

Teilergebnisplan Produktbereich 11 Personal

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.030.044	390	31.061	1.061	1.061	17.061
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.489	2.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.494	260.970	342.213	231.500	238.500	251.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.904.198	552.780	215.594	1.300.000	1.300.000	1.320.000
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	4.226.226	816.140	598.868	1.542.561	1.549.561	1.598.561
11	Personalaufwendungen	-2.286.408	-4.537.050	-6.860.401	-5.288.627	-5.450.973	-5.443.403
12	Versorgungsaufwendungen	-5.469.220	-4.380.000	-4.764.161	-4.820.000	-4.890.000	-4.960.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.412	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-14.918	-10.295	-13.235	-12.199	-12.199	-11.952
15	Transferaufwendungen	-31.375	-31.100	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.064	-176.216	-190.052	-193.694	-187.885	-186.524
17	Ordentliche Aufwendungen	-8.111.397	-9.274.661	-12.007.848	-10.494.519	-10.721.057	-10.781.879
18	Ordentliches Ergebnis	-3.885.171	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
19	Finanzerträge	9.052	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	9.052	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
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	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318

Teilfinanzplan Produktbereich 11 Personal

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	30.000	0	0	16.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.234	2.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	267.578	80.970	270.213	159.500	238.500	251.500
07	Sonstige Einzahlungen	502	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.052	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	298.366	82.970	310.213	169.500	248.500	277.500
10	Personalauszahlungen	-1.257.567	-1.897.642	-1.902.363	-1.933.627	-1.966.973	-2.000.403
11	Versorgungsauszahlungen	-3.947.225	-4.380.000	-4.700.000	-4.820.000	-4.890.000	-4.960.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.492	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-31.075	-31.100	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
15	Sonstige Auszahlungen	-147.571	-173.851	-180.524	-186.524	-186.524	-186.524
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.514.931	-6.622.593	-6.962.887	-7.120.151	-7.223.497	-7.326.927
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.216.565	-6.539.623	-6.652.674	-6.950.651	-6.974.997	-7.049.427
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-110	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.720.299	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.720.409	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.720.409	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.936.974	-8.626.251	-11.459.279	-8.973.595	-9.084.743	-9.085.236

Teilergebnisplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.030.044	390	31.061	1.061	1.061	17.061
03	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.489	2.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.494	260.970	342.213	231.500	238.500	251.500
07	Sonstige ordentliche Erträge	2.904.198	552.780	215.594	1.300.000	1.300.000	1.320.000
08	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	4.226.226	816.140	598.868	1.542.561	1.549.561	1.598.561
11	Personalaufwendungen	-2.286.408	-4.537.050	-6.860.401	-5.288.627	-5.450.973	-5.443.403
12	Versorgungsaufwendungen	-5.469.220	-4.380.000	-4.764.161	-4.820.000	-4.890.000	-4.960.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.412	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
14	Bilanzielle Abschreibungen	-14.918	-10.295	-13.235	-12.199	-12.199	-11.952
15	Transferaufwendungen	-31.375	-31.100	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.064	-176.216	-190.052	-193.694	-187.885	-186.524
17	Ordentliche Aufwendungen	-8.111.397	-9.274.661	-12.007.848	-10.494.519	-10.721.057	-10.781.879
18	Ordentliches Ergebnis	-3.885.171	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
19	Finanzerträge	9.052	0	0	0	0	0
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	Finanzergebnis	9.052	0	0	0	0	0
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
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	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318
27	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
29	Ergebnis	-3.876.119	-8.458.521	-11.408.980	-8.951.958	-9.171.496	-9.183.318

Erläuterungen Teilergebnisplan 11.01

Zu Zeile 06:

Das Land erstattet dem Kreis die Versorgungsaufwendungen für die im Zuge der Verwaltungsstruktur-reform vom Land übernommenen Beamten. Trotzdem sind während der laufenden Dienstzeit vom Kreis Coesfeld Rückstellungen für diese Beamten zu bilden. Um den Haushalt nicht zu belasten, werden in Höhe der jährlichen Rückstellungsraten Forderungen (als Erstattung) gegenüber dem Land ausgewiesen. Nach dem aktuellen Heubeck-Gutachten ist danach für das Jahr 2013 ein Betrag in Höhe von 275.000 € in Ansatz zu bringen. Des weiteren werden hier Personalaufwandserstattungen

von Dritten nachgewiesen (z.B. Agentur für Arbeit, Zentrum für Arbeit, usw.)

