# Wirtschaftsplan
# 2027

der gemeinnützigen Gesellschaft für
Familienhilfe mbH

GfFH

Inhalt

Abkürzungen ....2
**Feststellung des Wirtschaftsplans 2027 der GfFH** ....3
**Vorbericht**....4
**Vorbemerkung** ....4
**Aufgabenbereiche der GfFH**....4
**Halbjahresauswertung 2026 - Planzahlen 2027 - Planzahlen 2026** ....6
**Interpretation der Entwicklung** ....7
**Stellenplanung und Personalkostenentwicklung** ....9
**Fort- und Weiterbildungen sowie Supervision**....10
**Gesamtbetrachtung** ....10
Anhang: ....11
Erfolgsplan 2027....12
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung ....13
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung ....14
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität ....15
Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2027 ....16
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2026 inklusive Planwerte Stunden ....16
Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2026 und Verteilung auf die Fachbereiche....17
Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2027 ....18
Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2027 ....19
Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2027 ....20
Auswertung 1. Halbjahr 2026 – 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 2027 der GfFH

Aufgrund des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz EigBG) erfolgt die Vorlage des Wirtschaftsplanes 2027

- nach Vorberatung im Beirat am 6. Oktober 2026
- nach Verabschiedung in der Gesellschafterversammlung am 12. Oktober 2026
- nach Beratung durch den Jugendhilfeausschuss am 11. November 2026

zur abschließenden Bestätigung durch den Kreistag am 2. Dezember 2026.

## Vorbericht

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2027 weist im Erfolgsplan folgendes Ergebnis aus:

| | |
|---|---|
| Erträge | 8.991.724 € |
| Aufwendungen | 8.957.183 € |
| **Jahresergebnis** | **34.541 €** |

Die Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|---|
| Jugendamt WT Jugendhilfe | 3.982.927 € |
| Jugendamt WT Eingliederungshilfe | 4.129.517 € |
| externe Auftraggeber | 93.155 € |
| UMA- Jugendamt WT | 786.125 € |
| **Erträge** | **8.991.724 €** |

## 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 auch externe Auftraggeber.

Seit dem Jahr 2023 bietet die GfFH eine stationäre UMA-Wohngruppe für unbegleitete minderjährige Ausländer an. Des Weiteren wird eine ambulante Betreuung für dieselbe Zielgruppe in Form eines Erziehungsbeistands nach § 30 SGB VIII bereitgestellt.

Der Wirtschaftsplan 2027 beinhaltet im Anhang die Auswertung zum Halbjahresabschluss 2026.

## 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/Pooling 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 2026 - Planzahlen 2027 - Planzahlen 2026

In unseren Fachbereichen stellt sich der Vergleich der Planzahlen der Jahre 2026 und 2027 wie folgt dar:

### Jugendamt - Jugendhilfe

| | Einsätze | 01-06 2026 | Hochrechnung 01-12 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2027 pro FB | PLAN 2026 | PLAN 2026 pro FB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FB Jugendhilfe | 18 | 335 Std. | 670 Std. | 650 Std. | | 1.000 Std. | |
| | 27 3 | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 0 Std. | |
| | 27 3 STEEP/SAFE | 193 Std. | 300 Std. | 200 Std. | | 288 Std. | |
| | 29 | 365 Std. | 730 Std. | 800 Std. | | 834 Std. | |
| | 30 | 1.812 Std. | 3.600 Std. | 3.800 Std. | | 4.500 Std. | |
| | 31 | 12.211 Std. | 24.400 Std. | 26.500 Std. | | 25.720 Std. | |
| | 35a iVm 30 | 804 Std. | 1.500 Std. | 1.500 Std. | | 1.650 Std. | |
| | 35 a iVm 31 | Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 30 Std. | |
| | 41 iVm 35a | 657 Std. | 1.300 Std. | 1.300 Std. | | 250 Std. | |
| | 41 iVm 30 | 637 Std. | 1.250 Std. | 1.250 Std. | | 700 Std. | |
| | | | | | 36.000 Std. | Std. | 34.972 Std. |
| FB EGH | 41 iVm 35as | 735 Std. | 1.470 Std. | 1.367 Std. | | 1.774 Std. | |
| | 35 as/35af | 16.450 Std. | 32.900 Std. | 29.563 Std. | | 39.774 Std. | |
| | 35 ak | 574 Std. | 1.148 Std. | 1.070 Std. | | 1.722 Std. | |
| | 27-3 (KiGa) | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | 32.000 Std. | 522 Std. | 43.792 Std. |
| | **SUMME:** | **34.773 Std.** | **69.268 Std.** | **68.000 Std.** | **68.000 Std.** | **78.764 Std.** | **78.764 Std.** |

### Jugendamt - Eingliederungshilfe

| | Einsätze | 01-06 2026 | Hochrechnung 01-12 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2027 pro FB | PLAN 2026 | PLAN 2026 pro FB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FB EGH | 112 kiga | 14.411 Std. | 28.822 Std. | 29.000 Std. | | 30.731 Std. | |
| | 112 gl | 9.857 Std. | 19.714 Std. | 17.849 Std. | | 18.470 Std. | |
| | Pooling Rösch Schule | 11.494 Std. | 23.021 Std. | 23.337 Std. | | 23.375 Std. | |
| | 112 EuS FK | 33 Std. | 33 Std. | 0 Std. | | 0 Std. | |
| | 112 EuS AK | 8.605 Std. | 17.210 Std. | 16.010 Std. | 86.196 Std. | 16.514 Std. | 89.090 Std. |
| FB Jugendhilfe | 113 | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | 363 Std. | 363 Std. |
| | **SUMME:** | **44.399 Std.** | **88.800 Std.** | **86.196 Std.** | **86.196 Std.** | **89.453 Std.** | **89.453 Std.** |

