

Bericht zu „Auftragsangelegenheiten“ bei der Stadt Speyer 2020-2024

Definition „Auftragsangelegenheiten“

Die Aufgaben einer Kommune werden in Produkte zusammengefasst, wobei der Produktrahmenplan durch das Land vorgegeben ist. Wie aus nachfolgendem Schaubild entnommen werden kann, sind Auftragsangelegenheiten ein Teil der von einer Kommune zu erledigenden Aufgaben.

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

Definition:

Wenn wir staatliche Aufgaben durch gesetzliche Übertragung für das Land wahrnehmen, wird dies als Auftragsangelegenheit bezeichnet. Dies sind u.a. Bauaufsicht, Ausländer- und Staatsangehörigkeitsrecht, Straßenverkehrsrecht, Kfz-Zulassung, Führerscheinwesen, Naturschutz, Landespflege, untere Wasserbehörde, Immissionsschutzgesetz, Gewerberecht, Gaststättenrecht, Waffen-, Jagd- und Fischereirecht.

Die Einordnung unserer Produkte als Auftragsangelegenheiten wurde zuletzt im September 2025 mit der Übersicht der Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheit des Städtetages abgeglichen

Inhalt des Berichts

Es soll der ungedeckte Anteil an Aufwendungen, die durch die Übernahme von Auftragsangelegenheiten entstehen, über die Jahre dargestellt werden.

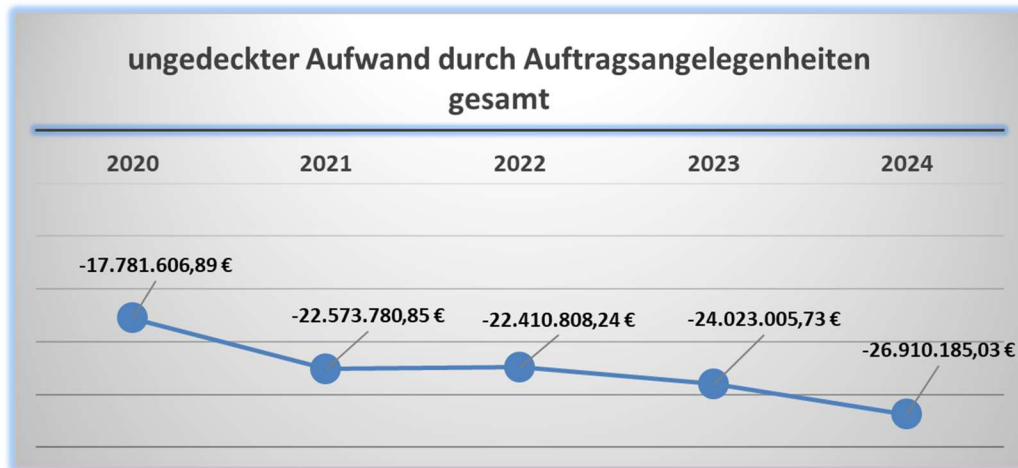
Da Produkte teilweise Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten, teilweise auch freiwillige Aufgaben, enthalten, wurden für diesen Bericht nur die Produkte ausgewählt, bei denen der Anteil für Auftragsangelegenheiten eindeutig feststellbar ist.

Der Bericht ist wie folgt gegliedert:

- I. Zusammenfassung / Analyse der Entwicklung 2020 - 2024
- II. Ergebnisse sozialer Ertrag/Aufwand 2022 - 2024
- III. Jahresergebnisse (mit Anteil Personalaufwand) alle Fachbereiche 2022 - 2024

I. Zusammenfassung / Analyse der Entwicklung 2020 bis 2024

In den letzten Jahren ist der Anteil an ungedecktem Aufwand für Auftragsangelegenheiten um rund 50% gestiegen:



Der ungedeckte Aufwand wird durch Auftragsangelegenheiten in folgenden Fachbereichen verursacht:

	2020	2021	2022	2023	2024
Fachbereich 1 "Zentrale Dienste"	- 6.057,28 €	- 38.959,38 €	- 6.291,86 €	- 63.006,89 €	- 65.820,00 €
Fachbereich 2 "Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste, Verkehr"	- 3.886.549,76 €	- 7.757.690,85 €	- 5.419.073,70 €	- 4.676.952,18 €	- 5.891.775,07 €
Fachbereich 4 "Jugend, Familie, Senioren und Soziales"	- 13.355.682,04 €	- 13.193.814,34 €	- 15.377.421,12 €	- 17.414.013,63 €	- 18.965.758,08 €
Fachbereich 5 "Stadtentwicklung und Bauwesen"	- 533.317,81 €	- 1.583.316,28 €	- 1.620.605,28 €	- 1.869.033,03 €	- 1.986.831,88 €
Gesamtsumme alle Fachbereiche	- 17.781.606,89 €	- 22.573.780,85 €	- 22.410.808,24 €	- 24.023.005,73 €	- 26.910.185,03 €
Durchschnitt 2020 - 2025	-				22.739.877,35 €

Aufteilung ungedeckter Aufwand in den Bereichen „Sozialaufwand“ / „Personalaufwand“:

	2021	2022	2023	2024	% 2024
Gesamtsumme alle Fachbereiche	- 22.573.780,85 €	- 22.410.808,24 €	- 24.023.005,73 €	- 26.910.185,03 €	
davon ungedeckter <u>Sozialaufwand</u>	- 11.316.717,61 €	- 13.124.610,32 €	- 15.127.602,03 €	- 16.374.344,54 €	61%
davon <u>Personalaufwand</u>	- 9.378.885,26 €	- 9.587.183,24 €	- 10.423.603,14 €	- 11.054.414,75 €	39%
<u>Restsumme</u> "- " = ungedeckter Aufwand Schwankungen durch zeitversetzte Bezuschussung	- 1.878.177,98 €	300.985,32 €	1.528.199,44 €	518.574,26 €	

(Personalaufwand jeweils ohne zahlungsneutrale Personalrückstellungsbuchungen)

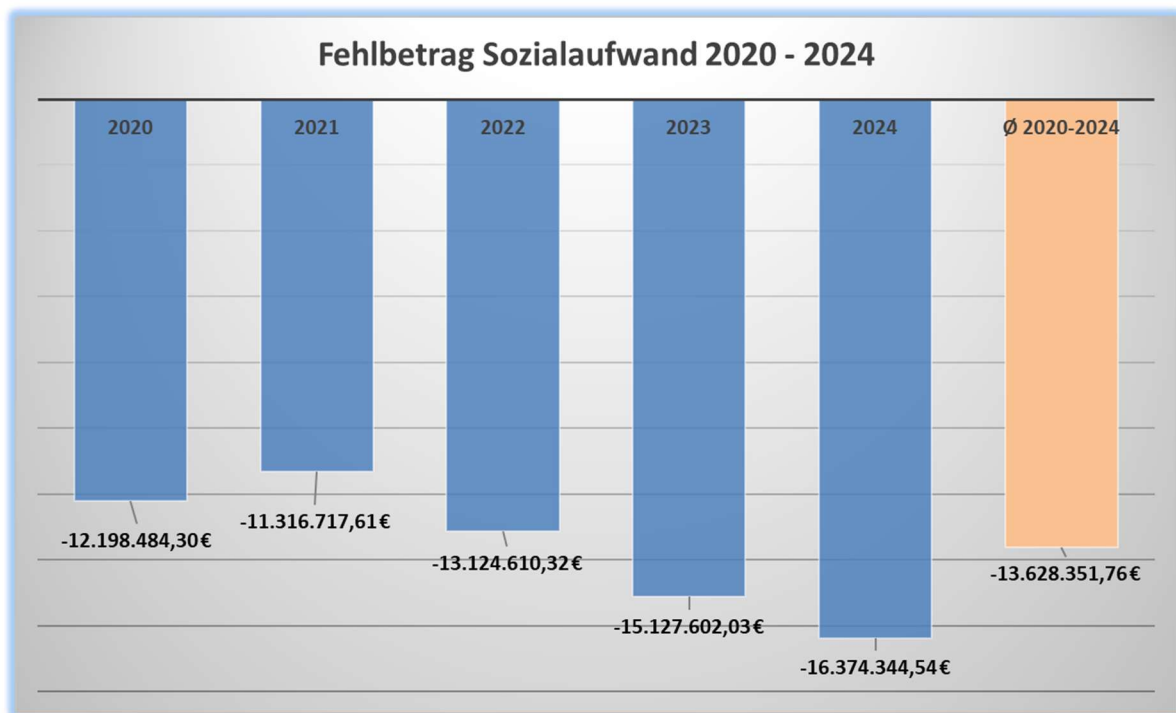
II. Ergebnis sozialer Ertrag/Aufwand 2022 - 2024

