

Wirtschaftsplan  
2025

der gemeinnützigen Gesellschaft für  
Familienhilfe mbH

GfFH



## Inhalt

Abkürzungen .....	2
Feststellung des Wirtschaftsplans 2025 der GfFH .....	3
Vorbericht.....	4
Vorbemerkung.....	4
Aufgabenbereiche der GfFH .....	4
Halbjahresauswertung 2024 - Planzahlen 2025 - Planzahlen 2024 .....	6
Interpretation der Entwicklung .....	7
Stellenplanung und Personalkostenentwicklung.....	8
Fort- und Weiterbildungen sowie Supervision.....	8
Gesamtbetrachtung.....	9
Anhang: .....	10
Erfolgsplan 2025 .....	10
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung .....	12
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung .....	13
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität.....	14
Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2025.....	15
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 inklusive Planwerte Stunden .....	15
Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 und Verteilung auf die Fachbereiche.....	16
Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2025.....	17
Hochrechnung Sozialamt – Kosten und Verteilung Plan 2025.....	18
Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2025 .....	19
Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2025 .....	20
Auswertung 1. Halbjahr 2024 – 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 2025 der GfFH

Aufgrund des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz EigBG) erfolgt die Vorlage des Wirtschaftsplanes 2025

- nach Vorberatung im Beirat am 01. Oktober 2024
- nach Verabschiedung in der Gesellschafterversammlung am 2. Oktober 2024
- nach Beratung durch den Jugendhilfeausschuss am 12. November 2024

zur abschließenden Bestätigung durch den Kreistag am 11. Dezember 2024

## Vorbericht

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2025 weist im Erfolgsplan folgendes Ergebnis aus:

Erträge	8.853.261 €
Aufwendungen	8.716.883 €
Jahresergebnis	136.378 €

Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

Jugendamt WT	0 €
Sozialamt	28.823 €
externe Auftraggeber	13.555 €
UMA- Jugendamt WT	94.000 €
Jahresergebnis	136.378 €

## 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, seit Dezember 2023 auch im Blauen Haus in St. Blasien. Zusätzlich betreibt die GfFH seit Januar 2023 eine stationäre Wohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer in Bonndorf.

Der Wirtschaftsplan 2025 beinhaltet im Anhang die Auswertung zum Halbjahresabschluss 2024.

## 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:

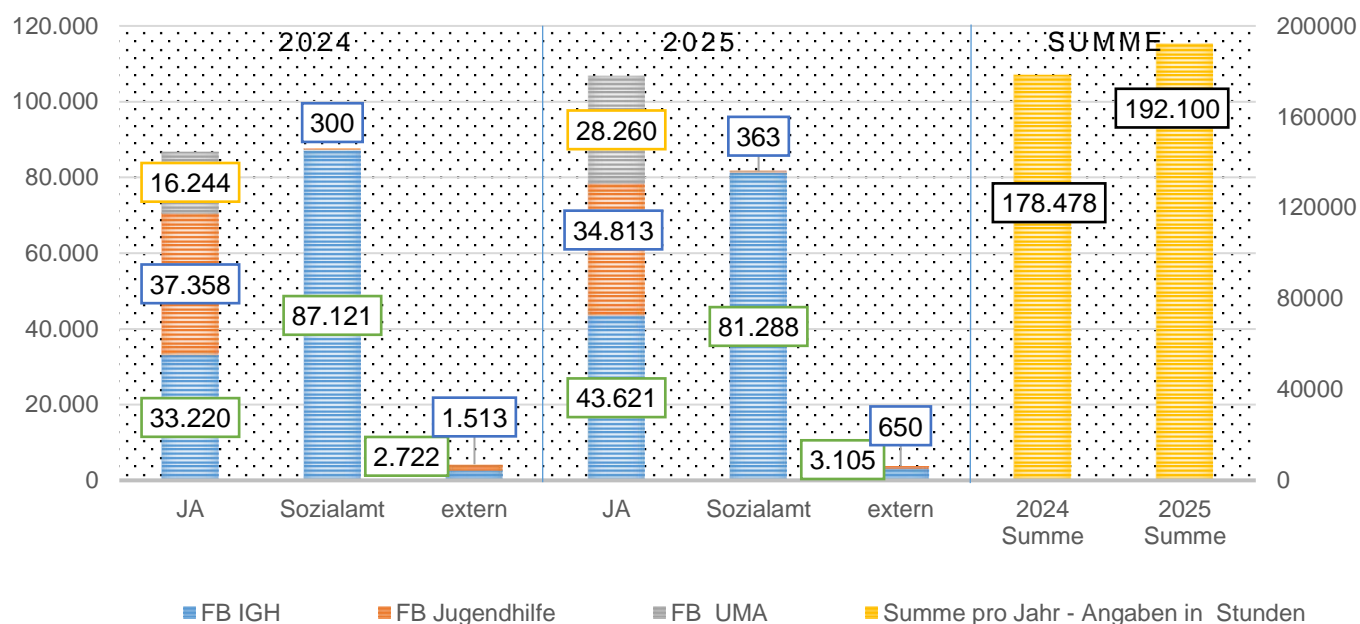
- Aufgaben aus dem Bereich der Kinder- und Jugendhilfe nach dem SGB VIII:
  - § 34 Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform
    - als Wohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer
    - als ergänzendes ambulantes Angebot für unbegleitete minderjährige Ausländer u.a. im Blauen Haus in St. Blasien

## Halbjahresauswertung 2024 - Planzahlen 2025 - Planzahlen 2024

In unseren Fachbereichen stellt sich der Vergleich der Planzahlen der Jahre 2024 und 2025 wie folgt dar:

Jugendamt									
	Einsätze	01-06 2024	Hochrechnung	PLAN 2025	PLAN 2025	PLAN 2024			%
FB Jugendhilfe	18	376 Std.	740 Std.	740 Std.		974 Std.			
	27 3		Std.	0 Std.	0 Std.	0 Std.			
	27 3 STEEP/SAFE	70 Std.	146 Std.	146 Std.		904 Std.			
	29	417 Std.	835 Std.	940 Std.		835 Std.			
	30	2.620 Std.	5.350 Std.	5.350 Std.		4.431 Std.			
	31	13.347 Std.	26.000 Std.	26.000 Std.		28.575 Std.			
	35a iVm 30	343 Std.	607 Std.	607 Std.		852 Std.			
	35 a iVm 31	196 Std.	370 Std.	370 Std.		287 Std.			
	41 iVm 35a	139 Std.	278 Std.	0 Std.		0 Std.			
	41 iVm 30	461 Std.	660 Std.	660 Std.		500 Std.			
	SAFE				34.813 Std.	0 Std.	37.358 Std.		-7%
FB IGH	41 iVm 35as	940 Std.	1.304 Std.	522 Std.		950 Std.			
	35 as/35af	15.411 Std.	34.110 Std.	40.906 Std.		29.510 Std.			
	35 ak	509 Std.	1.226 Std.	1.671 Std.		2.400 Std.			
	27-3 (KiGa)	478 Std.	783 Std.	522 Std.	43.621 Std.	360 Std.	33.220 Std.		31%
	<b>SUMME:</b>	<b>35.308 Std.</b>	<b>72.409 Std.</b>	<b>78.434 Std.</b>	<b>78.434 Std.</b>	<b>70.578 Std.</b>			<b>11%</b>
Sozialamt									
	Einsätze	01-06 2024	Hochrechnung	PLAN 2025	PLAN 2025	PLAN 2024			%
FB IGH	112 kiga	9.643 Std.	20.709 Std.	22.749 Std.		18.100 Std.			
	112 gl	15.316 Std.	28.176 Std.	24.156 Std.		30.500 Std.			
	112 EuS FK	3.361 Std.	8.008 Std.	10.512 Std.		7.095 Std.			
	112 EusS AK	14.283 Std.	27.049 Std.	23.871 Std.		30.626 Std.			
	113 EuS AK	600 Std.	700 Std.	0 Std.	81.288 Std.	800 Std.	87.121 Std.		-7%
FB Jugendhilfe	113	182 Std.	364 Std.	363 Std.	363 Std.	300 Std.	300 Std.		21%
	<b>SUMME:</b>	<b>43.385 Std.</b>	<b>85.006 Std.</b>	<b>81.651 Std.</b>	<b>81.651 Std.</b>	<b>87.421 Std.</b>			<b>-7%</b>
Externe Auftraggeber									
	Einsätze	01-06 2024	Hochrechnung	PLAN 2025	PLAN 2025	PLAN 2024			%
FB IGH	35a Schule	17 Std.	321 Std.	861 Std.		0 Std.			
	112 EuS FK	122 Std.	121 Std.	0 Std.		270 Std.			
	112 EuS AK	87 Std.	608 Std.	1.305 Std.		0 Std.			
	KK analog 112 EuS AK	521 Std.	1.008 Std.	939 Std.		1.200 Std.			
	KK analog 112 kiga	652 Std.	760 Std.	0 Std.		0 Std.			
	112gl	626 Std.	834 Std.	0 Std.	3.105 Std.	1.252 Std.	2.722 Std.		14%
FB Jugendhilfe	18	0 Std.	0 Std.	0 Std.		78 Std.			
	30	0 Std.	0 Std.	0 Std.		374 Std.			
	31	374 Std.	650 Std.	650 Std.		913 Std.			
	41 iVm30	17 Std.	17 Std.	0 Std.	650 Std.	148 Std.	1.513 Std.		-57%
	<b>SUMME:</b>	<b>2.416 Std.</b>	<b>4.319 Std.</b>	<b>3.755 Std.</b>	<b>3.755 Std.</b>	<b>4.235 Std.</b>			<b>-11%</b>
UMA-Jugendamt									
	Einsätze	01-06 2024	Hochrechnung	PLAN 2025	PLAN 2025	PLAN 2024			%
FB UMA	UMA ambulant	404 Std.	809 Std.	810 Std.		2.000 Std.			
	Wohngruppe Bonndorf	7.079 Std.	15.650 Std.	15.650 Std.		14.244 Std.			
	Blaues Haus St. Blasien	2.671 Std.	6.957 Std.	11.800 Std.					
	<b>SUMME:</b>	<b>10.154 Std.</b>	<b>23.416 Std.</b>	<b>28.260 Std.</b>	<b>28.260 Std.</b>	<b>16.244 Std.</b>			<b>74%</b>
<b>GESAMTBETRACHTUNG</b>		<b>HOCHRECHNUNG 2024</b>		<b>PLAN 2025</b>		<b>PLAN 2024</b>		<b>%</b>	
		185.150 Std.		192.100 Std.		178.478 Std.		8%	

## PLANZAHLEN



### Interpretation der Entwicklung

Die GfFH plant 192.100 Einsatzstunden für das Wirtschaftsjahr 2025.

Hiervon entfallen 28.260 Planstunden auf den Fachbereich UMA. Diese werden sowohl in der stationären Wohngruppe in Bonndorf wie auch in der ambulanten Betreuung u.a. im Blauen Haus in St. Blasien erbracht. Um in St. Blasien die Betreuung der Jugendlichen sowohl im Bereich der schulischen Förderung wie auch in den Randzeiten und am Wochenende zu gewährleisten, sind zusätzliche Personalstellen für 2025 geplant und im Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Wirtschaftsplans für 2025 wurden alle vorliegenden Kostenbewilligungen für Hilfen im Rahmen der Schulassistenz nach § 112 SGB IX berücksichtigt und geplant. Ebenso die Anforderungen für Assistenzleistungen für Kinder mit Diabetes, die mit dem Kostenträger Krankenkasse abgerechnet werden. In der Tabelle ‚Planzahlen‘ wird ersichtlich, dass es im Jahr 2025 zu einem Rückgang der Einsatzstunden bei unserem Auftraggeber Sozialamt kommen kann. Mit 128.014 Einsatzstunden setzt der Fachbereich IGH 67% unserer Anforderungen um. Hiervon werden 61% von Fachkräften erbracht und 39% von Assistenzkräften. Im Bereich unserer Einsatzanforderungen im Kindergarten ist es gelungen, neue Fachkräfte zu gewinnen und die Warteliste im Vergleich zu den Vorjahren etwas abzubauen. Für 2025 planen wir daher wöchentlich 75 Stunden mehr umzusetzen als in der Vorjahresplanung. Für unsere Integrationshilfen im Kindergarten nach § 35a SGB VIII und § 112 SGB IX ergibt dies in unserer Planung somit eine Gesamtsumme von 24.420 Stunden.