### Externe Autraggeber

| | Einsätze | 01-06 2026 | Hochrechnung 01-12 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2027 pro FB | PLAN 2026 | PLAN 2026 pro FB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FB EGH | 35a Schule | 157 Std. | 314 Std. | 270 Std. | | 520 Std. | |
| | 112 EuS FK | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 0 Std. | |
| | 112 EuS AK | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 0 Std. | |
| | 112 gl | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 1.043 Std. | |
| | KK analog 112 EuS AK | 522 Std. | 1.044 Std. | 920 Std. | | 0 Std. | |
| | KK analog 112 kiga | 0 Std. | 460 Std. | 460 Std. | 1.650 Std. | 0 Std. | 1.563 Std. |
| FB Jugendhilfe | 18 | 0 Std. | 10 Std. | 40 Std. | | 0 Std. | |
| | 30 | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | | 0 Std. | |
| | 31 | 122 Std. | 130 Std. | 100 Std. | | 200 Std. | |
| | 41 iVm 30 | 0 Std. | 0 Std. | 0 Std. | 140 Std. | 0 Std. | 200 Std. |
| | **SUMME:** | **800 Std.** | **1.958 Std.** | **1.790 Std.** | **1.790 Std.** | **1.763 Std.** | **1.763 Std.** |

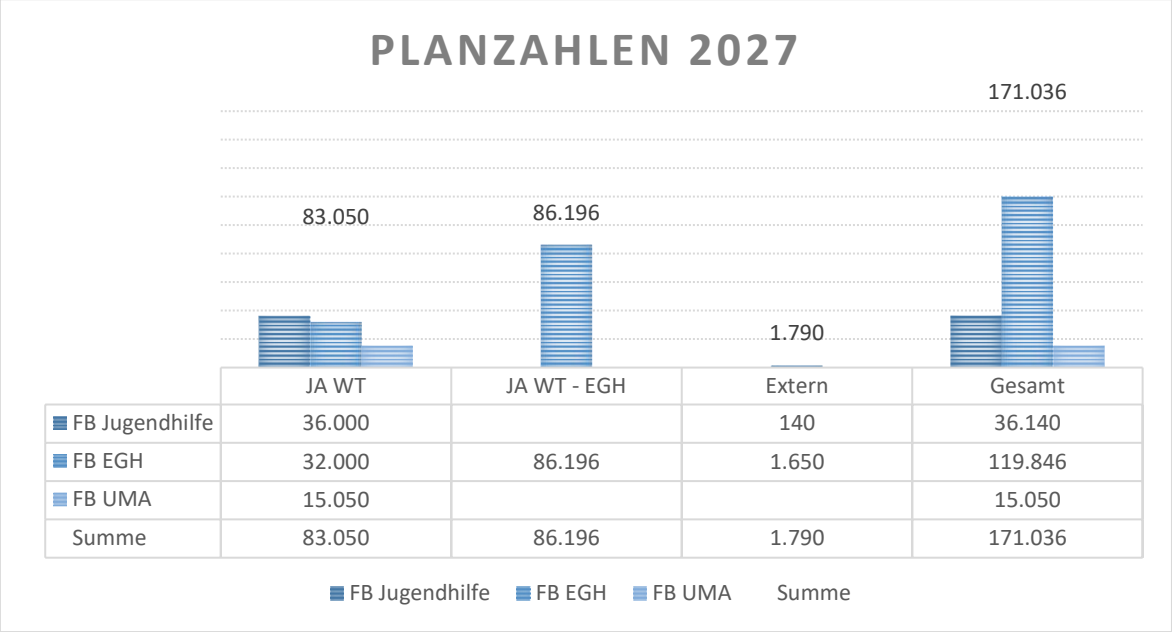
### UMA-Jugendamt (ambulant)

| | Einsätze | 01-06 2026 | Hochrechnung 01-12 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2027 pro FB | PLAN 2026 | PLAN 2026 pro FB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FB UMA | UMA ambulant | 192 Std. | 385 Std. | 1.850 Std. | | 780 Std. | |
| | Blaues Haus St. Blasien | 3.124 Std. | 3.250 Std. | 0 Std. | 1.850 Std. | 6.500 Std. | 7.280 Std. |
| | **SUMME:** | **3.316 Std.** | **3.635 Std.** | **1.850 Std.** | **1.850 Std.** | **7.280 Std.** | **7.280 Std.** |

### UMA-Jugendamt (stationär)

| | Einsätze | 01-06 2026 | Hochrechnung 01-12 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2027 pro FB | PLAN 2026 | PLAN 2026 pro FB |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FB UMA | Wohngruppe Bonndorf | 6.605 Std. | 13.200 Std. | 13.200 Std. | 13.200 Std. | 14.500 Std. | 14.500 Std. |
| | **SUMME:** | **6.605 Std.** | **13.200 Std.** | **13.200 Std.** | **13.200 Std.** | **14.500 Std.** | **14.500 Std.** |

| GESAMTBETRACHTUNG | HOCHRECHNUNG 2026 | PLAN 2027 | PLAN 2026 |
|---|---|---|---|
| | 176.861 Std. | 171.036 Std. | 191.760 Std. |




## Interpretation der Entwicklung

Die GfFH plant **171.036** Einsatzstunden für das Wirtschaftsjahr 2027.