Die Fehlbeträge in diesem Bereich sind erheblich und werden verursacht durch eine oftmals nur anteilige Kostenerstattung des Sozialaufwandes (siehe Anmerkungen bei den einzelnen Produkten)

Nachfolgend wurden nur die Konten der Erträge bzw. Aufwendungen soziale Sicherung gegenübergestellt. Personal- und Sachkosten sind hier nicht eingerechnet.

Produkt	Bezeichnung	Ergebnis nur soz. Sicherung 2022 "- " = Fehlbetrag	Ergebnis nur soz. Sicherung 2023 "- " = Fehlbetrag	Ergebnis nur soz. Sicherung 2024 "- " = Fehlbetrag	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen (keine abschließende Aufzählung)
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	23.377,14	11.833,67	- 30.925,82	Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	4. Kapitel SGB XII; AGSGB XII
31150/ 31600	Eingliederungshilfe gem. SGB IX	- 10.739.259,22	- 12.015.525,98	- 12.901.090,86	Leistungen zu 50 % über 18 Jahre, keine Leistungserst. unter 18 Jahre, keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren;	Bis 2019 6. Kapitel SGB XII; ab 2020 nach SGB IX
31160	Hilfe zur Pflege	- 1.997.433,67	- 2.689.624,13	- 2.981.309,48	Leistungen 50 % (stationäre Hilfen), keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	7. Kapitel SGB XII
Bildung und Teilhabe:						
31220	Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	-	- 4.358,96	12.336,31	BuT Mittel werden verteilt zwischen Produkt 31220/35110/35200 - insgesamt Leistungserstattung 100%; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	§ 28 SGB II
35200	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKGG	- 16.563,76	- 19.932,78	849,36	BuT Mittel werden verteilt zwischen Produkt 31220/35110/35200 - insgesamt Leistungserstattung 100% - in 2023 Verteilungsfehler; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	SGB II, BKGG
35110	Wohngeld; Lastenzuschuss; Berufsausbildungsförderung; Bildung- und Teilhabe; sonstige Leistungen des Bundes	- 10.014,69	- 22.062,46	7.018,13	Wohngeld wird von der Stadt verwaltet aber nicht gebucht; BuT Mittel werden verteilt zwischen Produkt 31220/35110/35200 - insgesamt Leistungserstattung 100% - in 2023 Verteilungsfehler; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	WoGG; BaföG; AFBG;
34100	Unterhaltsvorschussleistungen	- 311.252,14	- 318.772,95	- 404.078,44	Leistungen zu 70 %, keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	SGB X, Unterhaltsvorschussgesetz (UVG), Richtlinien zum Unterhaltsvorschuss
35120	Landespflegegeld und blindengeld; sonstige Leistungen des Landes	- 73.463,98	- 69.158,44	- 77.143,74	1/4 Erst. bei Landespflegegeld, 2/3 bei Landesblindengeldgesetz; Erträge einschließlich Konto 44242 (Erstl.v.Lstg.) gemäß Prüfbericht Rechnungshof 20217; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	LPföGG; LBlindGG; SGB XII
35130	Elterngeld, Betreuungsgeld	-	-	-	Sozialaufwand wird von der Stadt verwaltet aber nicht gebucht; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG); BundeserziehungsgeldG (BerzGG)
Summe Fachbereich 4		- 13.124.610,32 €	- 15.127.602,03 €	- 16.374.344,54 €		

Da es oftmals zu zeitverzögerten Erstattungen des sozialen Aufwands kommt (teilweise bis zu 2-3 Jahren), wurde zusätzlich ein Durchschnitt der letzten 5 Jahre errechnet.



