



Freie und Hansestadt Hamburg

Landesbetrieb Erziehung und Beratung

Aktualisierung des Berichts der Geschäftsleitung an die Aufsicht führende Behörde für das 4. Quartal 2020 gem. §9 (1) der Geschäftsordnung des Landesbetriebes Erziehung und Beratung vom 28.08.2019 - 19.02.2021 -

Anlass

Dem Bericht der Geschäftsleitung an die Aufsicht führende Behörde für das 4. Quartal 2020 vom 02.02.2021 lag ein vorläufiger Abschluss für das Geschäftsjahr 2020 mit Daten-Stand 27.01.2021 zugrunde. Nunmehr sind alle Jahresabschlussbuchungen abgeschlossen. Der aktuelle Stand vom 19.02.2021 weist gegenüber dem Stand vom 27.10.2021 eine erhebliche Veränderung aus, so dass der Bericht zur wirtschaftlichen Lage (Ziff 1 und 1.1 im Quartalsbericht) hiermit aktualisiert wird.

1 Wirtschaftliche Lage

1.1 Entwicklung im 4. Quartal 2020 und vorläufiges Jahresergebnis (Stand 19.02.21)

Das 4. Quartal weist ein kumuliertes Ergebnis in Höhe von rd. -1.004T€ aus, das ausschließlich durch den Entgelt finanzierten Bereich bestimmt ist, da der Kernbereich durch Zuführungen ausgeglichen wird. Nach Durchführung aller Jahresabschlussbuchungen hat sich das Ergebnis gegenüber dem ursprünglichen Quartalsbericht um rd. 200T€ verschlechtert. Hierfür sind insbesondere zwei Angebotsbereiche ursächlich.

- Im Rahmen der Auflösung ABW Kollaustraße 18 mit dem Vermieter und dem angestellten internen Betreuer Vereinbarungen hinsichtlich der Restmietlaufzeit und der Renovierungen in einer Gesamthöhe von rd. 100T€ getroffen worden, so dass bereits eine komplette Abwicklung der Immobilie zu Ende Februar 2021 möglich war. Diese Leistungen waren im Ergebnis vom 27.01.2021 noch nicht enthalten.
- Bei einer Vielzahl von Sozialraum-Projekten mussten Rückstellungen gebildet werden, um voraussichtliche Rückzahlungen nach der Verwendungsnachweisprüfung in 2021 bereits in 2020 zu berücksichtigen. Eine auch nur annähernde Kostendeckung kann hier offenbar nicht mehr erreicht werden. Hier muss eine intensive Analyse auf Basis des Verwendungsnachweises noch stattfinden, aus der dann geeignete Maßnahmen daraus abgeleitet werden müssen.

In dieser Aktualisierung des Berichts des 4. Quartals sind die Zahlen fortgeschrieben und entsprechend die Anlage 1 und 3 angepasst worden.

Weiter muss das Ergebnis, wie bereits in den vorangegangenen Quartalen berichtet, vor dem Hintergrund der Überleitung des pädagogischen Personals in eine eigene Entgelttabelle (S-Tabelle) interpretiert werden. Die Entgelte enthalten die daraus resultierende Steigerung der Personalkosten erst ab dem 01.08.2020, so dass es durch die Personalkosten aus der Überleitung zu einer Verzerrung in den ersten 3 Quartalen in Höhe von rd. 339T€ kommt. Die um diese Verzerrung bereinigten Ergebnisse werden in Klammern dargestellt.

Im Ergebnis des 4. Quartals, das bei rd. -1.004T€ (rd. -665T€) liegt, sind folgende Entwicklungen enthalten:

