

Titel der Drucksache:

Anpassung der Struktur der Unterabschnitte für ausgewählte Ämter ab dem HH-Jahr 2022

Drucksache

2104/21

öffentlich

Beratungsfolge	Datum	Behandlung
Dienstberatung OB	11.11.2021	nicht öffentlich
Ausschuss für Finanzen, Liegenschaften, Rechnungsprüfung und Vergaben	24.11.2021	nicht öffentlich
Stadtrat	15.12.2021	öffentlich

Informationen aus der Verwaltung

Sachverhalt

Mit der DS 1675/18 wurde der FLRV darüber informiert, dass ab dem HH-Jahr 2019 ff. sukzessive systematische Änderungen an der Struktur der Unterabschnitte vorgenommen werden.

Mit dem HH-Jahr 2022 werden nun abschließend die letzten Ämter in eine neue Finanzstruktur überführt. Dies betrifft:

- Amt 23 – Amt für Gebäudemanagement
- Amt 50 – Amt für Soziales
- Amt 51 – Jugendamt
- Amt 66 – Tiefbau- und Verkehrsamt

Die Änderungen gehen mit den Zielen der Zentralen Steuerung einher, die kommunalen Aufgaben (sowohl pflichtige, freiwillige als auch übertragene) in den Mittelpunkt der Betrachtung des Verwaltungshandelns zu rücken und nebenstehend zu den Haushaltsdaten dauerhaft Aussagen bzgl. deren Aufgabeninhalt, -umfang und -organisation zu generieren. Zu diesem Zweck ermöglicht die neue Unterabschnittsstruktur künftig den Brückenschlag zum Produktkatalog, welcher somit zur inhaltlichen Untersetzung des Haushalts wird.

Eine wesentliche Veränderung stellt die Implementierung eines allgemeinen Verwaltungsunterabschnittes je Amt dar. Bisher wurden Querschnittsaufgaben und die

entsprechenden Verwaltungsgemeinkosten innerhalb eines Amtes in einzelnen Fachunterabschnitten ausgewiesen, was regelmäßig eine unausgewogene Belastung der Unterabschnitte zur Folge hatte. Um diesen Verzerrungen entgegenzutreten, erfolgt eine separierte Ausweisung von Querschnitts- und Fachaufgaben innerhalb eines Amtes.

Darüber hinaus sind zur besseren haushalterischen Abgrenzung von Fachaufgaben die Fachunterabschnitte zum Teil erweitert bzw. neu geordnet worden. Insbesondere sind dabei folgende Veränderungen zu nennen:

Amt für Soziales:

- Bildung eines neuen UA 40011 "Soziales Wohnen" durch Herauslösung entsprechender Anteile aus dem UA 40000 "Amt für Soziales"
- Eröffnung des UA 40050 "Verwaltung der Sozialleistungen" zur separaten Darstellung der Personal- und Sachkosten aller Leistungen der Haushaltsabschnitte 41 und 42 mit Ausnahme UA 41500 und BuT-Leistungen) – Bestandteile waren bisher dem UA 40000 "Amt für Soziales" zugeordnet
- Trennung des bisherigen UA 42100 "Grundleistungen nach § 3, 5 und 6 AsylbLG" in UA 42100 "Einnahmen für Leistungen nach §§ 3, 5 und 6 AsylbLG" sowie UA 42159 "Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 3 AsylbLG"
- Überführung des Sozialtickets (bisher im UA 40000 "Amt für Soziales") in den UA 49510 "Sonstige soziale Angelegenheiten – Weitere Hilfen und Leistungen"
- Überführung des Zuschusses für die Frühstücks- und Vesperversorgung in Kitas für Kinder, die Leistungen für Bildung und Teilhabe erhalten (bisher UA 49500) in den UA 49510 "Sonstige soziale Angelegenheiten – Weitere Hilfen und Leistungen"

Jugendamt:

- Bildung des UA 40710 "Leistungsverwaltung / Koordination der Kinder- und Jugendhilfe" (zentrale Abbildung des Verwaltungsaufwands bzgl. Personal- und Sachkosten der Abschnitte 45 und 46) durch Herauslösung entsprechender Bestandteile aus dem bisherigen UA 40700 "Jugendamt" sowie Auflösung des UA 45500 "Allgemeiner sozialer Dienst – Hilfe zur Erziehung"
- Überführung des UA 45590 "Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche" in den UA 45600 "Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche" aufgrund gliederungssystematischer Vorgaben
- Auflösung des UA 46080 "Jugendbüro Streetworker" und Überführung der Bestandteile in den UA 45210 "Jugendsozialarbeit, Schulsozialarbeit, Jugendberufshilfe"
- Überführung des Lokalen Aktionsplan gegen Rechts und Partnerschaft für Demokratie (bisher UA 40700 "Jugendamt") in den UA 00100 "Verwaltungs- und Dezernatsführung"

Tiefbau- und Verkehrsamt:

- Erweiterung der UA 63020 "Abwassertechnische Erschließung" und UA 63300 "Radwege" um Haushaltsstellen im Verwaltungshaushalt (u. a. zur Abbildung anfallender Personalausgaben)

→ im UA 63300 "Radwege" werden zukünftig alle mit Radverkehr im Zusammenhang stehende Einnahmen und Ausgaben gebündelt (inkl. Radverkehrseinrichtungen); hierdurch steigt das Haushaltsvolumen in dem UA

- Abbildung der Einnahmen und Ausgaben für die Erteilung von Sondernutzungserlaubnissen im UA 11400 "Verkehrsrechtliche Anordnungen und Genehmigungen" (zuvor UA 60200 "Tiefbau- und Verkehrsamt")
- Alle Ausgaben, die im Straßenbetriebshof für die Unterhaltung der Stadtbeleuchtung anfallen, werden ab 2022 im UA 63400 geführt, wodurch alle Ausgaben bzgl. des Bauhofes im UA 63400 zentralisiert werden.

Umwelt- und Naturschutzamt

(nachträglich erforderliche Anpassung aufgrund organisatorischer Aufgabenverschiebungen):

- Bildung des neuen UA 12600 "Nachhaltigkeits- und Umweltmanagement" durch Herauslösung entsprechender Bestandteile aus dem UA 12099 "Allg. Verwaltung Umwelt- und Naturschutzamt" und Auflösung des UA 61020 "Nachhaltige Stadtentwicklung"

In den Anlagen "Strukturanpassungskarte ..." können die strukturellen Veränderungen der betroffenen Ämter im Verwaltungshaushalt und deren Verbindung zum Produktkatalog grafisch nachvollzogen werden.

Mittelveränderungen in Haushaltsstellen, die auf die Strukturveränderungen zurückzuführen sind, sind in der Regel im Haushaltsplan zusätzlich erläutert. Auf bestehende Maßnahmen des Vermögenshaushaltes haben die Anpassungen keine Auswirkungen. Im Rahmen der Haushaltsplanung neu aufgenommene investive Vorhaben sind gemäß neuer Finanzstruktur eingeplant.

Die vorliegende Drucksache liefert eine ergänzende Aufbereitung der Daten des Haushaltsplans 2022/23 ff. bei den betroffenen Ämtern und dient somit der Förderung der Transparenz.

Anlagenverzeichnis

Anlagen 1 – 4 Strukturanpassungskarten

11.11.2021, gez. A. Bausewein

Datum, Unterschrift