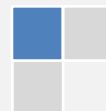


2015

# 1. Halbjahresbericht

Jugendhilfe und Soziales  
(Jugendhilfeausschuss)



## INHALT

---

Schlagzeilen.....	3
Ergebnis- und Finanzrechnung.....	4
Überblick über das Ergebnisbudget .....	4
Überblick über das investive Finanzbudget .....	6
Differenzierte Jahresergebnisse.....	7
Glossar.....	10

### Jugendarbeit

Die Auslastung der Ferienpassangebote wird unter der der vergangenen Jahre liegen. Die Auswirkungen werden im Bericht für das 2. Halbjahr aufgezeigt.

### Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	2013	2014	2015 1. Halbjahr	Bemerkungen
§19 SGB VIII Wohnform für Eltern und Kind	20	19	17	Hier werden Mutter und Kind gezählt. Es gibt allerdings auch Fälle, wo die Eingliederungshilfe die Unterbringung der Mutter finanziert und wir die Kosten für das Kind tragen.
§33 SGB VIII Unterbringung in einer Pflegestelle	46	35	38	Die Pflegekinder wurden überwiegend von anderen Jugendämtern wie z.B. Hamburg in Norderstedt untergebracht und die Betreuung wird aufgrund der dauerhaften Unterbringung nun vom Jugendamt Norderstedt geleistet.
§34 SGB VIII Heimerziehung	54	64	59	Stichtagszahl 30.06.2015: 46
§42 SGB VIII Inobhutnahmen	36	33	14	Davon 3 minderjährige unbegleitete Flüchtlinge, die nicht einmal eine Nacht in der Einrichtung geblieben sind.

Trotz sinkender Fallzahlen bei der Heimerziehung ist mit steigenden Kosten u.a. aufgrund intensiverer Einzelbetreuung bei verhaltensoriginellen Kindern und Jugendlichen zu rechnen.

### Einrichtungen der Jugendarbeit

Die Bearbeitung des Beschlusses des Jugendhilfeausschusses, ein Konzept für die Offene Kinder- und Jugendarbeit auf der Grundlage der Empfehlungen von Prof. Deinet zu erstellen, haben die Beschäftigten der Jugendeinrichtungen begonnen.

## ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG

### ÜBERBLICK ÜBER DAS ERGEBNISBUDGET

Ergebnis 4100 Amt für Familie und Soziales								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	9.098,4	7.777,3	-1.321,1	7.616,5	7.682,0		7.682,0	65,5
Personalaufwendungen	3.737,1	3.815,8	78,7	3.926,5	3.520,0		3.520,0	-406,5
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.433,4	1.027,1	-406,3	1.438,3	1.390,2	38,0	1.428,2	-10,1
bilanzielle Abschreibungen	209,4	232,9	23,5	223,6	224,1		224,1	0,5
Transferaufwendungen	7.502,1	6.336,7	-1.165,4	7.473,6	6.332,5		6.332,5	-1.141,1
sonst. ordentl. Aufwendungen	2.123,1	2.066,5	-56,6	434,9	408,4		408,4	-26,5
- ordentliche Aufwendungen	15.005,1	13.479,0	-1.526,1	13.496,9	11.875,1	38,0	11.913,1	-1.583,8
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-5.906,7	-5.701,7	205,0	-5.880,4	-4.193,1	-38,0	-4.231,1	1.649,3
+ Finanzergebnis	6,7	6,4	-0,3	6,3	4,0		4,0	-2,3
= ordentliches Ergebnis	-5.900,0	-5.695,3	204,7	-5.874,1	-4.189,1	-38,0	-4.227,1	1.647,0
+ a.o. Ergebnis		1.317,6	1.317,6		0,1		0,1	0,1
= Ergebnis vor ILV	-5.900,0	-4.377,7	1.522,3	-5.874,1	-4.189,0	-38,0	-4.227,0	1.647,1
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	74,7	74,7		75,3	75,3		75,3	
= Ergebnis	-5.974,7	-4.452,4	1.522,3	-5.949,4	-4.264,3	-38,0	-4.302,3	1.647,1
Aufwandsdeckungsgrad [%]	60,64	57,70	-2,94	56,43	64,69		64,69	8,26

#### KOMMENTAR

Die Zahlen umfassen das gesamte Amt für Familie und Soziales (Fachbereiche Servicedienste Familie und Soziales, Jugendhilfe Nord, Jugendhilfe Süd und Soziales).

Die Zahlen für die Jugendhilfe ergeben sich aus den Aufstellungen ab Seite 7.

