


Produkt 01.111.11 Personalmanagement

Produktbereich:	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe:	01.111	Verwaltungssteuerung und Service
Organisationseinheit:	11	Amt für Personalmanagement
Verantwortlich:	Amtsleiter/in	



Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst alle Personalangelegenheiten der Beamten/innen, tariflich Beschäftigten und sonstigen Beschäftigten für den Rhein-Erft-Kreis sowie der Heinrich-Meng-Institut gGmbH; die Planung und Durchführung der Aus- und Fortbildung des Personals, die Berechnung und Zahlbarmachung der Bezüge einschließlich des Kindergeldes, den Arbeitsschutz und die Gesundheitsförderung.

Auftragsgrundlage

§ 49 KrO NW,
Tarif- und Beamtenrecht,
Vorschriften zum Arbeitsschutz,
Anforderungen der Verwaltungsleitung,
politischen Gremien, Ämter und Referate
Versicherungsgesetz, BGB, Versicherungsverträge

Zielgruppe

Verwaltungsleitung, politische Gremien, Ämter, Referate, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in bereits bestehenden Beschäftigungsverhältnissen, Schüler und Schülerinnen für die Gewinnung als Auszubildende, externe Bewerberinnen und Bewerber, Versicherungsunternehmen

Ziele

Effektive und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung in allen Bereichen der Verwaltung durch optimalen Personaleinsatz; Sachgerechte, fehlerfreie und zeitnahe Betreuung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.
Wirtschaftliches Verhältnis zwischen Versicherungsschäden und zu leistenden Beiträgen

Leistungsbeschreibung

- Begründung von Beschäftigungsverhältnissen
- Stellenbesetzungsverfahren
- Eingruppierung, Höhergruppierung, Beförderung
- Arbeitszeit, Urlaubsregelung
- Mutterschutz, Elternzeit
- Beurlaubungen
- Nebentätigkeiten
- Jubiläen, Ehrungen
- Abmahnungen
- Arbeitsgerichtsverfahren
- Dienstaufsichtsbeschwerden
- Disziplinarverfahren
- Dienstliche Beurteilungen
- Aufstieg/Weiterbildung
- Betriebs-/Dienstunfälle
- Reisekosten, Umzugskosten, Trennungsschädigung, Vorschüsse
- Beendigung von Beschäftigungsverhältnissen
- Auflösungsverträge
- Kündigungen und Entlassungen
- Versetzungen in den Ruhestand
- Nachwuchsauswahl und -betreuung
- Forderung aus Darlehen
- Zentrale Versicherungen (Vermögenseigenschaden- und Allgemeine Haftpflichtversicherung)

Stellenplanauszug

	2010	2011	2012
Stellenanteile Beamte	6,65	6,65	6,65
Stellenanteile tariflich Beschäftigte	5,35	6,35	6,35

Grund- und Kennzahlen

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gesamtzahl der Beschäftigten ¹⁾	987,00	1.057,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00	1.060,00
Personalverwaltungsfälle pro Vollzeitäquivalent (Personal-SB)	184,49	165,51	198,13	198,13	198,13	198,13
Teilzeitquote - gesamt	33,33	32,16	31,51	31,51	31,51	31,51
Teilzeitquote - weiblich	46,29	43,62	42,90	42,90	42,90	42,90
Teilzeitquote - männlich	11,44	11,67	11,46	11,46	11,46	11,46
Beurlaubungsquote	4,86	4,19	4,25	4,25	4,25	4,25
Nachwuchsquote	2,63	2,38	2,36	2,36	2,36	2,36
Bewerbungen pro Ausbildungsplatz	43,89	45,00	43,75	43,75	43,75	43,75
Aufstiegsquote	0,71	1,52	1,13	1,13	1,13	1,13
Fluktuationsrate in Prozent	4,86	5,80	5,19	5,19	5,19	5,19
Altersteilzeitquote insgesamt	4,66	4,19	3,77	3,77	3,77	3,77
Altersteilzeitquote, bezogen auf entsprechende Altersgruppe	24,86	21,15	16,88	16,88	16,88	16,88
Altersstruktur in Prozent (MA bis einschl. 25 Jahre) ²⁾	4,26	4,18	3,21	3,21	3,21	3,21
Altersstruktur in Prozent (MA 26 bis einschl. 35 Jahre)	11,75	14,73	14,25	14,25	14,25	14,25
Altersstruktur in Prozent (MA 36 bis einschl. 45 Jahre)	27,76	26,81	25,09	25,09	25,09	25,09
Altersstruktur in Prozent (MA 46 bis einschl. 55 Jahre)	37,49	34,51	35,09	35,09	35,09	35,09
Altersstruktur in Prozent (MA 56 Jahre und älter)	18,74	19,77	22,36	22,36	22,36	22,36

