

Datum: 24.11.2014

Az.: hap-ho

## **Beschlussvorlage - öffentlich -**

	Beratungsfolge	Datum
1.	Haupt- und Finanzausschuss	11.12.2014
2.	Rat der Stadt Bergkamen	11.12.2014

### **Betreff:**

Überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Deckungskreis „Personal“ im Jahr 2014

### **Bestandteile dieser Vorlage sind:**

1. Das Deckblatt
2. Der Beschlussvorschlag und die Sachdarstellung

Der Bürgermeister In Vertretung  Dr.-Ing. Peters Erster Beigeordneter	Der Bürgermeister In Vertretung  Lachmann Beigeordneter und Stadtkämmerer
---	---

Amtsleiter  Hartl	Sachbearbeiter  Hampel	Sichtvermerk StA 20  Haeske
-------------------------	------------------------------	-----------------------------------

### **Beschlussvorschlag:**

Der Rat der Stadt Bergkamen genehmigt erhebliche überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 83 Abs. 2 GO NRW im Deckungskreis Personal in Höhe von 965.000 Euro bei der Buchungsstelle 01.11.04.501200. Eine Deckung der Mehraufwendungen ist nicht gegeben.

### **Sachdarstellung:**

Nach der Berechnung des Sachgebietes Personal wird der Deckungskreis "Personalaufwand" im Jahr 2014 - nach Abzug der HSK-Maßnahmen, welche im vollen Umfang erwirtschaftet werden konnten - voraussichtlich mit Mehraufwand von **rd. 965.000 Euro** abschließen. Dies begründet sich wie folgt:

### **Mehraufwand:**

In der Hauptsache begründen sich diese durch die erfolgte **Tariferhöhung**. Im Rahmen der Kalkulation ist hinsichtlich einer möglichen Tariferhöhung lediglich von einer Berücksichtigung in Höhe der Orientierungsdaten (1,0 %) ausgegangen worden.

Im Rahmen des Tarifabschlusses 2014 wurden u. a. jedoch Erhöhungen des tariflichen Entgeltes (rd. 3,0 % ab dem 01.03.2014 - jedoch mind. 90,- Euro) beschlossen. Diesbezüglich bedeutet für das Jahr 2014 einen Mehraufwand in Höhe von **ca. 470.000 Euro**.

Durch die erfolgte Besoldungsanpassung im Beamtenbereich sind nicht kalkulierte Mehrkosten in Höhe von rd. 50.000 Euro entstanden. Hierfür wurde im Jahr 2013 eine Rückstellung in Höhe von 34.000 Euro gebildet, welche mit der Auszahlung der Besoldungsanpassung aufgelöst wurde. Somit verbleiben durch die Besoldungsanpassung Mehrkosten in Höhe von **rd. 16.000 Euro**.

Zudem wurde die Maßnahme der "**Bürgerarbeit**" fortgesetzt. Die diesbezüglichen Arbeitsverträge lassen einen nichtkalkulierten Mehraufwand in Höhe von **rd. 260.000 Euro** entstehen. Hierfür ist jedoch eine anteilige Personalkostenerstattung von rund 72% zu verzeichnen

Zum Zeitpunkt der Kalkulation der Personalkosten für die Jahre 2014 und 2015 (Mitte 2013) stand noch nicht fest, ob die entsprechenden Arbeitsverträge abgeschlossen werden. Da für diesen Bereich keine Stellen zur Verfügung stehen, ist der Abschluss der Arbeitsverträge vom Vorliegen eines entsprechenden Förderbescheides abhängig. Erst wenn hier die Mittelzusage erfolgt, können konkrete Entscheidungen getroffen werden.

