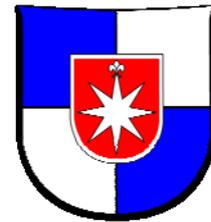


**2. Halbjahresbericht  
Stadt Norderstedt  
2011**



**Jugendamt und Soziales  
(Jugendhilfeausschuss)**

**Inhalt**

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Glossar .....	9

## Schlagzeilen

### Ferienpass

Die Angebote wurden in 2010 deutlich weniger belegt als in den Vorjahren. Eine Überprüfung und Überarbeitung der Angebote für 2011 erfolgt.

### Kinder-und Jugendbeirat

Der neu gewählte Beirat hat seit Mai 8 Projekte weitergeführt bzw. neu aufgenommen.

### Rufbereitschaft

Die Einsätze sind gegenüber dem Vorjahr um 20% gestiegen (von 30 auf 36), bei gleichbleibender Anzahl der Einsätze vor Ort (6). Die Kosten für die Rufbereitschaft beliefen sich auf 32.632 € (davon 7.098 € für Hintergrundrufbereitschaft).

### Verträge mit freien Jugendhelferträgern

Für die vom Jugendhilfeausschuss in den Monaten Juni bis Dezember 2010 beschlossenen Verlängerungen der Zuschussungen von Projekten und Leistungen freier Jugendhelferträger sind jeweils die entsprechenden Verträge abgeschlossen worden.

### Schulsozialarbeit

Das im Sommer vom Jugendhilfeausschuss beschlossene Konzept zur Schulsozialarbeit wird mit 2 zusätzlichen Mitarbeiterinnen an 5 von 9 weiterführenden Schulen umgesetzt.

## Ergebnis- und Finanzrechnung

Die nachfolgenden Teilplanergebnisse umfassen die Pläne des Fachbereichs Jugend.

### Überblick über die ordentlichen Teilplanergebnisse (ohne Verrechnungen)

Teilplanergebnisse	Plan	Ist
36200 Jugendarbeit	-109.700,00 €	-59.663,37 €
36300 Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	-1.701.400,00 €	-1.618.053,25 €
36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit	-2.472.300,00 €	-2.180.654,67 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-4.283.400,00 €</b>	<b>-3.858.371,29 €</b>

### Überblick über die investiven Finanzplanergebnisse

Teilfinanzplanergebnisse	Plan	Ist
36200 Jugendarbeit	0,00 €	0,00 €
36300 Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	0,00 €	0,00 €
36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit	-132.800,00 €	-125.970,64 €
<b>Gesamtsumme</b>	<b>-132.800,00 €</b>	<b>-125.970,64 €</b>

## Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36200 Jugendarbeit					2010
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2,9	5,5	2,6	90,34%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	12,3	11,9	-0,4	-3,35%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0		
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,1	0,2	0,1	138,63%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>15,3</b>	<b>17,6</b>	<b>2,3</b>	<b>15,34%</b>	
Personalaufwendungen	6,0	3,8	-2,2	-36,70%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	35,4	30,1	-5,3	-15,02%	
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0		
Transferaufwendungen	83,0	43,1	-39,9	-48,02%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,6	0,3	-0,3	-51,96%	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125,0</b>	<b>77,3</b>	<b>-47,7</b>	<b>-38,15%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-109,7</b>	<b>-59,7</b>	<b>50,0</b>	<b>45,61%</b>	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-109,7</b>	<b>-59,7</b>	<b>50,0</b>	<b>45,61%</b>	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-109,7</b>	<b>-59,7</b>	<b>50,0</b>	<b>45,61%</b>	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0		
<b>Ergebnis</b>	<b>-109,7</b>	<b>-59,7</b>	<b>50,0</b>	<b>45,61%</b>	