- Der durchschnittliche Fehlbetrag durch ungedeckten Sozialaufwand der Jahre 2020-2024 beträgt somit rund **13,6 Mio. €** (für 2020-2023 lag der Durchschnitt bei 12,9 Mio. €)

III. Jahresergebnisse (mit Angabe Anteil Personalaufwand) alle Fachbereiche

Hier erfolgen üblicherweise Kostenerstattungen für Sachkosten sowie das jeweilige Fachpersonal. Als Fachpersonal wird u.a. auch das Personal in der AfA gesehen (Jahressumme der Erstattung hierfür rund 1 Mio. €).

Verwaltungspersonal wird üblicherweise nicht erstattet.

In nachfolgenden Tabellen werden die Gesamtergebnisse der Jahre 2022 – 2024 dargestellt, wobei die darin enthaltenen Personalaufwendungen (ohne Personalrückstellungen) zusätzlich ausgewiesen werden.

FACHBEREICH 1

Produkt	Bezeichnung	2022	2023	2024	Bemerkungen	Gesetzesgrundlagen
12100	Wahlen	6.291,86 €	63.006,89 €	65.820,00 €	nur Sachkosten; keine Erstattung Kommunalwahl	Bundes- und Landesstatistikgesetz; Verfassungs- und Wahlrecht
Summe Fachbereich 1		6.291,86 €	63.006,89 €	65.820,00 €		

Obwohl keine Personalkosten in dieses Produkt eingerechnet sind, entstehen regelmäßig Defizite, die je nach Form der Wahl und der damit verbundenen Form der Kostenerstattung, stark schwanken.

FACHBEREICH 2

In Produkt 12210 ist 2022 auch der Bereich „Ausländer- und Staatsangehörigkeitswesen“ enthalten (ab 2023 wird dieser Bereich getrennt in dem neuen Produkt 12330 gebucht).

Die hohe Abweichung bei Produkten 12210/12230 ist insbesondere durch die Verschiebung von Kostenerstattungen über die Haushaltsjahre hinaus verursacht. Produkt 12310 – Straßenverkehr weist in 2024 höhere Aufwendungen durch die Einrichtung der Aufgabe „Überwachung fließender Verkehr“ aus, denen noch keine Erträge gegenüberstehen.