Erläuterungen

1)	Beschäftigte inkl. Guidel und Beurlaubte, ohne Auszubildende, ohne MitarbeiterInnen Land
2)	Altersstruktur beinhaltet nicht die Nachwuchskräfte

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.11 Personalmanagement

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.480.818	391.250	396.250	389.750	394.700	400.000
4481000	Kostenerstattungen vom Land	20.733	32.000	13.000	13.000	13.000	13.000
4482000	Kostenerst. Gemeinden (GV)	224.223	0	64.550	51.850	52.350	52.900
4483000	Erträge aus Ko-erst. Zweckverb	102.450	97.500	42.350	43.950	44.400	44.850
4484000	Kostenerst. so. öffentl. Ber.	940.183	0	0	0	0	0
4485000	Ertr. aus Ko-erst. verb. Unter	106.527	175.450	187.250	190.050	192.100	194.200
4487000	Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	86.702	86.300	0	0	0	0
4488000	Kostenerst. übriger Bereich	0	0	89.100	90.900	92.850	95.050
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.055.556	66.150	100.800	104.700	109.300	126.000
4582000	Ertr. Aufl./Herabs. Rückstellungen	911.883	0	0	0	0	0
4583100	Erhöhung Erstattungsansprüche	124.491	65.700	100.250	104.150	108.750	125.450
4591000	Andere so. ord. Erträge (pr.)	19.182	450	550	550	550	550
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.536.374	457.400	497.050	494.450	504.000	526.000
11	- Personalaufwendungen	-4.764.485	-3.982.200	-3.854.000	-4.013.750	-4.082.400	-4.077.750
5011000	Dienstbezüge Beamte	-250.014	-352.350	-289.100	-288.700	-288.400	-288.100
5011005	Dienstbezüge der abgeordneten Beamten	-146.434	-179.050	-190.050	-191.950	-193.850	-195.800
5011009	Dienstbezüge Beamte LOB	-105.888	-132.500	-154.600	-209.350	-211.450	-213.550
5011300	Zuf. Rückst. Überst. u. Urlaub Beamte	-3.831	0	0	0	0	0
5012000	Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	-245.128	-316.500	-280.150	-277.350	-274.600	-271.850
5012005	Dienstbezügeder abgeordneten Beschäftigten	-162.831	-180.700	-193.200	-185.350	-187.200	-189.050
5012009	Dienstbezüge tarifl. Beschäft. LOB	-233.280	-331.600	-365.350	-421.700	-425.950	-430.200
5019900	Dienstbezüge Auszu., Praktik., AnwärterInnen	-363.822	-354.450	-388.450	-392.350	-396.250	-400.250
5022000	Beitr. Versorg.-kasse t. Besch	-48.624	-35.450	-32.900	-33.250	-33.550	-33.900
5022005	Beitr. Versorg.-kasse d. abg. tarifl. Beschäft.	-13.753	-15.000	-16.350	-15.750	-15.900	-16.050
5032000	Beitr. ges. Soz.-Vers. t Besch	-121.695	-87.050	-82.500	-83.350	-84.200	-85.000
5032005	Beitr. ges. Soz.-Vers. d. abg. tarifl. Beschäft.	-27.279	-30.550	-33.650	-38.900	-39.300	-39.700
5032100	Beiträge an die Unfallkasse NRW	-1.125	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
5041000	Beihilfen für Beamte	-928.377	-850.000	-724.950	-746.700	-769.100	-792.150
5041001	Unfallfürsorge	-18.586	-26.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5051000	Zuf. Pensionsrückstell. Besch.	-87.155	-102.650	-75.750	-77.500	-79.350	-77.000
5051001	Erh. Erst.verpfl. aus § 107b BeamtVG/VLVG	-366.185	-49.500	-58.750	-63.100	-69.400	-45.150
5051005	Zuf. Pensionsrückstell. abg. Besch.	-28.333	-37.050	-42.950	-44.950	-47.200	-49.650

