



**Betreff:**

öffentlich

**Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Produkt Deckungskreis 3012 - "FB 23 - Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. -arbeit"**

|  |                              |
|--|------------------------------|
| Einreicher: GB 2 Bildung, Kultur, Jugend und Sport | Erstellungsdatum: 13.10.2021 |
|  | Freigabedatum: _____         |

| Beratungsfolge:   |  | Empfehlung | Entscheidung |
|-------------------|--|------------|--------------|
| Datum der Sitzung | Gremium  |            |              |
| 03.11.2021        | Stadtverordnetenversammlung der Landeshauptstadt Potsdam |            | X            |

**Beschlussvorschlag:** Die Stadtverordnetenversammlung möge beschließen:

- Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Deckungskreis 3012 („FB 23 – Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. –arbeit“) im Haushaltsjahr 2020 in Höhe von 3.551.800 EURO im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt für die Finanzierung von Hilfen zur Erziehung („HzE – Leistungen“).
- Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Deckungskreis 3012 („FB 23 – Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. –arbeit“) im Haushaltsjahr 2021 in Höhe von 3.404.400 EURO im Ergebnishaushalt sowie im Finanzhaushalt für die Finanzierung von Hilfen zur Erziehung („HzE – Leistungen“).

Die Deckung des Mehrbedarfes erfolgt im Haushaltsjahr 2020 aus Minderaufwendungen/ -auszahlungen bzw. Mehrerträgen/-einzahlungen der Geschäftsbereiche 2 und 5 und im Haushaltsjahr 2021 aus Minderaufwendungen/-auszahlungen bzw. Mehrerträgen/ -einzahlungen des Geschäftsbereiches 2 sowie aus übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsresten) 2020 des Geschäftsbereiches 5.

Überweisung in den Ortsbeirat/die Ortsbeiräte:

Nein

- Ja, in folgende OBR:
- Anhörung gemäß § 46 Abs. 1 BbgKVerf
  - zur Information

**Finanzielle Auswirkungen?**

Nein

Ja

Das **Formular** „Darstellung der finanziellen Auswirkungen“ ist als Pflichtanlage **beizufügen**

**Fazit Finanzielle Auswirkungen:**

Aus zum Beschluss stehender Vorlage erwachsen finanzielle Mehrbedarfe im Deckungskreis 3012 i. H. v. 3.551.800 € im Haushaltsjahr 2020 sowie i. H. v. 3.404.400 € im Haushaltsjahr 2021.

Die Deckung erfolgt dabei im Haushaltsjahr 2020 i. H. v. 1.722.581,45 € aus Minderaufwendungen/Mehrerträgen des Geschäftsbereiches 2 (Deckungskreise 2119, 2120, 2117, sowie i. H. v. 1.829.218,55 € aus Minderauswendungen des Geschäftsbereiches 5 im Deckungskreis 1064 (FB 54).

Die Deckung im Haushaltsjahr 2021 erfolgt über 420.781,45 € aus Resten des Haushaltsjahres 2020 (übertragenen Haushaltsermächtigungen) in Geschäftsbereich 5 (FB 53, Deckungskreis 1025) sowie i. H. v. 1.360.900 € aus Minderaufwendungen des Fachbereiches 23 innerhalb von Personalkosten (bereits geplante Personalkosten für kommunale Kita nicht in 2021 benötigt), aus Mehreträgen aus dem Jugendhilfe- bzw. dem Schullastenausgleich i. H. v. in Summe 540.148 €, aus Minderaufwendungen im GB 2 (DK 2119, ) i. H. v. 3.480,08 € und aus Resten des Haushaltsjahres 2020 (übertragenen Haushaltsermächtigungen) im GB 2 i. H. v. 1.079.090,47 €.