Zu Zeile 11:

Der veranschlagte Personalaufwand setzt sich zusammen aus dem Aufwand für die Stellen(anteile) der Beschäftigten dieser Produktgruppe und den Aufwendungen, die hier zentral veranschlagt sind, weil sie ansonsten nur rechnerisch - über festzulegende Verteilerschlüssel - auf die anderen Produkte/Produktgruppen des Haushaltes zu verteilen wären. Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde aber auf eine Verrechnung verzichtet. Die Bewirtschaftung dieser Positionen erfolgt ohnehin durch die Abt. 11.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Positionen:

- Leistungsentgelte für die Tarifbeschäftigten und die Beamten (466.000 €)
- Beihilfen für die aktiven Beamten (610.000 €)
- Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen für die aktiven Beamten (rd. 4.180.000 €)
Bei der Höhe der Zuführung wurde berücksichtigt, dass die Pensionsrücklage insgesamt aufgrund der angekündigten Erhöhung der Besoldung im Jahr 2013 um 3,5 v.H. steigt.
Die Veranschlagung erfolgt nach dem Bruttoprinzip. Diesem Betrag stehen die Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger in Höhe von rd. 215.000 € bei Zeile 7 des Teilergebnisplanes gegenüber.
- Zuführung zu den Beihilferückstellungen für die aktiven Beamten (rd. 780.000 €)
- Personalaufwand für die Auszubildenden der Verwaltungsberufe.

Zu Zeile 12:

Hier werden die Versorgungsaufwendungen für alle Beamten der Kreisverwaltung Coesfeld ausgewiesen. Zugunsten der Transparenz und Übersichtlichkeit wird bewusst auf eine (rechnerische) Verteilung auf die einzelnen Produktgruppen verzichtet. Für Zwecke der Kostenrechnung (Gebührenkalkulation) erfolgte die Berücksichtigung der entsprechenden Anteile.

Im Einzelnen werden hier folgende Aufwendungen veranschlagt:

- Zahlungen an die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse - Versorgungskassenbeiträge 3.700.000 €
- Beihilfen für die Versorgungsempfänger (1.000.000 €).

Zu Zeile 13:

Die Bearbeitung sämtlicher Beihilfeangelegenheiten erfolgt durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe. Pro Fall ist eine Bearbeitungspauschale in Höhe von derzeit 25 € an die Beihilfekasse zu zahlen.

Teilfinanzplan Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	30.000	0	0	16.000
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.234	2.000	10.000	10.000	10.000	10.000
06	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	267.578	80.970	270.213	159.500	238.500	251.500
07	Sonstige Einzahlungen	502	0	0	0	0	0
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.052	0	0	0	0	0
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	298.366	82.970	310.213	169.500	248.500	277.500
10	Personalauszahlungen	-1.257.567	-1.897.642	-1.902.363	-1.933.627	-1.966.973	-2.000.403
11	Versorgungsauszahlungen	-3.947.225	-4.380.000	-4.700.000	-4.820.000	-4.890.000	-4.960.000
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.492	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	Transferauszahlungen	-31.075	-31.100	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
15	Sonstige Auszahlungen	-147.571	-173.851	-180.524	-186.524	-186.524	-186.524
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.514.931	-6.622.593	-6.962.887	-7.120.151	-7.223.497	-7.326.927
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.216.565	-6.539.623	-6.652.674	-6.950.651	-6.974.997	-7.049.427
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundst. / Gebäude	0	0	0	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0
26	Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-110	0	0	0	0	0
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.720.299	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.720.409	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.720.409	-2.086.628	-4.806.605	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-6.936.974	-8.626.251	-11.459.279	-8.973.595	-9.084.743	-9.085.236

Investitionen Produktgruppe 11.01 Personalwirtschaft

Kreishaushalt

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ansatz 2012	Ansatz 2013	VE	Planung 2014	Planung 2015	Planung 2016	Bisher planmäßig bereitge- stellt bis 2012	Planmäßige Gesamt- ausgabe bis einschl. 2016
OBERHALB Investition (Auszahlung >= 50.000 EUR inkl. MWST)									
110108PRST Erwerb v. Finanzanlagen f. Pensionsrückstellungen	-1.720.299	-2.086.628	-4.806.605	0	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809	-7.738.183	-18.713.287
27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.720.299	-2.086.628	-4.806.605	0	-2.022.944	-2.109.746	-2.035.809	-7.738.183	-18.713.287
<i>Erläuterungen: Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Die laut Heubeckgutachten (Stand 25.07.2011) zu veranschlagenden Zuführungsbeiträge sollen zur Kapitalbildung für künftige Zahlungen in einen Fonds bei der Versorgungskasse Westfalen-Lippe eingezahlt werden.</i>									
UNTERHALB Investition (Auszahlung < 50.000 EUR inkl. MWST)									
MINIINVEST Kleininvestitionen (GWG u.ä. ohne Plananlagen)	-110	0	0	0	0	0	0	0	0
26 Auszahlungen für den Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-110	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbeschreibung Produkt 11.01.01 Personalbetreuung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:

