



PERSONALKOSTENTABELLE
für die Landesverwaltung
Schleswig-Holstein
2011 und 2012

Diese Personalkostentabelle gibt **Durchschnittswerte** für Personalkosten bei

- Wirtschaftlichkeitsprüfungen nach § 7 LHO sowie
- sonstigen Personalkostenermittlungen

für den Bereich der allgemeinen Verwaltung an. Von den Durchschnittswerten kann in Ausnahmefällen abgewichen werden; die Personalkosten sind dann auf den konkreten Fall bezogen zu errechnen.

In einigen Gruppen sind keine Werte angegeben. Dies ist auf eine zu geringe Personenzahl in der entsprechenden Gruppe zurückzuführen.

Für die Kostenberechnung von Teilzeitbeschäftigten siehe Nr. 1.4

Die Personalkosten anderer Verwaltungszweige können unter Berücksichtigung der Besonderheiten in Anlehnung an diese Personalkostentabelle ermittelt werden.

Anfragen richten Sie bitte an das
Finanzministerium
des Landes Schleswig-Holstein
VI 205
Postfach 71 27, 24171 Kiel
Telefon: (0431) 988-3989
Telefax: (0431) 988-616 3989
Hanna.Kuhrt@fimi.landsh.de

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	35.445,38	20,88	46.078,99	27,15
A 4	37.655,84	22,18	48.952,60	28,84
A 5	38.177,26	22,49	49.630,44	29,24
A 6	41.550,92	24,48	54.016,19	31,82
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	35.628,90	20,99	46.317,57	27,29
A 7	39.068,92	23,02	50.789,59	29,92
A 8	44.132,09	26,00	57.371,72	33,80
A 9	50.431,59	29,71	65.561,07	38,62
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	47.070,30	27,73	61.191,39	36,05
A 10	52.889,62	31,16	68.756,51	40,51
A 11	58.866,02	34,68	76.525,83	45,08
A 12	61.333,55	36,13	79.733,61	46,97
A 13	69.051,16	40,68	89.766,50	52,88
A 14	79.367,18	46,76	103.177,33	60,78
A 15	88.627,84	52,47	115.216,20	68,21
A 16	98.934,29	58,57	128.614,58	76,14
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	66.773,88	39,34	86.806,04	51,14
A 14	78.017,27	45,96	101.422,45	59,75
A 15	88.234,12	52,23	114.704,36	67,90
A 16	97.881,19	57,94	127.245,55	75,33
B 2	102.988,46	60,97	133.885,00	79,26
B 3	109.261,74	64,68	142.040,26	84,09
B 4	115.206,97	68,20	149.769,06	88,66
B 5	122.481,29	72,51	159.225,67	94,26
B 7	134.743,00	79,77	175.165,90	103,70
B 10	168.068,91	99,49	218.489,58	129,34

*Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	35.977,47	21,29	46.770,71	27,68
A 4	38.229,94	22,62	49.698,92	29,41
A 5	38.761,26	22,94	50.389,64	29,82
A 6	42.199,02	24,97	54.858,72	32,46
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	36.164,48	21,40	47.013,82	27,82
A 7	39.669,86	23,48	51.570,82	30,52
A 8	44.829,24	26,53	58.278,01	34,49
A 9	51.248,43	30,33	66.622,95	39,43
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	47.823,27	28,30	62.170,25	36,79
A 10	53.753,16	31,81	69.879,10	41,35
A 11	59.843,11	35,41	77.796,04	46,04
A 12	62.357,52	36,90	81.064,78	47,97
A 13	70.221,76	41,56	91.288,29	54,02
A 14	80.733,78	47,78	104.953,92	62,11
A 15	90.170,40	53,36	117.221,53	69,37
A 16	100.672,68	59,58	130.874,48	77,45
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	67.901,22	40,18	88.271,58	52,24
A 14	79.358,23	46,96	103.165,70	61,05
A 15	89.769,21	53,38	116.699,97	69,40
A 16	99.599,57	59,23	129.479,44	77,00
B 2	104.803,88	62,32	136.245,04	81,02
B 3	111.196,35	66,12	144.555,25	85,96
B 4	117.254,53	69,73	152.430,89	90,65
B 5	124.667,06	74,14	162.067,18	96,38
B 7	137.161,75	81,57	178.310,28	106,03
B 10	171.120,85	101,76	222.457,10	132,29

*Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Entgeltgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
E 2	35.155,81	21,76	45.702,55	28,28
E 3	36.282,58	22,45	47.167,36	29,19
E 4	39.214,41	24,27	50.978,73	31,55
E 5	43.781,54	27,09	56.916,00	35,22
E 6	44.136,06	27,31	57.376,88	35,51
E 7	46.451,56	28,75	60.387,03	37,37
E 8	47.057,69	29,12	61.175,00	37,86
E 9	53.376,04	33,03	69.388,85	42,94
E 10	58.385,00	36,13	75.900,50	46,97
E 11	61.921,01	38,32	80.497,31	49,81
E 12	66.677,70	41,26	86.681,01	53,64
E 13	63.153,50	39,08	82.099,55	50,81
E 13 Ü	70.154,23	43,41	91.200,50	56,44
E 14	77.406,31	47,90	100.628,20	62,27
E 15	86.059,87	53,26	111.877,83	69,23
E 15 Ü	97.406,68	60,28	126.628,69	78,36

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Pauschalgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
I	43.021,13	22,67	55.927,47	29,47
II	46.038,04	21,82	59.849,45	28,37
III	51.012,37	21,97	66.316,08	28,56
IV	56.442,73	22,28	65.357,09	25,80
st. pers. Fahrer	61.079,26	21,91	79.403,04	28,49

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Entgeltgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert* <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert* <u>mit</u> Personalgemeinkosten
E 2	35.662,36	22,17	46.361,07	28,82
E 3	36.810,54	22,88	47.853,70	29,75
E 4	39.798,07	24,74	51.737,49	32,16
E 5	44.451,98	27,63	57.787,57	35,92
E 6	44.813,23	27,86	58.257,20	36,21
E 7	47.172,73	29,32	61.324,55	38,12
E 8	47.790,37	29,71	62.127,49	38,62
E 9	54.228,77	33,71	70.497,40	43,82
E 10	59.332,90	36,88	77.132,77	47,95
E 11	62.936,10	39,12	81.816,93	50,86
E 12	67.783,16	42,13	88.118,11	54,77
E 13	64.192,00	39,90	83.449,60	51,87
E 13 Ü	71.325,75	44,34	92.723,47	57,64
E 14	78.715,62	48,93	102.330,30	63,61
E 15	87.533,59	54,41	113.793,67	70,73
E 15 Ü	99.095,99	61,60	128.824,79	80,08

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Pauschalgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert* <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert* <u>mit</u> Personalgemeinkosten
I	43.675,69	23,12	56.778,40	30,05
II	46.749,92	22,26	60.774,90	28,94
III	51.818,77	22,42	67.364,39	29,15
IV	57.352,30	22,64	66.197,75	26,13
st. pers. Fahrer	62.076,93	22,37	80.700,00	29,08

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Erläuterungen

1. Die Tabellenwerte enthalten:

1.1 die durchschnittlichen persönlichen Bezüge / Entgelte

bestehend aus Bruttodienstbezügen, -entgelten und -löhnen einschließlich Ortszuschlag bzw. Sozialzuschlag, Allgemeiner Zulage, Sonderzuwendung und vermögenswirksamer Leistung.

1.2 die Personalnebenkosten

1.2.1 bei Beamtinnen und Beamten einen kalkulatorischen Kostenansatz in Höhe von 30 % der Bezüge aus Nr. 1.1 für die zukünftige Belastung des Landeshaushalts durch Ruhegehalt, Witwen- und Waisengeld,

1.2.2 bei Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern die Arbeitgeberanteile zur Sozial- und Zusatzversicherung,

1.2.3 bei Beamtinnen und Beamten sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern pauschalierte Zuschläge für sonstige Leistungen (Beihilfen, Unterstützungen, Fürsorgeleistungen, Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen). Dies sind für das Jahr 2011 € 2.046,40 und für das Jahr 2012 € 2.109,66.

1.2.4 pauschale Aus- und Fortbildungskosten der Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern.

1.3 Personalgemeinkosten in Höhe von 30% der durchschnittlichen Personalkosten (Summe aus 1.1 und 1.2)

Der Zuschlag schließt folgende Verwaltungsgemeinkosten (ohne Sachkosten) ein:

- Aufwand für Hilfspersonal
(z. B. Schreibkräfte, Botendienst = 15%
- Kosten für Leitung
(Aufsichts- und Führungsfunktionen, jedoch keine politische Führung) = 5%

- Kosten für Verwaltung
(z. B. Personalangelegenheiten, Haushalt, Organisation) = 10%

Sofern der Zuschlagssatz in Höhe von 30 % den örtlichen Gegebenheiten nicht entspricht oder aus anderen Gründen nicht gerecht ist, sind die Werte nach Nr. 1.1 und 1.2 heranzuziehen und um die in Frage kommenden Zuschlagssätze zu erhöhen.