### Prognose im Fachbereich UMA

Hiervon entfallen **15.050** Planstunden auf den Fachbereich UMA. Diese werden sowohl in der stationären Wohngruppe in Bonndorf als auch in der ambulanten Betreuung erbracht. Die personelle Ausstattung ist für diese Angebote gesichert und deckt den bestehenden Bedarf ab. Für die UMA-Wohngruppe werden weiterhin Plätze angeboten. Die bisherige Entwicklung deutet jedoch auf eine fluktuierende Belegungssituation hin. Aufgrund dessen wurde die maximale Belegung der Wohngruppe von 10 auf 8 Plätze reduziert.

Diese angepasste Kapazität bildet die Planungsgrundlage für das Jahr 2027. Um die finanzielle Stabilität zu sichern, ist eine Mindestbelegung von 8 Bewohnern erforderlich. Bei einer Belegung mit nur 6 Bewohnern wird der Fachbereich im Jahr 2027 ein erhebliches Defizit verzeichnen.

### Prognose im Fachbereich EGH

Mit **119.846** Einsatzstunden setzt der Fachbereich EGH 70% unserer Anforderungen um. Hiervon werden 50,6% von Fachkräften erbracht und 49,4% von Assistenzkräften.

Im Bereich der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche nach § 35a SGB VIII besteht eine anhaltend hohe Nachfrage. Die Leistungserbringung ist hierbei ausschließlich an den Einsatz von Fachkräften gebunden.

Der branchenweite Fachkräftemangel führte bereits im laufenden Haushaltsjahr zu einem signifikanten Rückgang der leistbaren Stunden. Um eine realistische und ressourcenorientierte Planung zu gewährleisten, wird für das Haushaltsjahr 2027 ein Volumen von **32.000** Stunden angesetzt. Diese Zahl spiegelt die maximal leistbare Kapazität unter den aktuellen Arbeitsmarktbedingungen wider.

Fachbereich Integrationshilfen im Kindergarten nach § 35 a SGB VIII und § 112 SGB IX

Dieser Leistungsbereich verzeichnet eine konstant positive Entwicklung der Stundenzahlen. Die Prognosen für das Haushaltsjahr 2027 deuten auf ein stabiles Wachstum hin. Die geplanten Ansätze basieren auf der Fortschreibung dieser positiven Entwicklung.

Für diesen Bereich wird für das Haushaltsjahr 2027 ein Stundenvolumen von **30.070** Stunden veranschlagt.

Während die Rekrutierung von Fachkräften eine Herausforderung darstellt, verzeichnet der Bereich der Nichtfachkräfte (z. B. für Assistenzleistungen) eine sehr positive Entwicklung. In der Eingliederungshilfe gem. § 112 SGB IX ist die Personalgewinnung bei Assistenzkräften nachhaltig erfolgreich. Der Personalbedarf kann durch eine hohe Bewerberzahl zuverlässig und zeitnah gedeckt werden.

Für das Jahr 2027 planen wir für Anfragen von externen Auftraggebern ein Kontingent von **1.790** Stunden ein.

## Prognose im Fachbereich Jugendhilfe

Der Fachbereich Jugendhilfe ist mit einer strukturellen und signifikanten Steigerung der Leistungsanforderungen konfrontiert.
Die empirischen Daten des ersten Halbjahres belegen eine konstante Fallzugangsdynamik von 50 bis 70 Neuanfragen pro Monat. Dieses Volumen übersteigt bereits heute die vorhandenen personellen Kapazitäten. Parallel dazu hat sich die Komplexität der Fälle signifikant erhöht. Die Handlungsproblematiken sind vielschichtiger und von Multiproblemlagen geprägt, was einen erheblich intensiveren Betreuungsaufwand pro Einzelfall erfordert.

Basierend auf der Analyse der vorliegenden Daten ist für das Planungsjahr 2027 von einer Fortsetzung dieser Entwicklung auszugehen. Um den gesetzlichen Auftrag vollumfänglich zu erfüllen und eine angemessene Versorgung der anspruchsberechtigten Familien sicherzustellen, ist eine personelle Aufstockung zwingend erforderlich.

Zur Deckung des Bedarfs und zur Sicherstellung der operativen Handlungsfähigkeit wird für das Haushaltsjahr 2027 ein Leistungsvolumen von **36.000** Stunden als notwendiger Planungsansatz vorgesehen.