Produkt	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Jahresergebnis 2023 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Jahresergebnis 2024 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Bemerkungen	Gesetzes- grundlagen
12210	Sicherheit und Ordnung	- 1.503.009,49	2.018.926,29	- 1.328.981,93	1.170.508,63	- 1.353.934,22	1.102.703,30	Waffen-, Jagd- und Fischereirecht; Gewerbe- und Gaststättenrecht; Ausländerwesen ab 2023 bei Produkt 12230; Zuschüsse 2022 teilweise erst in 2023 vereinnahmt	POG, GewO, LFischG, WaffG, BJG, LJG, Gaststättengesetz,
12230	Ausländerwesen	-	-	77.114,45	903.202,42	- 586.042,66	1.247.232,63	Ausländer- und Staatsangehörigkeitswesen; neues Produkt ab 2023 (vorher 12210)	AufenthG, AsylG, AufenthV, FreizügigkeitsG/EU, StAG
12220	Personenstands- wesen	- 478.284,23	509.596,02	- 402.279,56	554.624,46	- 474.427,25	526.435,72	Standesamt (Personenstandswesen; Namensrecht); keine Zuschüsse vom Land	PStG, PStV, PStG- VwV, BGB, RelAuG, NamÄndG
12270	Bürgerservice	- 1.158.532,81	929.686,18	- 1.052.337,19	890.153,49	- 1.145.220,18	908.938,93	Überwiegende Anteil ist Auftragsangelegenheit: z.B. Meldewesen, Pässe und Personalausweise;	MRRG, MG, PaßG, PAusWG, LPausWG, BZRG, BGB, VwVfG, StVZO,
12310	Verkehrs- angelegenheiten	- 834.360,95	1.144.325,95	- 326.128,12	1.271.850,41	- 765.675,69	1.478.637,86	Straßenverkehrsrecht ; ab 2024 Aufbau neue Aufgabe "Überwachung fließender Verkehr"	StVG, StVO, StGB, StPO, POG, OWiG, LStrG
12330	Erlaubnisse für gewerblichen Personenverkehr, Führerschein- wesen, Kfz- Zulassungswesen	- 617.925,49	916.036,12	- 559.838,62	909.307,34	- 521.004,90	972.706,48		FeV, FährIG, PBefG, FZV, StVZO
12440	Tierschutz und Tierseuchen	- 160.663,29	20.023,14	- 250.304,85	9.382,81	- 293.170,07	9.404,61	Veterrinarwesen, zu 65% Auftragsangelegenheit;	EU- und Bundes- Tierschutzgesetze, Tiertransportgesetze, Tierseuchengesetze, Tierische Nebenprodukte Beseitigungsgesetz
55220	Gewässeraufsicht , Bodenschutz und Altlasten	- 275.114,66	227.634,98	- 269.585,20	224.806,68	- 273.107,34	224.672,01	untere Wasser- und Bodenschutz- behörde	WHG, LWG, Bundesbodenschutzge setz, Bundesbodenschutz- und Altlastenverordnung, LandesbodenschutzG
55410	Natur- und Artenschutz	- 279.878,04	230.024,23	- 295.025,96	239.118,86	- 333.390,85	278.099,77	Naturschutzbehörde	EU-Richtlinien und - Verordnungen zum Artenschutz, BNatSchG, LNatSchG, UVPg, WA und Anhänge I, II, III
56100	Immissionsschutz	- 111.304,74	137.212,33	- 269.585,20	224.806,68	- 145.801,91	118.750,10	wesentliche Reduzierung Rückgang Verw.gebühren um insgesamt 400.000 €;	Bundes- und Landesimmissionsschu tzG, EU-Richtlinien, UVPg, ImSchuZuVO
Summe Fachbereich 2		- 5.419.073,70	6.133.465,24	- 4.676.952,18	6.397.761,78	- 5.891.775,07	6.867.581,41		