-
- Die Auslastung der Wohngruppen ist im letzten Quartal 2020 mit 85,9% deutlich hinter den Erwartungen geblieben, was auch entsprechend Einfluss auf die Kostendeckung mit 93,51% (95,7%) und das Ergebnis mit -507,9T€ (-301,5T€) hat.
 - Die Auslastung der Jugendwohnungen liegt bei 85,6%, die Kostendeckung bei 22,3T€ (53,3T€) bzw. 101,2% (102,7%). Drei unterausgelastete Jugendwohnungen werden durch die übrigen Jugendwohnungs-einrichtungen kompensiert, so dass ein insgesamt positives Ergebnis erzielt wird.
 - Die Jugendwohngemeinschaft Casa Rifugio für psychisch erkrankte junge Menschen hat eine Auslastung von 91,2% (Soll: 89%) erzielt. Die Kostendeckung liegt bei -2,2T€ (13,7T€) bzw. 99,7% (101,5%). Das zweite spezielle Angebot, die Jugendgerichtliche Unterbringung (JGU), hat ein Ergebnis von rd. -10,8T€ (-4,7T€) bzw. 98,7% (99,4%).
 - Das Zentrum für Alleinerziehende mit zwei Standorten und insgesamt 42 Plätzen erreicht knapp eine 90,0%-Auslastung und ein Defizit von -12,4T€ (2,1T€) bzw. eine Kostendeckung in Höhe von 99,6% (100,0%).
 - Die intensive pädagogische Einzelbetreuung hat eine Auslastung von 89,3% und schließt daher mit einem negativen Ergebnis von -10,9T€ (-7,6T€) ab.
 - Die Auslastung des Ambulant Betreuten Wohnens ist bekanntermaßen mit rd. 76,1% nach wie vor niedrig. Entsprechend fällt die Kostendeckung mit 78,8% (79,6%) aus und führt zu einem Verlust von rd. -555,4T€ (-525,4T€), in dem rd. 100T€ Abwicklungskosten für eine Einrichtung enthalten sind. Zu den ergriffenen Maßnahmen siehe: Ziff. 2.5 des Berichts.
 - Die Tagesgruppe hat einen Überschuss von rd. 31,1T€ (34,3T€) mit einer Kostendeckung von 117,8% (119,7%) erwirtschaftet.
 - Die ambulanten Angebote haben ein positives Ergebnis von rd. 163,0T€ (178,1T€) erzielt. Hier ist es noch nicht ganz gelungen die teilweise enthaltenen FLS, die von Beschäftigten stationärer Einrichtungen erbracht wurden, aus dem Ergebnis zu eliminieren. Ein Prozess zur zukünftigen Erfassung solcher FLS ist erarbeitet worden. Die entsprechenden FLS werden mit Hilfe eines Tools für die Umgliederung aufbereitet.
 - Die Sozialraumprojekte schließen in ihrer Gesamtheit mit einem Ergebnis von -107,8T€ (-94,1T€) ab.

Anlage 1: Gewinn- und Verlustrechnung nach Angeboten, 4. Quartal 2020, Stand 19.02.2021

