

Wirtschaftsplan
2024

der gemeinnützigen Gesellschaft für
Familienhilfe mbH

GfFH



Inhalt

Abkürzungen	2
Feststellung des Wirtschaftsplans 2024 der GfFH	3
Vorbericht.....	4
Vorbemerkung.....	4
Aufgabenbereiche der GfFH	4
Halbjahresauswertung 2023 - Planzahlen 2024 - Planzahlen 2023	6
Interpretation der Entwicklung	7
Stellenplanung und Personalkostenentwicklung.....	8
Fort- und Weiterbildungen sowie Supervision.....	8
Gesamtbetrachtung.....	9
Anhang	10
Erfolgsplan 2024.....	11
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung	12
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung	13
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität.....	14
Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2024.....	15
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2023 inklusive Planwerte Stunden	15
Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2023 und Verteilung auf die Fachbereiche.....	16
Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2024.....	17
Hochrechnung Sozialamt – Kosten und Verteilung Plan 2024.....	18
Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2024	19
Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2024	20
Auswertung 1. Halbjahr 2023 – gesamt	21

Abkürzungen

GfFH	gemeinnützige Gesellschaft für Familienhilfe mbH
SGB	Sozialgesetzbuch
JA	Jugendamt
UMA	unbegleitete minderjährige Ausländer
SpFH	Sozialpädagogische Familienhilfe
IGH	Eingliederungshilfe
FB	Fachbereich
GSt	Geschäftsstelle
VZ	Vollzeit
SV	Supervision
LKJHG	Kinder- und Jugendhilfegesetz für Baden-Württemberg

Feststellung des Wirtschaftsplans 2024 der GfFH

Aufgrund des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz EigBG) erfolgt die Vorlage des Wirtschaftsplanes 2024

- nach Vorberatung im Beirat am 05. Oktober 2023
- nach Verabschiedung in der Gesellschafterversammlung am 11. Oktober 2023
- nach Beratung durch den Jugendhilfeausschuss am 21. November 2023

zur abschließenden Bestätigung durch den Kreistag am 06. Dezember 2023

Vorbericht

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2024 weist im Erfolgsplan folgendes Ergebnis aus:

Erträge	7.914.823 €
Aufwendungen	7.781.526 €
Jahresergebnis	133.297 €

Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

Jugendamt WT	0 €
Sozialamt	10.667 €
Externe Auftraggeber	46.982 €
UMA- Jugendamt WT	75.648 €
Jahresergebnis	133.297 €

Vorbemerkung

Die gemeinnützige Gesellschaft für Familienhilfe mbH (GfFH) wurde mit notarieller Urkunde am 05.11.2001 gegründet und am 22.01.2002 im Handelsregister eingetragen. Alleiniger Gesellschafter der GfFH ist der Landkreis Waldshut. Schwerpunktmäßig setzt die GfFH im Landkreis Waldshut ambulante Hilfen nach dem Kinder- und Jugendhilferecht (SGB VIII) und dem Sozialhilferecht (SGB IX) um. Auftraggeber sind neben dem Jugendamt Waldshut und dem Sozialamt Waldshut auch externe Auftraggeber.

Seit Dezember 2022 übernimmt die GfFH erneut die ambulante Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Ausländern. Zusätzlich bietet die GfFH seit Januar 2023 im Rahmen einer stationären Wohnform 10 unbegleiteten minderjährige jungen Männern eine sichere Heimat.

Der Wirtschaftsplan 2024 beinhaltet im Anhang die Auswertung zum Halbjahresabschluss 2023.

Aufgabenbereiche der GfFH

Die GfFH erbringt Pflichtaufgaben für den Landkreis Waldshut, die unseren Fachbereichen wie folgt zugeordnet werden:

Fachbereich Jugendhilfe:

- Aufgaben aus dem Bereich der Jugendhilfe nach dem SGB VIII:
 - § 18 Umgangsbegleitung nach Trennung/Scheidung
 - § 27-3 Hilfe zur Erziehung in Form von STEEP und SAFE®
 - § 29 Soziale Gruppenarbeit am Bildungszentrum Bonndorf
 - § 30 Erziehungsbeistandschaft
 - § 31 Sozialpädagogische Familienhilfe
 - § 35a Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder/Jugendliche
 - § 41 in Verbindung mit § 30 oder § 35a Hilfen für junge Volljährige

- Aufgaben aus dem Bereich der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX:
 - § 113 Leistungen zur sozialen Teilhabe

Fachbereich IGH:

- Aufgaben aus dem Bereich der Jugendhilfe nach dem SGB VIII:
 - § 35a Eingliederungshilfe Kinder/Jugendliche mit seelischer Behinderung oder drohender seelischer Behinderung
 - in Form von Schulbegleitung oder Integrationshilfe in Kindertagesstätten
intern: 35as (Schule); 35af (Fern-Flex-Beschulungen); 35ak IGH in Kindertagesstätten)
 - § 41 in Verbindung mit § 35a Hilfen für junge Volljährige in Schulen

- Aufgaben aus dem Bereich der Eingliederungshilfe nach dem SGB IX:
 - § 112 Leistungen zur Teilhabe an Bildung
 - in Form von Gruppenlösungen an Inklusionsschulen
intern: 112 gl
 - in Form von Integrationshilfe in Kindertageseinrichtungen
intern: 112 kiga
 - als Einzelhilfen in Schulen durch Assistenzkräfte intern: 112 EuS AK
 - als Einzelfallhilfe in Schulen durch Fachkräfte intern: 112 EuS FK
 - § 113 Leistungen zur sozialen Teilhabe

- Einzelfallhilfen nach dem SGB V:

Inklusionsangebote für Kinder mit Diabetes wurden bisher als Einzelfallhilfe zur Teilhabe an Bildung nach § 112 SGB IX durch das Sozialamt bewilligt. Auf Grund der Rechtsprechung werden Anträge zur Bewilligung von Assistenzaufgaben für Kinder mit Diabetes vom Sozialhilfeträger künftig an die Krankenkasse weitergeleitet. Somit werden neue Anfragen zur Übernahme von Assistenzaufgaben zur Teilhabe an Bildung für Kinder mit Diabetes mit den Krankenkassen (SGB V) abgerechnet. Bisherige Assistenzaufgaben für Schülerinnen und Schüler mit Diabetes werden als Bestandsfälle weiterhin nach §112 SGB IX erbracht.

