



Beschlussvorlage	Vorlage-Nr: VO/2016/833	
Federführend: S 05 Stabsstelle Finanzen	Status: öffentlich Datum: 05.04.2016 Ansprechpartner/in: Groeper, Sabine Bearbeiter/in: Groeper, Sabine	
Mitwirkend:	öffentliche Beschlussvorlage	
Haushaltsangelegenheiten; Personalbudget 2017 - 2020		
Beratungsfolge:		
Status	Gremium	Zuständigkeit
Öffentlich	Hauptausschuss	Beratung

Beschlussvorschlag:

Der Hauptausschuss empfiehlt dem Kreistag, folgende Festlegungen für das Personalbudget 2017 – 2020 zu beschließen:

- a) Der **Ausgangswert** für das Personalbudget 2017 – 2020 beträgt **28.556.300 €**
- b) Es erfolgt eine Steigerung des Ausgangswertes um die Tarifabschlüsse und Besoldungsanhebungen 2014 – 2017 **9,85 % = 2.812.800 €** oder um den sich aus der Berechnung der Jahreslohnsummen ergebenden Wert **12,65 % = 3.612.400 €** (Entscheidung nach Beratung)
- c) Bei der Berechnung des Budgetwertes werden die Kürzungen bzw. Aufstockungen ab 2013 berücksichtigt.
- d) Die **Laufzeit** des Personalbudgets beträgt 4 Jahre.
- e) Die **jährliche Steigerungsrate** für das Personalbudget beträgt % . (Über den Prozentsatz ist noch zu beraten.)
- f) Aus dem Personalbudget für die Jahre 2013 – 2016 werden Budgetüberschüsse in Höhe von **maximal 1 Million €** in das neue Personalbudget ab 2017 übertragen.
- g) Aus dem Budget sind sämtliche Personalaufwendungen zur Wahrnehmung der derzeitigen Aufgaben der Kreisverwaltung zu bestreiten. Eine Anpassung des Budgets aufgrund von Tarifierhöhungen, Besoldungserhöhungen etc. findet nicht statt. Innerhalb dieses Budgetrahmens sind die Personalaufwendungen der Teilergebnispläne untereinander deckungsfähig.
- h) Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse zur Wahrnehmung von weiteren Aufgaben über den heutigen Aufgabenbestand hinaus oder von bestehenden Aufgaben in größerem Maße oder von bestehen Aufgaben in wesentlich anderer Qualität als bisher erfolgt eine Aufstockung des Personalbudgets. Dies gilt insbesondere für Bereiche, in denen die Gremien des Kreises zu dem Ergebnis kommen, dass durch einen erhöhten Personaleinsatz eine bessere Wirtschaftlichkeit erzielt werden kann (z.B. Verringerung von Transferaufwendungen).

- i) Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse, durch die bestehende Aufgaben reduziert oder abgebaut werden, erfolgt eine Kürzung des Personalbudgets. Ebenso wird das Personalbudget bei Maßnahmen der Verwaltung, die zu einer Umwandlung von Personalkosten in Verwaltungssachausgaben führen, gekürzt.
- j) Überschüsse im Personalbudget in den Jahren 2017 bis 2019 dürfen zu 100 % übertragen werden. Sollte die Übertragung von Budgetüberschüssen aus haushaltsrechtlichen Gründen bei unausgeglichenem Haushalt nicht zulässig sein (Vorrang des Haushaltsausgleiches), stellt die Verwaltung in geeigneter Weise sicher, dass die ersparten Personalaufwendungen zur Verfügung stehen.

1. Begründung der Nichtöffentlichkeit: entfällt

2. Sachverhalt:

Für die Haushaltsjahre 2017 – 2020 soll der Kreisverwaltung (ohne Koordinierungsstelle soziale Hilfen und ohne Jobcenter) weiterhin ein gedeckeltes Personalbudget zur Verfügung gestellt werden. Im Rahmen eines Workshops mit der Politik am 18.03.2016 wurde der Vorschlag der Verwaltung vorgestellt. Die Präsentation ist dieser Vorlage anliegend beigefügt.