Auch bei einem Rückgang der Anforderungen im Bereich Jugendhilfe nahm die Komplexität der Fälle und Anforderungen weiterhin zu. Um sowohl unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wie auch unsere Klienten zielführend begleiten zu können, werden im Fachbereich Jugendhilfe Regionalteams und im Fachbereich IGH 35a Fachgespräche eingeführt, die regelhaft durch unsere Fachbereichsleitungen bzw. Koordinatorinnen geleitet und ergänzend zur monatlichen Supervision umgesetzt werden.

Hierdurch können wir in beiden Fachbereichen die unterschiedlichen Wirkfaktoren der sozialen Arbeit positiv beeinflussen.

- Strukturelle Wirkfaktoren:  
Einbindung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in ein festes Regionalteam bzw. in Fachgruppen und dadurch in die GfFH. Erhöhung der Mitarbeiterbindung durch fachlichen Austausch und Support, Einbindung in regionale Netzwerke und Kooperationsangebote. Niedrigschwelliger Wissenstransfer innerhalb der Teams/Fachgruppen. Begleitete Einarbeitung von neuen Mitarbeiterinnen bzw. Mitarbeitern durch das Team eines Standorts/einer Schule.
- Prozessuale Wirkfaktoren:  
Ausbau der Effizienz der Hilfen führt zu einer Verkürzung der Hilfen und einer Steigerung der Anzahl von Familien, die begleitet werden können; Sicherstellung der partizipativen Ausrichtung der Hilfeform durch Fallreflexionen.
- Pädagogische Wirkfaktoren:  
Gemeinsamer Blick als Team auf die regelhafte Umsetzung von pädagogischen Standards innerhalb eines Hilfeverlaufs (Phasen).

Ergänzend ist es auch in den nächsten Jahren angezeigt, weiterhin in Qualifizierungsmaßnahmen unserer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu investieren (s. Fort- und Weiterbildungen), um Hilfen bedarfsgenau umsetzen zu können bzw. um eigene Fachkräfte für unsere Hilfen auszubilden.

## Stellenplanung und Personalkostenentwicklung

Um die für 2025 geplanten Stunden umsetzen zu können, werden folgende Personalstellen geplant:

Darstellung in Vollzeit-Stellen (VZ)	PLAN 2025	PLAN 2024	PLAN 2023	PLAN 2022	PLAN 2021
Geschäftsstelle	16,1	14,8	13,8	12,9	12,2
Reinigungspersonal	0,8	0,7	0,6	0,6	0,5
Geschäftsstelle gesamt	16,9	15,5	14,4	13,5	12,7
Fachbereich Jugendhilfe	17,6	27,1	24,7	24,8	79,9
Fachbereich IGH	62,9	60,4	61,8	57,4	
Fachbereich UMA	13,9				
GfFH gesamt -VZ Stellen	111,3	103,0	100,9	95,8	92,6
Gesamtanzahl MA	250	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.

## 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 2025 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 im Fachbereich UMA neben dem Erwerb pädagogischer Grundqualifizierungen zur Zulassung als Betreuungskraft nach § 21 LKJHG führen. Ab Herbst 2025 wird die GfFH erneut eine duale Studentin der Studiengangsrichtung ‚Soziale Arbeit-Sozialmanagement‘ ausbilden und fachlich inhaltlich begleiten. Bereits ab September 2024 leistet diese ein einjähriges Vorpraktikum in der Wohngruppe in Bonndorf ab.

Rhythmisiert werden Fortbildungen im Bereich des Kinderschutzes sowie des Datenschutzes fester Bestandteil unseres Fortbildungsangebots in den Fachbereichen sein. Darüber hinaus sind 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 Jugendhilfe, IGH und UMA. 2025 finden 19 Supervisionsgruppen statt.

## Gesamtbetrachtung

Der Wirtschaftsplan 2025 weist als Ergebnis einen Betrag in Höhe von + 136.378 € aus. Im Jahr 2024 wurde ein Planergebnis von + 133.297 € ausgewiesen.

Mit Blick auf den anhaltenden Zustrom von unbegleiteten minderjährigen Ausländern gehen wir auch weiterhin davon aus, dass die Wohngruppe in Bonndorf auch im Jahr 2025 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.

Christine Lechner  
Geschäftsführung

## Anhang:

Erfolgsplan 2025 .....	10
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung .....	12
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung .....	13
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität.....	14
Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2025.....	15
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 inklusive Planwerte Stunden .....	15
Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 und Verteilung auf die Fachbereiche.....	16
Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2025.....	17
Hochrechnung Sozialamt – Kosten und Verteilung Plan 2025.....	18
Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2025 .....	19
Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2025 .....	20
Auswertung 1. Halbjahr 2024 – gesamt .....	21

