

2. Fortschreibung „Auftragsangelegenheiten“ Stadt Speyer 2016-2020

Bezug: Analyse „Zusammenfassung Auftragsangelegenheiten Stadt Speyer“ vom 04.03.2020/ 1. Fortschreibung vom 05.02.2021

In o.g. Analysen wurden die Jahre 2016 bis 2019 zur Finanzierung von Auftragsangelegenheiten zusammen gestellt. Um insbesondere die Entwicklung über die Jahre evaluieren zu können, wird nunmehr diese Analyse um die Rechenergebnisse 2020 ergänzt.

Definition „Auftragsangelegenheiten“

Es wurden hierfür Definitionen u.a. vom Innenministerium Rlp, Gemeinde- und Städtebund Rlp und der Landeszentrale für politische Bildung verwendet

Kommunale Aufgaben nach Wirkungskreis und nach Pflichtigkeit

Wirkungskreis	Eigener Wirkungskreis		Übertragener Wirkungskreis	
Pflichtigkeit	Freiwillige Aufgaben	Pflichtaufgaben		
Aufgabenarten	Freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben	Pflichtige Selbstverwaltungsaufgaben	Pflichtaufgaben nach Weisung	Auftragsangelegenheiten

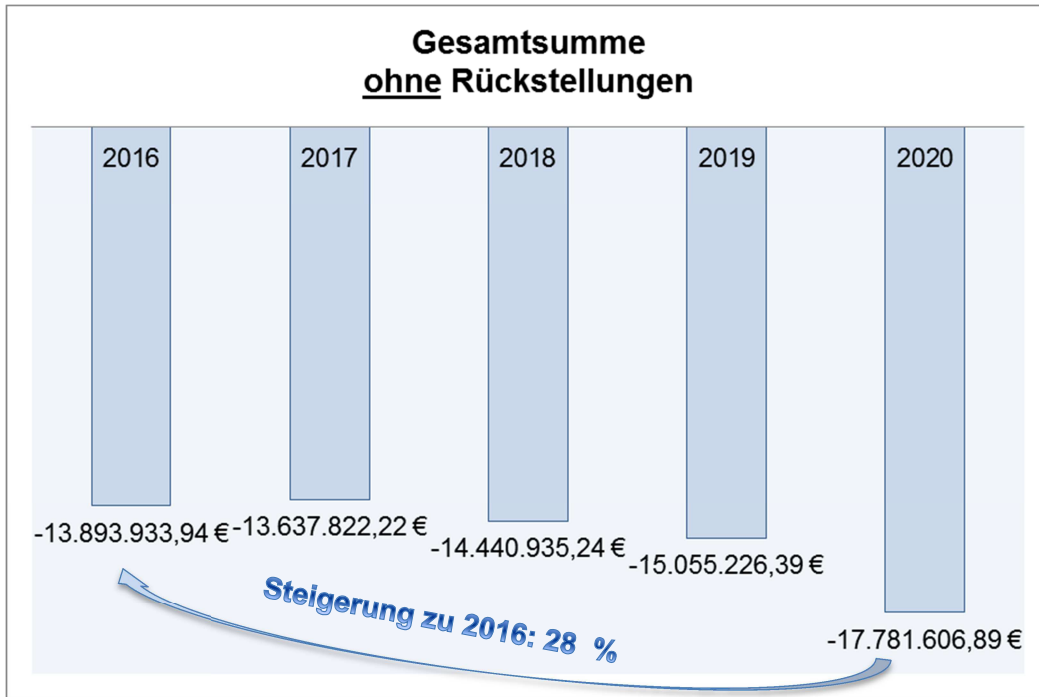
Abrechnung von Personal- und Sachkosten im Zusammenhang mit Auftragsangelegenheiten

- Die jährliche Verbuchung von zahlungsneutralen **Personalarückstellungen** (bei Einstellung Aufwand, in Folgejahren Ertrag) ist ein Instrument der periodengerechten Zuordnung und verursacht keine zahlungswirksamen Aus- bzw. Einzahlungen. Um die einzelnen Jahre vergleichbarer zu machen wurde eine Übersicht der „bereinigten“ Gesamtkosten ohne Personalarückstellungen zusätzlich angefertigt.
- Fachbereichs 4** (Soziales): hier ist eine Kostenerstattung von Personal- und Sachkosten nicht üblich. Weiterhin erfolgt oftmals nur eine anteilige Kostenerstattung (siehe Erläuterungen bei Fachbereich 4)
- In den **anderen Fachbereichen** erfolgt nur eine Kostenerstattung auf die entstandenen Sachkosten sowie das jeweilige Fachpersonal. Für den mit der Abwicklung der Auftragsangelegenheiten entstehenden meist nicht unerheblichen Verwaltungsaufwand und dem hierfür notwendigen Personal erfolgt in der Regel keine Erstattung.