Teilergebnishaushalt Produkt 01.111.11 Personalmanagement

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015	
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-8.008.754	-9.644.500	-9.705.250	-9.906.900	-10.004.100	-9.956.000	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	
26	= Jahresergebnis	-8.008.754	-9.644.500	-9.705.250	-9.906.900	-10.004.100	-9.956.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	232.150	82.850	88.850	90.400	90.600	
4811000	Erträge aus intern. Leistungsverr. (ILV)	0	232.150	82.850	88.850	90.400	90.600	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	-105.650	-107.500	-110.250	-109.800	-111.400	
5811000	Aufw. aus interner Leistungsverr. (ILV)	0	-105.650	-107.500	-110.250	-109.800	-111.400	
29	= Ergebnis (Zeilen 26, 27, 28)	-8.008.754	-9.518.000	-9.729.900	-9.928.300	-10.023.500	-9.976.800	

Teilfinanzhaushalt Produkt 01.111.11 Personalmanagement

Rhein-Erft-Kreis

Nr.	Bezeichnung	vorl. Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ansatz 2012	VE 2012	Plan 2013	Plan 2014	Plan 2015
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.416.777	-10.203.750	-10.288.000	0	-10.525.450	-10.652.850	-10.782.250
	(Zeilen 9 und 16)	0	0	0	0	0	0	0
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	73.490	51.100	48.900	0	46.250	42.350	37.300
6868300	Rückflüsse von Ausleihungen	73.490	51.100	48.900	0	46.250	42.350	37.300
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	73.490	51.100	48.900	0	46.250	42.350	37.300
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0	-250	-250	0	-250	-250	-250
7832000	Auszahlungen GWG	0	-250	-250	0	-250	-250	-250
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-729.224	-769.650	-973.000	0	-1.032.000	-1.059.500	-1.087.000
7844000	Ausz. Erw. Investmentzertifikate	-729.224	-769.650	-973.000	0	-1.032.000	-1.059.500	-1.087.000
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-729.224	-769.900	-973.250	0	-1.032.250	-1.059.750	-1.087.250
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-655.735	-718.800	-924.350	0	-986.000	-1.017.400	-1.049.950
	30)	0	0	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-9.072.512	-10.922.550	-11.212.350	0	-11.511.450	-11.670.250	-11.832.200
	(Zeilen 17 und 31)	0	0	0	0	0	0	0
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0	0
35	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0	0

Produkt 01.111.11 **Personalmanagement**

zu SK 50xxxxx

Erläuterungen zu den Veränderungen der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr siehe detaillierte Darstellungen am Ende des Vorberichtes.

SK 4482000 - 4488000

Diese Sachkonten beinhalten die Erstattungen für Personalaufwendungen für abgeordnete MitarbeiterInnen. Die Erstattungen erhält der REK vom Rheinischen Studieninstitut, der Regionalagentur, der REVG, der Heinrich-Meng-Institut gGmbH, der Hochbegabten-Zentrum Rheinland gGmbH und dem Energie-Kompetenz-Zentrum Rhein-Erft-Kreis GmbH.

