

---

Eingereicht durch:	Eingang:	17.05.2006
<b>Hirschhausen, Heinrich v.</b>	Weitergabe:	17.05.2006
<b>FDP-Fraktion</b>	Fälligkeit:	31.05.2006
	Beantwortet:	14.06.2006
Antwort von:	Erledigt:	16.06.2006
<b>BzSt'in Otto</b>		

---

**Betr.: Schwachpunkte im Jugendamt beim Berliner Kostenvergleich (Budgetierung) in 2004 (Unterbringung in Erziehungswohngruppen von Heimen)?**

Ich frage das Bezirksamt:

1. Wie kommt es, dass in Steglitz-Zehlendorf 2004 die Kosten für die Unterbringung in Erziehungswohngruppen von Heimen pro Tag mit Abstand am höchsten im Berliner Kostenvergleich waren?
2. Wie kommt es, dass die Kosten in Steglitz-Zehlendorf extrem angestiegen sind?
3. Wie hoch waren 2004 jeweils alle zu steuernden Kosten vom o.g. Produkt im Vergleich mit allen anderen Bezirken; warum waren diese ggf. höher?
4. Wie hoch waren 2004 jeweils alle nicht zu steuernden Kosten vom o.g. Produkt im Vergleich mit allen anderen Bezirken; warum waren diese ggf. höher?
5. Wie haben sich die Kosten für das o.g. Produkt im Jahr 2005 entwickelt?
6. Wurden mittlerweile im Jugendamt Maßnahmen zur Kostensenkung ergriffen? Wenn ja, wann, welche und mit welchem Erfolg? Wenn nein, warum nicht?

Dr. Heinrich von Hirschhausen

**Antwort des Bezirksamts**

Die Anfrage beantworte ich wie folgt:

**Zu 1.**

**Wie kommt es, dass in Steglitz-Zehlendorf 2004 die Kosten für die Unterbringung in Erziehungswohngruppen von Heimen pro Tag mit Abstand am höchsten im Berliner Kostenvergleich waren?**

Die Analyse der Vergleichsberichte 2004 für das Produkt Hilfen in Heimen - Erziehungswohngruppen hat ergeben, dass in der Kostenleistungsrechnung 2004 zu wenig Mengen erfasst wurden. Die tatsächliche Menge lag mit ca. 300 deutlich höher als im Vergleichsbericht ausgewiesen (176). Die Kosten pro Mengeneinheit hätten realistisch bei ca. 3.151 € pro begünstigtem jungen Menschen gelegen.

**Zu 2.**

**Wie kommt es, dass die Kosten in Steglitz-Zehlendorf extrem angestiegen sind?**

Wie bereits zu 1. ausgeführt, sind nicht alle erbrachten Leistungen in der Mengenerfassung vollständig gebucht worden. Dies führt zu der extremen Erhöhung der Stückkosten.

**Zu 3.**

**Wie hoch waren 2004 jeweils alle zu steuernden Kosten vom o.g. Produkt im Vergleich mit allen anderen Bezirken; warum waren diese ggf. höher?**

Direkt steuerbar sind vorrangig die direkten Personal- und Sachkosten eines Produkts. Den Vergleich der direkt steuerbaren Kosten entnehmen Sie bitte der Anlage 1. Der Bezirk Steglitz-Zehlendorf hat Personalkosten je Mengeneinheit in Höhe von 205 € und liegt damit deutlich über dem Berliner Durchschnitt in Höhe von 120 €. Bei korrekter Mengenerfassung hätten die Personalkosten je Mengeneinheit ebenfalls bei ca. 120 € gelegen.

**Zu 4.**

**Wie hoch waren 2004 jeweils alle nicht zu steuernden Kosten vom o.g. Produkt im Vergleich mit allen anderen Bezirken; warum waren diese ggf. höher?**

Nicht direkt oder nur begrenzt steuerbar sind die Umlagekosten von übergeordneten Verwaltungshierarchien (Abteilungsumlage, Umlage Leitungs-/Managementkosten, die Umlage der mitverursachten Gemeinkosten und die Infrastrukturkostenumlagen. Den Vergleich der nicht direkt steuerbaren Kosten entnehmen Sie bitte der Anlage 2. Diese Kosten sind in Steglitz-Zehlendorf gegenüber 2003 leicht gefallen.

Im Vergleich zu den anderen Bezirken waren diese Kosten aus folgenden Gründen höher:

- Neben Reinickendorf wurden bei diesem Produkt nur im Bezirksamt Steglitz-Zehlendorf Kosten von nachgeordneten Einrichtungen abgebildet. Es handelt sich hierbei um die Kosten des Kinderbetreuungshaus Ramsteinweg und um die Kosten der Beratungsstelle am Kleeblatt.
- Die Infrastrukturkosten sind aufgrund der hohen Kosten im Bürohochhaus Kreisel höher als in anderen Bezirken.

