

**Paket A der Personalkosten** Hochrechnungen des Besoldungs- und Gehaltsprogrammes nach individuellen Merkmalen der Beschäftigten und Durchschnittswerten unbesetzter Stellenplanstellen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	12.953.342	13.028.408	12.946.257	13.109.268	13.590.384	14.261.501	14.594.550	15.179.070	16.697.950	16.968.590	17.196.840	17.431.210	<b>13.497.673</b>
Rechnungsergebnis	12.241.710	12.744.932	12.882.008	12.878.202	13.150.779	13.912.072	14.677.404						<b>13.212.444</b>
Abweichung Ansatz/ RE	<b>711.632</b>	<b>283.476</b>	<b>64.249</b>	<b>231.066</b>	<b>439.605</b>	<b>349.429</b>	<b>-82.854</b>						<b>285.229</b>
in Prozent:	6%	2%	0%	2%	3%	3%	-1%						2%

**Paket B1 der Personalkosten** Zuführungen zu Rückstellungen, Versorgungskassen (Ansatzwerte aus Gutachten/ Erfahrungswerte) **aktive Beschäftigte**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	1.278.905	1.414.999	1.327.708	1.452.006	1.448.750	1.548.450	1.481.150	1.528.950	2.190.862	2.468.949	2.491.840	2.498.016	<b>1.421.710</b>
Rechnungsergebnis	1.602.232	1.916.133	1.860.355	2.550.599	1.822.588	1.847.681	2.607.808						<b>2.029.628</b>
Abweichung Ansatz/ RE	<b>-323.327</b>	<b>-501.134</b>	<b>-532.647</b>	<b>-1.098.593</b>	<b>-373.838</b>	<b>-299.231</b>	<b>-1.126.658</b>						<b>-607.918</b>
in Prozent:	-20%	-26%	-29%	-43%	-21%	-16%	-43%						-30%

**Paket B2 der Personalkosten** Zuführungen zu Rückstellungen Überstunden (501120/501220)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	0	0	0	0	150.000	150.000	40.000	40.000	131.200	132.512	133.837	135.175	
Rechnungsergebnis	0	302.301	307.431	221.222	164.433	161.631	193.526						<b>192.935</b>
Abweichung Ansatz/ RE	<b>0</b>	<b>-302.301</b>	<b>-307.431</b>	<b>-221.222</b>	<b>-14.433</b>	<b>-11.631</b>	<b>-153.526</b>						nicht aussagekräftig, da bis 2016 keine Ansätze
in Prozent:		-100%	-100%	-100%	-9%	-7%	-79%						

**Paket B3 der Personalkosten** Zuführungen zu Rückstellungen Urlaub (501130/501230)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	0	0	0	0	209.784	209.784	209.784	465.262	465.262	469.915	474.614	479.360	
Rechnungsergebnis	0	487.161	679.556	392.245	385.549	465.261	419.628						<b>404.200</b>
Abweichung													
Ansatz/ RE	<b>0</b>	<b>-487.161</b>	<b>-679.556</b>	<b>-392.245</b>	<b>-175.765</b>	<b>-255.477</b>	<b>-209.844</b>						nicht aussagekräftig, da bis 2016 keine Ansätze
in Prozent:		-100%	-100%	-100%	-46%	-55%	-50%						

**Paket B4 der Personalkosten** Zuführungen zu Rückstellungen Beihilfen (Ansatzwerte aus Gutachten/ Erfahrungswerte) **aktive Beschäftigte** (504100)

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	234.400	237.600	220.800	245.600	257.883	260.458	170.350	220.343	220.334	221.731	223.948	226.185	<b>232.442</b>
Rechnungsergebnis	112.376	130.501	258.858	213.924	195.052	190.826	204.799						<b>186.620</b>
Abweichung													
Ansatz/ RE	<b>122.024</b>	<b>107.099</b>	<b>-38.058</b>	<b>31.676</b>	<b>62.831</b>	<b>69.632</b>	<b>-34.449</b>						<b>45.822</b>
in Prozent:	109%	82%	-15%	15%	32%	36%	-17%						25%