Oberbürgermeister

Geschäftsbereich 1

Geschäftsbereich 2

Geschäftsbereich 3

Geschäftsbereich 4

Geschäftsbereich 5

## Berechnungstabelle Demografieprüfung:

|   |   |  |  |  |                                 |                                      |
|---|---|--|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|
| Wirtschaftswachstum fördern, Arbeitsplatzangebot erhalten bzw. ausbauen<br>Gewichtung: 30 | Ein Klima von Toleranz und Offenheit in der Stadt fördern<br>Gewichtung: 10 | Gute Wohnbedingungen für junge Menschen und Familien ermöglichen<br>Gewichtung: 20 | Bedarfsgerechtes und qualitativ hochwertiges Betreuungs- und Bildungsangebot für Kinder u. Jugendl. anbieten<br>Gewichtung: 20 | Selbstbestimmtes Wohnen und Leben bis ins hohe Alter ermöglichen<br>Gewichtung: 20 | <b>Wirkungsindex Demografie</b> | <b>Bewertung Demografie-relevanz</b> |
|   |   |  |  |  | <b>0</b>                        | <b>keine</b>                         |

### Begründung:

Eine der Kernaufgaben des Fachbereiches 23 ist u. a. die Gewährung von sogenannten HzE-Leistungen (Hilfen zur Erziehung) gem. §§ 16 ff SGB VIII. Entsprechende Leistungen gehören dabei zu den Pflichtleistungen des örtlich zuständigen Trägers der öffentlichen Jugendhilfe und sind hinsichtlich der Anzahl und der Höhe nach in Teilen unvorhersehbar sowie ein komplexer und lebendiger Prozess, der von einer Vielzahl von Faktoren abhängt.

Entsprechende Leistungen werden dabei primär über Produktkonten des Deckungskreises 3012 („FB 23 – Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. –arbeit“) finanziert.

Anknüpfend an Berichte des Controllings des Fachbereiches Bildung, Jugend und Sport ist sowohl für die Jahre 2020 als auch für 2021 eine deutliche Steigerung der Fallzahlen im HzE Bereich zu verzeichnen, was entsprechend der Information aus anderen Jugendämtern ein landes- bzw. bundesweiter Trend ist. Entsprechende Entwicklung verbunden mit ebenfalls gestiegenen Kostensätzen einzelner Leistungen resultiert sodann im hier aufgezeigten Mehrbedarf innerhalb des Deckungskreises.

### **Haushaltsjahr 2020:**

Vom angezeigten, zu beschließenden Mehrbedarf im genannten Deckungskreis (DK) 3012 wurden zur Sicherung der Liquidität im Dezember 2020 bereits 1.305.502,69 € genehmigt, da eine Übertragung (überplanmäßiger Aufwand) in dieser Höhe bezogen auf drei hauptsächlich betroffene Produkte gemäß § 5 Nr. 3 der Haushaltssatzung der Landeshauptstadt Potsdam mit Entscheidung des Kämmersers möglich war.

| Produktkonto        | Bezeichnung                            | Betrag       | Deckung  | Bez. Deckung  | Betrag Deckung  |
|---------------------|--|--------------|--|---|---|
| 3632000.<br>5332900 | Förderung der Erziehung in der Familie | 500.000,00 € | DK 2119  | Mieten an KIS   | 500.000,00 €  |
| 3633000.<br>5332900 | Hilfen zur Erziehung                   | 500.000,00 € | DK 2119  | Mieten an KIS   | 500.000,00 €  |
| 3634000.<br>5332900 | Hilfen für junge Volljährige           | 305.520,69 € | 1. DK 2119<br>2. DK 2020<br>3. DK 2117<br>4. 6110100.<br>4054000 | - Mieten an KIS<br>- Betriebskosten an KIS<br>- Dienstreisen u. Fortb.<br>- Jugendhilfelasten-<br>ausgleich | 190.500,69 €<br>11.300,00 €<br>45.500,00 €<br>58.220,00 € |

Übersicht bisher erfolgter Übertragungen

Für den nunmehr erhöhten Bedarf in Summe von 3.551.800 € ist gem. Haushaltssatzung ein Gremienbeschluss notwendig.

Die zusätzliche Mittelbereitstellung im Haushaltsjahr 2020 über 2.246.261,25 € ist zur Abgrenzung periodenfremder Buchungen aus dem Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2020 und zum Ausgleich der Mehrauszahlungen in 2021 (über die Übertragung der Ermächtigung bzw. Haushaltsresten) notwendig. Diese periodenfremden Buchungen belasten gegenwärtig den Deckungskreis 3012 im Haushaltsjahr 2021.