FACHBEREICH 4

Produkt	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Jahresergebnis 2023 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Jahresergebnis 2024 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Bemerkungen	Gesetzes- grundlagen
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	- 409.752,12	290.604,55	- 455.599,22	395.734,28	- 516.606,68	422.145,73	Leistungen zu 100% erstattet; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	4. Kapitel SGB XII; AGSGB XII
31150/ 31600	Eingliederungshilfe	- 11.606.861,22	728.408,63	- 13.009.427,58	772.443,45	- 13.813.125,54	742.726,19	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 noch Buchungen für Vorjahre	bis 2019: Produkt 31150 6. Kapitel SGB XII / ab 2020: Produkt 31600 Eingliederungshilfe nach SGB IX
31160	Hilfe zur Pflege	- 2.367.870,58	470.763,85	- 2.763.842,54	507.863,03	- 3.284.539,11	514.128,58	Leistungen 50 % (stationäre Hilfen), keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	7. Kapitel SGB XII
Bildung und Teilhabe:									
31220	Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II	- 6,31	-	- 4.358,96	-	13.536,39	-	BuT Mittel werden manuell verteilt zwischen Produkte 31220/35110/35200 - insgesamt Leistungsrrstattung 100%;	§ 28 SGB II
35200	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKGG	- 16.563,76	-	- 19.932,78	-	849,36	-	BuT Mittel werden manuell verteilt zwischen Produkte 31220/35110/35200 - insgesamt Leistungsrrstattung 100%;	SGB II, BKGG
35110	Wohngeld; Lastenzuschuss; Berufsausbildungs- förderung; Aufstiegsfortbildungs- förderung; Bildung- und Teilhabe; sonstige Leistungen des Bundes	- 225.480,43	170.109,23	- 519.105,11	405.325,40	- 457.610,40	448.913,33	<u>Wohngeld wird von der Stadt verwaltet</u> <u>aber nicht gebucht</u> ; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten	WoGG; BaföG; AFBG;
34100	Unterhaltsvorschuss- leistungen	- 568.894,39	225.102,91	- 585.546,02	225.343,08	- 685.844,05	237.327,83	Leistungen zu 70 %; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten; Erstattung von Leistungen teilweise erst in Folgejahren	SGB X, Unterhaltsvorschuss- gesetz (UVG), Richtlinien zum Unterhaltsvorschuss
35120	Landespflegegeld und blindengeld; sonstige Leistungen des Landes	- 73.463,98	-	69.158,44	-	- 77.143,74	-	1/4 Erst. bei Landespflegegeld, 2/3 bei Landesblindengeldgesetz	LPfGG; LBlindGG; SGB XII
35130	Elterngeld, Betreuungsgeld	- 108.528,33	89.360,40	- 125.359,86	92.932,86	- 145.274,31	113.696,75	<u>Sozialaufwand wird von der Stadt</u> <u>verwaltet aber nicht gebucht</u> ; keine Erstattung von Sach- und Personalkosten;	Bundeselterngeld- und Elternzeitgesetz (BEEG); Bundesarbeitszeitgesetz (BArbZG)
Summen Fachbereich 4		- 15.377.421,12 €	1.974.349,57 €	- 17.414.013,63 €	2.399.642,10 €	- 18.965.758,08 €	2.478.938,41 €		

FACHBEREICH 5

Ab 2023 wurde für das Produkt 51160 Vermessung nur noch ein Anteil von 5% für Auftragsangelegenheit angesetzt. Dies ist insbesondere organisatorischen Veränderungen geschuldet. Ab 2024 werden auf diesem Produkt keine Personalkosten mehr berechnet.

Produkt	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022 (ohne RS)	davon Personalkosten (ohne RS)	Jahresergebnis 2023 (ohne RS)	davon Personalkosten	Jahresergebnis 2024 (ohne RS)	davon Personalkosten	Bemerkungen	Gesetze
51110	Raumordnung, Landesplanung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung	- 747.552,95	571.510,06	- 850.264,54	616.041,36	- 895.704,25	694.000,39	zu 70% Auftragsangelegen- heit;	Raumordnungs- und Landesplanungs- gesetz usw.
51160	Vermessung	- 40.864,11	38.332,11	- 4.149,35	2.988,01	270,19	-	ab 2023 nur noch zu 5 % Auftragsangelegen- heit (vorher 60%); <u>ab 2024 nur noch Sachkosten</u>	BauGB; LBauO; LG Verm; GrdstVG
52121	Bauaufsicht	- 650.675,98	710.983,72	- 753.013,61	849.237,96	- 875.668,32	843.295,56		Landesbau- ordnung
52200	Wohnungsbau- förderung	- 77.750,26	84.025,54	- 165.221,18	83.610,88	- 99.467,94	93.453,29	überwiegende Anteil ist Auftragsangelegen- heit;	Wohnraum- förderungsG
52300	Denkmalschutz und -pflege	- 103.761,98	74.517,00	- 96.384,35	74.321,05	- 116.261,56	77.145,69		Denkmalschutz- und Denkmalpflege- gesetz
Summe Fachbereich 5		- 1.620.605,28 €	1.479.368,43 €	- 1.869.033,03 €	1.626.199,26 €	- 1.986.831,88 €	1.707.894,93 €		

Marianne Knoth
130-Strategische Steuerung, Controlling
Tel. 06232/14-2360
E-Mail: Marianne.Knoth@Stadt-Speyer.de