

**Berichtsmappe THH12 (Halbjahresbericht , Quartale 3+4/2014)**

**1. Ist-Plan-Abweichung**

**1.1 Ergebnisrechnung**

Kostenarten	Ist 1-12/2014	Plan 1-12/2014	Plan 2014
* 01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
* 02. Zuwendungen und allgem. Umlagen	1.499.159,10	903.600,00	903.600,00
* 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	40.367,00	40.367,00	40.367,00
* 04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
* 05. öffentlich-rechtliche Entgelte	554.656,56	579.500,00	579.500,00
* 06. privatrechtliche Entgelte	152.605,96	97.000,00	97.000,00
* 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.516,13	50.500,00	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	59.704,36	59.704,36	59.704,36
<b>** 12. Summe ordentliche Erträge</b>	<b>2.321.009,11</b>	<b>1.730.671,36</b>	<b>1.730.671,36</b>
* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-4.477.173,55	-4.756.895,09	-4.756.895,09
* 14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-1.016.563,26	-910.624,00	-910.624,00
* 16. Abschreibungen	-243.213,78	-241.199,00	-241.199,00
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52,00	0,00	0,00
* 18. Transferaufwendungen	-1.057.317,53	-1.007.800,00	-1.007.800,00
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.801,78	-158.968,64	-158.968,64
<b>** 20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.979.121,90</b>	<b>-7.075.486,73</b>	<b>-7.075.486,73</b>
<b>*** 21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.658.112,79</b>	<b>-5.344.815,37</b>	<b>-5.344.815,37</b>
* 22. außerordentliche Erträge	14.377,98	0,00	0,00
* 23. außerordentliche Aufwendungen	-7.729,46	0,00	0,00
<b>** 24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.648,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>**** 25. Jahresergebnis</b>	<b>-4.651.464,27</b>	<b>-5.344.815,37</b>	<b>-5.344.815,37</b>
* 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen	214.563,85	4.500,00	4.500,00
* 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.	-1.469.217,01	0,00	0,00
<b>** 28. Saldo interner Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.254.653,16</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
<b>***** 29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)</b>	<b>-5.906.117,43</b>	<b>-5.340.315,37</b>	<b>-5.340.315,37</b>

**Zusammensetzung Erträge interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 26), THH12**

* 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.996,70
* 05. öffentlich-rechtliche Entgelte	10.524,81
* 06. privatrechtliche Entgelte	99.866,75
* 07. Kostenerstattungen und Kostenumlager	56.808,53
* 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	40,63
* 11. sonstige ordentliche Erträge	32.436,19
* 22. außerordentliche Erträge	5.390,24
Erträge Unterhaltung Aktiv-Spielplatz aus THH21	4.500,00
<b>gesamt</b>	<b>214.563,85</b>

**Zusammensetzung Aufwendungen interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 27), THH12**

* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-995.603,18
* 14. Aufwendungen für Versorgung	-28.568,51
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	-221.463,21
* 16. Abschreibungen	-18.335,40
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-931,93
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-199.899,66
* 23. außerordentliche Aufwendungen	-4.414,53
<b>gesamt</b>	<b>-1.469.216,42</b>

## 1.2 Investitionsrechnung

Bezeichnung	Ist 1-12/2014	Plan 1-12/2014	Plan 2014
Sammelposten 2014 Jugendzentrum (JUZ)	-2.930,20	-5.000,00	-5.000,00
Sammelposten 2014 Krippe Roffhausen	-482,58	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Glarum	-403,41	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Heidmühle	-1.232,41	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Jungfernbusch	-953,41	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Oestringfelde	-2.198,85	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Roffhausen	-403,41	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Schortens	0,00	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 GS Sillenstede	-1.216,34	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 KiGa Sillenstede	-3.548,43	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 KiGa Schortens	-965,16	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 KiGa Oestringfelde	-902,58	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 KiGa Glarum	-482,58	-2.000,00	-2.000,00
Sammelposten 2014 Waldkindergarten	-1.466,48	-2.000,00	-2.000,00
Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Jungfernbusch	0,00	-6.500,00	-6.500,00
Erlös Aufsitzrasenmäher GS Jungfernbusch	0,00	500,00	500,00
Erwerb Aufsitzrasenmäher GS Oestringfelde	0,00	-6.500,00	-6.500,00
Erlös Aufsitzrasenmäher GS Oestringfelde	0,00	500,00	500,00
Erwerb Halpipe und Rampen etc.	0,00	-10.000,00	-10.000,00
Erwerb Beschattung 2014 KiGa Schortens	-7.822,07	-10.000,00	-10.000,00
Erwerb Spielgerät KiGa Schortens	0,00	-3.000,00	-3.000,00
Erwerb Spielgerät VGS Roffhausen	-12.147,85	-10.000,00	-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
Erwerb Gastro-Geschirrspüler Krippe Roffhausen	-2.535,31	0,00	0,00
Sammelposten 2014 KiGa Spielplätze	-911,97	0,00	0,00
<b>gesamt</b>	<b>-39.410,49</b>	<b>-76.000,00</b>	<b>-76.000,00</b>