Im Haushaltsjahr 2020 wurden mit der Haushaltsplanung 2020/2021 für den gesamten Deckungskreis 3012 („FB 23 – Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. –arbeit“)

- Aufwendungen in Höhe von 38.209.300,00 € eingeplant.

Zum Zeitpunkt der Vorlageneinbringung ergaben sich unter Berücksichtigung bereits vorgenommener Mittelübertragungen (ohne gebuchten überplanmäßigen Aufwand) fortgeschriebene Haushaltsansätze in folgender Höhe:

- Aufwendungen in Höhe von 39.153.816,27 €

Nach aktuellem Berichtsstand ist jedoch zum Zeitpunkt der Vorlagenerstellung zum Jahresabschluss 2020 mit

- Aufwendungen in Höhe von 42.705.616,27 € zu rechnen.

Das Defizit im Haushaltsjahr 2020 beträgt damit im genannten Leistungsbereich des Fachbereiches 23 per 31.08.2021 rd. **3.551.800 €**.

### **Haushaltsjahr 2021:**

Im Haushaltsjahr 2021 wurden mit der Haushaltsplanung 2020/2021 für den gesamten Deckungskreis 3012 („FB 23 – Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. –arbeit“)

- Aufwendungen in Höhe von 39.140.300,00 € eingeplant.

Zum Zeitpunkt der Vorlageneinbringung ergaben sich unter Berücksichtigung bereits vorgenommener Mittelübertragungen fortgeschriebene Haushaltsansätze in folgender Höhe:

- Aufwendungen in Höhe von 43.168.342,38 €

Nach aktuellem Berichtsstand ist jedoch zum Zeitpunkt der Vorlagenerstellung zum Jahresabschluss 2021 mit

- Aufwendungen in Höhe von 46.572.742,38 € zu rechnen.

Das gegenwärtig bestehende Defizit gemäß Fachbereichsbericht per 07/2021 beträgt damit rd. **3.404.400 €**. Vom Gesamtmehrbedarf des Fachbereich 23 im Deckungskreis 3012 im Haushaltsjahr 2021 i. H. v. ca. 7.432.442,38 € konnten bereits 4.028.042,38 € durch Übertragungen und Restbildungen innerhalb des Fachbereich 23 ausgesteuert werden, sodass gegenwärtig der ungedeckte Mehrbedarf in genannter Höhe besteht.

### **Begründung der Mehrbedarfe:**

Ursächlich für die erweiterten finanziellen Bedarfe in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 im Bereich HzE sind deutlich gestiegene Fallzahlen im Großteil der Hilfearten in Verbindung mit ebenfalls gestiegenen Kostensätzen der einzelnen Hilfearten. Beide Kenngrößen liegen dabei über den der Haushaltsplanung 2020/2021 zugrundeliegenden Parametern, was in Konsequenz zum angezeigten Defizit führt. Ein derartiger Anstieg war dabei zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht absehbar.

Die Entwicklung ist exemplarisch der nachstehenden Tabelle zu entnehmen.

| Hilfeart                               | 2020     |            |          |            | 2021     |            |          |            |
|--|----------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|
|  | Plan     |            | Ist      |            | Plan     |            | Ist      |            |
|  | Fallzahl | Kostensatz | Fallzahl | Kostensatz | Fallzahl | Kostensatz | Fallzahl | Kostensatz |
| Stationäre Hilfen §34 SGB VIII         | 215      | 150 €/d    | 244      | 164 €/d    | 215      | 150 €/d    | 267      | 174 €/d    |
| Hilfen nach §19 SGB VIII (Mutter/Kind) | 19       | 115 €/d    | 28       | 121 €/d    | 19       | 115 €/d    | 27,8     | 140 €/d    |
| Flexible Hilfen §27 (2) SGB VIII       | 200      | 56 €/h     | 274      | 61 €/h     | 200      | 56 €/h     | 292      | 64 €/h     |