## Kommentar

→Planzahlen zu hoch, Mitteilung erfolgte bei Beratung der Jugendförderrichtlinie

<b>Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36300 Leistungen d. Kinder- Jugend- u. Familienhilfe</b>					<b>2010</b>	<b>Kommentar</b>	
Werte in T€							
Position	Januar - Dezember 2010				rel. Diff.		
	Plan	Ist	abs. Diff.				
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0				
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.803,2	5.014,3	211,1		4,39%	→ a.o. Kostenerstattung anderer Behörden	
sonstige Transfererträge	350,9	249,6	-101,3		-28,87%	→ geringere Beteiligung Erz.-berechtigter zum Jahresende, deshalb Ziel des 1. Nachtrages nicht erreicht	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0				
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0				
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	6,5	0,0	-6,5		-100,00%		
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0				
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>5.160,6</b>	<b>5.263,9</b>	<b>103,3</b>		<b>2,00%</b>		
Personalaufwendungen	480,6	510,1	29,5		6,14%		
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0				
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	16,8	12,9	-3,9		-22,92%		
bilanzielle Abschreibungen	1,5	1,8	0,3		21,07%		
Transferaufwendungen	5.732,3	5.871,2	138,9		2,42%		
sonst. ordentl. Aufwendungen	630,8	485,9	-144,9		-22,98%		
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.862,0</b>	<b>6.881,9</b>	<b>19,9</b>		<b>0,29%</b>		
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.701,4</b>	<b>-1.618,1</b>	<b>83,3</b>		<b>4,90%</b>		
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0				
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.701,4</b>	<b>-1.618,1</b>	<b>83,3</b>		<b>4,90%</b>		
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0				
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-1.701,4</b>	<b>-1.618,1</b>	<b>83,3</b>		<b>4,90%</b>		
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0				
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0				
<b>Ergebnis</b>	<b>-1.701,4</b>	<b>-1.618,1</b>	<b>83,3</b>		<b>4,90%</b>		

<b>Jahres-SIV 2. Halbjahr Ergebnis 36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit</b>					<b>2010</b>
Werte in T€					
Position	Januar - Dezember 2010				
	Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0		
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	29,6	29,6	0,0	0,00%	
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0		
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,1	19,2	19,1	19.055,50%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	29,3	9,3	-20,0	-68,19%	→ Mindereinnahme wg. weniger Schäden
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	11,5	15,3	3,8	32,81%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0		
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>70,5</b>	<b>73,3</b>	<b>2,8</b>	<b>4,04%</b>	
Personalaufwendungen	1.384,1	1.369,7	-14,4	-1,04%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0		
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	372,4	126,5	-245,9	-66,03%	→ Sperre v. 200 T€ wg. falscher Zuordnung (richtig: 551000.09322 bzw. ....785322)
bilanzielle Abschreibungen	171,8	172,8	1,0	0,56%	
Transferaufwendungen	574,2	574,1	-0,1	-0,01%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	40,3	10,9	-29,4	-73,01%	→ Minderausgabe w. weniger Schäden
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.542,8</b>	<b>2.254,0</b>	<b>-288,8</b>	<b>-11,36%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.472,3</b>	<b>-2.180,7</b>	<b>291,6</b>	<b>11,80%</b>	
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0		
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.472,3</b>	<b>-2.180,7</b>	<b>291,6</b>	<b>11,80%</b>	
a.o. Ergebnis	0,0	0,0	0,0		
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-2.472,3</b>	<b>-2.180,7</b>	<b>291,6</b>	<b>11,80%</b>	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0		
- Aufwendungen aus ILV	53,7	53,7	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-2.526,0</b>	<b>-2.234,4</b>	<b>291,6</b>	<b>11,55%</b>	

**Kommentar**

→ Mindereinnahme wg. weniger Schäden

→ Sperre v. 200 T€ wg. falscher Zuordnung  
(richtig: 551000.09322 bzw. ....785322)

→ Minderausgabe w. weniger Schäden

<b>Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 2. Halbjahr Cash-Flow 36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit</b>					<b>2010</b>	<b>Kommentar</b>	
Werte in T€							
	Januar - Dezember 2010						
	Plan 2010	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.			
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	132,8	1,8	-131,0	-98,68%		→ 116 T€ für Glashütte Container fehlgebucht	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens ober	0,0	11,5	11,5				
<b>Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b>	<b>132,8</b>	<b>13,2</b>	<b>-119,6</b>	<b>-90,04%</b>			
785173 Auszahlungen HB-Investitionen JFZH Glashütte Container	0,0	112,7	112,7			→ nicht in „Plan“ da geschoben aus 2009	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	112,7	112,7				
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>132,8</b>	<b>126,0</b>	<b>-6,8</b>	<b>-5,14%</b>			
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-132,8</b>	<b>-126,0</b>	<b>6,8</b>	<b>5,14%</b>			