Rechtsbindungsgrad:

muss

☒

soll

☐

Freiwillige Aufgabe:

kann

☐

Verantwortlich

Abt. 11 - Personal

Beschreibung

- Bearbeitung sämtlicher Personalangelegenheiten der Beschäftigten der Kreisverwaltung Coesfeld
- Beratung der Abteilungen und der Beschäftigten in arbeits- und dienstrechtlichen Fragen
- Berechnung und Zahlbarmachung des Entgeltes und der Besoldung sowie der Reisekosten, Trennungsschädigungen und sonstigen Aufwendersätze
- Verwaltung der Zeiterfassung (An- und Abwesenheit)

Auftragsgrundlage

Vorschriften des Arbeits-, Tarif- und Dienstrechts

Zielgruppen

Beschäftigte der Kreisverwaltung, Versorgungsempfänger, Dritte (z.B. externe Bewerber, Finanzamt, Krankenkassen)

Ziele

- Sicherstellen einer einheitlichen und ordnungsgemäßen Anwendung der arbeits-, tarif- und dienstrechtlichen Bestimmungen
- Hohe Servicequalität
- Kostengünstige, wirtschaftliche Abrechnung

Grundzahlen	Ist 2011	Planwert 2012	Planwert 2013	Planwert 2014	Planwert 2015	Planwert 2016
Gesamtzahl der Beschäftigten (Personalfälle)	744	752	760	760	760	760
- davon Beamte	233	230	230	230	230	230
- davon Tarifbeschäftigte	485	485	498	498	498	498
- davon Auszubildende / Anwärter *)	26	37	36	36	36	36
Aufwand Personalbetreuung pro Personalfall	358,78 €	370,00 €	370,00 €	375,00 €	380,00 €	385,00

Erläuterungen

*) Es handelt sich um Werte, die im Rahmen der Mitarbeit des Kreises Coesfeld in einem Vergleichsring der KGSt erhoben werden.

Produktbeschreibung Produkt 11.01.02 Personalentwicklung und -steuerung

Kreishaushalt

Produktinformationen

Pflichtaufgabe:

Rechtsbindungsgrad:

muss

☒

soll

☐

Freiwillige Aufgabe:

kann

☐

Verantwortlich

Abt. 11 - Personal

Beschreibung

- Planung des Personaleinsatzes, Ermittlung des künftigen Personalbedarfs unter Berücksichtigung der Fluktuation und der demografischen Entwicklung
- Ausschreibung von zu besetzenden Stellen und Durchführung des Auswahlverfahrens
- Gewinnung und Betreuung von Nachwuchskräften sowie Planung und Koordinierung der Ausbildungsabläufe und Ausbildungsinhalte
- Personalentwicklung der Beschäftigten in Bezug auf bestehende und künftige qualitative Anforderungen. Entwicklung und Koordinierung von Instrumenten der Personalentwicklung, wie Beurteilungswesen und leistungsorientierte Bezahlung (Erarbeitung bzw. Fortschreibung eines Personalentwicklungskonzeptes), Führungskräfte- und Führungskräftenachwuchsqualifizierung
- Aufstellen des Stellenplans und Ermittlung des Personalkostenetats, Personalkostencontrolling
- Bewertung von Planstellen
- Vereinbarung und Umsetzung von Arbeitszeitregelungen

Auftragsgrundlage

Haushaltsrechtliche sowie arbeits-, dienst- und tarifrechtliche Vorschriften, Vorgaben der Verwaltungsleitung

Zielgruppen

Beschäftigte und Nachwuchskräfte der Kreisverwaltung Coesfeld, Verwaltungsleitung, politische Gremien, externe Bewerber

Ziele

- Bedarfsgerechte Personaleinsatzplanung unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen (Personalkostenetat)
- Förderung des individuellen Lern- und Leistungspotentials der Beschäftigten
- Einsatz von qualifiziertem Personal
- Funktions- und leistungsgerechte Bewertung aller Planstellen

Grundzahlen	Ist 2011	Planwert 2012	Planwert 2013	Planwert 2014	Planwert 2015	Planwert 2016
Fortbildungstage pro Mitarbeiter	1,17	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Altersstruktur der Beschäftigten *)						
- bis 25 Jahre	2,65 %					
- bis 35 Jahre	12,67 %					
- bis 45 Jahre	27,58 %					
- bis 55 Jahre	38,16 %					
- bis 65 Jahre	18,94 %					
Frauenanteil	50,56 %	50 %	50 %	50 %	50 %	50 %
Schwerbehindertenquote (gem. SGB IX)	6,22 %	6,25 %	6,25 %	6,25 %	6,25 %	6,25 %
Ausbildungsquote	3,62 %	4,9 %	4,7 %	4,7 %	4,7 %	4,7 %

Erläuterungen

*) Zur Altersstruktur der Beschäftigten werden keine Plandaten ermittelt.