Der Ausgangswert für die Berechnung des Personalbudgets 2017 – 2020 entspricht dem Ausgangswert für das Personalbudget 2013 – 2016 und beträgt **28.556.300 €**. Es erfolgt eine Steigerung des Ausgangswertes um die Tarifabschlüsse und Besoldungsanhebungen 2014 – 2017 (Durchschnittswert 9,85 % = **2.812.800 €**).

Alternativ wurde im Workshop am 18.03.2016 angeregt, für die Steigerung des Ausgangswertes die Steigerung der Jahreslohnsumme 2013 ff. zugrunde zulegen. Die Verwaltung hat daraufhin folgende Berechnung angestellt:

Für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, die durchgängig von 2013 bis 2016 da waren bzw. sind, wurde die Jahreslohnsumme ermittelt. Berücksichtigung fanden insgesamt 502 Personen.

Jahreslohnsumme 2013	22.045.901	
Jahreslohnsumme 2014	22.913.442	+ 3,94 %
Jahreslohnsumme 2015	23.702.370	+ 3,44 %
Erwartete Jahreslohnsumme 2016	24.835.539	+ 4,78 %
		+ 12,65 %

Für die Steigerung des Ausgangswertes würde sich ein Steigerungsbetrag in Höhe von **3.612.400 €** ergeben

Zuzüglich der Aufstockungen bzw. Kürzungen 2013 – 2016:

2013	-196.800
2014	-271.200
2015	+652.700
2016	+1.079.200

Unter Berücksichtigung der genannten Faktoren ergibt sich für das Personalbudget 2017 ein Betrag in Höhe von **32.633.000 €** bei einer Steigerung um 9,85 % bzw. **33.432.600 €** bei einer Steigerung um 12,65 %.

Die Laufzeit des Personalbudgets soll erneut **4 Jahre** betragen.

Im Rahmen des Personalbudgets 2013 bis 2016 wurde eine jährliche Steigerungsrate von 1,33 % vereinbart. Ermittelt wurde dieser Wert aus den Orientierungsdaten der Haushaltserlasse 2010 – 2012 (2010 bis zu 1,0 %, 2011 und 2012 bis zu 1,5 %).

Die Orientierungsdaten der Haushaltserlasse 2013 – 2016 gehen jeweils von bis zu 2,5 % aus. Die Verwaltung schlägt eine jährliche Steigerungsrate von 2 % (2,5 % abzüglich 20 %) ab dem Haushaltsjahr 2018 vor.

Über die **jährliche Steigerungsrate** für das Budget ist noch zu beraten.

Aus dem Personalbudget für die Jahre 2013 – 2016 werden Budgetüberschüsse in Höhe von **maximal 1 Million €** in das neue Personalbudget ab 2017 übertragen.

Darüber hinaus wurden für das Personalbudget in der Vergangenheit weitere Vereinbarungen hinsichtlich Veränderungen getroffen. Es sollen folgende Regelungen für das Personalbudget 2017 – 2020 gelten:

- Aus dem Budget sind sämtliche Personalaufwendungen zur Wahrnehmung der derzeitigen Aufgaben der Kreisverwaltung zu bestreiten. Eine Anpassung des Budgets aufgrund von Tarifierhöhungen, Besoldungserhöhungen etc. findet nicht statt. Innerhalb dieses Budgetrahmens sind die Personalaufwendungen der Teilergebnispläne untereinander deckungsfähig.
- Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse zur Wahrnehmung von weiteren Aufgaben über den heutigen Aufgabenbestand hinaus oder von bestehenden Aufgaben in größerem Maße oder von bestehenden Aufgaben in wesentlich anderer Qualität als bisher erfolgt eine Aufstockung des Personalbudgets. Dies gilt insbesondere für Bereiche, in denen die Gremien des Kreises zu dem Ergebnis kommen, dass durch einen erhöhten Personaleinsatz eine bessere Wirtschaftlichkeit erzielt werden kann (z.B. Verringerung von Transferaufwendungen).
- Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse, durch die bestehende Aufgaben reduziert oder abgebaut werden, erfolgt eine Kürzung des Personalbudgets. Ebenso wird das Personalbudget bei Maßnahmen der Verwaltung, die zu einer Umwandlung von Personalkosten in Verwaltungssachausgaben führen, gekürzt.
- Überschüsse im Personalbudget in den Jahren 2017 bis 2019 dürfen zu 100