SK 5255000

In 2012 sind unter diesem Sachkonto lediglich die Aufwendungen für den Wartungsvertrag der Zeiterfassungsanlage veranschlagt.

SK 5412200

Dieses Sachkonto beinhaltet die Aufwendungen für Aus- und fachübergreifende Fortbildung.

SK 5441000

Versicherungsbeiträge für Vermögenseigenschäden und allgemeine Haftpflichtversicherung. Der Teilansatz für Rettungsdienstfahrten wurde aus Transparenzgründen in das Produkt 02.127.01 "Rettungsleitstelle" verlagert.

SK 6868300 und 6868301

Finanzkonto	Text	voraussichtl. Bestand in EUR zum	
		31.12.10	31.12.11
6868300	Wohnungsbaudarlehen	38.133	32.836
6868301	Arbeitgeberdarlehen	312.850	257.003

SK 4811000

In diesem Produkt wurde die Summe der Aufwendungen der zentral bewirtschafteten Personalaufwendungen bzw. der Verwaltungsgemeinkostenanteile der kostenrechnenden Einrichtungen als Ertrag veranschlagt.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Allgemeines

Die Personalaufwendungen wurden nach Maßgabe der voraussichtlich besetzten Stellen, der Besoldungsgesetze, der Anstellungs- und Tarifverträge und der Vorschriften über die Versorgung veranschlagt.

Für den Ergebnisplan 2012 werden Personal- und Versorgungsaufwendungen (ohne Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (SK 5019000), zzgl. Abschreibung auf Erstattungsansprüche) in Höhe von **55.944.800** EUR (Vorjahr: 54.732.500 EUR) veranschlagt. Dagegen stehen korrespondierende Erträge in Höhe von **6.833.850** EUR (im Vorjahr: 5.858.250 EUR).

Dienstbezüge der Beamten und Beschäftigten (SK 5011 und 5012)

Berechnungsschema:

		Beamte (SK 5011)	Beschäftigte (SK 5012)
2012	Ausgangsbasis	Ansatz 2011	Ansatz 2011
	Besoldungserhöhung	Ab 01.01.12 +1,9% anschl. +17 EUR/Vollzeitäquivalent	+ 1,0% laut Orientierungsdaten NRW (OD)
	Kürzung	<u>Ausnahme:</u> Jobcenter, Projektierungen, abgeordnete Mitarbeiter Ab 01.01.12 -2,0%	<u>Ausnahme:</u> Jobcenter, Projektierungen, abgeordnete Mitarbeiter Ab 01.01.12 -2,0%
2013, 2014 und 2015	Ausgangsbasis	Vorjahresansatz (2012)	Vorjahresansatz (2012)
	Besoldungserhöhung	+ 1,0% laut Orientierungsdaten NRW (OD)	+ 1,0% laut Orientierungsdaten NRW (OD)
	Kürzung	<u>Ausnahme:</u> Jobcenter, Projektierungen Ab 01.01.d.J. -2,0%	<u>Ausnahme:</u> Jobcenter, Projektierungen Ab 01.01.d.J. -2,0%

Die Anwärterbezüge (SK 5019000) wurden mit den gleichen Parametern (+1,9% ab 01.01.12 anschließend + 6 EUR/VZÄ und +1% in Folgejahren) angepasst. Der entsprechende Ansatz wurde keiner Kürzung unterzogen.

Im Haushalt 2012 werden die Dienstbezüge für Auszubildende, abgeordnete Beschäftigte und Beschäftigte für die Projekte „Ein-Topf“, „Regio Grün“, „Traineeprogramm“ und „Zensus“ (Projektierungen) gesondert ausgewiesen.

Weitere mögliche Auswirkungen des neuen Stellenplans sind bisher nicht berücksichtigt worden. Wie in den Vorjahren soll versucht werden, zumindest einen Teilbetrag etwaiger Kostensteigerungen durch personalwirtschaftliche Maßnahmen auszugleichen.