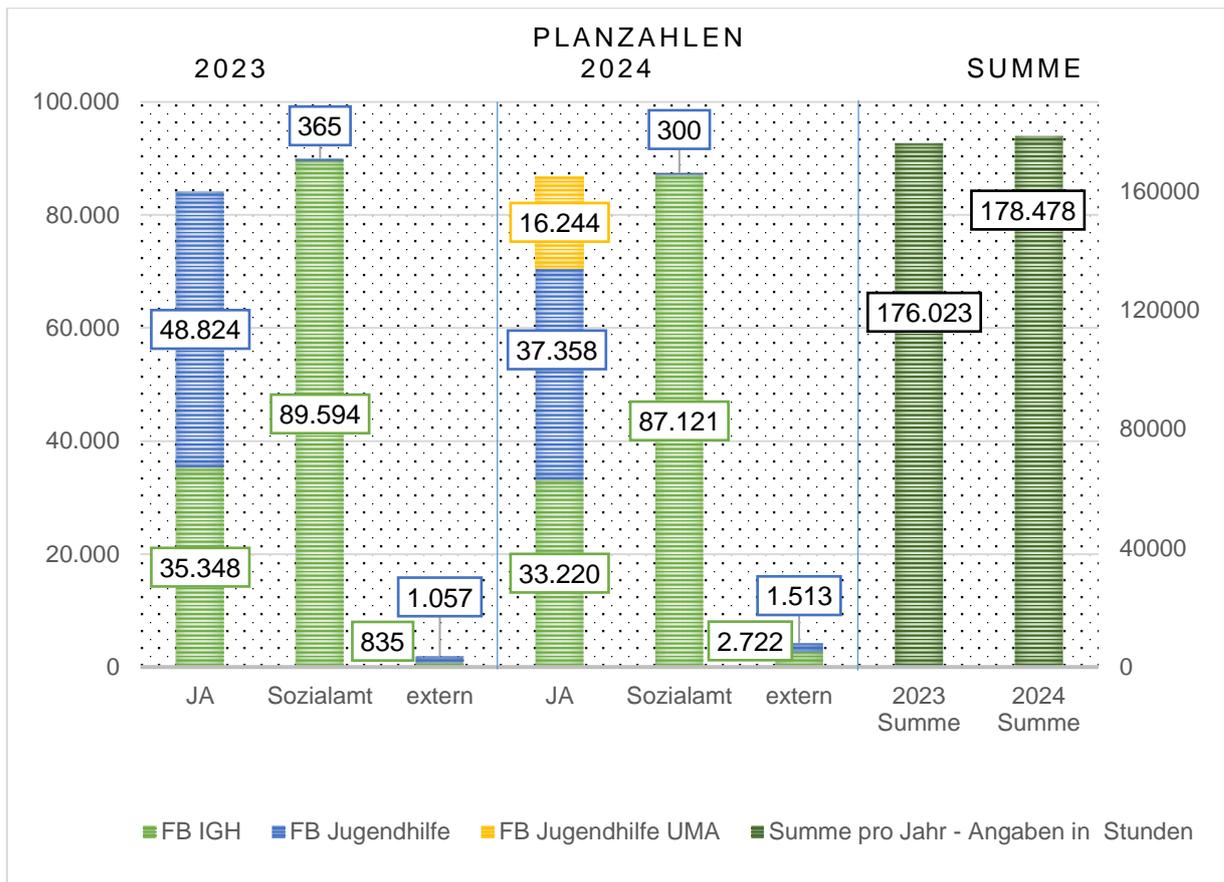
Fachbereich Jugendhilfe UMA:

- Aufgaben aus dem Bereich der Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII:
 - § 34 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform
 - als Wohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer
 - als ergänzendes ambulantes Angebot für unbegleitete minderjährige Ausländer

Halbjahresauswertung 2023 - Planzahlen 2024 - Planzahlen 2023

In unseren Fachbereichen stellt sich der Vergleich der Planzahlen der Jahre 2023 und 2024 wie folgt dar:

Jugendamt									
	Einsätze	01-06 2023	Hochrechnung 01-12 2023	PLAN 2024	PLAN 2024 pro FB	PLAN 2023		%	
FB Jugendhilfe	18	487 Std.	974 Std.	974 Std.		1.210 Std.			
	27 3	0 Std.	0 Std.	0 Std.		165 Std.			
	27 3 STEEP/SAFE	252 Std.	504 Std.	904 Std.		985 Std.			
	29	417 Std.	835 Std.	835 Std.		835 Std.			
	30	2.215 Std.	4.431 Std.	4.431 Std.		6.370 Std.			
	31	14.288 Std.	28.575 Std.	28.575 Std.		35.042 Std.			
	35a iVm 30	426 Std.	852 Std.	852 Std.		2.174 Std.			
	35 a iVm 31	143 Std.	287 Std.	287 Std.		0 Std.			
	41 iVm 35a	157 Std.	313 Std.	0 Std.		313 Std.			
	41 iVm 30	257 Std.	513 Std.	500 Std.		1.570 Std.			
	SAFE				37.358 Std.	160 Std.	48.824 Std.	-23%	
FB IGH	41 iVm 35as	211 Std.	949 Std.	950 Std.		0 Std.			
	35 as/35af	14.846 Std.	29.508 Std.	29.510 Std.		33.000 Std.			
	35 ak	1.200 Std.	2.400 Std.	2.400 Std.		1.826 Std.			
	27-3 (KiGa)	235 Std.	364 Std.	360 Std.	33.220 Std.	522 Std.	35.348 Std.	-6%	
	SUMME:	35.134 Std.	70.505 Std.	70.578 Std.	70.578 Std.	84.172 Std.		-16%	
Sozialamt									
	Einsätze	01-06 2023	Hochrechnung 01-12 2023	PLAN 2024	PLAN 2024 pro FB	PLAN 2023		%	
FB IGH	112 kiga	9.018 Std.	18.035 Std.	18.100 Std.		19.000 Std.			
	112 gl	15.564 Std.	30.833 Std.	30.500 Std.		33.810 Std.			
	112 EuS FK	2.903 Std.	5.976 Std.	7.095 Std.		4.852 Std.			
	112 EusS AK	16.638 Std.	32.268 Std.	30.626 Std.		31.932 Std.			
	113 EuS AK	1.017 Std.	1.756 Std.	800 Std.	87.121 Std.	0 Std.	89.594 Std.	-3%	
FB Jugendhilfe	113	183 Std.	365 Std.	300 Std.	300 Std.	365 Std.	365 Std.	-18%	
	SUMME:	45.322 Std.	89.234 Std.	87.421 Std.	87.421 Std.	89.959 Std.		-3%	
Externe Auftraggeber									
	Einsätze	01-06 2023	Hochrechnung 01-12 2023	PLAN 2024	PLAN 2024 pro FB	PLAN 2023		%	
FB IGH	35a Schule	0 Std.	0 Std.	0 Std.		0 Std.			
	112 EuS FK	157 Std.	390 Std.	270 Std.		0 Std.			
KK analog	112 EuS AK		0 Std.	1.200 Std.		0 Std.			
	112gl	626 Std.	1.252 Std.	1.252 Std.	2.722 Std.	835 Std.	835 Std.	226%	
FB Jugendhilfe	18	39 Std.	78 Std.	78 Std.		52 Std.			
	30	187 Std.	374 Std.	374 Std.		396 Std.			
	31	457 Std.	913 Std.	913 Std.		574 Std.			
	41 iVm30	74 Std.	148 Std.	148 Std.	1.513 Std.	35 Std.	1.057 Std.	43%	
	SUMME:	1.539 Std.	3.155 Std.	4.235 Std.	4.235 Std.	1.892 Std.		124%	
UMA-Jugendamt									
	Einsätze	01-06 2023	Hochrechnung 01-12 2023	PLAN 2024	PLAN 2024 pro FB	PLAN 2023		%	
FB Jugendhilfe	UMA ambulant	600	1.500	2.000 Std.					
	Wohngruppe Bonndorf		13.000	14.244 Std.	16.244 Std.				
	SUMME:	600 Std.	14.500 Std.	16.244 Std.	16.244 Std.				
GESAMTBETRACHTUNG		HOCHRECHNUNG 2023		PLAN 2024		PLAN 2023		%	
			177.394 Std.		178.478 Std.		176.023 Std.	1%	