% übertragen werden. Sollte die Übertragung von Budgetüberschüssen aus haushaltsrechtlichen Gründen bei unausgeglichenem Haushalt nicht zulässig sein (Vorrang des Haushaltsausgleiches), stellt die Verwaltung in geeigneter Weise sicher, dass die ersparten Personalaufwendungen zur Verfügung stehen.

Finanzielle Auswirkungen:

Siehe Sachverhalt

Anlage/n:

Vorschlag für Personalbudget 2017 – 2020 – Workshop am 18.03.2016



Kreis Rendsburg-Eckernförde

Der Landrat

Vorschlag für Personalbudget 2017 - 2020

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

- Ausgangswert für die Berechnung Personalbudget 2017 ff. entspricht dem Ausgangswert für das Personalbudget 2013 ff.
- **Ausgangswert 2013 = 28.556.300 €**
- Steigerung des Ausgangswertes um die Tarifabschlüsse und Besoldungsanhebungen 2014 – 2017 (Durchschnittswert 9,85 %) = 2.812.800 €
- Zuzüglich Aufstockungen/Kürzungen 2013 – 2016:
 - 2013 = -196.800 €
 - 2014 = -271.200 €
 - 2015 = +652.700 €
 - 2016 = +1.079.200 €
- **Vorschlag 2017 = 32.633.000 €**

Vorschlag Personalbudget 2017 -2020

Tarifabschlüsse 2014 – 2017

- 3,0 % ab 01.03.2014
- 2,4 % ab 01.03.2015
- 2,5 % Annahme ab 01.03.2016
Die Tarifforderung beläuft sich auf 6 %.
- 2,1 % Annahme für 2017
- Die Tarifsteigerungen einschl. Annahmen 2014 - 2017 betragen insgesamt **10 %**

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Besoldungserhöhungen 2014 – 2017

- 2,75 % ab 01.10.2014 für alle Besoldungsgruppen
- 1,9 % ab 01.03.2015 für alle Besoldungsgruppen
- 2,1 % ab 01.05.2016 für alle Besoldungsgruppen
- 2,1 % Annahme Besoldungsanpassung für 2017
- Die Besoldungserhöhungen einschl. Annahmen 2014 - 2017 betragen insgesamt **8,85 %**

Vorschlag Personalbudget 2017 -2020

Ermittlung des Durchschnittswertes

- Nach Stand Dezember 2015 hat die Kreisverwaltung 693 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, ohne Auszubildende und Anwärter.
- Das Verhältnis beträgt 86,5 % Beschäftigte und 13,5 % Beamte.
- Daraus ergibt sich ein Durchschnittswert von **9,85 %** für Tarif- bzw. Besoldungserhöhungen. (9,85 % von 28.556.300 € = 2.812.800 €)

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Laufzeit

Vorschlag: Analog zur Laufzeit des Personalbudgets 2013 – 2016 erneut Laufzeit von **4 Jahren** (2017 – 2020)

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Jährliche Steigerungsrate

Personalbudget 2013 – 2016 = 1,33 %

Ermittelt aus dem Orientierungsdaten der Haushaltserlasse 2010 – 2012 (2010 bis zu 1,0%, 2011 und 2012 bis zu 1,5 %)

Personalbudget 2017 – 2020

Orientierungsdaten Haushalterlasse 2013 – 2016 jeweils bis zu 2,5 %

Vorschlag: Jährliche Steigerungsrate 2 % (2,5 % abzüglich 20 %) ab dem Haushaltsjahr 2018

