

Kalkulation der Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes für 2018

Aufwand:

HHSt.	2014	2015	2016	2018 gem. Planung	Zuordnung Abrechnungsbereich
57320.5012000 Dienstbezüge	104.312,46 €	92.539,66 €	125.540,46 €	122.000,00 €	PK
57320.5022000 Versorgungskassen	9.484,88 €	9.042,12 €	8.626,35 €	8.500,00 €	PK
57320.5032000 Sozialversicherung	22.016,43 €	19.709,08 €	27.702,22 €	25.000,00 €	PK
57320.5241700 Aushilfen	- €	5.771,51 €	- €		PK
57320.5041000 Beihilfen	- €	- €	- €		PK
57320.5811000 Grundstücksunterhaltung	18.900,00 €	7.400,00 €	6.800,00 €		GK
57320.5221000 Sonstige Unterhaltung	1.161,93 €	1.142,17 €	1.220,62 €		GK
57320.5271000 Geräte	4.496,39 €	7.361,97 €	9.998,33 €		GK
57320.5251000 Fahrzeughaltung	12.858,83 €	15.643,90 €	12.815,47 €		siehe unten
57320.5261000 Dienst- und Schutzkleidung	624,25 €	1.284,56 €	2.091,46 €		PK
57320.5262000 Ausbildung	512,04 €	- €	718,10 €		PK
57320.5441000 Versicherungen und dergl.	- €	- €	- €		GK
57320.5431000 Bürobedarf	- €	166,31 €	- €		GK
57320.5431200 Telefon	415,33 €	487,79 €	396,93 €		GK
57320.5431510 Sachverständige	9.305,80 €	- €	- €		
57320.5811000 Abschreibung Gebäude	1.780,80 €	1.780,80 €	1.780,80 €		GK
57320.5711000 Abschreibung Fahrzeuge	491,60 €	491,60 €	2.722,12 €		FK
57320.5711000 Abschreibung Geräte	2.166,95 €	1.906,80 €	2.821,53 €		GK
	188.527,69 €	164.728,27 €	203.234,39 €		

Die Fahrzeugkosten unter den HHSt. 57320.5232000, 57320.5251000 und 57320.5711070 sind wie folgt aufzuteilen:

LKW	5.924,95 €	5.090,42 €	9.062,96 €	FK
Schlepper	5.785,03 €	9.542,73 €	5.350,60 €	FK
sonstige Fahrzeugkosten (Anhänger u.a.)	1.640,45 €	1.502,35 €	1.124,03 €	GK

Abrechnungsbereiche:

- Personalkosten (PK)
- Gemeinkosten (GK)
- Fahrzeugkosten (FK)

Anmerkung: Bei der Kalkulation der Abrechnungswerte für den Bereich der Personalkosten wird jeweils der geplante Aufwand für das zu kalkulierende Jahr zuzüglich des tatsächlichen Aufwandes für Aushilfen, Beihilfen, Dienst- und Schutzkleidung und Ausbildung des letzten abgerechneten Jahres zugrunde gelegt. Bei den Gemeinkosten und den Fahrzeugkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 Jahre berücksichtigt.

Kalkulation Personalkosten

wöchentliche Arbeitszeit	39
Feiertage in Wochen	2
Urlaubsanspruch in Wochen	6
Fortbildung/Krankheit in Wochen	2
unproduktive Tätigkeiten in Prozent	10
Anzahl der Mitarbeiter in Vollzeit	3,0

Berechnung der Jahresarbeitszeit: 4422,6 Stunden

PK = 158.309,56 € geteilt durch Jahresarbeitszeit = **35,80 €** Abrechnungswert pro Stunde

Kalkulation Gemeinkosten

Aufwand	2014	30.561,85 €
Aufwand	2015	21.748,19 €
Aufwand	2016	24.142,24 €

Durchschnittlicher Aufwand: 25.484,09 €

GK= durchschnittlicher Aufwand geteilt durch Jahresarbeitszeit **5,76 €** Abrechnungswert pro Stunde

Kalkulation Fahrzeugkosten

Bei der Kalkulation der Fahrzeugkosten ist zwischen den Fahrzeugen zu trennen.

Aufwand LKW	2014	5.924,95 €
	2015	5.090,42 €
	2016	9.062,96 €

Aufwand Schlepper	2014	5.785,03 €
	2015	9.542,73 €
	2016	5.350,60 €

Durchschnittlicher Aufwand pro Jahr	LKW	6.692,78 €
	Schlepper	6.892,79 €

LKW	24292 km *	abzüglich 10 % unproduktive Zeiten	21862,8 km/Jahr
Schlepper	337 Betriebsstd. *	abzüglich 5 % unproduktive Zeiten	303,3 Betriebsstd./Jahr

* Fahrleistung LKW = Kilometerstand 31.01.2017 = 22.000 km, 17.10.2017 = 39.238 km

* Fahrleistung Schlepper = Betriebsstunden 31.01.2017 = 190, 17.10.2017 = 429

FK=	LKW	0,31 € Abrechnungswert pro Kilometer
	Schlepper	22,73 € Abrechnungswert pro Betriebsstunde