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
<b>Summe PWK</b>													
<b>A+B<sub>1,2,3,4</sub></b> (bis 2017 ohne Honorare/ ab 2018 mit Honorare)							inkl. Honorare	inkl. Honorare	inkl. Honorare	inkl. Honorare	inkl. Honorare	inkl. Honorare	
Ansatz	14.466.647	14.681.007	14.494.765	14.806.874	15.656.801	16.430.193	16.623.134	17.556.425	19.820.408	20.377.097	20.637.079	20.886.546	<b>15.308.489</b>
Rechnungsergebnis	13.956.319	15.581.028	15.988.207	16.256.192	15.718.402	16.577.472	18.103.166	0	0	0	0	0	<b>16.025.827</b>
Abweichung													
Ansatz/ RE	<b>510.328</b>	<b>-900.021</b>	<b>-1.493.442</b>	<b>-1.449.318</b>	<b>-61.601</b>	<b>-147.279</b>	<b>-1.480.032</b>						<b>-717.338</b>
in Prozent:	4%	-6%	-9%	-9%	0%	-1%	-8%						-4%

**Paket C der Personalkosten** Zuführungen zu Rückstellungen, Versorgungskassen und Beihilfen (Ansatzwerte aus Gutachten/  
Erfahrungswerte) **Versorgungsempfänger**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	2.112.883	2.030.000	1.821.703	1.691.500	2.316.259	2.282.133	2.158.250	2.346.550	2.791.900	3.080.220	3.108.843	3.137.752	<b>2.058.961</b>
Rechnungsergebnis	3.022.630	2.252.284	3.026.260	2.386.677	2.747.193	2.672.017	3.439.832						<b>2.792.413</b>
<b>Abweichung Ansatz/ RE</b>	<b>-909.747</b>	<b>-222.284</b>	<b>-1.204.557</b>	<b>-695.177</b>	<b>-430.934</b>	<b>-389.884</b>	<b>-1.281.582</b>						<b>-733.452</b>
in Prozent:	-30%	-10%	-40%	-29%	-16%	-15%	-37%						-26%

**Paket D der Personalkosten** Erträge aus Auflösung von Rückstellungen

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	512.300	409.600	1.105.050	686.900	714.763	714.763	1.669.084	1.904.542	1.579.210	1.055.180	1.058.629	1.074.413	<b>830.351</b>
Rechnungsergebnis	2.785.854	2.075.098	2.069.474	2.673.885	2.629.967	1.714.704	1.285.036						<b>2.176.288</b>
<b>Abweichung Ansatz/ RE</b>	<b>-2.273.554</b>	<b>-1.665.498</b>	<b>-964.424</b>	<b>-1.986.985</b>	<b>-1.915.204</b>	<b>-999.941</b>	<b>384.048</b>						<b>-1.345.937</b>
in Prozent:	-82%	-80%	-47%	-74%	-73%	-58%	30%						-62%

**Summe Pakete A/B/C/D - Personalkosten insgesamt**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Ø Rechnungsergebnis/ Abweichung zum Ø Ansatz 2012 - 2018
Ansatz	16.067.230	16.301.407	15.211.418	15.811.474	17.258.297	17.997.563	17.112.300	17.998.433	21.033.098	22.402.137	22.687.293	22.949.885	<b>16.537.098</b>
Rechnungsergebnis	14.193.095	15.758.213	16.944.993	15.968.984	15.835.628	17.534.785	20.257.962		0	0	0		<b>16.641.951</b>
<b>Abweichung Ansatz/ RE</b>	<b>1.874.135</b>	<b>543.194</b>	<b>-1.733.575</b>	<b>-157.510</b>	<b>1.422.669</b>	<b>462.778</b>	<b>-3.145.662</b>						<b>-104.853</b>
in Prozent:	13%	3%	-10%	-1%	9%	3%	-16%						-1%

**Entwicklung Stellenplan**

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Stellenanteile	270,96	257,33	258,41	254,55	258,69	264,52	271,10	271,44	276,86
<b>Abweichung zum Vorjahr</b>		<b>-13,63</b>	<b>1,08</b>	<b>-3,86</b>	<b>4,14</b>	<b>5,83</b>	<b>6,58</b>	<b>0,34</b>	<b>5,42</b>
						<b>2012 - 2020</b>	<b>5,90</b>		