

**1. Halbjahresbericht  
Stadt Norderstedt  
2011**



**Jugendamt und Soziales  
(Jugendhilfeausschuss)**

**Inhalt**

Schlagzeilen .....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung .....	4
Glossar .....	10

## Schlagzeilen

### **Beratung hochstrittiger Eltern**

Die Anzahl der Beratungen nach dem „Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit“ (FamFG) bei der Erziehungsberatungsstelle des Diakonischen Werkes haben nicht den im Vorjahr befürchteten Umfang erreicht. Im 1. Halbjahr waren es 9 Fälle mit einem Beratungsumfang von 1-9 Kontakten. Ca. 50 % wurden erfolgreich abgeschlossen, die anderen ohne einstimmiges Ergebnis beendet.

### **Kostenentwicklung**

Die Kosten für Hilfen zur Erziehung bewegen sich knapp auf Vorjahresniveau. Die Ertragssituation verschlechtert sich aufgrund fehlender Nachforderungen gegenüber dem Vorjahr.

### **Fallzahlen und Kosten im interkommunalen Vergleich**

Trotz weiter steigender Zahlen liegen die Jugendhilfekosten, gemessen zur Anzahl der Kinder und Jugendlichen, weiter deutlich niedriger als im Vergleich zu anderen größeren Städten in Schleswig-Holstein.

### **Organisationsuntersuchung des Fachbereiches Jugend**

Der Untersuchungsbericht bestätigt eine gute Personalausstattung in den Bereichen Verwaltung, ASD und Pflegestellen/Adoptionen. Handlungsbedarf sieht er in den Bereichen Vormundschaften, Fachbereichsleitung und Jugendhilfeplanung.

### **Offene Kinder- und Jugendarbeit**

Die Umsetzung des vom Jugendhilfeausschuss beschlossenen Rahmenkonzeptes „Weiterentwicklung der Offenen Kinder- und Jugendarbeit“ wird vorbereitet. Mit der schrittweisen Realisierung wird 2012 begonnen.

## Ergebnis- und Finanzrechnung

### Überblick über das Ergebnisbudget des Jugendamts

Jahres-SIV 4100 Jugendamt								2011
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.277,3	2.105,1	-2.172,2	-50,78%	4.277,3	4.158,9	-118,4	-2,77%
sonstige Transfererträge	200,9	292,0	91,1	45,34%	200,9	292,0	91,1	45,34%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	303,7	277,8	-25,9	-8,54%	303,7	439,7	136,0	44,79%
privatrechtl. Leistungsentgelte	150,1	32,2	-117,9	-78,52%	150,1	104,5	-45,6	-30,39%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	519,9	106,7	-413,2	-79,47%	519,9	513,9	-6,0	-1,15%
sonst. ordentl. Erträge	0,2	0,0	-0,2	-100,00%	0,2	0,1	-0,1	-50,00%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>5.452,1</b>	<b>2.813,8</b>	<b>-2.638,3</b>	<b>-48,39%</b>	<b>5.452,1</b>	<b>5.509,1</b>	<b>57,0</b>	<b>1,05%</b>
Personalaufwendungen	2.797,6	1.287,3	-1.510,3	-53,99%	2.797,6	2.721,3	-76,3	-2,73%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	776,0	291,5	-484,5	-62,44%	776,0	690,3	-85,7	-11,04%
bilanzielle Abschreibungen	245,0	8,5	-236,5	-96,52%	245,0	253,5	8,5	3,48%
Transferaufwendungen	6.043,2	3.824,3	-2.218,9	-36,72%	6.043,2	6.285,7	242,5	4,01%
sonst. ordentl. Aufwendungen	2.522,9	1.675,3	-847,6	-33,60%	2.522,9	2.288,5	-234,4	-9,29%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>12.384,7</b>	<b>7.086,9</b>	<b>-5.297,8</b>	<b>-42,78%</b>	<b>12.384,7</b>	<b>12.239,9</b>	<b>-144,8</b>	<b>-1,17%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-6.932,6</b>	<b>-4.273,0</b>	<b>2.659,6</b>	<b>38,36%</b>	<b>-6.932,6</b>	<b>-6.730,2</b>	<b>202,4</b>	<b>2,92%</b>
Finanzerträge	9,4	1,3	-8,1	-85,96%	9,4	6,0	-3,4	-35,96%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>9,4</b>	<b>1,3</b>	<b>-8,1</b>	<b>-85,96%</b>	<b>9,4</b>	<b>6,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>-35,96%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.923,2</b>	<b>-4.271,7</b>	<b>2.651,5</b>	<b>38,30%</b>	<b>-6.923,2</b>	<b>-6.724,2</b>	<b>199,0</b>	<b>2,87%</b>
a.o. Erträge	0,0	8,8	8,8	0,00%	0,0	8,8	8,8	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	13,4	13,4	0,00%	0,0	13,4	13,4	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,6</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>-4,6</b>	<b>-4,6</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-6.923,2</b>	<b>-4.276,3</b>	<b>2.646,9</b>	<b>38,23%</b>	<b>-6.923,2</b>	<b>-6.728,7</b>	<b>194,5</b>	<b>2,81%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	83,8	0,0	-83,8	-100,00%	83,8	83,8	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-7.007,0</b>	<b>-4.276,3</b>	<b>2.730,7</b>	<b>38,97%</b>	<b>-7.007,0</b>	<b>-6.812,5</b>	<b>194,5</b>	<b>2,78%</b>