Interpretation der Entwicklung

Die Planzahlen für 2024 liegen mit 178.478 Stunden und einer moderaten Steigerung um 1% auf einem ähnlich hohen Niveau wie 2023.

Hiervon entfallen 16.244 Einsatzstunden auf unseren neuen Fachbereich Jugendhilfe UMA (Wohngruppe Bonndorf und ambulante Unterstützungsangebote für UMA). Deutlich rückläufig hingegen sind unsere Hilfeformen im Bereich der Förderung der Hilfen der Erziehung in der Familie im Rahmen des § 18 SGB VIII sowie der Hilfen zur Erziehung im Rahmen der §§ 27 bis § 31 SGB VIII. Neben dem zahlenmäßigen Rückgang dieser Hilfeformen erwarten wir jedoch eine deutliche, konstante Zunahme der Komplexität der Hilfeanforderungen. Zusätzlich zur rhythmisierten Supervision generiert diese die Notwendigkeit einer konstanten fachlich-inhaltlichen Begleitung (Intervision) der Einsätze durch die Leitungskräfte unseres Fachbereichs Jugendhilfe und erfordert -neben dem hohen fachlichen Know-how- differenzierte Fortbildungsangebote und eine gute Selbstfürsorge unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans für 2024 wurden alle vorliegenden Kostenbewilligungen für Hilfen im Rahmen der Schulassistenz nach § 112 SGB IX berücksichtigt und geplant. Ebenso Assistenzleistungen für Kinder mit Diabetes, die als neue Fälle künftig mit dem Kostenträger Krankenkasse abgerechnet werden.

Der Fachkräftemangel innerhalb der GfFH zeigt sich wie in den vergangenen Jahren vor allem im Bereich der Schulbegleitung nach § 35a SGB VIII sowie im Bereich der Integrationshilfen in Kindertagesstätten nach § 35a SGB VIII und nach § 112 SGB IX. Die Halbjahresauswertung ergibt einen leichten Rückgang im Vergleich zur Planung. Mit Blick auf den bestehenden Fachkräftemangel muss auch im Jahr 2024 mit Wartelisten und gegebenenfalls mit einer Priorisie-

rung der Hilfeangebote gearbeitet werden. Parallel müssen Maßnahmen zur Qualitätssicherung unsere Angebote bei bestehendem Fachkräftemangel konzeptionell fortgeschrieben werden, damit unsere bisherigen Angebote weiterhin in bewährter Qualität zur Verfügung stehen.

Auch in den nächsten Jahren werden wir daher in Qualifizierungsmaßnahmen unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter investieren (s. Fort- und Weiterbildungen).

Stellenplanung und Personalkostenentwicklung

Um die für 2024 geplanten Stunden umsetzen zu können, werden folgende Personalstellen geplant:

Darstellung in Vollzeit-Stellen (VZ)	PLAN 2024	PLAN 2023	PLAN 2022	PLAN 2021
Geschäftsstelle	14,8	13,8	12,9	12,2
Reinigungspersonal	0,7	0,6	0,6	0,5
Geschäftsstelle gesamt	15,5	14,4	13,5	12,7
Fachbereich Jugendhilfe inklusive UMA	27,1	24,7	24,8	79,9
Fachbereich IGH	60,4	61,8	57,4	
GfFH gesamt -VZ Stellen	103,0	100,9	95,8	92,6
Gesamtanzahl MA	249	240	225	221

Die Wohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer sowie die ambulanten Angebote im Bereich UMA generieren zusätzliche Aufgaben, beispielsweise durch die monatlichen Einzelfallabrechnungen mit den Kostenträgern, sowie die individuellen Berechnungen der Vergütungen von Schichtzulagen. Dieser Verwaltungsaufwand für die Wohngruppe wird anteilig über die verhandelten Tagessätze refinanziert.

Perspektivisch ist durch die voraussichtliche Zunahme der Einzelfallabrechnungen mit den Krankenkassen für Assistenzleitungen zur Teilhabe an Bildung bei Kinder mit Diabetes von einem Mehraufwand, insbesondere im Bereich der Vereinbarungen zur finanziellen Vergütung unserer Angebote, sowie der Bewilligung von Stunden auszugehen.