Den Hauptanteil an den Produktkosten machen die Transferzahlungen aus. Die Kosten der Hilfe zur Erziehung sind allerdings nur begrenzt steuerbar, da die Begünstigten im Rahmen der Hilfeplanverfahren gemäß § 36 SGB VIII einen Rechtsanspruch auf Hilfestellung besitzen und dabei auch das Wunsch- und Wahlrecht gemäß § 5 SGB VIII nicht außer Acht gelassen werden darf.

**Zu 5.**

**Wie haben sich die Kosten für das o.g. Produkt im Jahr 2005 entwickelt?**

Die Stückkosten sind gegenüber 2004 von 5.360 € auf 4.099 € gesunken.

**Zu 6.**

**Wurden mittlerweile im Jugendamt Maßnahmen zur Kostensenkung ergriffen? Wenn ja, wann, welche und mit welchem Erfolg? Wenn nein, warum nicht?**

Im Jahr 2005 wurden grundsätzliche Entscheidungen zur Senkung der Gemeinkosten des Jugendamtes getroffen. Die Auswirkungen werden erstmals in der Kostenrechnung 2006 sichtbar. Darüber hinaus werden die Produktkosten 2006 eingehend untersucht, um weitere Kostensenkungspotentiale zu erschließen. Außerdem wird darauf geachtet, dass sämtliche erbrachten Mengen auch in der Kostenrechnung erfasst werden.

Mit freundlichen Grüßen

Anke Otto  
Bezirksstadträtin

# Anlage 1

SenFin - KLR

## Produktvergleich der direkt steuerbarer Kosten (kumulierte Ist-Beträge je Kostenträger im Bezirksvergleich)

2004  
Monat: 12

Produkt: 78382 T-HzE Heime ErWohngrupp.

Bezugsgröße: Anzahl der begünstigten jungen Menschen

Bericht erstellt am: 10.02.05

Alle Beträge in Euro

	Mitte	Friedrichsh. - Kreuzbg.	Pankow	Charlbg. - Wilmerisd.	Spandau	Steglitz - Zehlendorf	Tempelhof - Schöneberg	Neukölln	Treptow - Köpenick	Marzahn - Hellersdorf	Lichtenberg	Reinickendorf	Gesamt/ Durchschnitt
	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	
0 letzte enthalten Periode	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	
1 Produktmenge	937	769	1.013	779	1.102	176	769	964	985	1.236	1.135	470	10.335
2 Personalkosten	136.827	143.780	136.319	79.559	76.431	36.024	87.750	91.639	74.208	185.276	127.981	64.780	1.240.575
3 Sachkosten	0	35	207	167	9	0	722	0	0	51	0	0	1.192
4 Personalkosten je Produkteinheit	146	187	135	102	69	205	114	95	75	150	113	138	120

# Anlage 2

SenFin - KLR

## Produktvergleich der nicht direkt steuerbaren Kosten (kumulierte Ist-Beträge je Kostenträger im Bezirksvergleich)

# 2004

# 12

Monat:

Produkt: 78382 T-HzE Heime ErZwohngrupp.