### Kommentar

Zu den Einzelabweichungen siehe Kommentare bei den Teilplänen.

In dem Budget des Jugendamtes sind auch die Teilpläne der Fachbereiche Soziales und Wohngeld enthalten, auf die in diesem Bericht nicht eingegangen wird.

## Überblick über das investive Finanzbudget des Jugendamts

Investive Finanzkonten Entwicklung 4100 Jugendamt									2011	
Werte in T€										
	Plan 2011	Jan	Feb	Mär	Apr	Mai	Jun	Forecast Jul - Dez	Forecast Jan - Dez	
686830 Laufzeit 5 Jahre und mehr	456,3	393,1	0,1	1,7	6,9	1,3	0,1	146,9	550,0	
Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen und Investitionsför)	456,3	393,1	0,1	1,7	6,9	1,3	0,1	146,9	550,0	
<b>Einzahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>456,3</b>	<b>393,1</b>	<b>0,1</b>	<b>1,7</b>	<b>6,9</b>	<b>1,3</b>	<b>0,1</b>	<b>146,9</b>	<b>550,0</b>	
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	23,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,9	11,9	
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	0,0	0,4	
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	23,8	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	11,9	12,3	
785173 Auszahlungen HB-Investitionen JFZH Glashütte Container	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	0,0	0,0	6,2	
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,2	0,0	0,0	6,2	
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>23,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>6,2</b>	<b>0,2</b>	<b>11,9</b>	<b>18,5</b>	
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>432,5</b>	<b>393,1</b>	<b>0,1</b>	<b>1,7</b>	<b>6,7</b>	<b>-4,9</b>	<b>-0,2</b>	<b>135,0</b>	<b>531,5</b>	

## Kommentar

Die Einzahlungen gehören zum Fachbereich Wohngeld.

## Differenzierte Halbjahresergebnisse und Jahresvorschauen

Jahres-SIV 36200 Jugendarbeit								2011
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	2,9	11,1	8,2	282,69%	2,9	12,5	9,6	332,69%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	12,3	1,7	-10,6	-86,34%	12,3	13,5	1,2	9,81%
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	0,1	0,0	-0,1	-77,44%	0,1	0,1	0,0	-27,44%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>15,3</b>	<b>12,8</b>	<b>-2,5</b>	<b>-16,34%</b>	<b>15,3</b>	<b>26,1</b>	<b>10,8</b>	<b>70,77%</b>
Personalaufwendungen	6,0	3,9	-2,1	-34,42%	6,0	6,9	0,9	15,58%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	35,4	10,6	-24,8	-70,07%	35,4	28,3	-7,1	-20,07%
bilanzielle Abschreibungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Transferaufwendungen	83,0	12,4	-70,6	-85,09%	83,0	70,0	-13,0	-15,66%
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,6	0,2	-0,4	-66,67%	0,6	0,5	-0,1	-16,67%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>125,0</b>	<b>27,1</b>	<b>-97,9</b>	<b>-78,32%</b>	<b>125,0</b>	<b>105,7</b>	<b>-19,3</b>	<b>-15,41%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-109,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>95,4</b>	<b>86,96%</b>	<b>-109,7</b>	<b>-79,6</b>	<b>30,1</b>	<b>27,43%</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-109,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>95,4</b>	<b>86,96%</b>	<b>-109,7</b>	<b>-79,6</b>	<b>30,1</b>	<b>27,43%</b>
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-109,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>95,4</b>	<b>86,96%</b>	<b>-109,7</b>	<b>-79,6</b>	<b>30,1</b>	<b>27,43%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-109,7</b>	<b>-14,3</b>	<b>95,4</b>	<b>86,96%</b>	<b>-109,7</b>	<b>-79,6</b>	<b>30,1</b>	<b>27,43%</b>