Leistungsentgelte für Beschäftigte / Beamte

Gemäß § 18 TVöD wird seit 2007 für die Beschäftigten ein Leistungsentgelt gezahlt. Dabei handelt es sich um eine Bezahlung zusätzlich zum Tabellenentgelt. Das zur Verfügung zu stellende Gesamtvolumen beträgt 1,75 % der ständigen Monatsentgelte des Vorjahres, weshalb der korrekte Betrag 2012 erst nach Vorliegen des Jahresergebnisses 2011 beziffert werden kann.

Ab 2009 wurden aufgrund geänderter gesetzlicher Voraussetzungen die Beamtinnen und Beamten den tariflich Beschäftigten in Bezug auf die leistungsorientierte Bezahlung in vollem Umfang gleichgestellt. Das zur Verfügung zu stellende Gesamtvolumen beträgt analog 1,5% der ständigen Monatsbezüge des Vorjahres, weshalb der korrekte Betrag ebenfalls erst nach Vorliegen des Rechnungsergebnisses 2011 beziffert werden kann.

Beiträge zur Versorgungskasse

a) Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten (SK 5121000)

	<u>Regelumlage</u>	<u>neben Risikoausgleich und Verwaltungskosten tatsächlich abgeführt:</u>
Umlagesatz 2008	39,17 %	44,88 %
Umlagesatz 2009	39,83 %	44,88 %
Umlagesatz 2010	38,93 %	44,88 %

Bemessungsgrundlage für die voraussichtlichen Abschlagszahlungen 2012 ist gemäß der Satzung der Rheinischen Versorgungskasse das vorläufige Dienstekommen für 2011 zuzüglich zu erwartender Erhöhungen und Verwaltungskosten, wobei für den aktuellen Haushaltsansatz ein Umlagesatz von 49,01 % angesetzt worden ist.

Die unterschiedlichen Beträge im Ergebnis- und Finanzplan (SK 512100 und 7121000) resultieren aus der Auflösung der Pensionsrückstellung, die nicht ergebniswirksam ist.

b) Beiträge zur Versorgungskasse der Beschäftigten (SK 5022)

Der ab 01.01.2008 geltende Umlagesatz der Rheinischen Zusatzversorgungskasse beim Landschaftsverband Rheinland beträgt auch für 2012 4,25 %. Neben der Umlage wird seit dem 01.01.2003 ein steuer- und sozialversicherungsfreies Sanierungsgeld von dem zusatzversorgungspflichtigen Entgelt erhoben. Im Jahr 2012 beträgt dieses Sanierungsgeld 3,5 %.

Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung (SK 5032)

Die Beitragsbemessungsgrenzen für das Jahr 2012 werden in der Renten- und Arbeitslosenversicherung bei 5.600 Euro und in der Kranken- und Pflegeversicherung bei 3.825 Euro liegen (Pflichtversicherungsgrenze mit der Möglichkeit in eine private Krankenversicherung zu wechseln: 4.125 Euro). Der Arbeitgeberanteil an den Sozialversicherungsbeiträgen wurde mit den nachstehenden Bemessungsgrundlagen hochgerechnet.

Beitragsart	Beitragssatz	Arbeitgeberanteil
Rentenversicherung	19,90 %	9,95 %
Arbeitslosenversicherung	3,00 %	1,50 %
Krankenversicherung	15,50 %	7,30 %
Pflegeversicherung *	1,95 %	0,975 %
	40,35 %	19,725 %

*) Für kinderlose Beschäftigte erhöht sich der Beitragssatz um 0,25%-Punkte auf 2,20%.

Beiträge an die Unfallkasse NRW (SK 5032100)

Beiträge an die Unfallkasse NRW sind nach herrschender Auffassung als Personalaufwendungen anzusehen. Die Aufwendungen sind daher in die Personalaufwendungen einbezogen und auf die Produkte verteilt worden.

