

Bereich: SG Personal

Aktenzeichen: 11 10 07

Datum: 18.11.2024

<b>Beratungsfolge:</b>					
Gremium	Datum	Ja	Nein	Enth.	Bemerkung
Kreistag	11.12.2024				

**Beratungsgegenstand (Bezeichnung):**

Überplanmäßiger Aufwand mit Auszahlung Budget Personalkosten 2024

**Beschlussvorschlag:**

Der Kreistag beschließt den überplanmäßigen Aufwand mit Auszahlung in Höhe von 1.680.064,89 EUR für das Budget der Personalaufwendungen/-auszahlungen.

Dr. Burchhardt

### **Sachverhalt (Begründung):**

Im Rahmen der Durchführung der monatlichen Personalkostenabrechnungen sowie der Hochrechnung der Personalkosten für das Jahr 2024 wurde festgestellt, dass die bisher bereitgestellten Mittel nicht ausreichend sind. Nicht berücksichtigt in der Berechnung wurden Mittel in Höhe von insgesamt 1.680.064,89 EUR im Ergebnisplan sowie im Finanzplan.

Der Bedarf an Personalaufwendungen für die gesamte Verwaltung für das Jahr 2024 wurde mit 36,3 Mio. EUR anhand der voraussichtlich zu besetzenden Stellen des Stellenplans ermittelt.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2023 wurde festgestellt, dass die Personalkosten bereits im Jahr 2023 nicht ausreichend waren und demnach mit einer Fehlplanung von rund 950.000 EUR für das Haushaltsjahr 2024 kalkuliert wurde.

Des Weiteren ergibt sich der Mehrbedarf an Personalkosten aus den Tarifierhöhungen für die Tarifbeschäftigten, da diese insgesamt höher als ursprünglich geplant ausgefallen sind. Im Rahmen der Personalkostenplanung wurde mit einer Tarifierhöhung von 6% gerechnet. Letztendlich lag die Tarifierhöhung bei 11,5%, was eine erhebliche Steigerung der Personalkosten verursachte.

Auch waren nicht kalkulierte die Höhergruppierungen für Beschäftigte ursächlich.

So wurden 38 fehlerhafte Eingruppierungen festgestellt, die entsprechende Mehrkosten generierten. Hinzu kamen 2 Beförderungen von Beamten.

Zudem wurden 13 Stellen unterjährig neu geschaffen, um u. a. schnell auf rechtliche Veränderungen, Aufgabenübertragungen oder organisatorische Veränderungen zu reagieren. Eine entsprechende Planung war wegen des fehlenden Sachstandes nicht möglich.

Ebenso ursächlich ist der Aufwuchs von geplanten 10 Auszubildenden auf 13, um trotz erhöhter organisatorischer Aufwendungen noch frühzeitiger auf altersbedingte Abgänge und Fachkräftemangel gerüstet zu sein.

Somit ergibt sich insgesamt ein Mittelbedarf im Haushaltsjahr 2024 von 37.980.064,89 EUR an Personalkosten. Es werden demnach überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen in 2024 in Höhe von 1.680.064,89 EUR benötigt.

Bei den Personalkosten handelt es sich um Aufwendungen und Auszahlungen, zu denen der Landkreis rechtlich verpflichtet ist. Damit sind diese weder zeitlich noch sachlich unabweisbar.

Folgende Deckungen können für die Personalkosten angesetzt werden:

<b>Kostenstelle</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Buchungsstelle</b>	<b>Betrag in EUR</b>
<b>Mehrerträge mit -einzahlungen</b>			
24 11 01 00	448500	Schülerbeförderung – Erträge aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderverm.	59.423,40

