

Bereich: Hauptamt

Aktenzeichen: 11 12 00

Datum: 07.02.2022

<b>Beratungsfolge:</b>					
Gremium	Datum	Ja	Nein	Enth.	Bemerkung
Kreisausschuss	23.02.2022				
Kreistag	09.03.2022				

**Beratungsgegenstand (Bezeichnung):**

Überplanmäßiger Aufwand mit Auszahlung - Personalkosten

**Beschlussvorschlag:**

Der Kreistag beschließt den überplanmäßigen Aufwand mit Auszahlung in Höhe von 652.515,89 € für Personalkosten im Jahr 2021; verbucht wird die Gesamtsumme auf der Buchungsstelle 11140100.501200/701200.

Dr. Burchhardt

### Sachverhalt (Begründung):

Das System zur Ermittlung der jährlichen Personalkosten wurde wegen der Ungenauigkeiten aus den Vorjahren umgestellt. Statt einer pauschalisierten Rechnung aus der Personalbewirtschaftungssoftware wird nunmehr manuell für jede Stelle der tatsächliche Jahrespersonalkostenbedarf errechnet und die Aufwendungen addiert. Pauschale Abzüge für Krankheit, temporäre Nichtbesetzung und sonstige Schwankungen erfolgten auf der Basis von Erfahrungswerten; Aufschläge durch bekannte Tarifsteigerungen wurden vorgenommen.

Die neue Vorgehensweise prognostiziert nun deutlich realistischer die zu erwartenden Personalkosten, birgt jedoch das Risiko, dass das Personalkostenbudget unter Umständen nicht ausreicht.

Insgesamt liegt für 2021 eine Unterdeckung der Personalkosten von ca. **280.000 EUR** vor. Im Vergleich zum Planansatz (29.989.963,63 EUR) stellt das eine Abweichung von nur 0,94% dar. Damit liegt die Planung der Personalkosten dem tatsächlichen Bedarf sehr nah.

Aufgrund neuer und aufwachsender Aufgaben des Landkreises (u. a. durch die pandemische Lage), sowie krankheitsbedingter Ausfälle mussten ca. 15 VZÄ unterjährig geschaffen werden. Der dadurch bedingte Mehraufwand konnte nicht durch das geplante und genehmigte Personalkostenbudget gedeckt werden. Dies bedingte einen Mehraufwand von ca. **375.000 EUR**

Es ergibt sich eine sachliche und auch zeitliche Unabweisbarkeit der das Budget übersteigenden Aufwendungen. Die Mittel in Höhe von 652.515,89 EUR werden bei der Buchungsstelle 11140100.501200/701200 bereitgestellt und stehen damit dem Budget Personalkosten zur Verfügung.

Die Deckung der Kosten erfolgt durch die Buchungsstellen:

41 44 01 00. 448100/648100	Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	203.827,77 EUR
41 40 01 00. 414100/614100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	189.205,41 EUR
31 21 03 00. 546100/746100	Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen an gE bei Leistungen für Unterkunft und Heizung	259.482,71 EUR
		<b>652.515,89 EUR</b>

### Anlagen:

**Nachweis der haushaltsrechtlichen Ermächtigung erforderlich:**  ja  nein

Buchungsstelle(n)/Bezeichnung:	11140100.501200/701200
Planansatz:	29.989.936,63 €
abzüglich Bedarf für das laufende Haushaltsjahr:	30.642.452,52 €
= überplanmäßig <input checked="" type="checkbox"/> außerplanmäßig <input type="checkbox"/>	652.515,89 €
= Aufwand <input checked="" type="checkbox"/> Auszahlung <input checked="" type="checkbox"/>	
Deckung durch Mehrertrag <input checked="" type="checkbox"/> Mehreinzahlung <input checked="" type="checkbox"/> bei	41440100.448100/648100 41400100.414100/614100

Deckung durch Minderaufwand <input checked="" type="checkbox"/> Minderauszahlung <input checked="" type="checkbox"/> bei	31210300.546100/746100
--	------------------------

Prüfvermerk durch Fachbereich Finanzen: 08.02.2022 gez. *Horneffer*  
(nur für üpl./apl. Aufwendungen und Auszahlungen)