## Stellenplanung und Personalkostenentwicklung

Um die für 2027 geplanten Stunden umsetzen zu können, werden folgende Personalstellen geplant:

| Darstellung in Vollzeit-Stellen (VZ) | PLAN 2027 | PLAN 2026 | PLAN 2025 |
|---|---|---|---|
| Geschäftsstelle | 16,6 | 16,6 | 16,1 |
| Reinigungspersonal | 0,8 | 0,8 | 0,8 |
| **Geschäftsstelle gesamt** | **17,4** | **17,4** | **16,9** |
| | | | |
| Fachbereich Jugendhilfe | 20 | 17,6 | 17,6 |
| Fachbereich EGH | 65 | 64 | 62,9 |
| Fachbereich UMA | 5,7 | 13,9 | 13,9 |
| **GfFH gesamt -VZ Stellen** | **108,1** | **112,9** | **111,3** |
| | | | |
| **Gesamtanzahl MA** | **250** | **251** | **250** |

Die Personalstruktur für das kommende Planungsjahr weist im Vergleich zum Vorjahr eine moderate Anpassung auf. Diese resultiert im Wesentlichen aus der strategischen Entscheidung, das ambulante Angebot im Bereich für unbegleitete minderjährige Ausländer (UMA) zu reduzieren. Infolge dieser Restrukturierungsmaßnahme wurde der zugehörige Personalschlüssel von 13,9 auf 5,7 Vollzeitäquivalente (VZÄ) angepasst.

Um den qualitativen Anforderungen in den Fachbereichen proaktiv zu begegnen, liegt der Fokus auf der Gewinnung und Bindung pädagogischer Fachkräfte. Ziel ist die Erhöhung der Fachkraftquote zur Steigerung der Ergebnisqualität und zur Sicherung der Wettbewerbsfähigkeit.

Der Personalansatz für den Verwaltungsbereich bleibt auf dem Niveau des Vorjahres konstant. Der bestehende Personalschlüssel hat sich als effizient und bedarfsgerecht erwiesen und bildet eine stabile Grundlage für die operativen und strategischen Prozesse der GfFH.

### Qualitätssicherung und Prozessoptimierung durch Weiterbildungsmaßnahmen und Digitalisierung

Zur nachhaltigen Sicherung der Arbeitsqualität sowie zur effizienten Steuerung der betrieblichen Prozesse sind auch im Jahr 2027 gezielte Weiterbildungsmaßnahmen und die Digitalisierung von Arbeitsabläufen wesentliche Instrumente.

Unsere Schwerpunkte liegen in der Qualifizierung von Führungskräften und Fachpersonal. Ziel ist die Stärkung der fachlichen und methodischen Kompetenz unserer Mitarbeitenden. Damit sichern wir die benötigten Fachkräfte in unserem Verantwortungsbereich. Ein weiteres Ziel ist die Optimierung der Digitalisierung betrieblicher Prozesse zur Schaffung leistungsstarker und qualitätsorientierter Strukturen.

Angesichts des Fachkräftemangels sind proaktive Maßnahmen zur Steigerung unserer Bekanntheit als Arbeitgeber und zur direkten Gewinnung von Personal unerlässlich, um die Besetzung offener Stellen und somit die Aufgabenerfüllung der GfFH sicherzustellen.

**Aufbau der Arbeitgebermarke durch Öffentlichkeitsarbeit:** Eine strategische Öffentlichkeitsarbeit schafft die notwendige Sichtbarkeit am Arbeitsmarkt und positioniert die GfFH als attraktiven Arbeitgeber. Dies ist die Grundlage, um einen kontinuierlichen Bewerberpool zu generieren. Langfristig erhöht eine starke Arbeitgebermarke die Qualität der eingehenden Bewerbungen.

**Effiziente Personalbeschaffung durch Direkt-Recruiting:** Ergänzend dazu ermöglicht ein aktives Recruiting die direkte und zielgerichtete Ansprache potenzieller Kandidaten über Kanäle wie Hochschulen, Fachmessen und digitale Karrierenetzwerke. Diese Methode ist besonders gut, da sie die Besetzungszeiten verkürzt. Sie erlaubt eine passgenaue Auswahl qualifizierter Fachkräfte.

Diese kombinierten Instrumente sind notwendig, um die Wettbewerbsfähigkeit der GfFH auf dem Arbeitsmarkt zu gewährleisten. Sie sichern die Besetzung kritischer Positionen und tragen direkt zur Aufrechterhaltung unserer operativen Leistungsfähigkeit bei.

## Fort- und Weiterbildungen sowie Supervision

Für das Haushaltsjahr 2027 ist eine strategische Investition in die Personalentwicklung vorgesehen, um die hohe Qualität unserer fachlichen Arbeit zu sichern und zukünftigen Herausforderungen proaktiv zu begegnen.

Die Planung umfasst folgende Schwerpunkte:

**Kompetenzerweiterung und Qualitätssicherung:** Zur kontinuierlichen Professionalisierung der Fachkräfte sind Fortbildungen und Supervisionen budgetiert. Diese Maßnahmen dienen der Festigung und Erweiterung der pädagogischen Handlungskompetenzen.

**Strategische Fachkräftesicherung:** Um Personal in Schlüsselpositionen zu binden und zu spezialisieren, werden gezielte Weiterqualifizierungen, wie beispielsweise zur „Fachkraft für Inklusion“, angeboten. Dies sichert nachhaltig die Expertise innerhalb der GfFH.

