

Kalkulation der Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes für

2020

Grundlagen für die Kalkulation:

Aufwandsart	Haushaltsstelle	2016	2017	2018	Planung 2020
<i>Personalkosten</i>					
Dienstbezüge	77100.414000	125.540,46 €	122.202,25 €	120.330,54 €	126.500,00 €
Beiträge zur VBL	77100.434000	8.626,35 €	9.143,80 €	8.327,64 €	9.000,00 €
SV-beiträge	77100.444000	27.702,22 €	25.294,85 €	24.835,93 €	26.500,00 €
<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>					
Unterhaltung	77100.500000	6.800,00 €	224,57 €	371,59 €	
sonst. Unterhaltung	77100.510000	1.220,62 €	23,32 €	63,40 €	
Geräte	77100.520000	9.998,33 €	5.513,42 €	5.108,06 €	
Mieten und Pachten	77100.530000	- €	- €	2.025,00 €	
Bewirtschaftung	77100.540000	- €	3.238,05 €	2.279,43 €	
Fahrzeughaltung	77100.550000	8.717,11 €	11.818,39 €	12.007,61 €	
Leasingkosten	77100.551000	4.098,36 €	6.274,41 €	7.794,48 €	
Schutzkleidung	77100.560000	2.091,46 €	1.195,15 €	270,78 €	
Aus- und Fortbildung	77100.562000	718,10 €	112,02 €	1.543,73 €	
Bürobedarf	77100.650000	- €	298,02 €	614,35 €	
Telefon	77100.652000	396,93 €	557,10 €	775,68 €	
<i>bilanzielle Abschreibungen</i>					
Gebäude	77100.680000	1.179,88 €	1.179,88 €	1.179,88 €	
Fahrzeuge	77100.680000	2.722,12 €	6.325,97 €	6.366,10 €	
Geräte	77100.680000	2.821,53 €	2.035,61 €	3.013,08 €	
		202.633,47 €	195.436,81 €	196.907,28 €	

Aufteilung der Kosten für Fahrzeughaltung (HHSt. 77100.550000, 551000 und 68000 (Fahrzeuge)):

LKW	Fahrzeughaltung	4.482,95 €	2.143,11 €	4.030,55 €
	Leasingkosten	4.098,36 €	4.098,36 €	4.098,36 €
	Abschreibung	- €	- €	- €
PKW	Fahrzeughaltung	- €	1.412,41 €	1.756,67 €
	Leasingkosten	- €	2.176,05 €	3.696,12 €
	Abschreibung	- €	- €	- €
Schlepper	Fahrzeughaltung	3.143,70 €	7.940,97 €	3.934,67 €
	Leasingkosten	- €	- €	- €
	Abschreibung	2.722,12 €	6.325,97 €	6.366,10 €
Sonstige (Anhänger u.a.)	Fahrzeughaltung	1.090,46 €	321,90 €	2.285,73 €
	Leasingkosten	- €	- €	- €
	Abschreibung	- €	- €	- €

Kalkulation Personalkosten

Bei der Kalkulation der Verrechnungssätze für den Bereich der Personalkosten wird jeweils der geplante Aufwand für das zu kalkulierende Jahr zuzüglich des tatsächlichen Aufwandes für Aushilfen, Schutzkleidung und Aus- und Fortbildung des letzten abgerechneten Jahres zugrunde gelegt.

wöchentliche Arbeitszeit		39
Feiertage in Wochen		2
Urlaubsanspruch in Wochen		6
Aus- und Fortbildung in Wochen		1
Krankheit in Wochen		3
Zeiten der Vor- und Nachbereitung (in Prozent)		15
Anzahl der Mitarbeiter (Angabe in Vollzeit)		3
Berechnung der Jahresarbeitszeit		3978 Stunden
Aufwand:	Dienstbezüge	126.500,00 €
	Beiträge zur VBL	9.000,00 €
	Sozialversicherungsbeiträge	26.500,00 €
	Schutzkleidung	270,78 €
	Aus- und Fortbildung	1.543,73 €
		<u>163.814,51 €</u>
geteilt durch Jahresarbeitszeit		3978 Stunden
Verrechnungssatz Personalkosten		41,18 € je Stunde

Kalkulation Gemeinkosten

Bei der Kalkulation der Gemeinkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 abgerechneten Jahre berücksichtigt.

Aufwand:	Unterhaltung	2.465,39 €
	sonstige Unterhaltung	435,78 €
	Geräte	6.873,27 €
	Mieten und Pachten	675,00 €
	Bewirtschaftung	1.839,16 €
	Bürobedarf	304,12 €
	Telefon	576,57 €
	Abschreibung Gebäude	1.179,88 €
	Abschreibung Geräte	2.623,41 €
	Fahrzeughaltung Anhänger u.a.	1.232,70 €
	Leasingkosten Anhänger u.a.	- €
	Abschreibung Anhänger u.a.	- €
		<u>18.205,27 €</u>

geteilt durch Jahresarbeitszeit 3978 Stunden

Verrechnungssatz Gemeinkosten 4,58 € je Stunde

Kalkulation Fahrzeugkosten

LKW

Bei der Kalkulation der Fahrzeugkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 abgerechneten Jahre berücksichtigt.

Fahrleistung LKW:

Kilometerstand	02.10.2018	49263
	02.10.2019	56519
plus 1.167 km Neufahrzeug		<u>8423</u>
		Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
		365 Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
		8423 Rechnerische Fahrleistung/Jahr
		0 Abzug (0 %) für unproduktive Fahrten
		<u>8423 km/Jahr</u>

Aufwand LKW	Fahrzeughaltung	3.552,20 €
	Leasingkosten	4.098,36 €
	Abschreibung	- €
		<u>7.650,56 €</u>

geteilt durch Jahresfahrleistung 8423 km

Verrechnungssatz LKW 0,91 € je Kilometer

PKW

Bei der Kalkulation der Fahrzeugkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 abgerechneten Jahre berücksichtigt.

Fahrleistung PKW:

Kilometerstand	02.10.2018	9815	
	02.10.2019	20763	
		<u>10948</u>	Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
		365	Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
		10948	Rechnerische Fahrleistung/Jahr
abzüglich 10 % =		<u>547</u>	Abzug (5 %) für unproduktive Fahrten
		<u>10401</u>	km/Jahr

Aufwand PKW	Fahrzeughaltung	1.056,36 €
	Leasingkosten	1.957,39 €
	Abschreibung	- €
		<u>3.013,75 €</u>

geteilt durch Jahresfahrleistung 10401 km

Verrechnungssatz PKW 0,29 € je Kilometer

Schlepper

Bei der Kalkulation der Fahrzeugkosten wird der Durchschnittswert der letzten 3 abgerechneten Jahre berücksichtigt.

Fahrleistung Schlepper:

Betriebsstunden	02.10.2018	718	
	02.10.2019	1069	
		<u>351</u>	Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
		365	Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
		351	Rechnerische Fahrleistung/Jahr
abzüglich 10 % =		<u>4</u>	Abzug (1 %) für unproduktive Fahrten
		<u>347</u>	Betriebsstunden/Jahr

Aufwand PKW	Fahrzeughaltung	5.006,45 €
	Leasingkosten	- €
	Abschreibung	5.138,06 €
		<u>10.144,51 €</u>

geteilt durch Jahresfahrleistung 347 Betriebsstunden

Verrechnungssatz Schlepper 29,19 € je Betriebsstunde