Angebote	Pla-Ang Dez	Ist-Ang/ Jun	Ist-Ang/ Jul	Ist-Ang/ Aug	Ist-Ang/ Sep	Ist-Ang/ Okt	Ist-Ang/ Nov	Ist-Ang/ Dez	Du. 1 - 12	Anteil in %	Ist Kost. 1-12	Ist Erlös 1-12	Deckung 1-12	%Deckung 1-12
**** Spenden											-3.405,54	4.878,58	1.473,04	
**** VerwaltungsKSt LEB											-698.204,94	698.204,94		100,00
**** Gebäude LEB											-897.992,87	897.992,87		100,00
***** Sekundäre Kosten u.a.											-1.599.603,35	1.601.076,39	1.473,04	100,09
Jugendhilfe Kernbreich														
**** Ortsprodukt Kinder- und Jugendnotdienst											-9.832.837,40	10.097.231,19	-264.393,79	102,69
**** Ortsprodukt Kinderschutzeinrichtungen											-14.029.709,78	14.509.937,95	-480.228,17	103,42
**** Ortsprodukt Erstaufn./Erstversorg. UMA											-5.603.625,70	5.739.605,36	-135.979,66	102,43
**** Ortsprodukt Spezialisierte Angebote											-4.618.847,72	4.733.997,16	-115.149,44	102,49
**** Corona bedingte Mehrkosten											-995.751,06		995.751,06	0,00
***** Leistungen des Kernbereichs											-35.080.771,66	35.080.771,66		100,00
Jugendhilfe Sonstige														
*** Pädagogisch betreute Wohngruppen	116,00	108,54	101,55	99,94	102,67	84,06	88,04	96,00	99,62	85,88	-7.823.581,90	7.315.639,60	-507.942,30	93,51
*** Jugendwohnungen	42,00	39,87	33,26	41,19	21,84	37,36	31,93	33,16	35,95	85,60	-1.857.772,80	1.880.144,42	22.371,62	101,20
*** Jugendwohngemeinschaften	9,00	9,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00	7,77	8,21	91,24	-801.992,35	799.798,14	-2.194,21	99,73
*** Jugendgerichtliche Unterbringung	9,00	6,50	6,61	5,87	6,13	5,81	5,43	6,32	5,95	66,13	-875.068,68	864.236,06	-10.832,62	98,76
*** Zentrum für Alleinerziehende	42,00	36,57	37,32	37,55	37,80	38,48	36,00	35,71	37,54	89,38	-3.142.782,43	3.130.378,66	-12.403,77	99,61
*** Intensive pädagogische Einzelbetreuung	8,00	7,00	6,87	6,00	7,77	8,00	8,00	8,00	7,15	89,34	-324.759,43	313.874,39	-10.885,04	96,65
**** Stationären Angebote	226,00	207,47	193,61	198,55	184,20	181,71	443,12	186,97	216,32	95,72	-14.825.957,59	14.304.071,27	-521.886,32	96,48
*** Ambulant betreutes Wohnen	92,00	68,87	75,19	63,19	73,63	58,68	55,07	57,74	69,96	76,10	-2.620.614,87	2.065.235,32	-555.379,55	78,81
*** Teilbetreutes Wohnen mit Kindern	3,00						0,83	1,45	0,38	12,69	-47.205,08	12.012,98	-35.192,10	25,45
*** Tagesgruppen	8,00	7,30	7,00	6,23	6,70	7,42	8,00	8,00	7,83	97,92	-175.397,80	206.589,44	31.191,64	117,78
**** Teilstationäre Angebote	103,00	76,17	82,19	69,42	80,33	66,06	63,90	65,65	78,17	75,90	-2.843.217,75	2.283.837,74	-559.380,01	80,33
*** Ambulante Betreuung	2.102,44	2.084,15	2.157,56	2.197,27	2.083,72	2.412,45	2.131,54	2.237,70	2.245,56	106,81	-1.425.327,46	1.588.384,69	163.057,23	111,44
**** Ambulante Angebote	2.102,44	2.084,15	2.157,56	2.197,27	2.083,72	2.412,45	2.131,54	2.237,70	2.245,56	106,81	-1.425.327,46	1.588.384,69	163.057,23	111,44
**** Projekte	2.276,58										-1.665.380,91	1.557.580,02	-107.800,89	93,53
***** Sonstige Angebote	4.708,02	2.367,78	2.433,37	2.465,24	2.348,26	2.651,91	2.641,81	2.481,96	2.540,06	104,47	-20.759.883,71	19.733.873,72	-1.026.009,99	95,06
***** Sozialpädagogische Lebensgemeinschaften	59,00	53,00	53,00	53,32	51,40	50,65	49,97	49,29	52,66	89,26	-108.390,57	129.161,09	20.770,52	119,16
***** Angebote im LEB gesamt	4.767,02	2.420,78	2.591,21	2.622,66	2.496,32	2.803,97	2.788,64	2.636,51	2.592,72	104,11	-55.949.045,94	54.943.806,47	-1.005.239,47	98,20
***** Angebote im LEB Gesamt											-57.548.649,29	56.544.882,86	-1.003.766,43	98,26

* Die Corona bedingten Mehrkosten sind durch anteilig höhere Zuschüsse in den Bereichen der Ortsprodukte ausgeglichen worden.