## Kommentar

Ferienpass und Förderung ehrenamtlicher Jugendarbeit fallen vorrangig in 2. Jahres-hälfte an.

<b>Jahres-SIV 36300 Leistungen d. Kinder- Jugend- u. Familienhilfe</b>									<b>2011</b>
Werte in T€									
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast				
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.	
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	4.243,2	2.094,0	-2.149,2	-50,65%	4.243,2	4.115,3	-127,9	-3,01%	
sonstige Transfererträge	200,9	292,0	91,1	45,34%	200,9	292,0	91,1	45,34%	
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
privatrechtl. Leistungsentgelte	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	6,5	0,0	-6,5	-100,00%	6,5	3,3	-3,3	-50,00%	
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>4.450,6</b>	<b>2.386,0</b>	<b>-2.064,6</b>	<b>-46,39%</b>	<b>4.450,6</b>	<b>4.410,5</b>	<b>-40,1</b>	<b>-0,90%</b>	
Personalaufwendungen	478,4	365,5	-112,9	-23,60%	478,4	613,3	134,9	28,20%	
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	16,8	0,1	-16,7	-99,35%	16,8	8,5	-8,3	-49,35%	
bilanzielle Abschreibungen	1,5	0,3	-1,2	-81,67%	1,5	1,8	0,3	18,33%	
Transferaufwendungen	5.007,8	2.977,8	-2.030,0	-40,54%	5.007,8	5.199,3	191,5	3,82%	
sonst. ordentl. Aufwendungen	630,8	69,8	-561,0	-88,93%	630,8	631,6	0,8	0,13%	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.135,3</b>	<b>3.413,4</b>	<b>-2.721,9</b>	<b>-44,36%</b>	<b>6.135,3</b>	<b>6.454,6</b>	<b>319,3</b>	<b>5,20%</b>	
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-1.027,4</b>	<b>657,3</b>	<b>39,01%</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-2.044,1</b>	<b>-359,4</b>	<b>-21,33%</b>	
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-1.027,4</b>	<b>657,3</b>	<b>39,01%</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-2.044,1</b>	<b>-359,4</b>	<b>-21,33%</b>	
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
a.o. Aufwendungen	0,0	11,3	11,3	0,00%	0,0	11,3	11,3	0,00%	
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,3</b>	<b>-11,3</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,3</b>	<b>-11,3</b>	<b>0,00%</b>	
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-1.038,7</b>	<b>646,0</b>	<b>38,34%</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-2.055,4</b>	<b>-370,7</b>	<b>-22,00%</b>	
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
- Aufwendungen aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%	
<b>Ergebnis</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-1.038,7</b>	<b>646,0</b>	<b>38,34%</b>	<b>-1.684,7</b>	<b>-2.055,4</b>	<b>-370,7</b>	<b>-22,00%</b>	

**Kommentar**

Erträge für Gesamtjahr z.T. schon im 1. Halbjahr gebucht

mehr städtische Beschäftigte

\*

weniger Kreisbeschäftigte

\*) erhöhte Aufwendungen für intensive Einzelfallhilfen sowie Unterbringung in Pflegefamilien und Heimen; trotz Reduzierung in anderen Hilfen voraussichtlich höherer Mittelbedarf