## Glossar

### Schlagzeilen

Ereignisse, die für die Haushaltsentwicklung eine wesentliche Rolle spielen oder für die Produktentwicklung von besonderer Bedeutung sind

### Plan

Aktuelle Werte aus dem Haushaltsplan (auf dem jeweiligen Nachtragsniveau)

### Ist

Werte, die tatsächlich bis zum Stichtag des Berichts gebucht worden sind

### Forecast

Ziel: realistische Prognose der Werte zum Jahresende. Vorschau auf das Jahresende unter Einbezug der schon gebuchten Istwerte. Für die restlichen Monate wird davon ausgegangen, dass die monatlichen Planwerte erreicht werden, es sei denn, es ist bereits eine andere Entwicklung bekannt. Dann wird sie anstelle der Planwerte für die Zukunft berücksichtigt.

### Ertrag

Wertanstieg der Verwaltung (erhöht das Eigenkapital):

#### *Steuern u. ähnliche Abgaben*

Steuerarten, Familienleistungsausgleich

#### *Zuwendungen u. allgemeine Umlagen*

Schlüsselzuweisungen, Fehlbetragszuweisungen, Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Zuweisungen u. Zuschüsse, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen im Sozialbereich

#### *sonstige Transfererträge*

z.B. Leistungen v. Sozialleistungsträgern u. Pflegeversicherungsträgern, privaten Personen als Aufwendersersatz oder Kostenbeitrag

#### *öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte*

Gebühren, Erträge aus Auflösung v. Sonderposten für Beiträge und Gebührenaussgleich

#### *privatrechtliche Leistungsentgelte*

z.B. Mieten, Pachten, Verkauf von Vorräten wie Drucksachen etc., Ersatz für Schadensfälle

#### *Kostenerstattungen u. Kostenumlagen*

Kostenerstattungen und Umlagen wie Schulkostenbeiträge, Verwaltungskostenerstattung von Eigenbetrieben

#### *sonstige ordentliche Erträge*

z.B. Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Säumniszuschläge, Verzinsung von Steuernachforderungen, Erträge aus Auflösung v. sonstigen Sonderposten, z.B. Dauergrabpflege, Erträge aus Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen, Erträge aus Zuschreibungen

**Aufwand**

Werteverbrauch durch die Verwaltung (verringert das Eigenkapital):

*Personalaufwendungen*

Direkte Bezüge der Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen u. der gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Zuführungen zu Pensions-, Altersteilzeit- u. Beihilferückstellungen

*Versorgungsaufwendungen*

Wie Personalaufwendungen, aber für ehemalige Beschäftigte

*Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen*

Unterhaltung von beweglichem und unbeweglichem Vermögen, Mieten u. Pachten, Bewirtschaftungsaufwand, Fahrzeughaltung, Materialbeschaffung, Aufwand für Inanspruchnahme von Dienstleistungen

*bilanzielle Abschreibungen*

Abschreibungen auf Sach-, Finanzanlagen und Umlaufvermögen

*Transferaufwendungen*

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke, soziale Leistungen an natürliche Personen, Gewerbesteuer- und allgemeine Umlagen

*sonstige ordentliche Aufwendungen*

Personalnebenkosten, z.B. Trennungsgeld, pauschalierter Auslagenersatz, Umzugskosten  
Aufwendungen f. ehrenamtliche Tätigkeit, z.B. Sitzungsgelder, Wahlhelferentschädigung  
Geschäftsaufwand, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Erstattungen f. Aufwendungen Dritter, Bußgelder, Zuführungen zu Rückstellungen

**ILV**

**Interne Leistungsverrechnung** zwischen einzelnen Produkten (z.Zt. nur Reinigungsdienst und Bauhof). Dies sind Leistungen, die nur für den internen Verbrauch in der Verwaltung erzeugt werden.

**Cash-Flow**

Saldo aus Ein- und Auszahlungen (Veränderung des Zahlungsmittelbestandes)

**Einzahlungen**

Zufluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, auf Bankkonten)

**Auszahlungen**

Abfluss an Zahlungsmitteln (Bargeld, Schecks, von Bankkonten)

**Weitere sehr differenzierte Erläuterungen unter:**

[www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html](http://www.steuerzahler-niedersachsen-bremen.de/Kommunal-Lexikon/452b177/index.html)

[www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html](http://www.haushaltssteuerung.de/lexikon-e.html)