

Sitzung des Haupt-und Finanzausschusses

am 6. Februar 2014



Anfrage der CDU-Fraktion zu den Versorgungsaufwendungen



Wie setzt sich die ruhegehaltfähige Dienstzeit von 8 Jahren zusammen?

- Berechnung erfolgt durch Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe
- § 119 Landesbeamtengesetz NRW:
Anspruch auf Ruhegehalt u. a.
 - nach Ablauf der Amtszeit 45. Lebensjahr vollendet und
 - mindestens 8-jährige ruhegehaltfähige Dienstzeit
- ruhegehaltfähige Dienstzeiten ergeben sich aus verschiedenen Vorschriften des Beamtenversorgungsgesetzes
z. B. Zeiten im Beamtenverhältnis, berufsmäßiger Wehrdienst,
u. U. auch Zeiten im privatrechtlichen Arbeitsverhältnis
und sog. förderliche Zeiten

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Versorgungsaufwendungen**



- Artikel 5 § 5 des Gesetzes zur Stärkung der kommunalen Demokratie:
 - Bürgermeister, die bis zum 30.11.2013 Entlassung beantragen, treten zum 22. Juni 2014 in den Ruhestand
 - Die Zeit bis zum Ende ihrer (regulären) Amtszeit wird angerechnet und erhöht die ruhegehaltfähige Dienstzeit
- Neben diesen somit anzurechnenden 6 Jahren (21.10.09 – 20.10.15) gelten zwei Jahre im berufsmäßigen Wehrdienst als ruhegehaltfähige Dienstzeit

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Versorgungsaufwendungen**



Erläuterung der zu bildenden Rückstellung

- NKF sieht Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Pensionäre und aktiven Beamten vor.
- Aus Rückstellungen sind die künftigen Pensionen und Beihilfen zu finanzieren.
- Basis: Berechnung mit Barwertmethode der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, die sich ihrerseits der Heubeck AG bedient.
- jährlich aktualisierte Berechnungen unter Berücksichtigung der Veränderungen

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Versorgungsaufwendungen**



- zum 31.12.2012 hat die Gemeinde Rückstellungen in Höhe von rd. 4,2 Mio. € gebildet.
- In Kenntnis des Ausscheidens von Herrn Schindler hat die Kommunale Versorgungskasse mit Mail vom 15.11.2013 die Rückstellungen neu ermittelt und mit einem einmaligen Zuführungsbetrag von rd. 460 T€ beziffert:
zusätzliche Rückstellung Pension: 361.399 €
zusätzliche Rückstellung Beihilfe: 98.483 €

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Versorgungsaufwendungen**



- Grundgedanke des NKF ist u. a. Generationengerechtigkeit
- Aufwendungen sind in dem Jahr zu verbuchen, in dem das Ereignis gegeben ist
- zu bildende Rückstellungen beinhalten keine Auszahlungen, sondern Aufwand, weil lediglich Verbuchung in der Bilanz erfolgt
- In den Folgejahren, in denen dann tatsächlich die Versorgungsaufwendungen zu zahlen sind, erfolgt die buchhalterische Finanzierung nicht durch den jeweiligen lfd. Haushalt, sondern durch ertragswirksame Auflösung der Rückstellungen

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Aufwendungen
für Sach- und Dienstleistungen**



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ansatz 2014	Plan 2015	Plan 2016
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.925	46.722	54.196	46.552	46.552
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	200	200	200	200
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244	8.000	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	53.170	54.922	54.396	46.752	46.752
11	- Personalaufwendungen	-78.802	-71.000	-70.600	-63.800	-64.000
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-76.571	-106.800	-99.050	-97.450	-98.000
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-65.371	-62.828	-62.875	-61.439	-61.000
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.392	-37.150	-36.100	-34.850	-32.000
17	= Ordentliche Aufwendungen	-261.136	-277.778	-266.725	-257.539	-256.000

**Anfrage der CDU-Fraktion
zu den Aufwendungen
für Sach- und Dienstleistungen**



- Erläuterung zu den Aufwendungen:

zu Nr. 13 und Nr. 16

In dem Ansatz sind u. a. folgende Positionen enthalten:

23.500 € Unterhaltung Grundstück, Gebäude, Betriebs- und Geschäftsausstattung

25.700 € Strom, Nahwärme, Wasser, Abwasser

25.150 € Unterhaltsreinigung

8.500 € Abgaben, Versicherungen

17.110 € Schulgirokonto

6.700 € Erstattung an BBO für Schulschwimmen

Anfrage der CDU-Fraktion zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



- 12 Sachkonten mit Beträgen von 150 € bis 4.500 €

() = Anzahl der Klassen	Ambrosius-Schule (13)	Franz-von-Assisi-Schule (8)	Josef-Annegarn-Schule (27)
Grundbetrag	4.100 €	4.100 €	4.100 €
460 €/Klasse	5.500 €	3.700 €	12.900 €
Integrative Erziehung	2.000 €	100	2.000 €
Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz	6.150 €	4.600 €	38.900 €
Schulwanderungen	560 €	360 €	2.600 €
Durchführung von Projekten (z. B. Lesungen)	400 €	250 €	500 €
Ausstattung Turnhallen - Sportgeräte u. Wartung	1.000 €	500 €	1.000 €
Aufwendungen für gering- wertige Wirtschaftsgüter	4.700 €	3.500 €	9.900 €
Summe	24.410 €	17.110 €	71.900 €