1.4 Teilzeitkräfte:

Bei der Kostenermittlung von Teilzeitkräften ist zu beachten, dass diese einen vollen Beihilfeanspruch (siehe Nr. 1.2.3) haben.

2. In den Tabellenwerten sind nicht enthalten:

2.1 die Sachkosten

Die Kosten eines Büroarbeitsplatzes und sonstige Sachkosten sind nicht in die Tabellenwerte eingerechnet. Liegen keine Informationen über die tatsächlichen Sachkosten vor und kann angenommen werden, dass der Arbeitsplatz einen verwaltungsdurchschnittlichen Sachmittelverbrauch aufweist, sind für Sachkosten pauschal 10 % der Personalkosten laut Tabelle - Werte mit Personalgemeinkosten - anzusetzen.

Findet am Arbeitsplatz Informationstechnik Anwendung (z.B. Arbeitsplatzcomputer, graphischer Arbeitsplatz, Datensichtgerät), dies gilt insbesondere für IKOTECH-Arbeitsplätze, so sind weitere 10 % der Tabellenwerte hinzuzurechnen. Kosten für Hard- und Software, Schulung, Systembetreuung, Betriebskosten und kalkulatorische Zinsen wären dann erfasst.

2.2. Überstundenvergütungen, Aufwandsentschädigungen und sonstige Leistungen

Für Aufwandsentschädigungen (z.B. Dienstaufwandsentschädigungen, Lehrerechtschädigungen) sowie Zulagen und sonstige Leistungen, die einmalig bzw. auf besonderen Nachweis gezahlt werden (z.B. Erschwerniszulagen, Überstundenvergütungen), wurde kein durchschnittlicher Zuschlagssatz berechnet. Wegen der unterschiedlichen Zahlungsvoraussetzungen und des nicht überschaubaren ggf. zu berücksichtigenden Personenkreises sind derartige Entschädigungen und Leistungen nach den tatsächlichen Gegebenheiten zu ermitteln.

3. Arbeitsstunden

Die Arbeitsstunden sind unter Berücksichtigung von Urlaub, Krankheit, Feiertagen, Dienstbefreiung, Bildungsfreistellung und Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen folgendermaßen berechnet worden:

für das Jahr	2011	2012
Arbeitstage	254,00	253,00
Arbeitsstunden für Beschäftigte (7,74 Std. tgl.)	1.966	1.958
Arbeitsstunden für Beamte (8,2 Std. tgl.)	2.083	2.075
Arbeitsstunden für Pkw-Fahrer 1) in Pauschalgruppe		
I	2.286	2.277
II	2.540	2.530
III	2.794	2.783
IV	3.048	3.036
ständiger pers. Fahrer	3.302	3.289

abzüglich Std.-Ausfälle durch

Krankheit (4,8%)

bei Beschäftigten	94	94
bei Beamt/innen	100	100
bei Fahrer/innen	105 - 142	106 - 143

2011

2012

Fortbildung, sonst. dienstl.

Veranstaltg. 23 23

Dienstbefreiung und
Bildungsfreistellung (Ø 1 Tag)

bei Fahrer/innen 8,2 8,2
8,65 - 11,65 8,65 - 11,65

Urlaub

A2 - A14 (2 AZV Tage) 254 254

ab A15 (2 AZV-Tage) 262 262

E2 - E15Ü 224 224

Fahrer/innen I 251 251

II 280 280

III 309 309

IV 338 338

st. pers. F. 338 338

Das ergibt folgende **effektive
Jahresarbeitszeiten:**

Beamt/innen A2 - A14 1.697 1.690

Beamt/innen ab A15 1.689 1.682

Beschäftigte E2 - E15Ü 1.616 1.609

Fahrer/innen I 1.898 1.889

II 2.110 2.100

III 2.322 2.311

IV 2.533 2.522

st. pers. F. 2.787 2.775

4.

Kalkulationsfuß

Der bei statistischen Wirtschaftlichkeitsberechnungen benötigte Zinsfuß für die Berechnung der jährlichen kalkulatorischen Zinsen auf das durchschnittlich gebundene Kapital sowie der bei der Kapitalwert- und Annuitätenmethode anzusetzende Zinsfuß kann im Finanzministerium des Landes Schleswig-Holstein - VI 25 -, Tel. (0431) 988 - 4191, erfragt werden