

*Betreff:*  
**Personalkostenhochrechnung Mai 2026**

*Organisationseinheit:*  
Dezernat II  
10 Fachbereich Zentrale Dienste

*Datum:*  
02.06.2026

<i>Beratungsfolge:</i>	<i>Sitzungstermin</i>	<i>Status</i>
Ausschuss für Finanzen, Personal und Digitalisierung (zur Kenntnis)	11.06.2026	Ö

**Sachverhalt:**

Zur Kenntnisnahme die Hochrechnung der Personalkosten für Mai 2026

Dr. Pollmann

**Anlage/n:**

1 - Personalkostenhochrechnung Mai 2026 (öffentlich)

# Hochrechnung Personalkosten 2026

**Mai 2026**

Das HH.-Soll der Deckungsreserve (Kostenart 462110) ist grds. für die Zahlung der LoB vorgesehen.  
Die diesbezüglichen HH.-Sollansätze und auch die IST Zahlungen sind grds. den entsprechenden Kostenarten zugeordnet.

Formularbereiche	Bereiche/Sachkonto	Beamte	Anwärter	Versorgung		Beihilfe		Tariflich Beschäftigte			Auszubildende			Gesamt
		ohne Anwärter		Vers.empfänger	Ruhel./Versorg.lasten Nachversicherung 411210 u.a.	Beamte	Vers.-empf.	Brutto	VBL	SV	Brutto	VBL	SV	
		401110	401140	411110		404110	414110	401210	402220	403210	401240	402240	403240	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Basis letzter Monat	IST Aufwand Jan. bis Zahlmonat	28.737.587	1.968.741	12.589.520	424.475	945.441		55.852.011	3.051.481	12.185.960	260.838	13.634	55.570	116.085.258
	- einmaliger Aufwand	-1.711.892	-67.656	-21.515		-304		-83.150	-7.092	-31.452				-1.923.061
	- Jan. bis Vorzahlmonat	-21.624.014	-1.515.139	-10.051.914	0	-675.494		-44.813.590	-2.447.759	-9.802.402	-209.961	-10.825	-44.706	-91.195.804
	IST letzter gezahlter Monat	5.401.681	385.946	2.516.091	424.475	269.643	0	10.955.271	596.630	2.352.106	50.877	2.809	10.864	22.966.393
	x 7 Monate = Restjahr	37.811.767	2.701.622	17.612.637	0	1.887.501	0	76.686.897	4.176.410	16.464.742	356.139	19.663	76.048	157.793.426
	Zwischensumme	66.549.354	4.670.363	30.202.157	424.475	2.832.942	0	132.538.908	7.227.891	28.650.702	616.977	33.297	131.618	273.878.684
noch zu berücksichtigende	Sonderzahlungen	1.035.000	74.750					9.023.773	495.405	1.748.311	49.174	2.700	10.400	12.439.513
	Pauschalsteuer VBL								14.046					14.046
	GUV									549.367			6.287	555.654
	Personalveränd./Übernahmen	690.350	27.500	195.100				244.031	13.397	51.613	94.800	5.205	20.050	1.342.046
	Stellenplanveränd.							237.986	13.065	50.334				301.386
Aufwandspositionen	Tariferh. ab 05/26 2,8%							0	0	0	0	0	0	0
	Besoldeh. 2,8% min.100€ ab 04/26	1.509.000	101.600	635.800										2.246.400
	Einmalz. in 05/26 500€/800€/250€	0	0											0
	Leistungsentgelt	0						0	0	0				0
	Bildung einer Rückstell. aus 2025													-2.361.723
Jahresaufwand	Beihilfekosten lfd. Jahr					3.267.058	5.600.000							8.867.058
	Landesvw. Versorgsl. Nachvers.			544.000	1.643.578									2.187.578
	<b>voraussichtl. Jahres IST-Summe</b>	<b>69.783.704</b>	<b>4.874.213</b>	<b>31.577.057</b>	<b>-293.670</b>	<b>6.100.000</b>	<b>5.600.000</b>	<b>142.044.698</b>	<b>7.763.805</b>	<b>31.050.327</b>	<b>760.951</b>	<b>41.201</b>	<b>168.356</b>	<b>299.470.641</b>
Übersicht HH.soll 462110	Haush.-Soll lfd.Jahr	71.299.240	4.786.140	29.323.860	2.271.200	6.100.000	5.600.000	138.231.401	7.567.058	28.633.808	1.300.100	66.500	270.300	
	Soll-Verteil. Deckungsreserve	1.476.766						1.978.107	108.598	418.370				3.981.840
	<b>fiktives Haushalts-Soll</b>	<b>72.776.006</b>	<b>4.786.140</b>	<b>29.323.860</b>	<b>2.271.200</b>	<b>6.100.000</b>	<b>5.600.000</b>	<b>140.209.508</b>	<b>7.675.656</b>	<b>29.052.178</b>	<b>1.300.100</b>	<b>66.500</b>	<b>270.300</b>	<b>299.431.447</b>
	mehr / weniger	-2.992.302	88.073	2.253.197	-2.564.870	0	0	1.835.190	88.149	1.998.149	-539.149	-25.299	-101.944	39.194

Bedarf **39.194**

0,01%