Entsprechend dieser Entwicklung stellen sich sodann die die Mehrbedarfe in den Hilfearten dar:

| Hilfeart                               | Mehrbedarf 2020       | Mehrbedarf 2021       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Stationäre Hilfen §34 SGB VIII         | 2.834.590,00 €        | 5.131.170,00 €        |
| Hilfen nach §19 SGB VIII (Mutter/Kind) | 439.095,00 €          | 623.055,00 €          |
| Flexible Hilfen §27 (2) SGB VIII       | 992.520,00 €          | 1.347.840,00 €        |
| Sonstige Mehrbedarfe weiterer Hilfen   | 230.111,27 €          | 330.377,38 €          |
| <b>Gesamtmehrbedarf ggü. Planung</b>   | <b>4.496.316,27 €</b> | <b>7.432.442,38 €</b> |
| Bereits fachbereichsintern gedeckt     | 944.516,27 €          | 4.028.042,38 €        |
| <b>Defizit</b>                         | <b>3.551.800,00 €</b> | <b>3.404.400,00 €</b> |

Zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit für Hilfen zur Erziehung wurden wie dargelegt bis zum jetzigen Zeitpunkt bereits im Haushaltsjahr 2020 944.516,27 € sowie im Haushaltsjahr 2021 4.028.042,38 € fachbereichsintern durch:

- Verwendung von Mehrerträgen zur Deckung der Mehraufwendungen,
- Minderaufwendungen in anderen Bereichen des Fachbereichs (Prioritätensetzung)

ausgesteuert. Entsprechende Maßnahmen minderten somit bereits den Mehrbedarf.

Das offene Defizit ist gegenwärtig nur durch entsprechenden Beschluss zum vorliegenden Antrag zu decken. Die Deckung erfolgt dabei aus diversen Produkten des Geschäftsbereiches 2 sowie des Geschäftsbereiches 5, welche Minderaufwendungen in den Haushaltsjahren 2020 und 2021 verzeichnen. Zusätzlich werden Mehrerträge/-einzahlungen aus dem Jugendhilfe- und dem Schullastenausgleich herangezogen.

Um im Bereich „Hilfen zur Erziehung“ bis zum Jahresende 2021 zahlungsfähig zu bleiben ist ein Antrag auf überplanmäßige Aufwendungen zwingend erforderlich. Die mit der Wahrnehmung der Hilfen beauftragten Träger haben einen Rechtsanspruch auf die Erstattung ihrer Kosten durch den Fachbereich 23 jeweils zum Ersten des Monats. Die Gewährung der Leistungen ist somit unabweisbar und unaufschiebbar. Somit ist eine Zustimmung zum entsprechenden Antrag mithin zwingend erforderlich.

## Darstellung der finanziellen Auswirkungen der Beschlussvorlage

**Betreff:** Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Deckungskreis 3012 - FB 23 Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. -arbeit

1. Hat die Vorlage finanzielle Auswirkungen?  Nein  Ja
2. Handelt es sich um eine Pflichtaufgabe?  Nein  Ja
3. Ist die Maßnahme bereits im Haushalt enthalten?  Nein  Ja  Teilweise
4. Die Maßnahme bezieht sich auf die Produktbereiche Nr. Deckungskreis 3012 Bezeichnung: FB 23 - Regionalteam 1-4 HzE/Jugendförderung u. -arbeit.
5. Wirkung auf den Ergebnishaushalt:

| Angaben in EUro                            | Ist-Vorjahr | lfd. Jahr   | Folgejahr   | Folgejahr   | Folgejahr   | Folgejahr | Gesamt      |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| <b>Ertrag</b><br>laut Plan                 | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0           |
| <b>Ertrag</b><br>neu                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0         | 0           |
| <b>Aufwand</b><br>laut Plan                | 39.153.816  | 43.258.224  | 40.258.400  | 41.315.900  | 41.811.800  | 0         | 166.644.324 |
| <b>Aufwand</b><br>neu                      | 42.705.616  | 46.662.624  | 40.258.400  | 41.315.900  | 41.811.800  | 0         | 170.048.724 |
| <b>Saldo Ergebnishaushalt</b><br>laut Plan | -39.153.816 | -43.258.224 | -40.258.400 | -41.315.900 | -41.811.800 | 0         | 166.644.324 |
| <b>Saldo Ergebnishaushalt</b><br>neu       | -42.705.616 | -46.662.624 | -40.258.400 | -41.315.900 | -41.811.800 | 0         | 170.048.724 |
| <b>Abweichung</b><br><b>zum Planansatz</b> | -3.551.800  | -3.404.400  | 0           | 0           | 0           | 0         | -3.404.400  |

