>-27.228,96</b> | <b>-33.735,33</b> | <b>-134.941,32</b> |
| * 22. außerordentliche Erträge                    | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| * 23. außerordentliche Aufwendungen               | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>** 24. außerordentliches Ergebnis</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| <b>**** 25. Jahresergebnis</b>                    | <b>-27.228,96</b> | <b>-33.735,33</b> | <b>-134.941,32</b> |
| * 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen       | 1.125,00          | 1.125,00          | 4.500,00           |
| * 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.         | 0,00              | 0,00              | 0,00               |
| <b>** 28. Saldo interner Leistungsbeziehungen</b> | <b>1.125,00</b>   | <b>1.125,00</b>   | <b>4.500,00</b>    |
| <b>***** 29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)</b>    | <b>-26.103,96</b> | <b>-32.610,33</b> | <b>-130.441,32</b> |

## 2. Kennzahlen

| Bezeichnung   | Ist 2014         | Plan 2014        | Ist 2013         |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>2.1 Auslastungsgrad eigene Kindertagesstätten</b>          | <b>92,16%</b>    | <b>100,00%</b>   | <b>86,39%</b>    |
| <i>genehmigte Plätze</i>                                      | 485              | 485              | 485              |
| <i>belegte Plätze</i>   | 447              | 485              | 419              |
| <b>2.2 Kosten pro Betreuungsstunde eigene KiTa</b>            | <b>-85,32</b>    | <b>-99,66</b>    | <b>-92,30</b>    |
| <i>Kosten</i>   | -788.320,42      | -3.683.342,83    | -3.411.577,44    |
| <i>Betreuungsstunden <sup>1)</sup></i>                        | 9.240,00         | 36.960,00        | 36.960,00        |
| <b>2.3 Kosten pro genehmigtem Betreuungsplatz eigene KiTa</b> | <b>-6.501,61</b> | <b>-7.594,52</b> | <b>-7.034,18</b> |
| <i>Kosten</i>   | -788.320,42      | -3.683.342,83    | -3.411.577,44    |
| <i>genehmigte Plätze <sup>1)</sup></i>                        | 121              | 485              | 485              |
| <b>2.4 Kosten pro belegtem Betreuungsplatz eigene KiTa</b>    | <b>-7.054,32</b> | <b>-7.594,52</b> | <b>-8.142,19</b> |
| <i>Kosten</i>   | -788.320,42      | -3.683.342,83    | -3.411.577,44    |
| <i>belegte Plätze <sup>1)</sup></i>                           | 112              | 485              | 419              |

<sup>1)</sup> anteilig 1. Quartal 2014

### 3. Ziele und Zielerreichungen

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>Produktnummer</b>                  | <b>P1.3.6.5.001</b>   |
| <b>Produktbezeichnung</b>             | <b>Tageseinrichtungen für Kinder</b>  |
| <b>1. Ziel:</b>                       | Steigerung der Qualitätsstandards in den Kindertagesstätten im Bereich der pädagogischen Weiterentwicklung der MitarbeiterInnen durch Umsetzung eines in 2013 erarbeiteten Fortbildungskonzeptes. Jede Mitarbeiterin/jeder Mitarbeiter wird bis zum 31.12.2014 an mindestens einer Fortbildung mit pädagogischem Inhalt teilnehmen. |
| <b>Eingesetzte Maßnahmen:</b>         | sh. Zielerreichung 1. Quartal 2014  |
| <b>Zielerreichung 1. Quartal 2014</b> | Seit Januar 2014 läuft ein Qualitätsprozess in Begleitung des Landkreises Friesland als Fachberatung. Diese Steuerungsgruppe wird den Inhalt der Fortbildungen für das 2. Halbjahr 2014 bis Ende Juli 2014 erarbeiten.  |

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| <b>Produktnummer</b>                  | <b>P1.3.6.6.100</b>   |
| <b>Produktbezeichnung</b>             | <b>Jugendzentren-, freizeitheime</b>  |
| <b>2. Ziel:</b>                       | Erhöhung des Kostendeckungsgrades der Einrichtung um 5% in 2014 gegenüber 2012.<br><b>Jugendzentren-, freizeitheime:</b><br>Kostendeckungsgrad 2014 (Plan): 3,97%<br>Kostendeckungsgrad 2012 (Ist): 0,18%   |
| <b>Eingesetzte Maßnahmen:</b>         | Da die energetische Sanierung des Pferstalls ist abgeschlossen ist, erfolgen auch keine Zahlungen von Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Das spiegelt sich deutlich bei den Ertägen im Planwert 2014 wider. Aus diesem Grund sind diese Werte bei dem Istwert 2012 herausgerechnet, um einen echten Vergleich zum Jahr 2014 herzustellen. |
| <b>Zielerreichung 1. Quartal 2014</b> | Kostendeckungsgrad 1. Q. 2014: 1,64%  |