Auf Grund der Umsetzung des Tarifabschlusses im TVöD wird für die geplanten 103 VZ Stellen eine Steigerung der bisherigen Personalkosten um ca. 520.000 € kalkuliert.

Fort- und Weiterbildungen sowie Supervision

Der Ausbau von Fort- und Weiterbildungsmöglichkeiten für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der GfFH dient neben den Supervisionsangeboten sowohl der Qualitätssicherung unserer Angebote wie auch der Investition in den langfristigen Aufbau qualifizierter und zufriedener Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Um einen Beitrag zur Reduzierung des Fachkräftemangels zu leisten, werden wir im Jahr 2024 weiterhin Weiterbildungsmaßnahmen für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter anbieten, damit diese im Rahmen der Qualifizierung zur Fachkraft nach § 7 KiTaG bzw. mit Absolvieren der Schulung ‚Pädagogischer Basiskurs‘ sowie der Weiterbildung zur ‚Fachkraft für Inklusion‘ für unsere Einsätze geschult werden. Zudem sollen Schulungsangebote für Nichtfachkräfte in der

Wohngruppe in Bonndorf neben dem Erwerb pädagogischer Grundqualifizierungen zur Zulassung als Betreuungskraft nach § 21 LKJHG führen. Ab Herbst 2023 wird die GfFH erstmals eine duale Studentin der Studiengangrichtung ‚Soziale Arbeit-Sozialmanagement‘ ausbilden und fachlich inhaltlich begleiten.

Rhythmisiert werden Fortbildungen im Bereich des Kinderschutzes sowie des Datenschutzes fester Bestandteil unseres Fortbildungsangebots in den Fachbereichen sein. Darüber hinaus werden in den Fachbereichen Jugendhilfe und IGH spezifische Fortbildungsangebote zur Erweiterung und Festigung des pädagogischen Handelns sowie Schulungsangebote zur Einarbeitung neuer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter geplant. Angebote zur Gesundheitsprävention komplettieren das Fortbildungsprogramm der GfFH.

Supervision ist integraler Bestandteil zur Qualitätssicherung der Arbeit in den Fachbereichen IGH und SpFH. 2024 finden 18 Supervisionsgruppen statt.

Gesamtbetrachtung

Der Wirtschaftsplan 2024 weist als Ergebnis einen Betrag in Höhe von + 133.297 € aus. Im Jahr 2023 wurde ein Planergebnis von + 55.029 € ausgewiesen.

Mit Blick auf den anhaltenden Zustrom von unbegleiteten minderjährigen Ausländern gehen wir aktuell davon aus, dass die Wohngruppe in Bonndorf auch im Jahr 2024 ausgelastet sein wird. Das Bilden von Rücklagen stellt sicher, dass die Wohngruppe der GfFH in der Lage sein wird, unerwartete Herausforderungen, beispielsweise durch saisonale oder zyklische Schwankungen, auszugleichen und gleichzeitig die Qualität der Betreuung aufrechtzuerhalten. Zudem werden Rücklagen für einen eventuellen Rückbau der Wohngruppe gebildet.

Christine Lechner
Geschäftsführung

Anhang:

Erfolgsplan 2024

Umsatzerlöse	Kostenstelle	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
Jugendamt Waldshut				
Erlöse § 18 SGB VIII	2003	47.163 €	49.276 €	59.909 €
Erlöse § 31 SGB VIII	2000	1.383.756 €	1.427.056 €	1.504.922 €
Erlöse § 27-3 STEEP/SAFE SGB VIII	2005	43.776 €	40.112 €	38.620 €
Erlöse § 27-3 SGB VIII	2006	0 €	6.719 €	5.925 €
Erlöse § 29 SGB VIII	2020	40.426 €	33.546 €	32.431 €
Erlöse § 30 SGB VIII	2010	214.551 €	259.406 €	287.391 €
Erlöse § 35a iVm §27,29,30 u. 31 SGB VIII	2045	55.166 €	83.634 €	109.382 €
Erlöse § 41 iVm § 35a SGB VIII	2060	0 €	12.618 €	11.770 €
Erlöse § 41 iVm § 30 SGB VIII	2050	24.213 €	63.293 €	51.644 €
Erlöse § 41 iVm § 30 SGB VIII UMA				0 €
Erlöse sonstige (LRA Übersetzungstätigkeit)		800 €	800 €	856 €
Erlöse § 41 iVm § 35a Schule u.Flexsch. SGB VIII	2065	46.004 €	0 €	0 €
Erlöse § 35a SGB VIII Schule u. Flexschule	2040	1.429.029 €	1.269.510 €	1.186.171 €
Erlöse § 35a SGB VIII KiGA	2030	116.221 €	70.246 €	75.426 €
Erlöse § 27-3 SGB VIII KiGA		17.433 €	20.081 €	0 €
SAFE			10.000 €	
gesamt		3.418.539 €	3.346.298 €	3.364.446 €
Jugendamt Waldshut UMA				
Erlöse § 34 SGB VIII Wohngruppe Bonndorf	4000	701.075 €		
Erlöse ambulante Hilfen UMA SGB VIII	4200	96.860 €		6.717 €
gesamt		797.935 €	0 €	6.717 €
Sozialamt				
Erlöse § 112 SGB IX KiGa	3010	760.200 €	718.200 €	754.309 €
Erlöse § 112 SGB IX Schulen	3000	1.204.750 €	1.210.398 €	1.136.129 €
Erlöse § 112 SGB IX Einzel u. Sonst. FK	3030	297.990 €	183.406 €	152.241 €
Erlöse § 112 SGB IX Einzel u. Sonst. AK	3040	1.209.727 €	1.143.166 €	36.775 €
Erlöse § 113 SGB IX	3050	31.600 €	14.856 €	988.806 €
Erlöse § 113 SGB IX- FB Jugendhilfe		12.600 €		
gesamt		3.516.867 €	3.270.025 €	3.068.261 €
andere Leistungsgewährer (extern)				
Erlöse externe Auftraggeber		181.483,09 €	73.292 €	90.800 €
Sonstige Dritte				
gesamt		181.483,09 €	73.292 €	90.800 €
sonstige betriebliche Erträge				
Zinserträge			0 €	
Erstattungen KUG u. fSG				27.452 €
Sonstige Einnahmen		0 €	0 €	3.806 €
gesamt		0 €	0 €	31.258 €
Summe Einnahmen		7.914.823 €	6.689.614 €	6.561.483 €
Ausgaben				
Personalaufwand				
Personalkosten Hilfen JA WT		2.785.728 €	2.999.969 €	
Personalkosten Hilfen SozA WT		2.875.277 €	2.975.244 €	
Personalkosten externe Auftraggeber		108.770 €	54.233 €	
Personalkosten UMA		500.831 €		
Geschäftsstelle allg. Verwaltung		654.305,16 €		
gesamt		6.924.911 €	6.029.446 €	6.000.819 €
Abschreibung		29.800 €	12.000 €	23.594 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Raumkosten		103.088 €	72.869 €	76.189 €
Versicherungen/ Beiträge		19.414 €	19.620 €	19.747 €
Reisekosten JA WT		127.528 €	126.217 €	131.598 €
Reisekosten SozA WT		19.874 €	13.455 €	20.675 €
sonstige Kosten*		378.852 €	214.052 €	223.880 €
Fremdleistungen		9.000 €	9.600 €	10.150 €
Fortbildungskosten JA WT		35.229 €	35.804 €	20.996 €
Fortbildungskosten SozA WT		50.734 €	50.379 €	9.045 €
Fortbildungskosten JA WT UMA		16.000 €	0 €	0 €
Kosten Supervisionen JA WT		29.400 €	24.645 €	20.494 €
Kosten Supervisionen SozA WT		33.075 €	26.500 €	27.371 €
Kosten Supervisionen JA WT - UMA		4.620 €	0 €	0 €
gesamt		826.815 €	593.140 €	560.143 €
Summe Ausgaben		7.781.526 €	6.634.586 €	6.584.556 €
Ergebnis		133.297 €	55.029 €	-23.073 €

Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2022	2023	2024	Wirtschafts-jahr	Wirtschafts-jahr	Wirtschafts-jahr
		EUR	EUR	EUR	2025	2026	2027
		1	2	1	2	3	4
		1	2	1	2	3	4
1.	Umsatzerlöse	6.530.224	6.689.614	7.914.823	8.290.778	8.684.589	9.097.107
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
3.	andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	sonstige betriebliche Erträge	31.258	0	0	0	0	0
5.	Materialaufwand:						
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren						
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen						
6.	Personalaufwand:						
a)	Löhne und Gehälter	4.611.489	4.642.673	5.332.175	5.545.462	5.767.280	5.997.972
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.389.329	1.386.773	1.592.736	1.656.445	1.722.703	1.791.611
7.	Abschreibungen:						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	23.594	12.000	29.800	25.000	25.000	25.000
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in dem Unternehmen, der Einrichtung oder dem Hilfsbetrieb üblichen Abschreibungen überschreiten						
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	560.143	593.139	826.815	950.837	1.093.463	1.202.809
9.	Erträge aus Beteiligungen, davon aus verbundenen Unternehmen						
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, davon aus verbundenen Unternehmen						
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge, davon aus verbundenen Unternehmen		0	0	0	0	
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens						
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen						
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
15.	Ergebnis nach Steuern	-23.073	55.029	133.297	113.033	76.143	79.715
16.	sonstige Steuern						
17.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-23.073	55.029	133.297	113.033	76.143	79.715
	nachrichtlich						
18.	Vorauszahlungen der Gesellschafter auf die spätere Fehlbetragsabdeckung		0	0	0	0	0
19.	Vorauszahlungen der Gesellschafter auf die spätere Überschussabführung		0	0	0	0	0

Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Planung	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	7.914.823	8.290.778	8.684.589	9.097.107
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0
3	Ertragsteuerrückzahlungen				
4	Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)	7.914.823	8.290.778	8.684.589	9.097.107
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	6.924.911	7.201.907	7.489.984	7.789.583
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	826.815	950.837	1.093.463	1.202.809
7	Ertragsteuerzahlungen				
8	Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)	7.751.726	8.152.745	8.583.447	8.992.392
9	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)	163.097	138.033	101.143	104.715
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens				
11	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0	0
12	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens				
13	Einzahlungen aus der Rückzahlung geleisteter Investitionszuschüsse durch Dritte				
14	Erhaltene Zinsen				
15	Erhaltene Dividenden				
16	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)	0	0	0	0
17	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen				
18	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	25.000	25.000	15.000	15.000
19	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
20	Auszahlungen für geleistete Investitionszuschüsse an Dritte				
21	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)	25.000	25.000	15.000	15.000
22	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)	-25.000	-25.000	-15.000	-15.000
23	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)	138.097	113.033	86.143	89.715
24	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen[1]				
25	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[2]				
26	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen bei Dritten[3]				
27	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen				
28	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen der Gemeinde				
29	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen Dritter				
30	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)	0	0	0	0
31	Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen[4]				
32	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber der Gemeinde und anderen Eigenbetrieben[5]				
33	Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen gegenüber Dritten[6]				
34	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionsbeiträgen				
35	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen der Gemeinde				
36	Auszahlungen aus der Rückzahlung von Investitionszuweisungen Dritter				
37	Gezahlte Zinsen				
38	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)	0	0	0	0
39	Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)	0	0	0	0
40	Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39) nachrichtlich:	138.097	113.033	86.143	89.715
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[7]	607.915	746.012	859.045	945.188
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn				

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Liquiditätsplan		Finanzplanung			
			Vorjahr 2023 EUR	Wirtschaftsjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	
			1	2	3	4	5	
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	545.886					
2a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresbeginn	0					
2b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0					
2c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0					
3a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn	0					
3b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	0					
4	=	liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn	545.886					
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0					
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) ³⁾	62.029	138.097	113.033	86.143	89.715	
7	=	voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	607.915	746.012	859.045	945.188	1.034.903	
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden ⁴⁾	333.000	333.000	333.000	333.000	333.000	
9	=	vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	274.915	413.012	526.045	612.188	701.903	

Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2024
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2023 inklusive Planwerte Stunden