Haushaltsstelle - Massnahmen

Massnahme	Ansatz[€]	VE[€]	Auftrag o.B...	Auftrag[€]	Zahlung[€]	Auftrag VE[€]	Anteil[%]	Anteil VE[%]
04/2014/3/0022 Sonnenschutz Notausgangstüren ta...	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0030 Satellitenschüssel	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0004 Prüfung Blitzschutz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/2014/3/0009 Trinkwasseruntersuchung	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/4/0001 Sonstiges	5.500,00	0,00	0,00	0,00	1.049,58	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0010 Wartung der Regelanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0011 Reinigung der Dachflächen/-innen ...	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0012 Prüfung Elektrischer Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/2014/3/0007 Prüfung ortsveränderlicher Geräte	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0008 Prüfung Sicherheitsbeleuchtung	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0002 Prüfung Rauchschutztüren	0,00	0,00	0,00	0,00	254,01	0,00	0,00	0,00
04/2014/3/0006 Prüfung Alarmanlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/2014/3/0014 Prüfung RWA Anlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/2014/3/0016 Prüfung Feuerlöscher	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0013 prüfung Erste-Hilfe-Kästen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0018 3 Klassen/Vorraum streichen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0020 Fenster Schulhofseite streichen/erne...	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0017 Parkett schleifen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0026 Akustik in Klassenräumen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2014/3/0019 Reinigung Fassadenplatten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19.000,00	0,00	0,00	0,00	1.303,59			

Haushaltsstelle - Massnahmen

Massnahme	Ansatz[€]	VE[€]	Auftrag o.B...	Auftrag[€]	Zahlung[€]	Auftrag VE[€]	Anteil[%]	Anteil VE[%]
04/2013/3/0004 Prüfung Blitzschutz	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0009 Trinkwasseruntersuchung	200,00	0,00	0,00	0,00	33,92	0,00	100,00	0,00
04/2013/4/0001 Sonstiges	5.500,00	0,00	0,00	0,00	4.857,63	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0010 Wartung der Regelanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0011 Reinigung der Dachflächen/-innen ...	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0012 Prüfung Elektrischer Anlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0007 Prüfung ortsveränderlicher Geräte	400,00	0,00	0,00	0,00	678,54	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0008 Prüfung Sicherheitsbeleuchtung	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0002 Prüfung Rauchschutztüren	300,00	0,00	0,00	0,00	153,83	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0006 Prüfung Alarmanlage	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0014 Prüfung RWA Anlage	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0016 Prüfung Feuerlöscher	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04/2013/3/0013 prüfung Erste-Hilfe-Kästen	100,00	0,00	0,00	0,00	44,75	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0018 3 Klassen/Vorraum streichen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	1.666,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0024 Kontrolle der Abwasserrohre	1.000,00	0,00	0,00	0,00	183,96	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0020 Fenster Schulhofseite streichen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0017 Parkett schleifen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	2.326,59	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0022 Rauchschalter für Türen, 2. OG	3.000,00	0,00	0,00	0,00	1.934,94	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0026 Akustik in Klassenräumen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	2.194,36	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0019 Reinigung Fassadenplatten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	1.428,00	0,00	100,00	0,00
04/2013/3/0028 Wartung des Pumpwerkes	200,00	0,00	0,00	0,00	199,25	0,00	100,00	0,00
	30.100,00	0,00	0,00	0,00	15.701,67			

Zahlungen für 04/2013/4/0001 - Sonstiges

Suche: _____

Kassenzeichen	Datum	Firma	Betrag [€]	Sorno	Abgang	Buchungstext	Begründung
FB4Wie13-00...	09.04.2013		424,81	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Wartung der Beleuchtung in der Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	23.05.2013		1.341,19	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Rep. Zubringerpumpe für Heizungsanlage Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	03.06.2013		68,89	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Demontage Elektronikzylinder in der Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	17.06.2013		8,25	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Barauszahlung für die Handvorschusskasse, s. Beleg	
FB4Wie13-00...	02.07.2013		7,74	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Schlüssel für Fr.v.A.GS	
FB4Wie13-00...	11.07.2013		152,26	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Retlungszeichenleuchte in der Fr.v.A.-GS gewechselt	
FB4Wie13-00...	18.07.2013		50,93	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Maler-Abdeckband, Bohrer u. a. für Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	09.09.2013		124,95	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Miete für Arbeitsbühne für Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	16.09.2013		23,92	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Kehrschaufeln und Handfeger für die Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	18.09.2013		360,27	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Optimierung Netzwerk- und Telefonverkabelung in der Fr.v.A.-GS	
FB4Wie13-00...	14.10.2013		755,89	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Leuchtstofflampen für AGS	
FB4Wie13-00...	14.10.2013		755,89	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Leuchtstofflampen für FvAGS	
FB4Wie13-00...	18.10.2013		397,19	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Spindeltrieb für Dachentlüftung FvAGS	
FB4Wie13-00...	20.11.2013		1.071,00	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Durchführung einer Wirtschaftlichkeitsanalyse für die Schulfreinigung	
FB4Wie13-00...	20.12.2013		139,23	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Reparaturarbeiten auf dem Dach der Fr.v.A.-GS	
(15)			4.857,63	(2)	(0)		