Analyse der Entwicklung 2016 - 2020

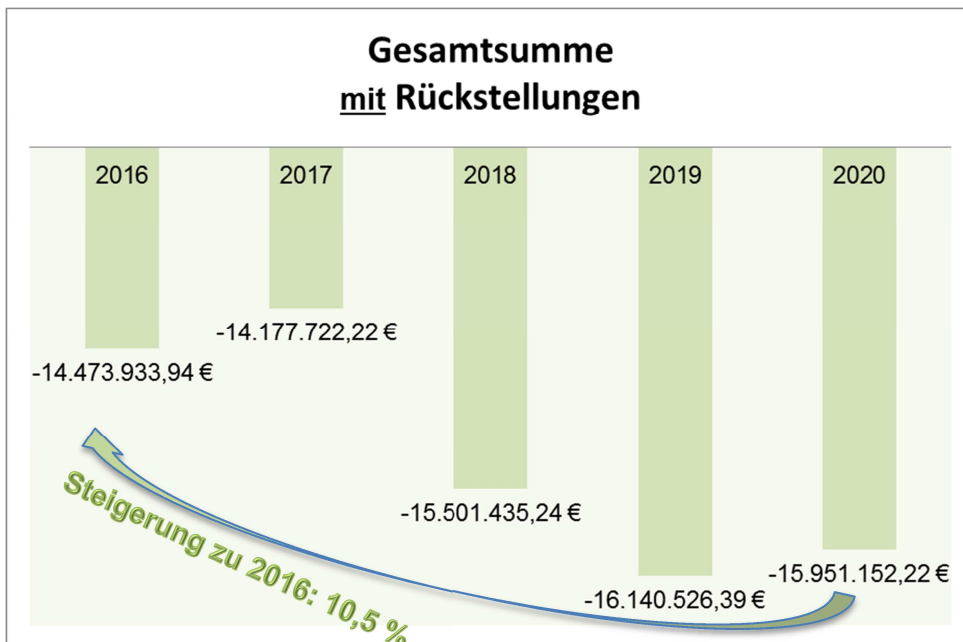
Da die o.g. jährliche Verbuchung der Personalrückstellungen zu einer nicht unerheblichen Veränderung der Ergebnisse führt, wurden diese aus den jeweiligen Rechenergebnissen herausgerechnet. Alle Erläuterungen beziehen sich somit immer auf nachfolgende Tabelle 1 (Gesamtsumme ohne Rückstellungen)

TABELLE 1



Der durchschnittliche Zuschussbedarf für 2016-2020 beträgt rund 15,2 Mio. € (Vorjahr: 14,3 Mio. €)

TABELLE 2



Verschlechterung 2020 zu Vorjahren

Im Vergleich zu 2019 ist eine deutliche Steigerung des Zuschussbedarfs erkennbar (rund 2,7 Mio. € Verschlechterung).

- 1 Mio. € im Fachbereich 2 (davon
 - Rückgang Verwaltungsgebühren/Bußgelder 0,5 Mio. €,
 - Ausländerwesen 0,2 Mio.€ Verschlechterung durch Rückgang Leistungsentgelte und Kostenerstattungen ,
 - Standesamt 0,1 Mio.€ Verschlechterung,
 - Kfz 0,1 Mio. € Verschlechterung
- 1,3 Mio. € im Fachbereich 4 (Steigerung bei Eingliederungshilfe gemäß SGB IX / Produkte 31150 und 31600)

Die Ausfälle an Entgelten im Fachbereich 2 dürften eher einmaliger Natur sein. Aber die Steigerung der Aufwendungen im Sozialbereich ist sicherlich auch für die Zukunft zu erwarten.

Auftragsangelegenheiten mit dem größten Defiziten

In der Anlage sind die einzelnen Auftragsangelegenheiten sortiert nach Teilhaushalten aufgeführt. Hier wird deutlich, dass es insbesondere drei Bereiche sind, die mehr als zwei Drittel des Defizits verursachen:

1. Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht (Produkt 12210) mit rund **1,3 Mio. €**
2. Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung / gemäß SGB IX ab 2020 (Produkt 31150/31600) mit rund **10 Mio. €**
3. Hilfe zur Pflege (Produkt 31160) mit rund **2,4 Mio. €**

Im Sozialbereich sind die Bereiche Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung bzw. der Hilfe zur Pflege mit Kostenerstattungssätzen weit unter 50 % sehr defizitär und nehmen mit insgesamt 12,4 Mio. € den größten Anteil an den Auftragsangelegenheiten ein.

