

Mitteilung

der Landesregierung

**Bericht der Landesregierung zu einem Beschluss des Landtags;
hier: Denkschrift 2012 des Rechnungshofs zur Haushalts- und
Wirtschaftsführung des Landes Baden-Württemberg
– Beitrag Nr. 8: Datenübertragung zwischen den Hoch-
schulen und dem Landesamt für Besoldung und Ver-
sorgung**

Landtagsbeschluss

Der Landtag hat am 20. Juni 2013 folgenden Beschluss gefasst (Drucksache 15/2508 Abschnitt II):

Die Landesregierung zu ersuchen,

- 1. die Schnittstelle zwischen dem Personalverwaltungssystem der Hochschulen und dem Bezügeabrechnungssystem des Landesamts für Besoldung und Versorgung fertigzustellen, im gesamten Hochschulbereich einzuführen und die Datenübernahme beim Landesamt für Besoldung und Versorgung zu automatisieren;*
- 2. zu prüfen, ob die für Baden-Württemberg ermittelten Kosten des länderübergreifenden Vergleichs rings „Benchmarking Bezüge abrechnender Stellen“ hinsichtlich der Gesamtkosten für die Bezügeabrechnung (IT-System und Personalkosten) einem Wirtschaftlichkeitsvergleich mit anderen Ländern Stand hält;*
- 3. dem Landtag über das Veranlasste zu 1. bis 30. Juni 2013 und zu 2. bis 30. Juni 2014 zu berichten.*

Bericht

Mit Schreiben vom 30.06.2014, Az.: I-0451.1, berichtet das Staatsministerium zu Ziffer 2 wie folgt:

Das Landesamt für Besoldung und Versorgung (LBV) ist im Jahre 2013 – wie auch einige weitere Länder – dem Vergleichsring beigetreten. Bei dieser ersten Teilnahme wurden die Daten aus dem Jahr 2012 aller Bundesländer (mit Ausnahme von Sachsen-Anhalt) in einem Benchmarking der Bezüge abrechnenden Stellen hinsichtlich der Gesamtkosten für die Bezügeabrechnung (IT- und Personalkosten) absolut und pro Fall ermittelt.

In diesem Vergleich liegt das LBV, mit den für Baden-Württemberg ermittelten Kosten, bei allen wesentlichen Kennzahlen unter den Top 3 und hält somit einem Wirtschaftlichkeitsvergleich mit anderen Ländern jederzeit Stand.

Bei einer vom LBV intern ermittelten Gegenüberstellung aller Produkte mit einer gleichwertigen Gewichtung, nimmt es sogar den Spitzenplatz unter allen Ländern ein.

Für eine genauere Betrachtung wird auf die beigefügte Anlage verwiesen, in der das LBV für die Bereiche Besoldung, Versorgung, Entgelt, Familienkasse und Beihilfe eine detaillierte Darstellung der Kosten liefert.

Das Ergebnis des Benchmarking Bezüge abrechnender Stellen für das Jahr 2012 hat gezeigt, dass das LBV bei allen wesentlichen Kennzahlen auf den vorderen Rängen liegt und im Ranking über alle Produkte sogar den Spitzenplatz einnimmt.

Nachfolgend werden die Gesamtkosten (IuK- und Personalkosten – absolut bzw. pro Konto (= Zahlfall), Bescheid bzw. Kind ≥ 18 Jahre für die einzelnen Benchmarkingprodukte dargelegt.

Wir weisen darauf hin, dass die im Rahmen des Benchmarking erhobenen Daten und Kennzahlen nicht mit den aus der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelten Kennzahlen vergleichbar sind; erstere basieren auf z. T. deutlich abweichenden vordefinierten Grundzahlen und Rechenregeln.

Entsprechend diesen Vorgaben wurden die nachfolgenden Daten wie folgt ermittelt:

a) IuK-Kosten

Personalkosten des EDV-Personals (Berechnung wie a.), Sachkosten, Abschreibungen, Arbeitsmittel, Reisekosten, LZfD-Kosten, soweit diese für das jeweilige Benchmarkingprodukt zu berücksichtigen waren.

b) Personalkosten

Auf Grundlage der VZK für das jeweilige Benchmarkingprodukt (Jahresdurchschnitt 2012) umgerechnet auf eine 40-Stunden-Woche sowie der durchschnittlichen jährlichen Dienstbezüge lt. VwV-Kostenfestlegung zzgl. Versorgungszuschlag, Zuschlag für Beihilfe sowie die angefallenen Reisekosten

c) Kosten Arbeitsmittel, Reise

Sachkosten der Arbeitsplätze sowie Reisekosten für das jeweilige Benchmarkingprodukt.