Im **Bereich der städt. Kindertagesstätten** ist das Buchungsverhalten der Eltern ausschlaggebend für die Gestaltung der Arbeitsverträge. Hier erfolgte die Ansatzbildung auf dem Stundenniveau von Mitte 2013. Aufgrund von notwendigen Stundenanpassungen, sind in diesen Bereichen auch entsprechender Mehraufwand zu verzeichnen:

Im Vergleich zur Kalkulation werden aufgrund von Stundenerhöhungen im Bereich der Kinderförderung (JeKi, Sprachförderung, Delphin 4, U 3-Betreuung und Integrativkräfte in KiTas, etc.) Mehraufwendungen von **rd. 340.000 Euro** anfallen. Hierin enthalten sind auch die Mehraufwendungen für die Maßnahme der Sprachförderkindertagesstätten ("plusKiTa"), welche erst Mitte des Jahres 2014 beschlossen wurde.

Im Bereich des Jugendamtes wird zudem ein Mehraufwand von **rd. 35.000 Euro** für die Umsetzung der Vorgaben des Kinderbildungsgesetzes (KiBiz) anfallen.

Zudem werden im hiesigen **Jugendamt rd. 25.000 Euro** weitere, nicht kalkulierte Personalkosten für die Beschäftigung eines Netzwerkkordinators anfallen. Für diese Personalmehrkosten sind jedoch auch entsprechende Personalkostenerstattungen zu verzeichnen.

Seitens der **Kommunalen Versorgungskasse** wurde im Rahmen der Jahresabrechnung 2013 eine Nachforderung in Höhe von **rd. 150.000 Euro** gestellt. Die Nachforderung begründete sich in der Hauptsache durch nicht vorhersehbare Nachversicherungsleistungen aufgrund von Beendigungen von Beamtenverhältnissen, sowie durch Abfindungszahlungen aufgrund von beamtenrechtlich durchgeführten Dienstherrnwechseln.

Zudem wurde eine **Rückstellung** in Höhe von **rd. 11.500 Euro** im Bereich der Beamtenbesoldung gebildet. Diese resultiert aus einem derzeit anhängigen Verwaltungsgerichtsverfahren, bei dem eine gewisse Wahrscheinlichkeit zur Nachzahlungsverpflichtung von beamtenrechtlichen Besoldungsanteilen für die Stadt Bergkamen besteht.

Der Gesamtbetrag aller Mehraufwendungen beinhaltet eine „**Rundungssumme**“ in Höhe von **insgesamt 7.424 Euro**, welche für evtl. anfallende, nicht kalkulierbare besondere Aufwendungen im Bereich der Beihilfe verwendet werden kann.

Folgender **Minderaufwand** ist zu verzeichnen:

Personalpolitisch konnten die Personalkosten durch diverse Maßnahmen, wie z.B.

- Altersteilzeit-Arbeitsphasen (100% Arbeitszeit bei ca. 83% Netto)
- unerwartetes Ausscheiden von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern
- krankheitsbedingtes Ende der Lohnfortzahlung (mehrere Fälle - tlw. mehrere Monate)
- ausgesprochene Beschäftigungsverbote
- kontinuierliche Nichtbesetzung von Stellen oder Stellenanteilen (Wiederbesetzungssperre)
- Änderung von Stellenausweisungen

um **ca. 342.500 Euro** reduziert werden.

### **Übersicht:**

Mehraufwand Tariferhöhung ca.	470.000 Euro
Mehraufwand Besoldungsanpassung rd.	16.000 Euro
Mehraufwand Bürgerarbeit rd.	260.000 Euro
Mehraufwand Kinderförderung rd.	340.000 Euro
Mehraufwand KiBiz rd.	35.000 Euro
Mehraufwand Netzwerkkordinator rd.	25.000 Euro
Anpassung Versorgungsumlage rd.	150.000 Euro
Bildung einer Rückstellung	11.500 Euro
Minderaufwand diverser rd.	- 342.500 Euro
<b>entspricht Mehraufwand von rd.</b>	<b>965.000 Euro</b>

**Unabweisbarkeit:**

Die sachliche und zeitliche Unabweisbarkeit ergibt sich aus der v. g. Sachdarstellung.

Die erhöhte Ausgabeermächtigung soll auf der Buchungsstelle 01.11.04.501200 „Besondere Aufwendungen für Beschäftigte“ erfolgen.

Eine Deckung der Mehraufwendungen ist nicht gegeben.