



# **Übersicht über die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen**



Die Ansatzermittlung der Personalkosten berücksichtigt die im Stellenplan ausgewiesenen Planstellen. Bei den Beamten wurde die beschlossene Tarifsteigerung ab 01. Januar 2021 in Höhe von 1,4 % berücksichtigt. Für Tarifbeschäftigte wurde eine Erhöhung nach den Orientierungsdaten für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung der Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW in Höhe von 1 % geplant (Ministerialblatt NRW, Ausgabe 2019, Nr. 17 vom 29.08.2019). Ab 2022 wurde dieser Wert für Beamte und Tarifbeschäftigte durchgehend verwendet.

Eine Steigerung der Personalkosten ist auch durch die Schaffung von neuen Stellen zu verzeichnen, die zur Aufgabenerledigung nötig sind. Erweiterungen von Kindergärten und Aufstockung von Personal in den Kindergärten zur Deckung von Inklusionsstunden wurden personell berücksichtigt. Der Personaleinsatz orientiert sich hier an den Vorgaben des Kinderbildungsgesetzes NRW.

Das an tariflich Beschäftigte zu verteilende Leistungsentgelt basiert auf tariflich festgelegten Prozentanteilen der insgesamt ausgezahlten Vergütungen. Derzeit beträgt der Satz für jedes Jahr 2 %. Leistungszulagen an Beamte werden nicht gewährt.

Die Beiträge für die Versorgungskasse werden von der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) und der Heubeck AG nach tatsächlich anfallenden Versorgungszahlungen berechnet. Hier werden jährlich aktualisierte Berechnungen verwendet.

Die Personalaufwendungen umfassen ebenfalls Zuführungen zu Pensions- und Altersteilzeitrückstellungen. Den Zuführungsbeträgen zur Pensionsrückstellung liegt eine Berechnung der RVK und der Heubeck AG zu Grunde.

Beihilfezahlungen an Beamte, Tarifbeschäftigte und Versorgungsempfänger werden seit dem 01.01.2020 durch Pauschalzahlungen an die RVK getätigt. Damit fallen die Spitzabrechnung und Bearbeitungskosten der RVK weg. Maßgeblich ist hierfür die Zahl der Beschäftigten zum 30. September des Vorjahres.

# Stadt Bornheim

## Haushaltsplan 2021 / 2022 -Entwurf-



<b>Erträge und Aufwendungen</b>	<b>Ergebnis 2019</b>	<b>Ansatz 2020</b>	<b>Ansatz 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Bezüge Beamte	3.093.350	3.191.131	3.266.464	3.299.123	3.332.119	3.365.441	3.399.095
Überstunden Beamte	6.972						
Jahressonderzahlung Beamte	-190						
Vergütung tariflich Beschäftigte	15.673.390	18.204.885	19.639.217	19.816.566	19.971.235	20.598.420	20.804.399
Leistungszulagen tariflich Beschäftigte	264.987	280.000	330.000	340.000	350.000	360.000	370.000
Überstunden tariflich Beschäftigte	51.223						
Jahressonderzahlung tariflich Beschäft.	988.861	1.082.687	1.245.561	1.258.018	1.270.595	1.283.298	1.296.132
Vergütung sonstige Beschäftigte	192.818	73.867					
Versorgungskassen tariflich Beschäftigt	1.329.278	1.387.049	1.611.985	1.628.097	1.644.391	1.660.828	1.677.443
Versorgungskassen sonstige Beschäftigte	12.574	16.625					
Sozialversicherung Beamte	625						
Sozialversicherung tariflich Beschäft.	3.481.438	3.610.071	4.323.963	4.367.204	4.410.880	4.454.986	4.499.529
Sozialversicherung sonstige Beschäftigt	55.237	8.596					
Beihilfen Beamte	117.124	190.000	240.000	245.000	250.000	255.000	260.000
Beihilfen tariflich Beschäftigte		500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Zuführungen Pensionsrückst. Beschäftigt		1.663.377	1.528.366	1.578.869	1.652.973	1.610.968	1.645.107
Zuführungen Rückst. Inanspruch. Alterst		30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Pauschalierte Lohnsteuer	28.158	26.116	7.826	7.902	7.975	8.057	8.139
<b>Summe Personalaufwendungen</b>	<b>25.295.846</b>	<b>29.764.904</b>	<b>32.226.382</b>	<b>32.573.779</b>	<b>32.923.168</b>	<b>33.629.998</b>	<b>33.992.844</b>
Beiträge Versorgungsk. Vers.empf.	2.304.273	1.839.729	1.913.980	1.933.120	1.952.452	1.971.976	1.991.696
Beihilfen Versorgungsempfänger	378.001	300.000	345.000	350.000	355.000	360.000	365.000
<b>Summe Versorgungsaufwendungen</b>	<b>2.682.274</b>	<b>2.139.729</b>	<b>2.258.980</b>	<b>2.283.120</b>	<b>2.307.452</b>	<b>2.331.976</b>	<b>2.356.696</b>

Anlage B Übersicht über die Entwicklung der Personal- und Versorgungsaufwendungen