Daraus ergeben sich die folgenden Kosten:

a) Besoldung

EDV-Kosten gesamt LBV:	2.116.483 €
Personalkosten gesamt LBV:	4.668.163 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise gesamt LBV	284.446 €
Gesamtkosten LBV:	7.069.092 €
Kontenzahl LBV:	200.694
EDV-Kosten je Konto LBV:	10,55 €
Personalkosten je Konto LBV:	23,26 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise je Konto LBV	1,42 €
Gesamtkosten pro Konto LBV:	35,22 €
bester Wert im Ländervergleich:	35,19 €
schlechtester Wert im Ländervergleich:	87,25 €
Platzierung LBV:	Rang 2

b) Versorgung

EDV-Kosten gesamt LBV:	1.580.070 €
Personalkosten gesamt LBV:	3.888.649 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise gesamt LBV	175.701 €
Gesamtkosten LBV:	5.644.421 €
Kontenzahl LBV:	108.134
EDV-Kosten je Konto LBV:	14,61 €
Personalkosten je Konto LBV:	35,96 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise je Konto LBV	1,62 €
Gesamtkosten pro Konto LBV:	52,20 €
bester Wert im Ländervergleich:	50,07 €
schlechtester Wert im Ländervergleich:	231,93 €
Platzierung LBV:	Rang 2

c) Entgelt

EDV-Kosten gesamt LBV:	1.919.587 €
Personalkosten gesamt LBV:	6.154.930 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise gesamt LBV	297.704 €
Gesamtkosten LBV:	8.372.220 €
Kontenzahl LBV:	90.072
EDV-Kosten je Konto LBV:	21,31 €
Personalkosten je Konto LBV:	68,33 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise je Konto LBV	3,31 €
Gesamtkosten pro Konto LBV:	92,95 €
bester Wert im Ländervergleich:	72,39 €
schlechtester Wert im Ländervergleich:	240,25 €
Platzierung LBV:	Rang 2

d) Familienkasse

EDV-Kosten gesamt LBV:	529.228 €
Personalkosten gesamt LBV:	2.214.930 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise gesamt LBV	138.903 €
Gesamtkosten LBV:	2.883.061 €
Anzahl Kinder \geq 18 Jahre LBV:	45.156
EDV-Kosten je Kind \geq 18 Jahre LBV:	10,18 € *)
Personalkosten je Kind \geq 18 Jahre LBV:	42,61 € *)
Kosten Arbeitsmittel, Reise je Kind \geq 18 Jahre LBV	2,67 € *)
Gesamtkosten pro Kind \geq 18 Jahre LBV:	55,47 € *)
*) zur Ermittlung der Stückkosten wurden die anteiligen Gesamtkosten für Kinder \geq 18 Jahre zugrunde gelegt	
bester Wert im Ländervergleich:	55,47 €
schlechtester Wert im Ländervergleich :	139,58 €
Platzierung LBV:	Rang 1

e) Beihilfe

EDV-Kosten gesamt LBV:	1.543.735 €
Personalkosten gesamt LBV:	9.520.094 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise gesamt LBV	466.024 €
Gesamtkosten LBV:	11.529.854 €
Anzahl Bescheide LBV:	958.155
EDV-Kosten je Bescheid LBV:	1,61 €
Personalkosten je Bescheid LBV:	9,94 €
Kosten Arbeitsmittel, Reise je Bescheid LBV	0,49 €
Gesamtkosten pro Bescheid LBV:	12,03 €
bester Wert im Ländervergleich:	11,58 €
schlechtester Wert im Ländervergleich :	22,64 €
Platzierung LBV:	Rang 3

Auch bei Betrachtung der Gesamtkosten (IuK- und Personalkosten) für die einzelnen Benchmarkingprodukte nimmt das LBV im Benchmarking einen Spitzenplatz ein und hält einem Wirtschaftlichkeitsvergleich mit anderen Bundesländern jederzeit Stand.