**Compliance und Risikomanagement:** Es werden die Fortbildungen in den essenziellen Bereichen Kinderschutz und Datenschutz intensiviert, um den aktuellen rechtlichen Anforderungen vollumfänglich zu entsprechen.

Diese übergeordneten Maßnahmen bilden einen festen Bestandteil unseres Qualifizierungskonzepts.

Darüber hinaus werden in den Fachbereichen Jugendhilfe und EGH spezifische, bedarfsorientierte Fortbildungsformate etabliert. Ein weiterer Fokus liegt auf der Implementierung strukturierter Schulungsprogramme zur effizienten Einarbeitung neuer Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, um deren schnelle und nachhaltige Integration zu gewährleisten.

## Gesamtbetrachtung

Der Wirtschaftsplan 2027 weist als Ergebnis einen Betrag in Höhe von +**34.541 €** aus. Im Jahr 2026 wurde ein Planergebnis von **+32.026 €** ausgewiesen.

Ewa Meier
Geschäftsführung

Anhang:

Erfolgsplan 2027 ..... 12
Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung ..... 13
Liquiditätsplan einschließlich Finanzplanung ..... 14
Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität ..... 15
Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2027 ..... 16
Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2026 und Verteilung auf die Fachbereiche ..... 17
Hochrechnung Jugendamt – Kosten Plan 2027 ..... 18
Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2027 ..... 19
Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2027 ..... 20
Auswertung 1. Halbjahr 2026 – gesamt ..... 21

# Erfolgsplan 2027

| | Ansatz | Ansatz | Ergebnis |
|---|---|---|---|
| **Umsatzerlöse** | **2027** | **2026** | 2025 |
| **Jugendamt Waldshut** | | | |
| Jugendhilfe | **3.982.927 €** | 3.775.698 € | 3.784.070 € |
| Eingliederungshilfe | **4.129.517 €** | 3.907.283 € | 3.443.516 € |
| **gesamt** | **8.112.444 €** | **7.682.981 €** | **7.227.586 €** |
| **Jugendamt Waldshut** | | | |
| UMA | **786.125 €** | **1.200.000 €** | **1.113.199 €** |
| **andere Leistungsgewährer (extern)** | **93.155 €** | **90.000 €** | **132.234 €** |
| **sonstige betriebliche Erträge** | **0 €** | **0 €** | **1.538 €** |
| **sonstige Zinsen und ähnliche Erträge** | **0 €** | **0 €** | **573 €** |
| **Summe Einnahmen** | **8.991.724 €** | **8.972.981 €** | **8.475.129 €** |
| **Ausgaben** | | | |
| **Personalaufwand** | | | |
| Personalkosten Hilfen JA WT - Jugendhilfe | 3.218.745 € | 3.023.883 € | 2.983.773 € |
| Personalkosten Hilfen JA WT - Eingliederungshilfe | 3.291.774 € | 3.105.045 € | 2.994.186 € |
| Personalkosten externe Auftraggeber | 59.597 € | 77.160 € | 107.116 € |
| Personalkosten UMA | 532.372 € | 844.146 € | 834.642 € |
| Geschäftsstelle allg. Verwaltung und Betriebsrat | 974.416 € | 892.569 € | 775.590 € |
| **gesamt** | **8.076.904 €** | **7.942.802 €** | **7.695.308 €** |
| **Abschreibung** | **26.550 €** | **22.718 €** | **22.458 €** |
| **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | | | |
| Raumkosten | 124.400 € | 80.000 € | 122.127 € |
| Versicherungen/ Beiträge | 25.000 € | 24.060 € | 20.517 € |
| Werbe-/Reisekosten JA WT | 78.988 € | 92.464 € | 77.979 € |
| Werbe-/Reisekosten Eingliederungshilfe | 17.520 € | 20.799 € | 14.904 € |
| sonstige Kosten | 401.036 € | 525.439 € | 366.514 € |
| Fortbildungskosten JA WT | 65.537 € | 61.967 € | |
| Fortbildungskosten Eingliederungshilfe | 62.265 € | 86.984 € | |
| Fortbildungskosten JA WT UMA | 11.984 € | 15.222 € | |
| Kosten Supervisionen JA WT | 33.000 € | 20.000 € | 158.276 € |
| Kosten Supervisionen Eingliederungshilfe | 30.000 € | 45.000 € | |
| Kosten Supervisionen JA WT - UMA | 4.000 € | 3.500 € | |
| **gesamt** | **853.729 €** | **975.435 €** | **760.316 €** |
| **Summe Ausgaben** | **8.957.183 €** | **8.940.955 €** | **8.478.082 €** |
| **Ergebnis** | **34.541 €** | **32.026 €** | **-2.953 €** |