Soweit sich die Beiträge an die Unfallkasse NRW auf SchülerInnen der Berufskollegs bzw. der Förderschulen beziehen, sind die Haushaltsmittel hierfür in den Produkten der jeweiligen Schulen veranschlagt worden.

Für den Beitragssatz der Unfallkasse NRW pro Beschäftigte/n für das Jahr 2012 wurde die Zahl der Beschäftigten zum Stichtag 31.03.2011 zugrunde gelegt und mit dem Hebesatz für 2011 verrechnet.

Beihilfen (SK 5041000 und 5141000)

Der tatsächliche Bedarf für 2012 ist nur schwer bestimmbar, da weder Dauer noch Intensität der jeweiligen Erkrankungen der MitarbeiterInnen und VersorgungsempfängerInnen und die damit korrespondierenden beihilfefähigen Aufwendungen im voraus quantifizierbar sind. Der aktuelle Ansatz wurde aus den Durchschnittswerten der vergangenen Haushaltsjahre abgeleitet und auf Aktive und VersorgungsempfängerInnen gesplittet.

Besondere Aufwendungen für Beschäftigte

Es sind veranschlagt worden:

- | | | |
|----|--|------------------------|
| a) | Zuschüsse zu Gemeinschaftsveranstaltungen (SK 5411000)
hiervon entfallen auf den Betriebs- und den Jubilarenausflug jeweils | 5.000 EUR
2.500 EUR |
| b) | Sonstige besondere Aufwendungen für Beschäftigte (SK 5412000)
Der Haushaltsansatz berücksichtigt Trennungsschädigungen und Umzugskosten nach der TEVO, Feldaufwandsentschädigung gem. Rd. Erl. des Finanzministers NW vom 18.06.1969 sowie Haushaltsmittel für das behördliche Vorschlagswesen. | |

Rückstellungen

Zuführung zu Pensionsrückstellungen (SK 5051000)

Beamte und Beamtinnen erwerben während ihrer Dienstzeit Anwartschaften auf künftige Versorgungsleistungen. Da diese der Periode der Verursachung zugerechnet werden, sind sie als Aufwand für Rückstellungen in der entsprechenden Periode anzusetzen.

Zuführung zu Beihilferückstellungen (SK 5061)

Beihilferückstellungen werden entsprechend § 36 I GemHVO als prozentualer Anteil der Versorgungsrückstellungen angesetzt.

Erhöhung von Erstattungsansprüchen gegen das Land (SK 5051001)

Das Land NRW trägt für übergeleitete Beamte aus den Bereichen Versorgungsverwaltung, Bundeselterngeld und Immissionsschutz weiterhin die vollen Pensionsverpflichtungen. Daher wird analog zu den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellung eine Forderung gegen das Land erhöht. Diese erfolgt über die Sachkonten 4583100 (Pension) und 4583101 (Beihilfe).

Zuführung zu Rückstellung für Altersteilzeit (Blockmodell), SK 5011200 und 5012201

Rückstellungen für Altersteilzeit werden ab dem Zeitpunkt zugeführt, an dem die Arbeitsphase des Blockmodells beginnt, und enden mit dem Eintritt in die Freistellungsphase. Da die Vergütung der Grundbezüge aber auf die Gesamtdauer des Blockmodells verteilt wird, kumuliert sich bis zum Beginn der Freistellungsphase ein Erfüllungsrückstand, für den eine Rückstellung gebildet werden muss, die danach sukzessive aufgelöst wird.

Versorgungsrücklage für Beamtinnen und Beamte

Zur Sicherung der Versorgungsverpflichtungen für Beamtinnen und Beamte ab dem Jahr 2014 wurde unter kameralem Rahmenbedingungen durch Gesetz die Bildung einer Versorgungsrücklage vorgeschrieben.

