

Anlage 3: Gegenüberstellung Gesamtergebnispläne 2014 und 2015

a) Aufwendungen

11 Personalaufwendungen aller Produkte davon		2014 18.703.900 €	2015 19.315.100 €	Differenz 611.200 €
5011 0000	Dienstaufwendungen für Beamte	3.846.000 €	3.718.100 €	-127.900 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Tatsächliche Auszahlungen</i>	3.694.500 €	3.588.700 €	-105.800 €
	<i>Rückstellungen für Alters- teilzeit, Urlaub, Überstunden</i>	151.500 €	129.400 €	-22.100 €
5012 0000	Dienstaufwendungen für tariflich Beschäftigte	10.185.500 €	10.855.600 €	670.100 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Tatsächliche Auszahlungen</i>	10.121.500 €	10.666.700 €	545.200 €
	<i>Rückstellungen für Alters- teilzeit, Urlaub, Überstunden</i>	64.000 €	188.900 €	124.900 €
5022 0000	Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	758.600 €	827.500 €	68.900 €
5032 0000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung und Unfallversicherung für tariflich Beschäftigte	2.025.400 €	2.169.200 €	143.800 €
5041 0000	Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	259.300 €	246.200 €	-13.100 €
5051 0000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte	1.313.300 €	1.129.100 €	-184.200 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführung bei derzeitiger Rechtslage</i>	1.118.300 €	1.104.300 €	-14.000 €
	<i>Zuführung bei vollständiger Umsetzung des Tarifabschlusses für die Beamten</i>	195.000 €	24.800 €	-170.200 €
5061 0000	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte	273.300 €	330.600 €	57.300 €
5051 1000	Zuführung zu Rückstellungen Erstattungsverpflichtung nach § 107 b BeamtVG	42.500 €	38.800 €	-3.700 €

Anlage 3: Gegenüberstellung Gesamtergebnispläne 2014 und 2015

12 Versorgungsaufwendungen aller Produkte davon		2014 1.873.000 €	2015 2.335.300 €	Differenz 462.300 €
5151 0000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	1.584.000 €	1.847.900 €	263.900 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführung bei derzeitiger Rechtslage (nur Aufwand)</i>	393.100 €	724.100 €	331.200 € ^{*1}
	<i>Zuführung bei vollständiger Umsetzung des Tarifabschlusses für die Beamten (nur Aufwand)</i>	230.000 €	34.800 €	-195.200 €
	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte (Aufwand + Auszahlung)</i>	960.900 €	1.089.000 €	127.900 €
5161 0000	Zuführung zu Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	289.000 €	487.400 €	198.400 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführungen (nur Aufwand)</i>	98.600 €	224.400 €	126.000 € ^{*1}
	<i>Beihilfen und Unterstützungen für Versorgungsempfänger (Aufwand + Auszahlung)</i>	190.400 €	263.000 €	72.400 €

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen davon		2014 437.300 €	2015 456.400 €	Differenz 19.100 €
5421 0000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	355.000 €	354.100 €	-900 €
5411 0000	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	82.300 €	102.300 €	20.000 €

Aufwendungen insgesamt		2014 21.014.200 €	2015 22.106.800 €	Differenz 1.092.600 €

*1 2 Beamte/in gehen 2015 in den Ruhestand. Die bestehenden Rückstellungen werden daher umbucht von den aktiven Beamten zu den Versorgungsempfängern: d.h. zusätzlicher Aufwand bei den Zuführungen zu den Rückstellungen bei den Versorgungsempfängern aber in gleicher Höhe auch Erträge durch die Auflösung der Rückstellungen bei den aktiven Beamten.

Anlage 3: Gegenüberstellung Gesamtergebnispläne 2014 und 2015

b) Erträge

06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen davon		2014 21.300 €	2015 21.300 €	Differenz 0 €
4482 0000	Forderungen wg. Erstattungsansprüche nach § 107 b BeamtVG	21.300 €	21.300 €	0 €

07 Sonstige ordentliche Erträge davon		2014 676.600 €	2015 1.341.000 €	Differenz 664.400 €
4582 0000	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte	543.900 €	1.074.300 € ^{*1}	530.400 €
4582 0000	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte	132.700 €	266.700 € ^{*1}	134.000 €

*1 vgl. Fußnote auf der Seite 2

Erträge insgesamt	2014 697.900 €	2015 1.362.300 €	Differenz 664.400 €
--------------------------	---------------------------	-----------------------------	--------------------------------

c) Zusammenfassung:

	2014	2015	Differenz
Aufwendungen	21.014.200 €	22.106.800 €	1.092.600 €
Erträge	697.900 €	1.362.300 €	664.400 €
Ergebnis insgesamt	20.316.300 €	20.744.500 €	428.200 €

davon Zuführungen zu Rückstellungen:

1) Pensionen und Beihilfen		2014 2.804.200 €	2015 2.471.500 €	Differenz -332.700 €
5051 0000	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte	1.313.300 €	1.129.100 €	-184.200 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführung bei derzeitiger Rechtslage</i>	1.118.300 €	1.104.300 €	-14.000 €
	<i>Zuführung bei vollständiger Umsetzung des Tarifabschlusses für die Beamten</i>	195.000 €	24.800 €	-170.200 €
5061	Zuführungen zu	273.300 €	330.600 €	57.300 €

Anlage 3: Gegenüberstellung Gesamtergebnispläne 2014 und 2015

0000	Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte			
5051 1000	Zuführung zu Rückstellungen Erstattungsverpflichtung nach § 107 b BeamtVG	42.500 €	38.800 €	-3.700 €
5151 0000	Zuführung zu Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	1.584.000 €	1.847.900 €	263.900 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführung bei derzeitiger Rechtslage (nur Aufwand)</i>	393.100 €	724.100 €	331.200 €
	<i>Zuführung bei vollständiger Umsetzung des Tarifabschlusses für die Beamten (nur Aufwand)</i>	230.000 €	34.800 €	-195.200 €
	<i>Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte (Aufwand + Auszahlung)</i>	960.900 €	1.089.000 €	127.900 €
5161 0000	Zuführung zu Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	289.000 €	487.400 €	198.400 €
	<i>davon:</i>			
	<i>Zuführungen (nur Aufwand)</i>	98.600 €	224.400 €	126.000 €
	<i>Beihilfen und Unterstützungen für Versorgungsempfänger (Aufwand + Auszahlung)</i>	190.400 €	263.000 €	72.400 €
4482 0000	Forderungen wg. Erstattungsansprüche nach § 107 b BeamtVG	- 21.300 €	- 21.300 €	0 €
4582 0000	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte	-543.900 €	-1.074.300 €	-530.400 €
4582 0000	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen für aktive Beschäftigte	-132.700 €	-266.700 €	-134.000 €
Insgesamt		2.804.200 €	2.471.500 €	-332.700 €
davon				
reiner Aufwand		1.652.900 €	1.119.500 €	-533.000 €
Aufwand und Auszahlung		1.151.300 €	1.352.000 €	200.300 €

2) Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden	2014	2015	Differenz
Insgesamt für Beamte und tariflich Beschäftigte	215.500 €	318.300 €	102.800 €

Anlage 3: Gegenüberstellung Gesamtergebnispläne 2014 und 2015

Dem Personalaufwand stehen folgende Erträge in 2015 gegenüber:

Produkt 02.03.01/Rettungsdienst

- Kostenerstattung für Bundesfreiwilligendienst 6.000 €
- Erstattung des Kreises für den Rettungsdienst 1.200.000 €

Produkt 03.05.01/Förderschule

- Kostenerstattung für den Hausmeister der Förderschule mit dem Förderschwerpunkt Geistige Entwicklung 30.000 €

Produkt 04.01.01/VHS

- Unterrichtsgebühren, Zuweisungen des Landes und Kostenbeiträge von Nachbargemeinden für die VHS (neue Abrechnungsmodalitäten) 580.000 €

Produkt 04.02.01/Musikschule

- Unterrichtsgebühren, Zuweisungen des Landes und Kostenbeiträge von Nachbargemeinden für die Musikschule (neue Abrechnungsmodalitäten) 786.000 €

Produkt 15.02.08 Sonstige BgA`s

- Verwaltungskostenbeitrag der Stadtwerke für Personal-Dienstleistungen 166.000 €

Summe Erträge

2.768.000 €

Personalkosten werden in den kostenrechnenden Einrichtungen wie Abwasser etc. über die Gebühren refinanziert. Im SGB II – Bereich werden die Personalkosten bis zu einer vom Kreis vorgegebenen Grenze zu 84,8 % erstattet. 15,2 % werden aus kommunalen Mitteln aufgebracht. Sie werden entsprechend mit diesem Anteil in die Personalaufwendungen eingerechnet.