## Erfolgsplan einschließlich Finanzplanung

| Nr. | | Ergebnis 2025 EUR | Ansatz 2026 EUR | Ansatz 2027 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2029 EUR | Planung Wirtschaftsjahr 2030 EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. | Umsatzerlöse | 8.475.129 | 8.972.981 | 8.991.724 | 9.441.310 | 9.913.376 | 10.409.045 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 0 | 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 | 5.876.737 | 6.010.750 | 6.138.447 | 6.383.985 | 6.607.424 | 6.871.721 |
| b) | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, | 1.818.571 | 1.932.053 | 1.938.457 | 2.015.995 | 2.096.635 | 2.180.500 |
| | davon für Altersversorgung | | | | | | |
| 7. | Abschreibungen: | | | | | | |
| a) | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 22.458 | 22.718 | 26.550 | 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 | 760.316 | 975.435 | 853.729 | 981.788 | 1.129.057 | 1.241.962 |
| 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, | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | | | |
| 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 | -2.953 | 32.026 | 34.541 | 34.542 | 55.260 | 89.861 |
| 16. | sonstige Steuern | | | | | | |
| **17.** | **Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** | **-2.953** | **32.026** | **34.541** | **34.542** | **55.260** | **89.861** |
| | | | | | | | |
| | **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 2027 EUR | Planung 2028 EUR | Planung 2029 EUR | Planung 2030 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Einzahlungen von Kunden für den Verkauf von Erzeugnissen, Waren und Dienstleistungen | 8.991.724 | 9.441.310 | 9.913.376 | 10.409.045 |
| 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)** | **8.991.724** | **9.441.310** | **9.913.376** | **10.409.045** |
| 5 | Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte | 8.076.904 | 8.399.980 | 8.704.059 | 9.052.222 |
| 6 | Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder der Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 853.729 | 981.788 | 1.129.057 | 1.241.962 |
| 7 | Ertragsteuerzahlungen | | | | |
| **8** | **Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 5 bis 7)** | **8.930.633** | **9.381.768** | **9.833.116** | **10.294.184** |
| **9** | **Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit (Saldo aus Nummern 4 und 8)** | **61.091** | **59.542** | **80.260** | **114.861** |
| 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)** | **36.091** | **34.542** | **65.260** | **99.861** |
| 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)** | **36.091** | **34.542** | **65.260** | **99.861** |
| | **nachrichtlich:** | | | | |
| 41 | voraussichtlicher Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn[7] | 792.442 | 828.533 | 863.075 | 928.335 |
| 42 | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn | | | | |

Voraussichtliche Entwicklung der Liquidität

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten[1)] | | Liquiditätsplan | | Finanzplanung | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Vorjahr 2026 EUR | Wirtschaftsjahr 2027 EUR | Wirtschaftsjahr 2028 EUR | Wirtschaftsjahr 2029 EUR | Wirtschaftsjahr 2030 EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn[2)] | 762.698 | | | | |
| 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** | **762.698** | | | | |
| 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)] | 29.744 | 36.091 | 34.542 | 65.260 | 99.861 |
| **7** | **=** | **voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende** | **792.442** | **828.533** | **863.075** | **928.335** | **1.028.196** |
| 8 | - | davon für bestimmte Zwecke gebunden[4)] | 346.000 | 346.000 | 346.000 | 346.000 | 346.000 |
| **9** | **=** | **vorauss. liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel** | **446.442** | **482.533** | **517.075** | **582.335** | **682.196** |

Berechnung und Aufteilung der Kosten – Planwerte 2027
Hochrechnung der Ausgaben auf Grundlage des 1. Halbjahres 2026 inklusive Planwerte Stunden

| | | | Planwerte | Planwerte | %-Anteile | | Gesamtkosten | | Allg.kosten GSt inkl. PK | Aufwand Hilfen direkt inkl. PK |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Stunden | Stunden | nach Std. | | 2027 | | Verteilg. auf Fachbereiche | |
| | Kostenstelle | | 2026 | 2027 | 2027 | | in € | | in € | in € |
| GESCHÄFTSSTELLE | 1000 | | | | | | | | | |
| | | **Jugendamt WT - JuHi** | 78.764 | 68.000 | 39,76% | | 3.982.927,08 € | | 598.682,50 € | 3.384.244,59 € |
| | | **Jugendamt WT - EGH** | 89.453 | 86.196 | 50,39% | | 4.129.517,12 € | | 758.742,73 € | 3.370.774,39 € |
| | | **Jugendamt WT - UMA** | 21.780 | 15.050 | 8,80% | | 769.331,60 € | | 132.505,18 € | 636.826,42 € |
| | | **Extern, Ämter u. KK** | 1.763 | 1.790 | 1,05% | | 75.406,93 € | | 15.810,28 € | 59.596,65 € |
| | | | **191.760** | **171.036** | 100,00% | | **8.957.182,73 €** | | **1.505.740,69 €** | **7.451.442,04 €** |

Hochrechnung Allgemeinkosten auf Grundlage des 1. Halbjahres 2026 und Verteilung auf die Fachbereiche