<b>Jahres-SIV 36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit</b>								<b>2011</b>
Werte in T€								
Position	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011 Forecast			
	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Forecast	abs. Diff.	rel. Diff.
Steuern und ähnliche Abgaben	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Zuwendungen u. allgem. Umlagen	27,9	0,0	-27,9	-100,00%	27,9	27,9	0,0	0,00%
sonstige Transfererträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,1	3,6	3,5	3.495,50%	0,1	8,1	8,0	7.971,17%
privatrechtl. Leistungsentgelte	29,3	7,0	-22,3	-75,97%	29,3	18,9	-10,4	-35,52%
Kostenerstattungen u. K.-Umlagen	11,5	3,1	-8,4	-72,91%	11,5	8,9	-2,6	-22,91%
sonst. ordentl. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>ordentliche Erträge</b>	<b>68,8</b>	<b>13,8</b>	<b>-55,0</b>	<b>-80,01%</b>	<b>68,8</b>	<b>63,7</b>	<b>-5,1</b>	<b>-7,37%</b>
Personalaufwendungen	1.382,1	589,6	-792,5	-57,34%	1.382,1	1.288,6	-93,5	-6,77%
Versorgungsaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	184,0	59,1	-124,9	-67,88%	184,0	151,1	-32,9	-17,88%
bilanzielle Abschreibungen	163,5	0,1	-163,4	-99,95%	163,5	163,6	0,1	0,05%
Transferaufwendungen	599,8	599,7	-0,1	-0,01%	599,8	599,7	-0,1	-0,01%
sonst. ordentl. Aufwendungen	40,3	4,5	-35,8	-88,87%	40,3	24,6	-15,7	-38,87%
<b>ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.369,7</b>	<b>1.253,0</b>	<b>-1.116,7</b>	<b>-47,12%</b>	<b>2.369,7</b>	<b>2.227,6</b>	<b>-142,1</b>	<b>-6,00%</b>
<b>Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-1.239,3</b>	<b>1.061,6</b>	<b>46,14%</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-2.163,9</b>	<b>137,0</b>	<b>5,95%</b>
Finanzerträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
Finanzaufwendungen	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,00%</b>
<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-1.239,3</b>	<b>1.061,6</b>	<b>46,14%</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-2.163,9</b>	<b>137,0</b>	<b>5,95%</b>
a.o. Erträge	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
a.o. Aufwendungen	0,0	0,7	0,7	0,00%	0,0	0,7	0,7	0,00%
<b>a.o. Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ergebnis vor ILV</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-1.240,0</b>	<b>1.060,9</b>	<b>46,11%</b>	<b>-2.300,9</b>	<b>-2.164,6</b>	<b>136,3</b>	<b>5,92%</b>
+ Erträge aus ILV	0,0	0,0	0,0	0,00%	0,0	0,0	0,0	0,00%
- Aufwendungen aus ILV	53,4	0,0	-53,4	-100,00%	53,4	53,4	0,0	0,00%
<b>Ergebnis</b>	<b>-2.354,3</b>	<b>-1.240,0</b>	<b>1.114,3</b>	<b>47,33%</b>	<b>-2.354,3</b>	<b>-2.218,0</b>	<b>136,3</b>	<b>5,79%</b>

**Kommentar**

**Investive Finanzkonten Plan-Ist-Vergleich 36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit 2011**

Werte in T€

	Januar - Juni 2011				Januar - Dezember 2011			
	2011 Plan	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.	Plan 2011	Ist	abs. Diff.	rel. Diff.
783100 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlageverm	16,8	0,0	-16,8	-100,00%	16,8	0,0	-16,8	-100,00%
783200 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlageverm	0,0	0,4	0,4	0,00%	0,0	0,4	0,4	0,00%
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16,8	0,4	-16,4	-97,58%	16,8	0,4	-16,4	-97,58%
785173 Auszahlungen HB-Investitionen JFZH Glashütte Container	0,0	6,2	6,2	0,00%	0,0	6,2	6,2	0,00%
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,0	6,2	6,2	0,00%	0,0	6,2	6,2	0,00%
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>16,8</b>	<b>6,6</b>	<b>-10,2</b>	<b>-60,81%</b>	<b>16,8</b>	<b>6,6</b>	<b>-10,2</b>	<b>-60,81%</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16,8</b>	<b>-6,6</b>	<b>10,2</b>	<b>60,81%</b>	<b>-16,8</b>	<b>-6,6</b>	<b>10,2</b>	<b>60,81%</b>

**Kommentar**

## Glossar

### Schlagzeilen

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

SIV

Soll-Ist-Vergleich zwischen geplanten Werten (Soll) und den tatsächlich erreichten, bzw. im Forecast prognostizierten Werten (Ist). Auf dem Vergleich der Werte basieren Abweichungsanalysen.

### 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 Aufwendungsersatz 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)