**1.3 Ist-Plan-Abweichung zu ausgewählten Produkten  
Jugendzentrum Pferdestall**

Kostenarten	Ist 1-12/2014	Plan 1-12/2014	Plan 2014
* 01. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
* 02. Zuwendungen und allgem. Umlagen	2.869,05	0,00	0,00
* 03. Auflösungserträge aus Sonderposten	691,00	691,00	691,00
* 04. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
* 05. öffentlich-rechtliche Entgelte	16.906,00	15.000,00	15.000,00
* 06. privatrechtliche Entgelte	4.258,84	3.500,00	3.500,00
* 07. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.531,13	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>26.256,02</b>	<b>19.191,00</b>	<b>19.191,00</b>
* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-308.759,20	-392.521,00	-392.521,00
* 14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-73.578,91	-69.800,00	-69.800,00
* 16. Abschreibungen	-9.432,00	-9.432,00	-9.432,00
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
* 18. Transferaufwendungen	-4.169,74	0,00	0,00
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.170,88	-11.870,80	-11.870,80
<b>** 20. Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-415.110,73</b>	<b>-483.623,80</b>	<b>-483.623,80</b>
<b>*** 21. ordentliches Ergebnis</b>	<b>-388.854,71</b>	<b>-464.432,80</b>	<b>-464.432,80</b>
* 22. außerordentliche Erträge	318,95	0,00	0,00
* 23. außerordentliche Aufwendungen	-86,95	0,00	0,00
<b>** 24. außerordentliches Ergebnis</b>	<b>232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>**** 25. Jahresergebnis</b>	<b>-388.622,71</b>	<b>-464.432,80</b>	<b>-464.432,80</b>
* 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen	15.170,94	0,00	0,00
* 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.	-139.420,43	0,00	0,00
<b>** 28. Saldo interner Leistungsbeziehungen</b>	<b>-124.249,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>***** 29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)</b>	<b>-512.872,20</b>	<b>-464.432,80</b>	<b>-464.432,80</b>

**Zusammensetzung Erträge interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 26), Jugendzentrum Pferdestall**

* 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	364,18
* 05. öffentlich-rechtliche Entgelte	760,33
* 06. privatrechtliche Entgelte	7.224,19
* 07. Kostenerstattungen und Kostenumlager	4.095,61
* 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2,94
* 11. sonstige ordentliche Erträge	2.335,13
* 22. außerordentliche Erträge	388,56
<b>gesamt</b>	<b>15.170,94</b>

**Zusammensetzung Aufwendungen interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 27), Jugendz. Pferdestall**

* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-82.309,31
* 14. Aufwendungen für Versorgung	-2.082,19
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	-37.194,37
* 16. Abschreibungen	-1.325,40
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-67,10
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.123,88
* 23. außerordentliche Aufwendungen	-318,18
<b>gesamt</b>	<b>-139.420,43</b>

**Spielplätze u.ä.**

Kostenarten	Ist 1-12/2014	Plan 1-12/2014	Plan 2014
* 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
** 12. Summe ordentliche Erträge	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-12.667,07	-12.772,05	-12.772,05
* 14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0,00
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen	-142.769,65	-78.424,00	-78.424,00
* 16. Abschreibungen	-12.673,00	-12.673,00	-12.673,00
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
* 18. Transferaufwendungen	-2.600,00	-3.500,00	-3.500,00
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.588,00	-27.572,27	-27.572,27
** 20. Summe ordentliche Aufwendungen	<b>-193.297,72</b>	<b>-134.941,32</b>	<b>-134.941,32</b>
*** 21. ordentliches Ergebnis	<b>-193.297,72</b>	<b>-134.941,32</b>	<b>-134.941,32</b>
* 22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
* 23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
** 24. außerordentliches Ergebnis	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
**** 25. Jahresergebnis	<b>-193.297,72</b>	<b>-134.941,32</b>	<b>-134.941,32</b>
* 26. Erträge interner Leistungsbeziehungen	4.633,16	4.500,00	4.500,00
* 27. Aufwendungen interner Leistungsbez.	-1.550,46	0,00	0,00
** 28. Saldo interner Leistungsbeziehungen	<b>3.082,70</b>	<b>4.500,00</b>	<b>4.500,00</b>
***** 29. Zuschuss (-) / Überschuss (+)	<b>-190.215,02</b>	<b>-130.441,32</b>	<b>-130.441,32</b>