| | SUMME<br><br>GSt + BR Umverteilung | | Gruppe 2000<br><br>Jugendamt Jugendhilfe | Gruppe 3000<br><br>Jugendamt Eingliederungshilfe | Gruppe 4000<br><br>UMA | Gruppe 5000<br><br>extern | Gruppe 6000<br><br>extern -KK |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Anteil in % | 100,00% | | 39,76% | 50,39% | 8,80% | 0,24% | 0,81% |
| **Ausgaben:** | | | | | | | |
| Personalkosten (sep. Aufstellung) | 974.415,69 € | | 387.427,68 € | 491.008,06 € | 85.748,58 € | 2.338,60 € | 7.892,77 € |
| Raumkosten inkl. Nebenkosten | 90.000,00 € | | 35.784,00 € | 45.351,00 € | 7.920,00 € | 216,00 € | 729,00 € |
| Versich./Beiträge | 24.000,00 € | | 9.542,40 € | 12.093,60 € | 2.112,00 € | 57,60 € | 194,40 € |
| Werbe-/Reisekosten (GSt u. BR) | 5.000,00 € | | 1.988,00 € | 2.519,50 € | 440,00 € | 12,00 € | 40,50 € |
| Abschreibungen | 18.600,00 € | | 7.395,36 € | 9.372,54 € | 1.636,80 € | 44,64 € | 150,66 € |
| Reparaturen/Instandh. und Wartungskosten Hard- und Software | 78.000,00 € | | 31.012,80 € | 39.304,20 € | 6.864,00 € | 187,20 € | 631,80 € |
| allg. Fobi Kosten (alle MA Verw. u. BR) | 68.000,00 € | | 27.036,80 € | 34.265,20 € | 5.984,00 € | 163,20 € | 550,80 € |
| Sonstige Kosten (ohne SV +FoBI in FB/ohne EDV Wartg) | 247.725,00 € | | 98.495,46 € | 124.828,63 € | 21.799,80 € | 594,54 € | 2.006,57 € |
| | | | | | | | |
| **Gesamtkosten** | **1.505.740,69 €** | | **598.682,50 €** | **758.742,73 €** | **132.505,18 €** | **3.613,78 €** | **12.196,50 €** |

Hochrechnung Jugendamt – Kosten und Verteilung Plan 2027

| **Jugendamt WT** | Jugendamt WT | Gruppe 2000 Jugendamt WT Jugendhilfe | Gruppe 3000 Jugendamt WT Eingliederungshilfe |
|---|---|---|---|
| Hochrechnung auf 2027 | 100,00% | | |
| Personalkosten gesamt Hochrechnung FB u. Umvert. GSt | **7.388.954,71 €** | 3.606.172,26 € | 3.782.782,45 € |
| Raumkosten anteilig | **81.135,00 €** | 35.784,00 € | 45.351,00 € |
| Beiträge direkt | **0,00 €** | 0,00 € | 0,00 € |
| Versich./Beiträge anteilig | **21.636,00 €** | 9.542,40 € | 12.093,60 € |
| Werbe-/Reisekosten direkt | **92.000,00 €** | 77.000,00 € | 15.000,00 € |
| Werbe-/Reisekosten anteilig | **4.507,50 €** | 1.988,00 € | 2.519,50 € |
| Abschreibungen kalk. anteilig | **16.767,90 €** | 7.395,36 € | 9.372,54 € |
| Reparaturen/Instandhaltung Wartung Hard-/Software anteilig | **70.317,00 €** | 31.012,80 € | 39.304,20 € |
| Sonstige Kosten Fobi direkt | **66.500,00 €** | 38.500,00 € | 28.000,00 € |
| Sonstige Kosten SV direkt | **63.000,00 €** | 33.000,00 € | 30.000,00 € |
| Sonstige Kosten allgemein anteilig | **223.324,09 €** | 98.495,46 € | 124.828,63 € |
| Sonstige Kosten allgemein direkt | **23.000,00 €** | 17.000,00 € | 6.000,00 € |
| Sonstige Kosten Fobi Umverteilg allg. | **61.302,00 €** | 27.036,80 € | 34.265,20 € |
| **Gesamtkosten Jugendamt** | **8.112.444,20 €** | **3.982.927,08 €** | **4.129.517,12 €** |

Hochrechnung externe Auftraggeber – Kosten und Verteilung Plan 2027

| externe Auftraggeber | extern gesamt |
|---|---|
| | |
| Hochrechnung auf 2027 | |
| | |
| Personalkosten gesamt<br>Hochrechnung FB u. Umvert. GSt | **69.828,02 €** |
| Raumkosten anteilig | **945,00 €** |
| Versich./Beiträge anteilig | **252,00 €** |
| Werbe-/Reisekosten anteilig | **52,50 €** |
| Abschreibungen kalk. anteilig | **195,30 €** |
| Sonstige Kosten allgemein direkt | **0,00 €** |
| Rep.Instanh./Wartung anteilig | **819,00 €** |
| allg. Fobi übergr. alle MA (inkl. GSt) | **714,00 €** |
| Sonstige Kosten allgemein anteilig | **2.601,11 €** |
| **Gesamtkosten externe Auftraggeber** | **75.406,93 €** |

