

Kalkulation der Verrechnungssätze für den Einsatz des Amtsbauhofes für

2024

Grundlagen für die Kalkulation:

Aufwandsart	Produkt-sachkonto (ab 22)	2020	2021	2022	Planung 2024
<i>Personalkosten</i>					
Dienstbezüge	5732.5012	124.761,51 €	128.452,49 €	137.173,35 €	189.100,00 €
Beiträge zur VBL	5732.5022	8.208,83 €	8.616,96 €	9.345,37 €	11.000,00 €
SV-beiträge	5732.5032	26.007,86 €	27.425,48 €	29.325,30 €	40.700,00 €
<i>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>					
Unterhaltung	1113.5211	5.430,06 €	303,02 €	1.325,18 €	
sonst. Unterhaltung		3,64 €	43,01 €	- €	
Geräte	5732.5271	7.604,39 €	6.343,74 €	14.233,07 €	
Mieten und Pachten	5732.5231	14.768,40 €	18.590,15 €	16.200,00 €	
Bewirtschaftung	1113.5241	2.733,08 €	2.533,04 €	1.923,56 €	
Fahrzeughaltung	5732.5251	12.620,65 €	8.937,62 €	11.123,37 €	
Leasingkosten	5732.5232	11.523,72 €	9.408,61 €	9.419,03 €	
Schutzkleidung	5732.5261	2.019,31 €	1.663,97 €	3.374,31 €	
Aus- und Fortbildung	5732.5262	615,02 €	251,09 €	1.751,50 €	
Bürobedarf	5732.5431	598,88 €	256,26 €	2.274,48 €	
Telefon		768,28 €	738,35 €		
<i>bilanzielle Abschreibungen</i>					
Gebäude		- €	- €	- €	
	5732.5711	8.012,92 €	8.379,74 €	12.813,80 €	
		3.163,15 €	2.733,60 €		
		228.839,70 €	224.677,13 €	250.282,32 €	

Aufteilung der Kosten für Fahrzeughaltung (PSK 5732.5251, 5732.5232, 5732.5711 (Fahrzeuge)):

LKW	Fahrzeughaltung	5.814,58 €	1.851,54 €	1.864,14 €
	Leasingkosten	3.696,12 €	6.019,92 €	6.019,92 €
	Abschreibung	-	- €	- €
PKW	Fahrzeughaltung	2.043,12 €	792,83 €	3.541,32 €
	Leasingkosten	7.827,60 €	3.388,69 €	3.399,11 €
	Abschreibung	-	- €	- €
Schlepper	Fahrzeughaltung	4.188,55 €	4.993,48 €	4.980,65 €
	Leasingkosten	-	- €	-
	Abschreibung	6.366,10 €	6.366,10 €	6.366,10 €
Sonstige (Anhänger u.a.)	Fahrzeughaltung	574,40 €	248,94 €	737,26 €
	Leasingkosten	-	- €	-
	Abschreibung	167,88 €	167,88 €	167,88 €

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)		10
Anzahl der Mitarbeiter (Angabe in Vollzeit)		4
Berechnung der Jahresarbeitszeit		5616 Stunden
Aufwand:	Dienstbezüge	189.100,00 €
	Beiträge zur VBL	11.000,00 €
	Sozialversicherungsbeiträge	40.700,00 €
	Schutzkleidung	3.374,31 €
	Aus- und Fortbildung	1.751,50 €
		<u>245.925,81 €</u>
geteilt durch Jahresarbeitszeit		5616 Stunden
Verrechnungssatz Personalkosten		43,79 € je Stunde

Kalkulation Gemeinkosten

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

Aufwand:	Unterhaltung	2.352,75 €
	sonstige Unterhaltung	15,55 €
	Geräte	9.393,73 €
	Mieten und Pachten	16.519,52 €
	Bewirtschaftung	2.396,56 €
	Bürobedarf	1.043,21 €
	Telefon	502,21 €
	Abschreibung Gebäude	- €
	Abschreibung Geräte	1.965,58 €
	Fahrzeughaltung Anhänger u.a.	520,20 €
	Leasingkosten Anhänger u.a.	- €
	Abschreibung Anhänger u.a.	167,88 €
		34.877,19 €

geteilt durch Jahresarbeitszeit 5616 Stunden

Verrechnungssatz Gemeinkosten 6,21 € je Stunde

Kalkulation Fahrzeugkosten

LKW

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

Fahrleistung LKW:

Kilometerstand	04.10.2022	30203	
	15.08.2023	40008	
		<u>9805</u>	Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
		315	Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
		11361	Rechnerische Fahrleistung/Jahr
		<u>0</u>	Abzug (0 %) für unproduktive Fahrten
		<u>11361</u>	km/Jahr

Aufwand LKW	Fahrzeughaltung	3.176,75 €
	Leasingkosten	5.245,32 €
	Abschreibung	- €
		8.422,07 €

geteilt durch Jahresfahrleistung 11361 km

Verrechnungssatz LKW 0,74 € je Kilometer

PKW

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

Fahrleistung PKW:

Kilometerstand	04.10.2022	5244	Fahrzeugwechsel
	15.08.2023	15996	
		<u>10752</u>	Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
			315 Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
			12459 Rechnerische Fahrleistung/Jahr
			<u>0 Abzug (0 %) für unproduktive Fahrten</u>
		<u>12459</u>	km/Jahr

Aufwand PKW	Fahrzeughaltung	2.125,76 €
	Leasingkosten	4.871,80 €
	Abschreibung	- €
		6.997,56 €

geteilt durch Jahresfahrleistung 12459 km

Verrechnungssatz PKW 0,56 € je Kilometer

Schlepper

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

Fahrleistung Schlepper:

Betriebsstunden	04.10.2022	1972	
	15.08.2023	2258	
		<u>286</u>	Fahrleistung zwischen Zählerstandsablesungen
			315 Tage zwischen den Zählerstandsablesungen
			331 Rechnerische Fahrleistung/Jahr
			<u>0 Abzug (0 %) für unproduktive Fahrten</u>
		<u>331</u>	Betriebsstunden/Jahr

Aufwand PKW	Fahrzeughaltung	4.720,89 €
	Leasingkosten	- €
	Abschreibung	6.366,10 €
		11.086,99 €

geteilt durch Jahresfahrleistung 331 Betriebsstunden

Verrechnungssatz Schlepper 33,46 € je Betriebsstunde