Anlagen

TATSÄCHLICHE RECHENERGEBNISSE NACH EINZELNEN PRODUKTSACHKONTEN UND TEILHAUSHALTEN

Auftragsangelgenheiten 2016 - 2020 - Fachbereich 1 "Zentrale Dienste"

Produkt	Bezeichnung	Nettodefizit 2016 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2017 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2018 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2019 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2020 ohne Rückstellungen	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen
12100	Wahlen	- 9.970,37 €	- 22.452,57 €	- 36.394,81 €	- 60.284,63 €	- 6.057,28 €		Verfassungs- und Wahlrecht
	Summe Fachbereich 1	- 9.970,37 €	- 22.452,57 €	- 36.394,81 €	- 60.284,63 €	- 6.057,28 €	nur Sachkosten;	

Auftragsangelgenheiten 2016 - 2020 - Fachbereich 2 "Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste, Verkehr"

Produkt	Bezeichnung	Nettodefizit 2016 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2017 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2018 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2019 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2020 ohne Rückstellungen	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen
12210	Waffen-, Jagd- und Fischereirecht; Gewerbe- und Gaststättenrecht; Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht	- 1.039.545,91	- 707.179,63	- 660.454,28	- 1.117.230,87	- 1.315.531,35	Reduzierung ö.r. Leistungsentgelte 71 T€; Reduzierung Kostenerstattung 83 T€	POG, GewO, LFischG, WafG, BJG, LJG, Gaststättengesetz, Aufenthaltsgesetz, Asylgesetz
12220	Personenstandswesen	- 222.395,84	- 236.545,66	- 272.652,46	- 262.470,71	- 364.494,01	Standesamt	PSiG, PSiV, PSiG-VwV, BGB, RelAuG, NamÄndG
12270	Bürgerservice	- 806.748,53	- 817.570,32	- 820.431,03	- 832.489,21	- 908.034,96	Meldewesen, Pässe und Personalausweise; Reduzierung ö.r. Leistungsentgelte 90 T€	MRRG, MG, PaßG, PAusWG, LPausWG, BZRG, BGB, WvVfG, SiVZO,
12310	Verkehrsangelegenheiten	- 144.570,14	- 121.200,03	- 64.712,00	- 51.964,18	- 396.769,14	Straßenverkehrsrecht; Rückgang Verw.gebühren und Bußgelder in 2020 250.000 €	StVG, StVO, StGB, StPO, POG, OWiG, LStrG
12330	Erlaubnisse für gew. Personenverkehr, Führerscheinenwesen, Kfz-Zulassungswesen	- 135.283,22	- 192.859,26	- 216.715,42	- 197.028,60	- 296.614,98	Reduzierung ö.r. Leistungsentgelte 63 T€	FoV, FahrlG, PBefG, FZV, StVZO
12440	Tierschutz und Tierseuchen	- 199.930,24	- 159.354,69	- 156.327,76	- 189.848,79	- 188.101,04	Veterinärwesen (EWB in 2019 45 T€)	EU- und Bundes-Tierschutzgesetze, Tiertransportgesetze, Tierseuchengesetze, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz
55220	Gewässeraufsicht, Bodenschutz und Altlasten	- 253.979,76	- 265.638,36	- 264.848,25	- 348.278,79	- 264.509,87	untere Wasserbehörde	WHG, LWG, Bundesbodenschutzgesetz, Bundesbodenschutz- und Altlastenverordnung, Landesbodenschutzgesetz
55410	Natur- und Artenschutz	- 202.111,23	- 183.352,92	- 192.363,13	- 187.340,78	- 218.301,56		EU-Richtlinien und -Verordnungen zum Artenschutz, BNatSchG, LNatSchG, UVP, WA und Anhänge I, II, III
56100	Immissionsschutz	- 89.984,95	- 94.063,84	- 105.201,47	- 331.196,51	- 65.807,15	Rückgang Verw.gebühren in 2020 262.000 €	Bundes- und Landesimmissionsschutzgesetz, EU-Richtlinien, UVP
	Summe Fachbereich 2	-2.805.409,54	-2.535.364,65	-2.753.705,80	-2.855.455,42	-3.886.549,76		