Hochrechnung UMA Jugendamt Waldshut – Kosten und Verteilung Plan 2027

| **Jugendamt WT UMA** | JA WT -UMA gesamt |
|---|---|
| | |
| Hochrechnung auf 2027 | 100,00% |
| | |
| Personalkosten gesamt<br>Hochrechnung FB u. Umvert. GSt | **618.121,00 €** |
| Raumkosten anteilig | **7.920,00 €** |
| Raumkosten direkt | **34.400,00 €** |
| Kfz-Steuer | **144,00 €** |
| Kfz-Kosten ohne Steuer | **6.960,00 €** |
| Versich./Beiträge anteilig | **2.112,00 €** |
| Versich./Beiträge direkt | **1.000,00 €** |
| Werbe-/Reisekosten anteilig | **440,00 €** |
| Werbe/ Reisekosten direkt | **3.000,00 €** |
| Abschreibungen kalk. anteilig | **1.636,80 €** |
| Abschreibungen kalk. direkt | **7.950,00 €** |
| Sonstige Kosten Fobi direkt in FB | **6.000,00 €** |
| Allg. Kosten Fobi anteilig | **5.984,00 €** |
| Sonstige Kosten SV direkte Zuordnung | **4.000,00 €** |
| Sonstige Kosten (Ausgaben HH) | **30.000,00 €** |
| Ersatzanschaffungen / Instandhaltung direkt | **5.000,00 €** |
| Rep./Instanh./Wartung anteilig | **6.864,00 €** |
| Sonstige Kosten direkt | **6.000,00 €** |
| Sonstige Kosten allgemein anteilig | **21.799,80 €** |
| **Gesamtkosten Jugendamt WT UMA** | **769.331,60 €** |

# Auswertung 1. Halbjahr 2026 – gesamt

| | Summe aller Kostenstellen | Kosten Betriebsrat, Geschäftstelle und allgemeine Kosten | Gruppe 2000 Jugendamt WT Jugendhilfe | Gruppe 3000 Jugendamt WT Eingliederungshilfe | Gruppe 4000 UMA JA WT | Gruppe 5000 Extern | Gruppe 6000 Krankenkassen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Jugendamt u. Sozialamt - Erhaltene Abschläge | 4.353.626,04 | | 2.087.400,00 | 1.947.967,62 | 318.258,42 | | |
| Extern,KK und UMA - monatliche Abrechnung *(Hochrechnung)* | 228.457,17 | | | | 190.033,16 | 15.946,59 | 22.477,42 |
| **Einnahmen gesamt** | **4.582.083,21** | | **2.087.400,00** | **1.947.967,62** | **508.291,58** | **15.946,59** | **22.477,42** |
| Erhaltene Skonti | 1,58 | 1,58 | | | | | |
| Sonstige betriebliche Erträge | 3.180,00 | | | | 3.180,00 | | |
| **Ausgaben:** | | | | | | | |
| Personalkosten | 3.975.336,78 | 466.159,39 | 1.531.935,94 | 1.576.047,97 | 371.021,33 | 13.455,23 | 16.716,92 |
| Raumkosten | 63.991,04 | 43.274,99 | | | 20.716,05 | | |
| Betriebl. Steuern | 56,00 | | | | 56,00 | | |
| Versich./Beiträge | 10.762,59 | 10.441,54 | | | 321,05 | | |
| Kfz-Kosten (o. St.) | 2.040,16 | 300,00 | | | 1.740,16 | | |
| Werbe-/Reisekosten | 48.737,35 | 2.129,91 | 38.156,10 | 7.382,84 | 1.068,50 | | |
| Abschreibungen | 7.800,00 | 7.800,00 | | | | | |
| Reparatur/Instandh. | 668,78 | 668,78 | | | | | |
| Sonstige Kosten | 234.623,20 | 136.436,50 | 27.607,45 | 29.425,90 | 41.153,35 | | |
| **Gesamtkosten:** | **4.344.015,90** | **667.211,11** | **1.597.699,49** | **1.612.856,71** | **436.076,44** | **13.455,23** | **16.716,92** |
| sonstiger neutraler Ertrag | 17.508,40 | | | 3.232,09 | 14.276,31 | | |
| Vorläufiges Ergebnis vor Umlage der allgemeinen Kosten | 258.757,29 | -667.209,53 | 489.700,51 | 338.343,00 | 89.671,45 | 2.491,36 | 5.760,50 |
| | | 100,00% | 38,72% | 49,37% | 11,02% | 0,31% | 0,58% |
| Vorläufiges Ergebnis | 258.757,29 | -667.209,53 | -258.343,54 | -329.401,35 | -73.526,49 | -2.068,34 | -3.869,81 |
| Umlage Kosten Betriebsrat, Geschäftstelle, allg. Kosten | | | | | | | |
| Personalkosten | | 466.159,39 | 180.496,92 | 230.142,89 | 51.370,76 | 1.445,09 | 2.703,72 |
| Raumkosten | | 43.274,99 | 16.756,08 | 21.364,86 | 4.768,90 | 134,15 | 250,99 |
| Betriebl. Steuern | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Versich./Beiträge | | 10.441,54 | 4.042,96 | 5.154,99 | 1.150,66 | 32,37 | 60,56 |
| Kfz-Kosten (o. St.) | | 300,00 | 116,16 | 148,11 | 33,06 | 0,93 | 1,74 |
| Werbe-/Reisekosten | | 2.129,91 | 824,70 | 1.051,54 | 234,72 | 6,60 | 12,35 |
| Abschreibungen | | 7.800,00 | 3.020,16 | 3.850,86 | 859,56 | 24,18 | 45,24 |
| Reparatur/Instandh. | | 668,78 | 258,95 | 330,18 | 73,70 | 2,07 | 3,88 |
| Sonstige Kosten | | 136.436,50 | 52.828,21 | 67.358,70 | 15.035,30 | 422,95 | 791,33 |
| **Vorläufiges Ergebnis nach Umlage der allg.Kosten** | **258.757,29** | **0,00** | **231.356,97** | **8.941,65** | **16.144,96** | **423,02** | **1.890,69** |