## Erfolgsplan 2025

		Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Umsatzerlöse	Kostenstelle	2025	2024	2023
<b>Jugendamt Waldshut</b>				
Erlöse § 18 SGB VIII	2003	38.421 €	47.163 €	58.413 €
Erlöse § 31 SGB VIII	2000	1.341.090 €	1.383.756 €	1.374.751 €
Erlöse § 27-3 STEEP/SAFE SGB VIII	2005	7.580 €	43.776 €	24.332 €
Erlöse § 27-3 SGB VIII	2006	0 €	0 €	0 €
Erlöse § 29 SGB VIII	2020	48.806 €	40.426 €	28.157 €
Erlöse § 30 SGB VIII	2010	277.776 €	214.551 €	231.102 €
Erlöse § 35a iVm §27,29,30 u. 31 SGB VIII	2045	50.767 €	55.166 €	43.918 €
Erlöse § 41 iVm § 35a SGB VIII	2060	0 €	0 €	25.738 €
Erlöse § 41 iVm § 30 SGB VIII	2050	34.268 €	24.213 €	37.973 €
Erlöse § 41 iVm § 30 SGB VIII UMA				
Erlöse sonstige ( LRA Übersetzungstätigkeit)		850 €	800 €	604 €
Erlöse § 41 iVm § 35a Schule u.Flexsch. SGB VIII	2065	25.076 €	46.004 €	46.466 €
Erlöse § 35a SGB VIII Schule u. Flexschule	2040	1.997.611 €	1.429.029 €	1.316.474 €
Erlöse § 35a SGB VIII KiGA	2030	83.892 €	116.221 €	79.401 €
Erlöse § 27-3 SGB VIII KiGA		28.116 €	17.433 €	9.708 €
SAFE				0 €
<b>gesamt</b>		<b>3.934.254 €</b>	<b>3.418.539 €</b>	<b>3.277.036 €</b>
<b>Jugendamt Waldshut UMA</b>				
Erlöse § 34 SGB VIII Wohngruppe Bonndorf	4000	799.985 €	701.075 €	690.134 €
Erlöse ambulante Hilfen UMA SGB VIII	4200	40.621 €	96.860 €	103.472 €
Erlöse UMA Blaues Haus-St. Blasien	4400	537.440 €		800 €
<b>gesamt</b>		<b>1.378.047 €</b>	<b>797.935 €</b>	<b>794.406 €</b>
<b>Sozialamt</b>				
Erlöse § 112 SGB IX KiGa	3010	973.657 €	760.200 €	646.901 €
Erlöse § 112 SGB IX Schulen	3000	972.279 €	1.204.750 €	1.092.622 €
Erlöse § 112 SGB IX Einzel u. Sonst. FK	3030	449.914 €	297.990 €	1.170.716 €
Erlöse § 112 SGB IX Einzel u. Sonst. AK	3040	960.808 €	1.209.727 €	191.675 €
Erlöse § 113 SGB IX	3050		31.600 €	77.752 €
Erlöse § 113 SGB IX- FB Jugendhilfe		18.204 €	12.600 €	
<b>gesamt</b>		<b>3.374.862 €</b>	<b>3.516.867 €</b>	<b>3.179.666 €</b>
<b>andere Leistungsgewährer (extern)</b>				
Erlöse externe Auftraggeber		166.098 €	181.483,09 €	107.958 €
Sonstige Dritte				25.968 €
<b>gesamt</b>		<b>166.098 €</b>	<b>181.483,09 €</b>	<b>133.927 €</b>
<b>sonstige betriebliche Erträge</b>				
Zinserträge				2.197 €
Erstattungen KUG u. IfSG				196 €
Sonstige Einnahmen		0 €	0 €	43.331 €
<b>gesamt</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>45.724 €</b>
<b>Summe Einnahmen</b>		<b>8.853.261 €</b>	<b>7.914.823 €</b>	<b>7.430.759 €</b>
<b>Ausgaben</b>				
<b>Personalaufwand</b>				
Personalkosten Hilfen JA WT		3.138.872 €	2.785.728 €	2.786.317 €
Personalkosten Hilfen SozA WT		2.668.627 €	2.875.277 €	2.749.664 €
Personalkosten externe Auftraggeber		125.517 €	108.770 €	106.892 €
Personalkosten UMA		937.419 €	500.831 €	503.694 €
Geschäftsstelle allg. Verwaltung und Betriebsrat		857.775 €	654.305,16 €	600.344,15 €
<b>gesamt</b>		<b>7.728.210 €</b>	<b>6.924.911 €</b>	<b>6.746.912 €</b>
<b>Abschreibung</b>		<b>22.000 €</b>	<b>29.800 €</b>	<b>15.274 €</b>
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>				
Raumkosten		144.140 €	103.088 €	100.861 €
Versicherungen/ Beiträge		23.360 €	19.414 €	19.892 €
Reisekosten JA WT		97.225 €	127.528 €	112.748 €
Reisekosten SozA WT		19.775 €	19.874 €	19.424 €
sonstige Kosten		517.053 €	378.852 €	246.980 €
Fremdleistungen		0 €	9.000 €	4.879 €
Fortbildungskosten JA WT		48.521 €	35.229 €	33.061 €
Fortbildungskosten SozA WT		39.500 €	50.734 €	26.103 €
Fortbildungskosten JA WT UMA		10.000 €	16.000 €	939 €
Kosten Supervisionen JA WT		30.000 €	29.400 €	21.421 €
Kosten Supervisionen SozA WT		28.500 €	33.075 €	26.191 €
Kosten Supervisionen JA WT - UMA		8.600 €	4.620 €	904 €
<b>gesamt</b>		<b>966.674 €</b>	<b>826.815 €</b>	<b>613.403 €</b>
<b>Summe Ausgaben</b>		<b>8.716.883 €</b>	<b>7.781.526 €</b>	<b>7.375.588 €</b>
<b>Ergebnis</b>		<b>136.377 €</b>	<b>133.297 €</b>	<b>55.170 €</b>

## Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

Nr.		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	Wirtschafts-jahr	Wirtschafts-jahr	Wirtschafts-jahr
		EUR	EUR	EUR	2026	2027	2028
		1	2	1	2	3	4
1.	Umsatzerlöse	7.430.759	7.914.823	8.853.261	9.273.791	9.714.296	10.175.725
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
3.	andere aktivierte Eigenleistungen						
4.	sonstige betriebliche Erträge		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	5.244.201	5.332.175	5.796.157	6.028.003	6.269.123	6.519.888
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.502.711	1.592.736	1.932.053	2.009.335	2.089.708	2.173.296
7.	Abschreibungen:						
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	15.274	29.800	22.000	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	613.403	826.815	966.674	1.111.675	1.278.426	1.406.269
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	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	55.170	133.297	136.377	99.778	52.038	51.271
16.	sonstige Steuern						
17.	<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>55.170</b>	<b>133.297</b>	<b>136.377</b>	<b>99.778</b>	<b>52.038</b>	<b>51.271</b>
	<b>nachrichtlich</b>						
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
		2025	2026	2027	2028
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen	8.853.261	9.273.791	9.714.296	10.175.725
2	Sonstige Einzahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0	0	0	0
3	Ertragsteuerrückzahlungen				
4	<b>Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 3)</b>	<b>8.853.261</b>	<b>9.273.791</b>	<b>9.714.296</b>	<b>10.175.725</b>
5	Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	7.728.210	8.037.338	8.358.831	8.693.185
6	Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	966.674	1.111.675	1.278.426	1.406.269
7	Ertragsteuerzahlungen				
8	<b>Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)</b>	<b>8.694.883</b>	<b>9.149.013</b>	<b>9.637.258</b>	<b>10.099.454</b>
9	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)</b>	<b>158.377</b>	<b>124.778</b>	<b>77.038</b>	<b>76.271</b>
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	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 17 bis 20)</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
22	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 16 und 21)</b>	<b>-25.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>-15.000</b>	<b>-15.000</b>
23	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus Nummern 9 und 22)</b>	<b>133.377</b>	<b>99.778</b>	<b>62.038</b>	<b>61.271</b>
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	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe aus Nummern 31 bis 37)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 30 und 38)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
40	<b>Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus Nummern 23 und 39)</b>	<b>133.377</b>	<b>99.778</b>	<b>62.038</b>	<b>61.271</b>
	nachrichtlich:				
41	voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[7]	770.135	903.513	1.003.290	1.065.329
42	voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn				

## Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>		Liquiditätsplan			Finanzplanung	
			Vorjahr 2024 EUR	Wirtschaftsjahr 2025 EUR	Wirtschaftsjahr 2026 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR	Wirtschaftsjahr 2027 EUR
			1	2	3	4	5
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	632.038				
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				
<b>4</b>	<b>=</b>	<b>liquide Eigenmittel zum Jahresbeginn</b>	<b>632.038</b>				
5	-	mittelübertragungsbedingter Liquiditätsbedarf (§ 2 Absatz 4 EigBVO-HGB)	0				
6	+/-	veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands (§ 2 i. V. m. Anlage 2 Nummer 40 EigBVO-HGB) <sup>3)</sup>	138.097	133.377	99.778	62.038	61.271
<b>7</b>	<b>=</b>	<b>voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>770.135</b>	<b>903.513</b>	<b>1.003.290</b>	<b>1.065.329</b>	<b>1.126.600</b>
8	-	davon für bestimmte Zwecke gebunden <sup>4)</sup>	333.000	333.000	333.000	333.000	333.000
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>437.135</b>	<b>570.513</b>	<b>670.290</b>	<b>732.329</b>	<b>793.600</b>

Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2025  
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 inklusive Planwerte Stunden

	Kostenstelle		Planwerte	Planwerte	%-Anteile	Gesamtkosten	Allg.kosten GST inkl. PK	Aufwand Hilfen direkt inkl. PK
			Stunden	Stunden	nach Std.	2025	Verteilg. auf Fachbereiche	
			2024	2025	2025	in €	in €	in €
<b>GESCHÄFTSSTELLE</b>	<b>1000</b>							
		<b>Jugendamt WT</b>	70.578	78.434	40,83%	3.934.254,15 €	550.500,49 €	3.383.753,67 €
		<b>Sozialamt WT</b>	87.421	81.651	42,50%	3.346.038,55 €	573.016,67 €	2.773.021,87 €
		<b>Jugendamt WT - UMA</b>	16.244	28.260	14,71%	1.284.046,13 €	198.331,18 €	1.085.714,95 €
		<b>Extern, Ämter u. KK</b>	4.235	3.755	1,95%	152.543,75 €	26.426,18 €	126.117,57 €
			<b>178.478</b>	<b>192.100</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.716.882,58 €</b>	<b>1.348.274,53 €</b>	<b>7.368.608,05 €</b>
<b>JUGENDAMT WT</b>								
	2003	18	974	740	0,94%	38.421,41 €	5.193,80	33.227,61
	2000	31	28.575	26.000	33,15%	1.341.090,49 €	182.484,80	1.158.605,70
	2005	27(3) STEEP/SAFE	904	146	0,19%	7.580,44 €	1.024,72	6.555,72
	2006	27(3)	0	0	0,00%	0,00 €	0,00	0,00
	2020	29	835	940	1,20%	48.805,58 €	6.597,53	42.208,05
	2010	30	4.431	5.350	6,82%	277.776,42 €	37.549,76	240.226,67
	2045	35a iVm 30	852	607	0,77%	50.766,65 €	4.260,32	46.506,33
	2045	35a iVm 31	287	370	0,47%		2.596,90	-2.596,90
	2050	41 iVm 30	500	660	0,84%	34.267,75 €	4.632,31	29.635,44
	2060	41 iVm §35a	0	0	0,00%	0,00 €	0,00	0,00
	2070	Übersetzungen				850,00 €	0,00	850,00
	2065	41 iVm §35a Schule	950	522	0,67%	25.076,01 €	3.663,73	21.412,28
	2040	35a Schule/ Flex Schule	29.510	40.906	52,15%	1.997.611,33 €	287.104,74	1.710.506,60
	2030	35a KiGa	2.400	1.671	2,13%	83.892,07 €	11.728,16	72.163,91
		27-3 Kiga	360	522	0,67%	28.116,00 €	3.663,73	24.452,27
			<b>70.578</b>	<b>78.434</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.934.254,15 €</b>	<b>550.500,49</b>	<b>3.383.753,67</b>
<b>SOZIALAMT</b>								
	3010	112 kiga	18.100	22.749	27,86%	930.992,84 €	159.649,68	771.343,16
	3000	112 gl	30.500	24.156	29,58%	989.915,04 €	169.523,84	820.391,21
	3030	112 Einz.+Son. FK	7.095	10.512	12,87%	434.086,65 €	73.771,92	360.314,73
	3040	112 Einz.+Son. AK	30.626	23.871	29,24%	976.295,73 €	167.523,74	808.771,98
	3050	113 EuS AK	800	0	0,00%	0,00 €	0,00	0,00
	3050	113	300	363	0,44%	14.748,29 €	2.547,49	12.200,80
			<b>87.421</b>	<b>81.651</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.346.038,55 €</b>	<b>573.016,67</b>	<b>2.773.021,87</b>
<b>JUGENDAMT WT -UMA</b>								
	4000	UMA ambulant	2.000	810	2,87%	35.349,39 €	5.684,65	29.664,74
	4200	Wohngruppe Bonndorf	14.244	15.650	55,38%	711.256,93 €	109.833,09	601.423,85
	4400	Blaues Haus St. Blasien		11.800	41,76%	537.440,39 €	82.813,45	454.626,95
			<b>16.244</b>	<b>28.260</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.284.046,72 €</b>	<b>198.331,18</b>	<b>1.085.715,53</b>
<b>EXTERNE AUFTRAGGEB</b>								
	5003	18	78	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5000	31	913	650	17,31%	26.663,74 €	4.663,56 €	22.000,18 €
	5010	30	374	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5070	41 iVm 30	148	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5040	35a Schule	0	861	22,93%	34.060,84 €	6.025,17 €	28.035,67 €
	5065	112 gl	1.252	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5045	112 FK	270	0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	5046	112 AK		1.305	34,75%	51.613,18 €	9.130,91 €	42.482,28 €
	6000	KK - Schule AK	1.200	939	25,01%	40.205,98 €	6.606,55 €	33.599,44 €
	6010	KK - KiGA AK		0	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			<b>4.235</b>	<b>3.755</b>	<b>100,00%</b>	<b>152.543,75 €</b>	<b>26.426,18 €</b>	<b>126.117,57 €</b>

## Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2024 und Verteilung auf die Fachbereiche

	Gruppe 500 Betriebsrat	Gruppe 1000 Geschäftsstelle	SUMME GSt + BR Umverteilung	Gruppe 2000 Jugendamt	Gruppe 3000 Sozialamt	Gruppe 4000 UMA	Gruppe 5000 extern	Gruppe 6000 extern -KK
Anteil in %				40,83%	42,50%	14,71%	1,47%	0,49%
<b>Ausgaben:</b>								
Personalkosten	105.000,00 €	752.774,53 €	857.774,53 €	350.229,34 €	364.554,17	126.178,63	12.609,29	4.203,10
Raumkosten			108.000,00 €	44.096,40 €	45.900,00	15.886,80	1.587,60	529,20
Versich./Beiträge			21.000,00 €	8.574,30 €	8.925,00	3.089,10	308,70	102,90
Werbe-/Reisekosten			3.000,00 €	1.224,90 €	1.275,00	441,30	44,10	14,70
Abschreibungen			20.000,00 €	8.166,00 €	8.500,00	2.942,00	294,00	98,00
Reparaturen/Instandh. Und Wartungskosten Hard- und Software			10.000,00 €	4.083,00 €	4.250,00	1.471,00	147,00	49,00
allg. Fobi übergr. alle MA (inkl. GSt)			20.000,00 €	8.166,00 €	8.500,00	2.942,00	294,00	98,00
Sonstige Kosten (ohne SV +FoBI in FB)			308.500,00 €	125.960,55 €	131.112,50	45.380,35	4.534,95	1.511,65
<b>Gesamtkosten</b>			<b>1.348.274,53 €</b>	<b>550.500,49 €</b>	<b>573.016,67 €</b>	<b>198.331,18 €</b>	<b>19.819,64 €</b>	<b>6.606,55 €</b>

## Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2025

<b>Jugendamt WT</b>	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 2024 / Verteilschlüssel lt. Plan 25	100,00%	33,15%	0,94%	0,19%	0,67%	6,82%	1,20%	2,13%	52,15%	1,25%	0,84%	0,00%	0,67%	
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GSt	<b>3.489.068,00 €</b>	1.155.737,30 €	32.918,25 €	6.494,68 €	23.220,71 €	237.990,08 €	41.815,08 €	74.332,98 €	1.819.667,69 €	43.460,99 €	29.359,52 €	0,00 €	23.220,71 €	850,00 €
Raumkosten anteilig	<b>44.096,40 €</b>	14.617,47 €	416,04 €	82,08 €	293,47 €	3.007,82 €	528,48 €	939,45 €	22.997,77 €	549,28 €	371,06 €	0,00 €	293,47 €	0,00 €
Raumkosten direkt FB	<b>2.000,00 €</b>	662,98 €	18,87 €	3,72 €	13,31 €	136,42 €	23,97 €	42,61 €	1.043,07 €	24,91 €	16,83 €	0,00 €	13,31 €	0,00 €
Versich./Beiträge direkt	<b>60,00 €</b>							20,00 €		40,00 €				
Versich./Beiträge anteilig	<b>8.574,30 €</b>	2.842,29 €	80,90 €	15,96 €	57,06 €	584,85 €	102,76 €	182,67 €	4.471,79 €	106,80 €	72,15 €	0,00 €	57,06 €	0,00 €
Verteilschlüssel RK+Fobi+SV (SpFH §35as/ak indiv.erfasst)		73,04%	2,08%	0,41%	2,20%	15,03%	2,64%			2,74%	1,85%	0,00%		
Werbe-/Reisekosten direkt	<b>96.000,00 €</b>	62.120,24 €	1.995,73 €	393,75 €	2.111,70 €	14.428,59 €	2.535,12 €	2.000,00 €	6.000,00 €	2.634,90 €	1.779,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Werbe-/Reisekosten anteilig	<b>1.224,90 €</b>	406,04 €	11,56 €	2,28 €	8,15 €	83,55 €	14,68 €	26,10 €	638,83 €	15,26 €	10,31 €	0,00 €	8,15 €	0,00 €
Abschreibungen kalk. anteilig	<b>8.166,00 €</b>	2.706,94 €	77,04 €	15,20 €	54,35 €	557,00 €	97,87 €	173,97 €	4.258,85 €	101,72 €	68,71 €	0,00 €	54,35 €	0,00 €
Reparaturen/Instandhaltung Wartung Hard-/Software	<b>4.083,00 €</b>	1.353,47 €	38,52 €	7,60 €	27,17 €	278,50 €	48,93 €	86,99 €	2.129,42 €	50,86 €	34,36 €	0,00 €	27,17 €	0,00 €
Sonstige Kosten Fobi (IGH -§35 a/ 2030+2040)	<b>13.155,00 €</b>							600,00 €	12.555,00 €					
Sonstige Kosten Fobi (SpFH ohne 2030 u. 2040)	<b>27.200,00 €</b>	19.867,40 €	565,46 €	111,56 €	598,31 €	4.088,10 €	718,28 €	0,00 €	0,00 €	746,56 €	504,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten SV (SpFH-ohne 2030 u. 2040)	<b>15.000,00 €</b>	10.956,29 €	311,83 €	61,52 €	329,95 €	2.254,47 €	396,11 €			411,70 €	278,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Kosten SV (IGH-direkt 2030 + 2040)	<b>15.000,00 €</b>							1.000,00 €	14.000,00 €					
Sonstige Kosten allgemein anteilig	<b>125.960,55 €</b>	41.754,52 €	1.188,40 €	234,47 €	838,30 €	8.591,80 €	1.509,59 €	2.683,53 €	65.692,71 €	1.569,01 €	1.059,92 €	0,00 €	838,30 €	0,00 €
Sonstige Kosten allgemein SpFH	<b>76.500,00 €</b>	25.358,90 €	721,75 €	142,40 €	509,13 €	5.218,08 €	916,82 €	1.629,80 €	39.897,35 €	952,91 €	643,73 €	0,00 €	509,13 €	0,00 €
Sonstige Kosten Fobi Umverteilt allg.	<b>8.166,00 €</b>	2.706,94 €	77,04 €	15,20 €	54,35 €	557,00 €	97,87 €	173,97 €	4.258,85 €	101,72 €	68,71 €	0,00 €	54,35 €	0,00 €
<b>Gesamtkosten Jugendamt</b>	<b>3.934.254,15 €</b>	<b>1.341.090,49 €</b>	<b>38.421,41 €</b>	<b>7.580,44 €</b>	<b>28.116,00 €</b>	<b>277.776,42 €</b>	<b>48.805,58 €</b>	<b>83.892,07 €</b>	<b>1.997.611,33 €</b>	<b>50.766,65 €</b>	<b>34.267,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>25.076,01 €</b>	<b>850,00 €</b>