**Ergebnisübersicht 4100****2015**

Werte in T€

	Plan	Prognose	Aufträge	Prognose + Aufträge	abs. Diff.
31100 Grundversorgung u. Hilfen nach SGB XII	-350,9	-397,2		-397,2	-46,3
31510 soziale Einrichtungen f. Ältere (ohne Pflegeeinric	-213,5	-164,0	-1,3	-165,2	48,3
31540 soziale Einrichtungen f. Wohnungslose	160,1	142,8		142,8	-17,3
31550 soziale Einrichtungen f. Aussiedler u. Ausländer	-608,9	-536,4	-29,1	-565,5	43,4
33100 Förderung v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	-470,6	-328,5		-328,5	142,1
35100 sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-437,6	-333,0		-333,0	104,6
36200 Jugendarbeit	-108,5	-74,7		-74,7	33,8
36300 Leistungen d. Kinder- Jugend- u. Familienhilfe	-1.187,2	-159,0		-159,0	1.028,2
36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit	-2.714,9	-2.393,8	-7,6	-2.401,4	313,5
52200 Wohnbauförderung	-17,4	-20,7		-20,7	-3,3
<b>4100 Amt für Familie und Soziales</b>	<b>-5.949,4</b>	<b>-4.264,3</b>	<b>-38,0</b>	<b>-4.302,3</b>	<b>1.647,1</b>

**KOMMENTAR**

**Die Zahlen umfassen das gesamte Amt für Familie und Soziales (Fachbereiche Servicedienste Familie und Soziales, Jugendhilfe Nord, Jugendhilfe Süd und Soziales).**

**Die Zahlen für die Jugendhilfe ergeben sich aus den Aufstellungen ab Seite 7.**

## ÜBERBLICK ÜBER DAS INVESTIVE FINANZBUDGET

Investive Finanzkonten 4100 Amt für Familie und Soziales						2015
Werte in T€						
	Plan 2015	Reste Vj.	Gesamt 2015	Ist	Aufträge	Ist + Aufträge
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.367,6		1.367,6	57,8		57,8
Ausz. v. Zuw. u. Zusch. für Investitionen u. Investitionsförderungsmaßnah				104,8	105,2	210,0
785127 HB-Investitionen JFH Holzwurm	30,0		30,0			
785129 HB-Inv. neue Asylbewerberunterk.	14.760,0		14.760,0	776,7	83,5	860,2
785182 Neubau Obdachlosenunterkunft	800,0		800,0	402,6	599,4	1.002,0
Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.590,0		15.590,0	1.179,3	682,9	1.862,2
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (inkl. bewegl. Vermögen)	16.216,4		16.216,4	1.297,1	788,9	2.086,0
Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen - Auszahlungen)	-14.848,8		-14.848,8	-1.239,3	-788,9	-2.028,2

### KOMMENTAR

785127: Beginn zurückgestellt bis Beschlussfassung zur Zukunft Jugendarbeit

## DIFFERENZIERTE JAHRESERGEBNISSE

Ergebnis 36200 Jugendarbeit							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	12,8	22,0	9,2	12,8	9,9		9,9	-2,9
Personalaufwendungen	14,0	15,4	1,4	14,3	12,7		12,7	-1,6
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	34,7	20,0	-14,7	34,7	23,6		23,6	-11,1
bilanzielle Abschreibungen								
Transferaufwendungen	71,7	62,3	-9,4	71,7	47,9		47,9	-23,8
sonst. ordentl. Aufwendungen	0,6	0,3	-0,3	0,6	0,5		0,5	-0,1
- ordentliche Aufwendungen	121,0	98,0	-23,0	121,3	84,6		84,6	-36,7
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-108,2	-76,0	32,2	-108,5	-74,7		-74,7	33,8
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-108,2	-76,0	32,2	-108,5	-74,7		-74,7	33,8
+ a.o. Ergebnis		0,0	0,0					
= Ergebnis vor ILV	-108,2	-76,0	32,2	-108,5	-74,7		-74,7	33,8
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	-108,2	-76,0	32,2	-108,5	-74,7		-74,7	33,8
Aufwandsdeckungsgrad [%]	10,58	22,47	11,89	10,55	11,67		11,67	1,12

### KOMMENTAR

Transferaufwendungen in 2. Jahreshälfte höher wg. Zahlung Aufwandsentschädigungen und Ferienfahrtenzuschüsse