Seit 1999 waren der Sonderrücklage jährlich Beträge zuzuführen, die auf der Basis der Ist-Ausgaben für Besoldung und Versorgung des jeweiligen Vorjahres berechnet werden. Diese Rücklage ist seit der Umstellung auf das NKF nicht mehr verpflichtend, da ab diesem Zeitpunkt bilanzielle Rückstellungen auszuweisen sind. Dennoch wird sie freiwillig fortgeführt. Die Zuführung liegt wie im Vorjahr bei 0,8 % der Bemessungsgrundlage zzgl. 50 % des Unterschiedsbetrags zu den nicht nach § 69e BeamtVG verminderten Anpassungen (SK 7844000).

Zudem werden zur Absicherung künftiger Pensionsverpflichtungen gegenüber Beamten mit Geburtsjahr 1976 (**Jungbeamte**) und später 720.000 Euro veranschlagt (SK 7844000).

Damit sollen künftige, in den Pensionsrückstellungen quantifizierte Pensionsverpflichtungen durch entsprechende Finanzmittel gedeckt werden.

Gesamtdarstellung der personellen Aufwendungen und Auszahlungen 2012

Produkt	Erg. konto	Fin. konto	Bezeichnung	Ansatz 2012	
				Erg.Konto EUR	Fin.Konto EUR
xxx	5011000	7011000	Dienstbezüge der Beamten	10.825.250	11.080.850
05.312.01	5011000	7011000	Dienstbezüge der Beamten (Jobcenter)	1.073.900	1.073.900
06.363.01	5011001	7011001	Dienstbezüge Beamte "Ein-Topf"	11.050	11.050
02.121.02	5011001	7011001	Dienstbezüge Beamte Zensus	40.000	79.700
01.111.11	5011005	7011005	Dienstbezüge der abgeordneten Beamten	190.050	190.900
01.111.11	5011009	7011009	Leistungsprämie Beamte	154.600	154.600
xxx	5011200		Zuführung zu Rückstellungen für ATZ für Beamte	223.900	0
xxx	5012000	7012000	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten	19.532.300	19.766.200
05.312.01	5012000	7012000	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Jobcenter)	3.903.350	3.903.350
06.363.01	5012001	7012001	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Ein-Topf)	110.350	110.350
02.121.02	5012001	7012001	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Zensus)	324.000	328.500
01.111.13	5012001	7012001	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Trainee)	155.550	155.550
09.511.10	5012001	7012001	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (RegioGrün)	59.000	59.000
xxx	5012001	7012001	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Schulsoz.arb.)	217.700	217.700
06.366.02	5012000	7012000	Dienstaufw. der tariflich Beschäftigten (Gudel)	111.100	111.100
01.111.11	5012005	7012005	Dienstaufw. der abgeordneten Beschäftigten	193.200	193.200
01.111.11	5012009	5012009	Leistungsentgelte nach § 18 TVÖD	365.350	365.350
xxx	5012201		Zuführung zu Rückstellung für ATZ für Beschäftigte	455.150	0
1111102	5019900	7019900	Entgelte an Auszubildende, Praktikanten, BeamtenanwärterInnen	388.450	388.450
xxx	5022000	7022000	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten	1.654.900	1.688.050
05.312.01	5022000	7022000	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (Jobcenter)	329.450	329.450
06.363.01	5022001	7022001	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (Ein-Topf)	8.900	8.900
02.121.02	5022001	7022001	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (Zensus)	28.100	39.050
01.111.13	5022001	7022001	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (Trainee)	12.850	12.850
09.511.10	5022001	7022001	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (RegioGrün)	4.800	4.800
xxx	5022001	7022001	Beiträge zur ZVK der tarifl. Beschäftigten (Schulsoz.arb.)	18.200	18.200
02.121.02	5022005	7022005	Beiträge zur ZVK der abgeordneten tarifl. Beschäftigten	16.350	16.350
xxx	5032000	7032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten	3.919.100	4.002.100
05.312.01	5032000	7032000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (Jobcenter)	812.800	812.800
06.363.01	5032001	7032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (Ein-Topf)	21.550	21.550
02.121.02	5032001	7032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (Zensus)	63.650	63.650
01.111.13	5032001	7032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (Trainee)	31.950	31.950
09.511.10	5032001	7032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (RegioGrün)	12.000	12.000
xxx	5032001	7032001	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der Beschäftigten (Schulsoz.arb.)	43.200	43.200
01.111.11	5032005	7032005	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der abgeordneten Beschäftigten	33.650	33.650
xxx	5032100	7032100	Beiträge an die Unfallkasse NRW	111.800	111.800
01.111.11	5041000	7041000	Beihilfen etc. für Beschäftigte	724.950	724.950
01.111.11	5041001	7041001	Unfallfürsorge	15.000	15.000
xxx	5051000		Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.115.850	0
01.111.11	5051001		Erh. Erst.verpfl. aus § 107b BeamtVG / VLVG	58.750	0
05.311.40	5051003		Zuführung VersR. Künft. Kreisrentner	3.000	0
05.351.01	5051003		Zuführung VersR. Künft. Kreisrentner	7.100	0
01.111.11	5051005		Pensionsrückstellungen für abgeordnete Beschäftigte	42.950	0
01.111.11	5061100		Zuführung zu Beihilferückstellungen	908.950	0
01.111.11	5112000	7112000	Versorgungsbezüge für tarifl. Beschäftigte (Kreisrentner)	81.350	101.350
01.111.11	5121000	7121000	Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten	4.280.200	5.900.000
01.111.11	5141000	7141000	Beihilfen etc. für Versorgungsempfänger	851.800	1.184.100
01.111.11	5151002		Zuf. Pensionsrückstellung für VE	150.000	0
01.111.11	5151004		Zuf. Versorgungsrückstellung Kreisrentner	25.000	0
01.111.11	5161100		Zuf. Beihilferückstellung für VE	220.000	0
01.111.11	5731000		Abschr. auf Forderungen (Erst.anspr. für VE)	2.400	0
01.111.11		7844000	Ausz. aus dem Erwerb von Investmentzertifikaten	0	233.000
01.111.11		7844000	Ausz. aus dem Erwerb von Investmentzertifikaten (Jungbeamte)	0	740.000
				55.944.800	54.338.500