	Kostenstelle		Planwerte	Planwerte	%-Anteile	Gesamtkosten	Allg.kosten GST inkl. PK
			Stunden	Stunden	nach Std.	2024	Verteilt. auf Fachbereiche
			2023	2024	2024	in €	in €
GESCHÄFTSSTELLE	1000						
		Jugendamt WT	84.172	70.578	39,54%	3.418.538,82 €	432.575,67 €
		Sozialamt WT	89.959	87.421	48,98%	3.506.199,93 €	535.810,04 €
		Jugendamt WT - UMA	0	16.244	9,10%	722.286,15 €	99.560,73 €
		Externe Ämter	1.891	4.235	2,37%	134.501,40 €	25.958,73 €
			176.022	178.478	100,00%	7.781.526,30 €	1.093.905,16 €
JUGENDAMT WT	2003	18	1.210	974	1,38%	48.641,77 €	5.969,35
	2000	31	35.043	28.575	40,49%	1.430.284,54 €	175.138,99
	2005	27(3) STEEP/SAFE	985	904	1,28%	45.148,74 €	5.540,69
	2006	27(3)	165	0	0,00%	0,00 €	0,00
	2020	29	835	835	1,18%	41.693,66 €	5.116,68
	2010	30	6.370	4.431	6,28%	221.276,75 €	27.155,24
	2045	35a iVm 30	2.174	852	1,21%	56.935,40 €	5.223,32
	2045	35a iVm 31		287	0,41%		1.758,92
	2050	41 iVm 30	1.570	500	0,71%	24.971,65 €	3.064,54
	2060	41 iVm §35a	313	0	0,00%	0,00 €	0,00
	2070	Übersetzungen				800,00 €	0,00
	2065	41 iVm §35a Schule	0	950	1,35%	43.373,36 €	5.822,62
	2040	35a Schule/ Flex Schule	33.000	29.510	41,81%	1.373.738,58 €	180.869,06
	2030	35a KiGa	1.826	2.400	3,40%	113.694,81 €	14.709,78
		27-3 Kiga	522	360	0,51%	17.979,58 €	2.206,47
			84.013	70.578	99,49%	3.418.538,82 €	432.575,67
SOZIALAMT	3010	112 kiga	19.000	18.100	20,70%	729.086,92 €	110.936,29
	3000	112 gl	33.810	30.500	34,89%	1.226.141,85 €	186.936,85
	3030	112 Einz.+Son. FK	4.852	7.095	8,12%	284.511,52 €	43.485,80
	3040	112 Einz.+Son. AK	31.932	30.626	35,03%	1.223.032,80 €	187.709,11
	3050	113 EuS AK	0	800	0,92%	31.583,16 €	4.903,26
	3050	113	365	300	0,34%	11.843,68 €	1.838,72
			89.960	87.421	100,00%	3.506.199,93 €	535.810,04
JUGENDAMT WT -UMA	4000	UMA ambulant	0	2.000	12,31%	72.221,48 €	12.258,15
	4200	Wohngruppe Bonndorf	0	14.244	87,69%	650.064,67 €	87.302,57
				16.244	100,00%	722.286,15 €	99.560,73
EXTERNE AUFTRAGGEBER	5000	18	52	78	1,85%	2.115,74 €	479,66 €
	5000	31	574	913	21,56%	24.684,90 €	5.596,34 €
	5010	30	396	374	8,83%	10.109,38 €	2.291,91 €
	5070	41 iVm 30	35	148	3,49%	3.996,82 €	906,12 €
	5040	35a Schule	835	0	0,00%	0,00 €	0,00 €
	5065	112 gl	0	1.252	29,57%	53.853,47 €	7.674,95 €
	5045	112 FK	0	270	6,37%	7.299,38 €	1.654,85 €
	neu	KK	0	1.200	28,33%	32.441,71 €	7.354,89 €
			1.891	4.235	100,00%	134.501,40 €	25.958,73 €

Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2023 und Verteilung auf die Fachbereiche

	Geschäftsstelle Umverteilung	Jugendamt	Sozialamt	UMA	extern
Anteil in %	100,00%	39,54%	48,98%	9,10%	2,37%
Ausgaben:					
Personalkosten	654.305,16 €	258.739,52 €	320.487,82 €	59.550,96 €	15.526,87 €
Raumkosten	73.000,00 €	28.867,24 €	35.756,42 €	6.644,02 €	1.732,31 €
Versich./Beiträge	20.000,00 €	7.908,83 €	9.796,28 €	1.820,28 €	474,61 €
Werbe-/Reisekosten	2.600,00 €	1.028,15 €	1.273,52 €	236,64 €	61,70 €
Abschreibungen	24.000,00 €	9.490,60 €	11.755,54 €	2.184,34 €	569,53 €
Reparaturen/Instandh. Und Wartungskosten Hard- und Software	10.000,00 €	3.954,42 €	4.898,14 €	910,14 €	237,30 €
allg. Fobi übergr. Alle MA (inkl. GST)	10.000,00 €	3.954,42 €	4.898,14 €	910,14 €	237,30 €
Sonstige Kosten (ohne SV +FoBl in FB)	300.000,00 €	118.632,50 €	146.944,19 €	27.304,21 €	7.119,10 €
Gesamtkosten	1.093.905,16 €	432.575,67 €	535.810,04 €	99.560,73 €	25.958,73 €

Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2024

Jugendamt WT	Gruppe 2000 Jugendamt WT	Kst. 2000 §31	Kst. 2003 §18	Kst. 2005 §27(3) STEEP/SAFE	Kst. 2006 §27(3) §27(3) Kiga	Kst. 2010 §30	Kst. 2020 §29	Kst. 2030 §35a KiGa	Kst. 2040 §35a Schule (35as/35 af)	Kst. 2045 §35a iVm §30/31	Kst. 2050 §41 iVm §30	Kst. 2060 §41 iVm §35a	Kst. 2065 §41 iVm §35as	Kst. 2070 Dolmetscher
Hochrechnung auf 2023 / Verteilschlüssel lt. Plan 24	100,00%	40,49%	1,38%	1,28%	0,51%	6,28%	1,18%	3,40%	41,81%	1,61%	0,71%	0,00%	1,35%	
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GSt	3.044.467,67 €	1.231.828,25 €	42.012,31 €	38.995,35 €	15.529,12 €	191.118,61 €	36.011,17 €	103.527,47 €	1.272.956,51 €	49.141,04 €	21.568,22 €	0,00 €	40.979,62 €	800,00 €
Raumkosten anteilig	28.867,24 €	11.687,62 €	398,36 €	369,75 €	147,25 €	1.812,16 €	341,45 €	981,63 €	12.070,01 €	465,95 €	204,51 €	0,00 €	388,56 €	0,00 €
Raumkosten direkt FB	1.000,00 €	404,87 €	13,80 €	12,81 €	5,10 €	62,78 €	11,83 €	34,01 €	418,12 €	16,14 €	7,08 €	0,00 €	13,46 €	0,00 €
Versich./Beiträge direkt	60,00 €							20,00 €		40,00 €				
Versich./Beiträge anteilig	7.908,83 €	3.202,09 €	109,14 €	101,30 €	40,34 €	496,48 €	93,55 €	268,94 €	3.306,85 €	127,66 €	56,03 €	0,00 €	106,46 €	0,00 €
Verteilschlüssel RK+Fobi+SV (SpFH §35as/ak indiv.erfasst)		75,76%	2,58%	2,40%	0,95%	11,75%	2,21%			3,02%	1,33%	0,00%		
Werbe-/Reisekosten direkt	126.500,00 €	90.787,18 €	3.266,47 €	3.031,90 €	1.207,39 €	14.859,52 €	2.799,88 €	1.250,00 €	3.800,00 €	3.820,73 €	1.676,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Werbe-/Reisekosten anteilig	1.028,15 €	416,27 €	14,19 €	13,17 €	5,24 €	64,54 €	12,16 €	34,96 €	429,89 €	16,60 €	7,28 €	0,00 €	13,84 €	0,00 €
Abschreibungen kalk. anteilig	9.490,60 €	3.842,50 €	130,97 €	121,56 €	48,41 €	595,78 €	112,26 €	322,73 €	3.968,22 €	153,19 €	67,24 €	0,00 €	127,75 €	0,00 €
Reparaturen/Instandhaltung Wartung Hard-/Software	3.954,42 €	1.601,04 €	54,57 €	50,65 €	20,17 €	248,24 €	46,77 €	134,47 €	1.653,43 €	63,83 €	28,01 €	0,00 €	53,23 €	0,00 €
Sonstige Kosten (ohne SV +FoBI in FB) direkt	9.000,00 €	9.000,00 €												
Sonstige Kosten Fobi (IGH -direkt 2030 + 2040)	10.775,00 €							1.000,00 €	9.775,00 €					
Sonstige Kosten Fobi (SpFH ohne 2030 u. 2040)	20.500,00 €	15.530,93 €	529,35 €	491,34 €	195,66 €	2.408,06 €	453,74 €	0,00 €	0,00 €	619,17 €	271,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten SV (SpFH-ohne 2030 u. 2040)	14.700,00 €	11.136,81 €	379,58 €	352,32 €	140,31 €	1.726,76 €	325,36 €			443,99 €	194,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten SV (IGH-direkt 2030 + 2040)	14.700,00 €							1.850,00 €	12.850,00 €					
Sonstige Kosten allgemein anteilig	118.632,50 €	48.031,31 €	1.637,08 €	1.519,52 €	605,12 €	7.447,24 €	1.403,23 €	4.034,11 €	49.602,76 €	1.914,86 €	840,44 €	0,00 €	1.596,84 €	0,00 €
Sonstige Kosten allgemein SpFH	3.000,00 €	1.214,62 €	41,40 €	38,43 €	15,30 €	188,33 €	35,49 €	102,02 €	1.254,36 €	48,42 €	21,25 €	0,00 €	40,38 €	0,00 €
Sonstige Kosten Fobi Umverteilt allg.	3.954,42 €	1.601,04 €	54,57 €	50,65 €	20,17 €	248,24 €	46,77 €	134,47 €	1.653,43 €	63,83 €	28,01 €	0,00 €	53,23 €	0,00 €
Gesamtkosten Jugendamt	3.418.538,82 €	1.430.284,54 €	48.641,77 €	45.148,74 €	17.979,58 €	221.276,75 €	41.693,66 €	113.694,81 €	1.373.738,58 €	56.935,40 €	24.971,65 €	0,00 €	43.373,36 €	800,00 €

Hochrechnung Sozialamt – Kosten und Verteilung Plan 2024

Sozialamt	Gruppe 3000 Sozialamt	Kst. 3000 §112 gl	Kst. 3010 §112 KiGa	Kst. 3030 §112 EuS	Kst. 3040 §112 EuS AK	Kst. 3050 §113 EuS	Kst. 3050 §113
Hochrechnung auf 2023 / Verteilschlüssel lt. Plan 24	100,00%	34,89%	20,70%	8,12%	35,03%	0,92%	0,34%
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GSt	3.195.764,85 €	1.114.958,97 €	661.664,17 €	259.365,04 €	1.119.565,03 €	29.244,83 €	10.966,81 €
Raumkosten	38.256,42 €	13.347,15 €	7.920,77 €	3.104,85 €	13.402,28 €	350,09 €	131,28 €
Versich./Beiträge	9.796,28 €	3.417,79 €	2.028,26 €	795,06 €	3.431,91 €	89,65 €	33,62 €
Werbe-/Reisekosten	19.873,52 €	6.933,60 €	4.114,69 €	1.612,91 €	6.962,24 €	181,86 €	68,20 €
Abschreibungen kalk. anteilig	11.755,54 €	4.101,35 €	2.433,91 €	954,07 €	4.118,29 €	107,58 €	40,34 €
Sonstige Kosten Fobi allg. in FB über Verteilschl. FB	28.898,14 €	10.082,17 €	5.983,19 €	2.345,34 €	10.123,82 €	264,45 €	99,17 €
Sonstige Kosten Fobi direkt in FB	21.836,00 €	7.334,00 €	7.168,00 €	733,40 €	6.600,60 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten SV direkte Zuordnung in FB IGH	33.075,00 €	14.700,00 €	7.350,00 €	3.675,00 €	7.350,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten allgemein anteilig	146.944,19 €	51.266,83 €	30.423,92 €	11.925,84 €	51.478,63 €	1.344,70 €	504,26 €
Gesamtkosten Sozialamt	3.506.199,93 €	1.226.141,85 €	729.086,92 €	284.511,52 €	1.223.032,80 €	31.583,16 €	11.843,68 €

Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2024

externe Auftraggeber	extern gesamt	Kst. 5000 §31 ex	Kst. 5003 §18 ex	Kst. 5010 §30 ex	Kst. 5050 §41 ex	Kst. 5065 §112gl ex	Kst. 5045 §112 FK	Kst. Neu KK
Hochrechnung auf 2023 / Verteilschlüssel lt. Plan 24 (Stunden)	100,00%	21,56%	1,85%	8,83%	3,49%	29,57%	6,37%	28,33%
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GST	124.296,85 €	22.484,94 €	1.927,18 €	9.208,41 €	3.640,62 €	50.836,39 €	6.648,85 €	29.550,45 €
Raumkosten anteilig	1.732,31 €	373,46 €	32,01 €	152,95 €	60,47 €	512,18 €	110,43 €	490,82 €
Versich./Beiträge anteilig	474,61 €	102,32 €	8,77 €	41,90 €	16,57 €	140,32 €	30,26 €	134,47 €
Werbe-/Reisekosten anteilig	61,70 €	13,30 €	1,14 €	5,45 €	2,15 €	18,24 €	3,93 €	17,48 €
Abschreibungen kalk. anteilig	569,53 €	122,78 €	10,52 €	50,28 €	19,88 €	168,39 €	36,31 €	161,36 €
Sonstige Kosten allgemein direkt	10,00 €	2,16 €	0,18 €	0,88 €	0,35 €	2,96 €	0,64 €	2,83 €
Rep.Instanh./Wartung	237,30 €	51,16 €	4,38 €	20,95 €	8,28 €	70,16 €	15,13 €	67,24 €
Sonstige Kosten allgemein anteilig	7.119,10 €	1.534,78 €	131,55 €	628,55 €	248,50 €	2.104,83 €	453,84 €	2.017,06 €
Gesamtkosten externe Auftraggeber	134.501,40 €	24.684,90 €	2.115,74 €	10.109,38 €	3.996,82 €	53.853,47 €	7.299,38 €	32.441,71 €

Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2024

Jugendamt WT UMA	JA WT -UMA gesamt	Kst. 4000 WG Bonndorf	Kst. 4200 UMA ambulant
Hochrechnung auf 2023 / Verteilschlüssel lt. Plan 24 (Stunden)	100,00%	87,69%	12,31%
Personalkosten gesamt			
Hochrechnung FB u. Umvert. GST	560.381,61 €	491.386,09 €	68.995,52 €
Raumkosten anteilig	1.732,31 €	1.519,03 €	213,29 €
Raumkosten direkt	31.500,00 €	31.500,00 €	
Kfz-Steuer	90,00 €	90,00 €	
Versich./Beiträge anteilig	474,61 €	416,17 €	58,43 €
Versich./Beiträge direkt	700,00 €	700,00 €	
Werbe-/Reisekosten anteilig	61,70 €	54,10 €	7,60 €
Werbe/ Reisekosten direkt	6.000,00 €	4.000,00 €	2.000,00 €
Abschreibungen kalk. anteilig	569,53 €	499,41 €	70,12 €
Abschreibungen kalk. direkt	5.800,00 €	5.800,00 €	
Sonstige Kosten Fobi direkt in FB	16.000,00 €	16.000,00 €	
Sonstige Kosten SV direkte Zuordnung in FB IGH	4.620,00 €	4.620,00 €	
Sonstige Kosten allgemein direkt (UMA TG,SB, KG,EA ,FK)	67.000,00 €	67.000,00 €	
Ersatzanschaffungen / Instandhaltung direkt	20.000,00 €	20.000,00 €	
Rep./Instanh./Wartung anteilig	237,30 €	237,30 €	
Sonstige Kosten allgemein anteilig	7.119,10 €	6.242,58 €	876,52 €
Gesamtkosten Jugendamt WT UMA	722.286,15 €	650.064,67 €	72.221,48 €

Auswertung 1. Halbjahr 2023 – gesamt

	Summe aller Kostenstellen	Gruppe 1000 Geschäftstelle u. allgemeine Kosten (Umverteilung)	Gruppe 2000 Jugendamt WT	Gruppe 3000 Sozialamt	Gruppe 4000 UMA	Gruppe 5000 Extern
Sozialamt und Jugendamt WT - erhaltene Abschläge Extern und UMA - Abrechnungen	3.557.114,34		1.667.748,90	1.485.105,00	344.330,95	59.929,49
So. betr. Erlöse Spende u. Erst. IfSG aus 22)	1.895,09		395,09		1.500,00	
Einnahmen gesamt	3.559.009,43		1.668.143,99	1.485.105,00	345.830,95	59.929,49
Ausgaben:						
Personalkosten	3.289.023,14	281.357,05	1.360.143,73	1.394.310,00	221.817,11	31.395,25
Raumkosten	51.069,12	33.601,64	520,00	1.242,35	15.705,13	
Betriebl. Steuern (Kfz-Steuer)	90,00				90,00	
Versich./Beiträge	10.094,83	9.680,38	60,00		354,45	
Kfz-Kosten (o. St.)	1.596,11				1.596,11	
Werbe-/Reisekosten	57.737,15	694,06	45.217,62	9.290,16	2.535,31	
Abschreibungen	9.900,00	7.000,00			2.900,00	
Reparatur/Instandh.	4.739,51	4.739,51				
Sonstige Kosten *	151.940,88	76.233,76	14.318,32	27.836,00	33.547,96	4,84
Gesamtkosten	3.576.190,74	413.306,40	1.420.259,67	1.432.678,51	278.546,07	31.400,09
Vorläufiges Ergebnis vor Umlage der allg.Kosten/OVH Geschäft	-17.181,31		247.884,32	52.426,49	67.284,88	28.529,40
		100,00%	39,76%	50,94%	7,57%	1,73%
UML Allg.Kosten/OVH Geschäftstelle		-413.306,40	-164.330,62	-210.538,28	-31.287,29	-7.150,20
Personalkosten		281.357,05	111.867,56	143.323,28	21.298,73	4.867,48
Raumkosten		33.601,64	13.360,01	17.116,68	2.543,64	581,31
Versich./Beiträge		9.680,38	3.848,92	4.931,19	732,80	167,47
Werbe-/Reisekosten		694,06	275,96	353,55	52,54	12,01
Abschreibungen		7.000,00	2.783,20	3.565,80	529,90	121,10
Reparatur/Instandh.		4.739,51	1.884,43	2.414,31	358,78	81,99
Sonstige Kosten *		76.233,76	30.310,54	38.833,48	5.770,90	1.318,84
Vorläufiges Ergebnis per 30.06.2023	-17.181,31	0,00	83.553,70	-158.111,79	35.997,59	21.379,20