## Hochrechnung Sozialamt – Kosten und Verteilung Plan 2025

<b>Sozialamt</b>	Gruppe 3000 Sozialamt	Kst. 3000 §112 gl	Kst. 3010 §112 KiGa	Kst. 3030 §112 EuS FK	Kst. 3040 §112 EuS AK	Kst. 3050 §113 AK	Kst. 3050 §113 FK
Hochrechnung auf 2024 / Verteilschlüssel lt. Plan 25	100,00%	29,58%	27,86%	12,87%	29,24%	0,00%	0,44%
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GST + BR	<b>3.033.186,05 €</b>	897.351,44 €	845.083,95 €	390.501,67 €	886.764,20 €	0,00 €	13.484,79 €
Raumkosten	<b>45.900,00 €</b>	13.579,26 €	12.788,32 €	5.909,31 €	13.419,05 €	0,00 €	204,06 €
Raumkosten direkt	<b>640,00 €</b>	120,00 €	400,00 €		120,00 €		
Versich./Beiträge	<b>8.925,00 €</b>	2.640,41 €	2.486,62 €	1.149,03 €	2.609,26 €	0,00 €	39,68 €
Werbe-/Reisekosten Umvert. GST + BR	<b>1.275,00 €</b>	377,20 €	355,23 €	164,15 €	372,75 €	0,00 €	5,67 €
Werbe-/Reisekosten FB	<b>18.500,00 €</b>	5.473,12 €	5.154,33 €	2.381,75 €	5.408,55 €	0,00 €	82,25 €
Abschreibungen kalk. anteilig	<b>8.500,00 €</b>	2.514,68 €	2.368,21 €	1.094,32 €	2.485,01 €	0,00 €	37,79 €
Sonstige Kosten Fobi allg. Umvert.	<b>8.500,00 €</b>	2.514,68 €	2.368,21 €	1.094,32 €	2.485,01 €	0,00 €	37,79 €
Sonstige Kosten Fobi direkt in FB	<b>31.000,00 €</b>	9.680,00 €	7.400,00 €	4.250,00 €	9.530,00 €	0,00 €	140,00 €
Sonstige KostenSV direkt in FB	<b>28.500,00 €</b>	11.000,00 €	7.700,00 €	3.800,00 €	6.000,00 €		
Sonstige Kosten direkte Zuordnung in FB IGH	<b>30.000,00 €</b>	8.875,34 €	8.358,38 €	3.862,29 €	8.770,62 €	0,00 €	133,37 €
Sonstige Kosten allgemein anteilig	<b>131.112,50 €</b>	35.788,91 €	36.529,60 €	19.879,83 €	38.331,27 €	0,00 €	582,89 €
<b>Gesamtkosten Sozialamt</b>	<b>3.346.038,55 €</b>	<b>989.915,04 €</b>	<b>930.992,84 €</b>	<b>434.086,65 €</b>	<b>976.295,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>14.748,29 €</b>

## Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2025

<b>externe Auftraggeber</b>	extern gesamt	Kst. 5000 §31 ex	Kst. 5040 §35a Schule ex	Kst. 5050 §41 ex	Kst. 5046 §112 AK ex	Kst. 6000 KK -AK Schule
Hochrechnung auf 2024 / Verteilschlüssel lt. Plan 25 (Stunden)	100,00%	17,31%	22,93%	0,00%	34,75%	25,01%
Verteilung PK Kosten		23,53%	30,40%	0,00%	46,07%	
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GST	<b>104.758,06 €</b>	24.649,57 €	31.846,45 €	0,00 €	48.262,04 €	
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GST	<b>37.601,89 €</b>					37.601,89 €
Raumkosten anteilig	<b>2.116,80 €</b>	366,42 €	485,37 €	0,00 €	735,67 €	529,34 €
Versich./Beiträge anteilig	<b>411,60 €</b>	71,25 €	94,38 €	0,00 €	143,05 €	102,93 €
Werbe-/Reisekosten anteilig	<b>58,80 €</b>	10,18 €	13,48 €	0,00 €	20,44 €	14,70 €
Abschreibungen kalk. anteilig	<b>392,00 €</b>	67,86 €	89,88 €	0,00 €	136,23 €	98,03 €
Sonstige Kosten allgemein direkt	<b>570,00 €</b>	350,00 €	10,00 €	0,00 €	10,00 €	200,00 €
Rep.Instanh./Wartung	<b>196,00 €</b>	33,93 €	44,94 €	0,00 €	68,12 €	49,01 €
allg. Fobi übergr. alle MA (inkl. GST)	<b>392,00 €</b>	67,86 €	89,88 €	0,00 €	136,23 €	98,03 €
Sonstige Kosten allgemein anteilig	<b>6.046,60 €</b>	1.046,68 €	1.386,45 €	0,00 €	2.101,41 €	1.512,05 €
<b>Gesamtkosten externe Auftraggeber</b>	<b>152.543,75 €</b>	<b>26.663,74 €</b>	<b>34.060,84 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>51.613,18 €</b>	<b>40.205,98 €</b>

## Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2025

<b>Jugendamt WT UMA</b>	JA WT -UMA gesamt	Kst. 4000 WG Bonndorf	Kst. 4200 UMA ambulant	Kst. 4400 Blaues Haus
Hochrechnung auf 2025 / Verteilschlüssel lt. Plan 25 (Stunden)	100,00%	55,38%	2,87%	41,76%
Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GST	<b>1.063.595,58 €</b>	549.039,08 €	31.615,65 €	482.941,44 €
Raumkosten anteilig	<b>15.886,80 €</b>	8.797,89 €	455,35 €	6.633,55 €
Raumkosten direkt	<b>33.500,00 €</b>	33.500,00 €		
Kfz-Steuer	<b>90,00 €</b>	90,00 €		
Kfz-Kosten ohne Steuer	<b>6.500,00 €</b>	6.500,00 €		
Versich./Beiträge anteilig	<b>3.089,10 €</b>	1.710,70 €	88,54 €	1.289,86 €
Versich./Beiträge direkt	<b>2.300,00 €</b>	2.300,00 €		
Werbe-/Reisekosten anteilig	<b>441,30 €</b>	244,39 €	12,65 €	184,27 €
Werbe/ Reisekosten direkt	<b>4.000,00 €</b>	2.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Abschreibungen kalk. anteilig	<b>2.942,00 €</b>	1.629,24 €	84,32 €	1.228,44 €
Abschreibungen kalk. direkt	<b>2.000,00 €</b>	2.000,00 €		
Sonstige Kosten Fobi direkt in FB	<b>10.000,00 €</b>	5.000,00 €		5.000,00 €
Sonstige Kosten SV direkte Zuordnung	<b>8.600,00 €</b>	5.000,00 €		3.600,00 €
Sonstige Kosten (Ausgaben Haushalt)	<b>45.000,00 €</b>	45.000,00 €		
Ersatzanschaffungen / Instandhaltung direkt	<b>6.000,00 €</b>	5.000,00 €		1.000,00 €
Rep./Instanh./Wartung anteilig	<b>1.471,00 €</b>	814,62 €	42,16 €	614,22 €
Sonstige Kosten direkt	<b>33.250,00 €</b>	17.500,00 €	750,00 €	15.000,00 €
Sonstige Kosten allgemein anteilig	<b>45.380,35 €</b>	25.131,01 €	1.300,71 €	18.948,62 €
<b>Gesamtkosten Jugendamt WT UMA</b>	<b>1.284.046,13 €</b>	<b>711.256,93 €</b>	<b>35.349,39 €</b>	<b>537.440,39 €</b>

Auswertung 1. Halbjahr 2024 – gesamt

	Summe aller Kostenstellen	Gruppe 500 Betriebsrat (Umverteilung )	Gruppe 1000 Geschäftsstelle u. allgemeine Kosten (Umverteilung)	Gruppe 2000 Jugendamt WT	Gruppe 3000 Soz.Amt WT	Gruppe 4000 UMA JA WT	Gruppe 5000 Extern	Gruppe 6000 Extern - KK
Sozialamt und Jugendamt WT -erh. Abschläge	3.881.878,43			1.708.869,84	1.495.630,00	579.464,83	52.846,74	45.067,02
Extern, KK und UMA - Abrechnungen								
<b>Einnahmen gesamt:</b>	<b>3.881.878,43</b>			<b>1.708.869,84</b>	<b>1.495.630,00</b>	<b>579.464,83</b>	<b>52.846,74</b>	<b>45.067,02</b>
<b>Ausgaben:</b>								
Personalkosten	3.553.209,10	6.726,43	329.196,90	1.397.033,15	1.401.605,59	346.560,49	39.946,86	32.139,68
Raumkosten	53.651,50		35.691,53	913,05	313,05	16.733,87		
Versich./Beiträge	10.488,93		10.032,82	71,59		384,52		
Kfz-Kosten (o. St.)	4.010,05		916,62			3.093,43		
Werbe-/Reisekosten	59.387,67		1.209,70	47.286,78	9.699,97	1.191,22		
Abschreibungen	4.800,00		4.800,00					
Reparatur/Instandh.	4.328,95		4.328,95					
Sonstige Kosten*	307.455,24	4.840,66	152.782,51	56.169,39	40.077,27	52.811,02	561,23	213,16
<b>Gesamtkosten</b>	<b>3.997.331,44</b>	<b>11.567,09</b>	<b>538.959,03</b>	<b>1.501.473,96</b>	<b>1.451.695,88</b>	<b>420.774,55</b>	<b>40.508,09</b>	<b>32.352,84</b>
sonstiger Zinsertrag	384,93			384,93				
Vorläufiges Ergebnis vor Umlage der allg.Kosten, GST u. BR	<b>-115.068,08</b>			207.780,81	43.934,12	158.690,28	12.338,65	12.714,18
			100,00%	38,80%	47,46%	11,10%	1,36%	1,28%
UML Allg.Kosten/OVP	0,00		<b>-538.959,03</b>	<b>-209.116,11</b>	<b>-255.789,95</b>	<b>-59.824,46</b>	<b>-7.329,85</b>	<b>-6.898,66</b>
UML Betriebsrat	0,00	<b>-11.567,09</b>		<b>-4.488,03</b>	<b>-5.489,74</b>	<b>-1.283,95</b>	<b>-157,32</b>	<b>-148,05</b>
Personalkosten		6.726,43	329.196,90	130.338,25	159.429,21	37.287,49	4.568,56	4.299,82
Raumkosten			35.691,53	13.848,31	16.939,20	3.961,76	485,40	456,85
Versich./Beiträge			10.032,82	3.892,73	4.761,58	1.113,64	136,45	128,42
Kfz-Kosten (o. St.)			916,62	355,65	435,03	101,74	12,47	11,73
Werbe-/Reisekosten			1.209,70	469,36	574,12	134,28	16,45	15,48
Abschreibungen			4.800,00	1.862,40	2.278,08	532,80	65,28	61,44
Reparatur/Instandh.			4.328,95	1.679,63	2.054,52	480,51	58,87	55,41
Sonstige Kosten*		4.840,66	152.782,51	61.157,79	74.807,96	17.496,17	2.143,68	2.017,58
<b>Vor. Erg. nach UML</b>	<b>-115.068,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.823,33</b>	<b>-217.345,57</b>	<b>97.581,87</b>	<b>4.851,48</b>	<b>5.667,47</b>
							10.518,95	