Bezugsgröße: Anzahl der begünstigten jungen Menschen

Bericht erstellt am: 10.02.05

Alle Beträge in Euro

	Mitte	Friedrichsh. - Kreuzbg.	Pankow	Charlbg. - Wilmersd.	Spandau	Steglitz - Zehlendorf	Tempelhof - Schöneberg	Neukölln	Treptow - Köpenick	Marzahn - Hellersdorf	Lichtenberg	Reinickendorf	Gesamt/ Durchschnitt
	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	
0 letzte enthalten Periode	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	10.335
<b>1 Produktmenge</b>	937	769	1.013	779	1.102	176	769	964	985	1.236	1.135	470	37.936.034
4 Transferkosten innerhalb erw. Teilkosten (bw)	3.944.531	3.136.819	3.472.670	2.506.632	4.611.572	860.753	2.486.722	3.282.707	3.567.383	4.538.733	3.686.544	1.840.969	4.155
5 Verrechnungskosten (bw)	88	549	253	648	0	8	335	971	583	247	140	333	654
6 Verrechnungskosten (buw)	9	61	33	117	0	2	75	185	78	24	20	51	0
7 kalk. AfA auf Anlagegüter bis 5 T€ (bw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 kalk. AfA auf Anlagegüter über 5 T€ (bw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 kalk. Zinsen (buw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10 kalk. Pensionszuschläge (buw)	33.805	19.993	17.366	24.022	23.413	6.401	26.773	24.972	6.527	13.573	12.333	15.133	224.312
<b>11 Teilkosten</b>	<b>4.115.260</b>	<b>3.301.238</b>	<b>3.626.848</b>	<b>2.611.145</b>	<b>4.711.425</b>	<b>903.187</b>	<b>2.602.377</b>	<b>3.400.475</b>	<b>3.648.779</b>	<b>4.737.904</b>	<b>3.827.018</b>	<b>1.921.266</b>	<b>39.406.922</b>
12 Umlage mitverursachte Gemeinkosten (bw)	6.577	2.239	4.307	3.757	2.609	1.720	2.188	2.067	1.542	3.670	5.649	918	37.243
13 Umlage mitverursachte Gemeinkosten (buw)	745	102	324	793	332	308	209	212	70	283	270	263	3.911
14 Umlage Infrastrukturkostenträger (bw)	27.760	11.914	13.095	6.006	4.362	5.257	9.989	10.236	5.288	9.757	8.744	6.540	118.949
15 Umlage Infrastrukturkostenträger (buw)	5.150	2.548	5.333	9.211	5.647	5.171	10.213	7.968	3.884	11.441	6.040	4.856	77.462
16 Umlage Abteilungskosten (bw)	145	1.479	316	5.671	432	576	1.469	1.635	343	824	1.805	984	15.677
17 Umlage Abteilungskosten (buw)	12	165	94	983	129	146	194	375	52	195	130	131	2.605
18 Umlage Amts-/Referatskosten (bw)	44.068	34.695	32.190	30.598	22.232	10.117	33.216	32.025	13.814	41.435	19.563	15.598	329.549
19 Umlage Amts-/Referatskosten (buw)	7.968	7.037	4.506	8.438	5.669	2.215	8.200	7.388	1.669	4.760	2.559	3.100	63.509
20 Umlage nachgeordn. Einrichtungen KoL (bw)	0	0	0	0	0	10.760	0	0	0	0	0	9.637	20.397
21 Umlage nachgeordn. Einrichtungen KoL (buw)	0	0	0	0	0	2.689	0	0	0	0	0	2.247	4.936
22 Umlage Leitungs-/Managementkosten (bw)	2.206	6.963	2.702	2.818	1.675	1.037	3.316	2.706	1.934	4.782	3.945	2.362	36.445
23 Umlage Leitungs-/Managementkosten (buw)	426	1.115	260	307	227	108	382	246	184	364	461	428	4.507
<b>24 erweiterte Teilkosten</b>	<b>4.210.317</b>	<b>3.369.496</b>	<b>3.689.974</b>	<b>2.679.728</b>	<b>4.754.737</b>	<b>943.291</b>	<b>2.671.752</b>	<b>3.465.332</b>	<b>3.677.559</b>	<b>4.815.415</b>	<b>3.876.182</b>	<b>1.968.329</b>	<b>40.122.113</b>
25 Umlage kalk. Grdst.-zinsen	2.816	717	1.216	2.543	1.106	2.066	3.789	1.155	1.842	5.525	1.318	3.274	27.366
26 sonstige (informatrische) Kosten	14	26	167	154	3	205	29	150	194	255	7	47	1.251
<b>27 Vollkosten</b>	<b>4.213.147</b>	<b>3.370.239</b>	<b>3.691.357</b>	<b>2.682.426</b>	<b>4.755.846</b>	<b>945.562</b>	<b>2.675.570</b>	<b>3.466.637</b>	<b>3.679.595</b>	<b>4.821.195</b>	<b>3.877.508</b>	<b>1.971.651</b>	<b>40.150.731</b>
28 Verrechnungserträge (bw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29 Verrechnungserträge (buw)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30 Ist - Erträge (buw)	0	-647	241.971	50.928	12.519	50.128	0	163.612	7.953	51.936	145.919	104.803	829.123
31 sonstige (informatrische) Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32 Transfers	0	0	-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-15
33 Personalkosten (Zeile 2) je Prod.-einh.	146,03	186,97	134,57	102,13	69,36	204,68	114,11	95,06	75,34	149,90	112,76	137,83	#BEZUG!
34 Sachkosten (Zeile 3) je Prod.-einh.	0,00	0,05	0,20	0,21	0,01	0,00	0,94	0,00	0,00	0,04	0,00	0,00	#BEZUG!
35 erw. Teilkosten je Prod.-einh.	4.493,40	4.381,66	3.642,62	3.439,96	4.314,64	5.359,61	3.474,32	3.594,74	3.733,56	3.895,97	3.415,14	4.187,93	3.882,16
36 erw. Teilkosten je Prod.-einh. ohne Zeile 4 (Trar	283,66	302,57	214,52	222,20	129,91	468,96	240,61	189,45	111,85	223,85	167,08	270,98	211,52
37 Vollkosten je Prod.-einh.	4.496,42	4.382,63	3.643,99	3.443,42	4.315,65	5.372,51	3.479,28	3.596,10	3.735,63	3.900,64	3.416,31	4.195,00	3.884,93