Ergebnis 36300 Leistungen d. Kinder- Jugend- u. Familienhilfe							2015	
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	abs. Diff.
ordentliche Erträge	8.394,0	7.025,8	-1.368,2	7.035,5	6.888,6		6.888,6	-146,9
Personalaufwendungen	1.045,4	1.157,9	112,5	1.062,0	1.001,8		1.001,8	-60,2
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	84,4	74,6	-9,8	84,4	82,9		82,9	-1,5
bilanzielle Abschreibungen	1,5	1,7	0,2	9,9	10,4		10,4	0,5
Transferaufwendungen	6.718,9	5.605,9	-1.113,0	6.756,2	5.668,8		5.668,8	-1.087,4
sonst. ordentl. Aufwendungen	310,2	309,4	-0,8	310,2	283,8		283,8	-26,4
- ordentliche Aufwendungen	8.160,4	7.149,4	-1.011,0	8.222,7	7.047,6		7.047,6	-1.175,1
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	233,6	-123,6	-357,2	-1.187,2	-159,0		-159,0	1.028,2
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	233,6	-123,6	-357,2	-1.187,2	-159,0		-159,0	1.028,2
+ a.o. Ergebnis		1.377,9	1.377,9					
= Ergebnis vor ILV	233,6	1.254,3	1.020,7	-1.187,2	-159,0		-159,0	1.028,2
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV								
= Ergebnis	233,6	1.254,3	1.020,7	-1.187,2	-159,0		-159,0	1.028,2
Aufwandsdeckungsgrad [%]	102,86	98,27	-4,59	85,56	97,74		97,74	12,18

## KOMMENTAR

Abweichungen bei Erträgen Folge von Arbeitsrückständen

Transferaufwendungen berücksichtigen 1. Halbjahr nicht vollständig wg. später eingehender Rechnungen



Ergebnis 36600 Einrichtungen d. Jugendarbeit								2015
Werte in T€								
Position	Vorjahr			2015				abs. Diff.
	Plan	Ist	abs. Diff.	Plan	Progn.	Aufträge	Progn. + Auftr.	
ordentliche Erträge	213,6	211,1	-2,5	34,2	30,3		30,3	-3,9
Personalaufwendungen	1.964,5	1.893,1	-71,4	2.126,2	1.809,2		1.809,2	-317,0
A. f. Sach- u. Dienstleistungen	258,4	113,3	-145,1	261,7	200,0	7,6	207,6	-54,1
bilanzielle Abschreibungen	125,7	125,7		121,9	121,9		121,9	
Transferaufwendungen	298,3	321,5	23,2	180,0	238,6		238,6	58,6
sonst. ordentl. Aufwendungen	21,6	13,6	-8,0	21,6	16,7		16,7	-4,9
- ordentliche Aufwendungen	2.668,5	2.467,2	-201,3	2.711,4	2.386,4	7,6	2.394,0	-317,4
= Ergebnis d. laufenden Verwaltungstätigk	-2.454,9	-2.256,1	198,8	-2.677,2	-2.356,1	-7,6	-2.363,7	313,5
+ Finanzergebnis								
= ordentliches Ergebnis	-2.454,9	-2.256,1	198,8	-2.677,2	-2.356,1	-7,6	-2.363,7	313,5
+ a.o. Ergebnis		4,1	4,1					
= Ergebnis vor ILV	-2.454,9	-2.251,9	203,0	-2.677,2	-2.356,1	-7,6	-2.363,7	313,5
+ Erträge aus ILV								
- Aufwendungen aus ILV	37,4	37,4		37,7	37,7		37,7	
= Ergebnis	-2.492,3	-2.289,3	203,0	-2.714,9	-2.393,8	-7,6	-2.401,4	313,5
Aufwandsdeckungsgrad [%]	8,00	8,56	0,55	1,26	1,27		1,27	0,01

## KOMMENTAR

### **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.

### **Zuwendungsertragsquote**

Anteil der Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke an den gesamten ordentlichen Erträgen (ohne außerordentliche und Finanzerträge)

### **Aufwandsdeckungsgrad**

Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen. Durch die Kennzahl wird angegeben, in welchem Maße die Erträge aus dem ordentlichen Geschäft die dort entstandenen Aufwände decken können. Fachbereiche, deren Aufwandsdeckungsgrad unter 100% liegt, benötigen allgemeine Deckungsmittel aus Steuern zur Finanzierung des Restdefizits.

### **Personalintensität**

Anteil des Personalaufwands am ordentlichen Aufwand. Je höher der Wert ist, desto personalintensiver ist die Arbeit im jeweiligen Fachbereich.

### **VZÄ**

Vollzeitstellenäquivalente; Beispiel: eine volle Stelle entspricht 1 VZÄ, eine halbe Stelle 0,5 VZÄ

### **Mittlerer monatlicher Personalaufwand / VZÄ**

Gesamter Personalaufwand des Jahres geteilt durch die durchschnittlich besetzte Stellenanzahl des Jahres. Die Kennzahl erlaubt keine Rückschlüsse auf Gehälter, da sie den gesamten Personalaufwand des Arbeitgebers berücksichtigt, inklusive Arbeitgeberanteilen zu Sozialabgaben, Rückstellungen etc.

## **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)