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Budgetüberschüsse

Überschüsse 2010-2012 =	972.294,95 €
Überschuss 2013 =	1.178.967,00 €
Überschuss 2014 =	846.919,13 €
Vorl. Überschuss 2015 =	278.672,05 €
Summe Budgetüberschüsse =	3.276.853,13 €

Vorschlag Personalbudget 2017 -2020

Personalbudget 2016

Ausgangswert =	30.092.300 €
Aufstockung/Kürzung =	+1.079.200 €
Summe 2016 =	31.171.500 €

Pauschale Kürzung zur Einhaltung des Budgetdeckels
2016 = 1.492.600 €

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Übertragung von Budgetüberschüssen aus dem vorherigen Budget

Aus dem Personalbudget 2010 – 2012 wurden Budgetüberschüsse in Höhe von 972.294,95 € übertragen.

Vorschlag: Aus dem Personalbudget für die Jahre 2013 – 2016 werden Budgetüberschüsse in Höhe von maximal 1 Million € übertragen.

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Vereinbarungen zum Personalbudget 2017 – 2020

Was ist aus dem Personalbudget zu tragen?

- Sämtliche Personalaufwendungen zur Wahrnehmung der derzeitigen Aufgaben der Kreisverwaltung
- Keine Anpassung aufgrund von Tarif- oder Besoldungserhöhungen
- Personalaufwendungen der Teilergebnispläne sind innerhalb des Budgetrahmens untereinander deckungsfähig.

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Vereinbarungen zum Personalbudget 2017 – 2020

Wann erfolgt Aufstockung des Personalbudgets?

Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse zur Wahrnehmung

- von weiteren Aufgaben über den heutigen Aufgabenbestand hinaus
- von bestehenden Aufgaben in größerem Maße
- von bestehenden Aufgaben in wesentlich anderer Qualität als bisher

Dies gilt insbesondere für Bereiche, in denen die Gremien des Kreises zu dem Ergebnis kommen, dass durch einen erhöhten Personaleinsatz eine bessere Wirtschaftlichkeit erzielt werden kann (z.B. Verringerung von Transferaufwendungen).

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Vereinbarungen zum Personalbudget 2017 – 2020

Wann erfolgt Kürzung des Personalbudgets?

- Bei Maßnahmen der Verwaltung, die zu einer Umwandlung von Personalkosten in Verwaltungssachausgaben führen
- Bei Entscheidungen auf Bundes- oder Landesebene oder aufgrund von Beschlüssen des Kreistages oder der Fachausschüsse, durch die bestehende Aufgaben reduziert oder abgebaut werden.

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Vereinbarungen zum Personalbudget 2017 – 2020

In welchem Umfang können Budgetüberschüsse übertragen werden?

- Übertragung in den Jahren 2017 – 2019 zu 100 % ins Folgejahr
- Bei unausgeglichenem Haushalt ist eine Übertragung aus haushaltsrechtlichen Gründen nicht zulässig (Vorrang des Haushaltsausgleiches). Die Verwaltung stellt in diesem Fall in geeigneter Weise sicher, dass die ersparten Personalaufwendungen zur Verfügung stehen

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Personalbudget 2013

Ausgangswert = 28.556.300 €

Aufstockung/Kürzung = -196.800 €

Summe 2013 = 28.359.500 €

Ergebnis 2013 = 27.180.533 €

Überschüsse 2013 = 1.178.967 €

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Personalbudget 2014

Ausgangswert =	28.519.400 €
Aufstockung/Kürzung =	+140.000 €
Summe 2014 =	28.659.400 €
Ergebnis 2014 =	27.812.481,87 €
Überschüsse 2014 =	846.919,13 €

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

Personalbudget 2015

Ausgangswert = 29.267.100 €

Aufstockung/Kürzung = +429.200 €

Summe 2015 = 29.696.300 €

Ergebnis 2015 = 29.165.846,63 €

Nicht benötigte Mittel

aus Aufstockungen 2015 = 251.781,32 €

Überschüsse 2015 = 278.672,05 €

Vorschlag Personalbudget 2017 - 2020