Anlage 3: Gegenüberstellung der Geschäftsjahre 2019/2020 – Stand 19.02.2021

	Kosten 2019	Kosten 2020
Kernaufgaben		
KJND (ab 2021 Ortsprodukt 1-254.04.07.001.228)		
Ambulanter Notdienst	2.850.334 €	3.132.753 €
Unterbringungshilfe	4.248.918 €	4.194.049 €
Einzelbetreuung	285.860 €	1.342.542 €
Mädchenhaus	993.838 €	1.163.493 €
Gesamt KJND	8.378.950 €	9.832.837 €
Kinderschutzeinrichtungen (ab 2021 Ortsprodukt 1-254.04.07.002.228)		
KiSchu	12.836.242 €	14.029.710 €
Gesamt Kinderschutzeinrichtungen	12.836.242 €	14.029.710 €
Erstaufnahme und -versorgung UMA (ab 2021 Ortsprodukt 1-254.04.07.003.228)		
Fachdienst Flüchtlinge	781.184 €	935.194 €
Erstaufnahme	2.325.016 €	2.452.418 €
CS Erstversorgung	1.984.110 €	2.216.014 €
Gesamt Erstaufnahme und -versorgung UMA	5.090.310 €	5.603.626 €
Spezialisierte Angebote (ab 2021 Ortsprodukt 1-254.04.07.004.228)		
Einrichtungen HzE für UMA	2.555.036 €	236.990 €
JWG für psychisch belastete Migranten Bötelkamp	1.431.444 €	1.393.739 €
JWG Jugendparkweg	2.144.594 €	2.216.023 €
Jungerwachsenenprojekt JEP I-III	473.915 €	772.096 €
Gesamt Spezialisierte Angebote	4.049.953 €	4.618.848 €
UMA Bereiche	9.550.705 €	7.234.354 €
Corona bedingte Mehrkosten		995.751 €
Gesamter Kernbereich	30.355.456 €	35.080.772 €

	Kosten 2019	Erlöse 2019	Ergebnis 2019	Kosten 2020	Erlöse 2020	Ergebnis 2020
Jugendhilfe Sonstige						
Stationäre Angebote						
Pädagogisch betreute Wohngruppen	7.214.196 €	7.076.957 €	-137.238 €	7.823.582 €	7.315.640 €	-507.942 €
Jugendwohnung	2.062.347 €	2.049.205 €	-13.142 €	1.857.773 €	1.880.144 €	22.372 €
Jugendwohngemeinschaft	791.783 €	808.925 €	17.142 €	801.992 €	799.798 €	-2.194 €
Jugendgerichtliche Unterbringung	780.355 €	856.862 €	76.507 €	875.069 €	864.236 €	-10.833 €
Zentrum für Alleinerziehende	2.934.036 €	3.245.805 €	311.769 €	3.142.782 €	3.130.379 €	-12.404 €
Intensive Sozialpädagogische Einzelbetreuung	271.248 €	317.075 €	45.828 €	324.759 €	313.874 €	-10.885 €
	14.053.964 €	14.354.829 €	300.866 €	14.825.958 €	14.304.071 €	-521.886 €
Teilstationäre Angebote						
Ambulant betreutes Wohnen	3.320.329 €	2.988.098 €	-332.231 €	2.620.615 €	2.065.235 €	-555.380 €
Teilbetreutes Wohnen mit Kindern	0 €	0 €	0 €	47.205 €	12.013 €	-35.192 €
Tagesgruppen	169.221 €	213.186 €	43.965 €	175.398 €	206.589 €	31.192 €
	3.489.549 €	3.201.283 €	-288.266 €	2.843.218 €	2.283.838 €	-559.380 €
Ambulante Angebote						
Ambulante Betreuung	1.498.991 €	1.491.804 €	-7.187 €	1.425.327 €	1.588.385 €	163.057 €
Projekte	1.512.815 €	1.501.324 €	-11.492 €	1.665.381 €	1.557.580 €	-107.801 €
Sonstige Angebote						
Sozialpädagogische Lebensgemeinschaften	116.974 €	138.724 €	21.749 €	108.391 €	129.161 €	20.771 €
Gesamter sonstiger Bereich	20.672.294 €	20.687.964 €	15.670 €	20.868.274 €	19.863.035 €	-1.005.239 €
Spenden	4.464 €	4.414 €	-50 €	3.406 €	4.879 €	1.473 €
Verwaltungsverteilung	2.240.473 €	2.240.473 €	0 €	698.205 €	698.205 €	0 €
Gebäudekostenverteilung	749.822 €	749.822 €	0 €	897.993 €	897.993 €	0 €
Sekundäre Kosten	2.994.759 €	2.994.709 €	-50 €	1.599.603 €	1.601.076 €	1.473 €
Gesamter sonstiger Bereich	20.672.294 €	20.687.964 €	15.670 €	20.868.274 €	19.863.035 €	-1.005.239 €
Gesamter LEB	54.022.509 €	54.038.129 €	15.620 €	57.548.649 €	56.544.883 €	-1.003.766 €