Erträge 2012

Produkt	Erg. konto	Fin. konto	Bezeichnung	Ansatz 2012	
				Erg.Konto EUR	Fin.Konto EUR
01.111.11	4583100		Erh. Erst.anspr. aus 107b/VLVG (Beamte)	25.100	0
05.311.40	4583100		Erh. Erst.anspr. Pension ggb Land	1.600	0
05.351.01	4583100		Erh. Erst.anspr. Pension ggb Land	3.700	0
14.461.01	4583100		Erh. Erst.anspr. Pension ggb Land	51.450	0
05.351.01	4583100		Erh. Erst.anspr. Pension ggb Land	49.000	0
05.351.01	4583100		Erh. Erst.anspr. Pension ggb Land	13.100	0
01.111.11	4583100		Erh. Erst.anspr. Beihilfe ggb Land	43.800	0
01.111.11	4583100		Aufl. Erst.verpfl. aus 107b/VLVG (VE)	31.350	0
01.111.11	4482000	6482000	Ertr. aus Kostenerstattung - Gemeinden	56.900	56.900
01.111.11	4483000	6483000	Ertr. aus Kostenerstattung - Zweckverband	42.350	42.350
01.111.11	4485000	6485000	Ertr. aus Kostenerstattung - verbundene Unternehmen	187.250	187.250
01.111.11	4488000	6488000	Ertr. aus Kostenerstattung - übriger Bereich	89.100	89.100
05.312.01	4484000	6484000	Ertr. aus Kostenerstattung - sonst öffentl. Bereich	6.239.150	6.239.150
				6.833.850	6.614.750

Nettopersonalaufwendungen/-auszahlungen

49.110.950 47.723.750