27 11 01 00	448000	Kreisvolkshochschule – Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund	48.539,00
31 55 02 00	441101	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer – Erträge aus Mieten	45.200,00
54 20 01 00	448100	Kreisstraßen – Erträge aus Kostenerstattungen vom Land	50.000,00
55 51 02 00	442100	Kommunalwald – Erträge aus dem Verkauf von Vorräten	43.000,00
52 10 01 00	431100	Bauordnung – Verwaltungsgebühren	98.300,00
54 71 01 00	414104	Öffentlicher Personennahverkehr – Zuweisungen vom Land	157.865,74
61 21 01 00	461700	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – Zinserträge von Kreditinstituten	48.868,73
12 23 01 00	448401	Lebensmittel- und Bedarfsgegenständeüberwachung – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	31.200,00
12 61 01 00	448401	Brandschutz, Gefahrenabwehr – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	1.689,00
31 21 02 00	448401	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	25.400,00
31 41 01 00	448401	Eingliederungshilfe nach dem SGB IX – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	16.335,00
35 10 05 00	448401	Programm Regionale Koordination – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	31.900,00
36 34 01 00	448401	Hilfen für junge Volljährige, Inobhutnahme, Eingliederungshilfe – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	24.400,00
36 35 01 00	448401	Adoptionsv., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen – Erträge aus Kostenerstattungen von Krankenkassen	11.976,00
		<i>Summe der Mehrerträge/-einzahlungen</i>	<i>694.096,87</i>

Kostenstelle	Konto	Bezeichnung Buchungsstelle	Betrag in EUR
<b>Minderaufwendungen mit -auszahlungen</b>			
11 11 02 00	527100	Büro Landrat – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	16.270,10
11 12 04 00	543101	Rechnungsprüfung – Sachverständigen-, Gerichts-, und ähnliche Kosten	20.000,00
11 14 01 00	544130	Personalangelegenheiten – Umlage zur gesetzlichen Unfallversicherung	153.397,92
11 16 01 00	525500	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUI) – Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	30.000,00
11 17 01 00	543101	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement – Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	85.000,00
11 17 01 00	521100	Gebäude- und Liegenschaftsmanagement – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	95.000,00
12 24 01 00	525503	Tierseuchenbekämpfung, -gesundheit, -schutz – Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	45.000,00
12 81 01 00	527100	Katastrophenschutz – Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	20.000,00
12 81 01 00	543101	Katastrophenschutz – Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	17.000,00

Kostenstelle	Konto	Bezeichnung Buchungsstelle	Betrag in EUR
21 61 03 00	521101	Sekundarschule "Am Baumschulenweg" Genthin – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	119.300,00

21 61 07 00		Sekundarschule Möser – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
21 91 01 00		Berufsbildende Schulen "Conrad Tack" Burg – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
23 11 01 00		Gemeinschaftsschule "Am Park" Möckern – Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	
26 31 01 00	501900	Kreismusikschule "Joachim a Burck" – Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	30.000,00
31 55 02 00	545800	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer – Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus lfd. Verwaltungstätigkeiten	60.000,00
55 41 01 00	527103	Naturschutz und Landschaftspflege – Aufwendungen für Landschaftspflege	55.000,00
55 41 01 00	543101	Naturschutz und Landschaftspflege – Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	165.000,00
56 10 02 00	543101	Wasserbehörde – Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	50.000,00
61 21 01 00	551710	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	25.000,00
		<i>Summe Minderaufwendungen/-auszahlungen</i>	<i>985.968,02</i>
		<b>Summe der Deckungsquellen</b>	<b>1.680.064,89</b>

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

Buchungsstelle(n)/Bezeichnung:	<b>Oben stehende Tabellen</b>
Planansatz:	
abzüglich Bedarf für das laufende Haushaltsjahr:	
= überplanmäßig <input type="checkbox"/> außerplanmäßig <input type="checkbox"/>	
= Aufwand <input type="checkbox"/> Auszahlung <input type="checkbox"/>	
Deckung durch Mehrertrag <input type="checkbox"/> Mehreinzahlung <input type="checkbox"/> bei	
Deckung durch Minderaufwand <input type="checkbox"/> Minderauszahlung <input type="checkbox"/> bei	

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