**Zusammensetzung Erträge interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 26), Spielplätze u.ä.**

* 02. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6,18
* 05. öffentlich-rechtliche Entgelte	3,71
* 06. privatrechtliche Entgelte	7,29
* 07. Kostenerstattungen und Kostenumlager	70,70
* 08. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,05
* 11. sonstige ordentliche Erträge	40,37
* 22. außerordentliche Erträge	4,86
Erträge Unterhaltung Aktiv-Spielplatz aus THH21	4.500,00
<b>gesamt</b>	<b>4.633,16</b>

**Zusammensetzung Aufwendungen interner Leistungsbeziehungen (Ziffer 27), Spielplätze u.ä.**

* 13. Aufwendungen für aktives Personal	-1.091,52
* 14. Aufwendungen für Versorgung	-35,50
* 15. Aufwendungen Sach- und Dienstleistung.	-172,08
* 16. Abschreibungen	-3,77
* 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1,16
* 19. sonstige ordentliche Aufwendungen	-242,21
* 23. außerordentliche Aufwendungen	-4,21
<b>gesamt</b>	<b>-1.550,45</b>

## 2. Kennzahlen

Bezeichnung	Ist 2014	Plan 2014	Ist 2013
<b>2.1 Auslastungsgrad eigene Kindertagesstätten</b>	<b>92,63%</b>	<b>100,00%</b>	<b>86,39%</b>
<i>genehmigte Plätze Kita-Jahr 2014/2015</i>	448	448	485
<i>belegte Plätze KiTa-Jahr 2014/2015</i>	415	448	419
<b>2.2 Kosten pro Betreuungsstunde eigene KiTa</b>	<b>-119,87</b>	<b>-99,66</b>	<b>-92,30</b>
<i>Kosten</i>	-4.430.236,44	-3.683.342,83	-3.411.577,44
<i>Betreuungsstunden</i>	36.960,00	36.960,00	36.960,00
<b>2.3 Kosten pro genehmigtem Betreuungsplatz eigene KiTa</b>	<b>-9.888,92</b>	<b>-8.221,75</b>	<b>-7.034,18</b>
<i>Kosten</i>	-4.430.236,44	-3.683.342,83	-3.411.577,44
<i>genehmigte Plätze</i>	448	448	485
<b>2.4 Kosten pro belegtem Betreuungsplatz eigene KiTa</b>	<b>-10.675,27</b>	<b>-8.221,75</b>	<b>-8.142,19</b>
<i>Kosten</i>	-4.430.236,44	-3.683.342,83	-3.411.577,44
<i>belegte Plätze</i>	415	448	419

## 3. Ziele und Zielerreichungen

Produktnummer	P1.3.6.5.001
<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 2. 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>Zielerreichung 2. Quartal 2014</b>	In der Sitzung des Schul- Jugend- und Sozialausschusses am 15.05.2014 hat die Verwaltung bereits über den Sachstand des Qualitätsprozesses berichtet.
<b>Zielerreichung 3.+4. Quartal 2014</b>	Hierzu hat die Verwaltung für diese Sitzung eine gesonderte Sitzungsvorlage (SV-Nr. 11//1393) erstellt.

<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. <b>Jugendzentren-, freizeitheime:</b> Kostendeckungsgrad 2014 (Plan): 3,97% Kostendeckungsgrad 2012 (Ist): 0,18%
<b>Eingesetzte Maßnahmen:</b>	Da die energetische Sanierung des Pferdestalls 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 heraus gerechnet, um einen echten Vergleich zum Jahr 2014 herzustellen. Da die Umlageverteilung erst ab 2014 durchgeführt wird, sind diese Werte nicht im Kostendeckungsgrad berücksichtigt, um einen echten Vergleich zum Jahr 2012 herzustellen.
<b>Zielerreichung 1. Quartal 2014</b>	Kostendeckungsgrad 1. Q. 2014: 1,64%
<b>Zielerreichung 2. Quartal 2014</b>	Kostendeckungsgrad 2. Q. 2014: 4,06%
<b>Zielerreichung 3.+4. Quartal 2014</b>	Kostendeckungsgrad 3.+4. Q. 2014: 6,33%