Auftragsangelgenheiten 2016 - 2020 - Fachbereich 4 "Jugend, Familie, Senioren und Soziales"

Produkt	Bezeichnung	Nettodefizit 2016 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2017 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2018 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2019 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2020 ohne Rückstellungen	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen (keine abschließende Aufzählung)
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	- 541.567,05 €	- 435.107,07 €	- 669.222,96 €	- 569.221,86 €	- 145.684,40 €	Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	4. Kapitel SGB XII; AGSGB XII
31150	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung	- 7.508.827,24 €	- 7.603.020,81 €	- 8.133.003,67 €	- 8.737.760,06 €	- 115.907,80 €	Leistungen zu 50 % über 18 Jahre, keine Leistungserst. unter 18 Jahre, keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren; in 2020 nur nach Buchungen für Vorjahre	6. Kapitel SGB XII (ab 2020: Produkt 31600 - Eingliederungshilfe nach SGB IX)
31600	Eingliederungshilfe gemäß SGB IX	- €	- €	- €	- €	- 9.901.321,38 €		Bis 2019 6. Kapitel SGB XII Produkt 31150
31160	Hilfe zur Pflege	- 2.236.733,79 €	- 2.040.082,40 €	- 1.933.406,88 €	- 1.875.762,64 €	- 2.352.016,23 €	Leistungen 50 % (stationäre Hilfen), keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	7. Kapitel SGB XII
31220	Bildung und Teilhabe nach § 28 S	- 19.262,62 €	- 69.038,35 €	- 2.294,27 €	- 5.192,90 €	- 26.087,98 €	Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	§ 28 SGB II
34100	Unterhaltsvorschussleistungen	- 306.349,81 €	- 320.706,00 €	- 468.741,65 €	- 486.495,74 €	- 527.469,47 €	Leistungen zu 70 %, keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	SGB X, Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Richtlinien zum Unterhaltsvorschuss
35110	Wohngeld; Lastenzuschuss; Berufsausbildungsförderung; Aufstiegsfortbildungsförderung; Bildung- und Teilhabe; sonstige Leistungen des Bundes	- 158.767,88 €	- 180.844,06 €	- 195.026,96 €	- 171.897,08 €	- 178.926,86 €	Wohngeld wird von der Stadt verwaltet aber nicht gebucht; sonstige Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	WoGG; BaföG; AFBG;
35120	Landespflegegeld und blindengeld; sonstige Leistungen des Landes	- 97.074,09 €	- 92.224,48 €	- 97.167,11 €	- 81.930,79 €	- 65.963,77 €	1/4 Erst. Bei Landespflegegeld, 2/3 bei Landesblindengeldgesetz, keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	LPfGG; LBlindGG; SGB XII
35130	Elterngeld, Betreuungsgeld	- 72.970,22 €	- 90.606,95 €	- 94.835,01 €	- 89.572,95 €	- 95.058,89 €	Sozialaufwand wird von der Stadt verwaltet aber nicht gebucht; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG); Bundeserziehungsgeldgesetz (BErzGG)
35200	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKGG	- 19.990,85 €	- 19.135,85 €	- 24.364,17 €	- 166,73 €	- 578,78 €	Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	SGB II, BKGG
	Summe Fachbereich 4	-10.961.543,55 €	-10.712.689,27 €	-11.618.062,68 €	-12.017.667,29 €	-13.355.682,04 €		

Auftragsangelgenheiten 2016 - 2020 - Fachbereich 5 "Stadtentwicklung und Bauwesen"

Produkt	Bezeichnung	Nettodefizit 2016 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2017 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2018 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2019 ohne Rückstellungen	Nettodefizit 2020 ohne Rückstellungen	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen
52121	Bauaufsicht	- 233.918,70 €	- 566.605,97 €	- 229.031,38 €	- 309.965,08 €	- 457.150,59 €	Reduzierung Verwaltungsgebühren rund 160 T€	Landesbauordnung
52300	Denkmalschutz und -pflege	116.908,22 €	199.290,24 €	196.259,43 €	188.146,03 €	- 76.167,22 €	Auflösung Sonderposten aus Zuwendung jährlich 260.558 € bis Ende 2019. Wird ab 2020 den "verursachenden" Produkten zugeordnet	Denkmalschutz- und Denkmalpflegegesetz
	Summe Fachbereich 5	-117.010,48 €	-367.315,73 €	-32.771,95 €	-121.819,05 €	-533.317,81 €		