5. a Durch die Maßnahme entsteht eine Haushaltsbelastung über den Planungszeitraum hinaus bis 2021 in der Höhe von insgesamt 6.956.200,00 Euro.

6. Wirkung auf den investiven Finanzhaushalt:

| Angaben in Euro                            | Bisher bereitgestellt | lfd. Jahr | Folgejahr | Folgejahr | Folgejahr | Folgejahr | Bis Maßnahmeende | Gesamt |
|--|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|--------|
| <b>Investive Einzahlungen</b><br>laut Plan |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Investive Einzahlungen</b><br>neu       |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Investive Auszahlungen</b><br>laut Plan |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Investive Auszahlungen</b><br>neu       |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Saldo Finanzhaushalt</b><br>laut Plan   |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Saldo Finanzhaushalt</b><br>neu         |                       |           |           |           |           |           |                  |        |
| <b>Abweichung</b><br><b>zum Planansatz</b> |                       |           |           |           |           |           |                  |        |

7. Die Abweichung zum Planansatz wird durch die Produkte Nr. diverse GB 2, GB 5 Bezeichnung gedeckt.

8. Die Maßnahme hat künftig Auswirkungen auf den Stellenplan?  Nein  Ja
- Mit der Maßnahme ist eine Stellenreduzierung von Vollzeiteinheiten verbunden.
- Diese ist bereits im Haushaltsplan berücksichtigt?  Nein  Ja

9. Es besteht ein Haushaltsvorbehalt.

Nein  Ja



Hier können Sie weitere Ausführungen zu den finanziellen Auswirkungen darstellen (z. B. zur Herleitung und Zusammensetzung der Ertrags- und Aufwandspositionen, zur Entwicklung von Fallzahlen oder zur Einordnung im Gesamtkontext etc.).

Aus zum Beschluss stehender Vorlage erwachsen finanzielle Mehrbedarfe im Deckungskreis 3012 i. H. v. 3.551.800 € im Haushaltsjahr 2020 sowie i. H. v. 3.404.400 € im Haushaltsjahr 2021.

Die Deckung erfolgt dabei im Haushaltsjahr 2020 i. H. v. 1.722.581,45 € aus Minderaufwendungen/Mehrerträgen des Geschäftsbereiches 2 (Deckungskreise 2119, 2120, 2117, sowie i. H. v. 1.829.218,55 € aus Minderauswendungen des Geschäftsbereiches 5 im Deckungskreis 1064 (FB 54).

Die Deckung im Haushaltsjahr 2021 erfolgt über 420.781,45 € aus Resten des Haushaltsjahres 2020 (übertragenen Haushaltsermächtigungen) in Geschäftsbereich 5 (FB 53, Deckungskreis 1025) sowie i. H. v. 1.360.900 € aus Minderaufwendungen des Fachbereiches 23 innerhalb von Personalkosten (bereits geplante Personalkosten für kommunale Kita nicht in 2021 benötigt), aus Mehrerträgen aus dem Jugendhilfe- bzw. dem Schullastenausgleich i. H. v. in Summe 540.148 €, aus Minderaufwendungen im GB 2 (DK 2119, ) i. H. v. 3.480,08 € und aus Resten des Haushaltsjahres 2020 (übertragenen Haushaltsermächtigungen) im GB 2 i. H. v. 1.079.090,47 €.

**Anlagen:**

- Erläuterung zur Kalkulation von Aufwand, Ertrag, investive Ein- und Auszahlungen  
**(Interne Pflichtanlage!)**
- Anlage Wirtschaftlichkeitsberechnung (anlassbezogen)
- Anlage Folgekostenberechnung (anlassbezogen)