

Personalkostenverrechnungssätze Beamte RLP für 2011 (Basis: Ist-Zahlungen Oktober 2010; alle Angaben in €)

Durchschnittliche Personalkosten sind immer dann anzusetzen, wenn **interne Personalkosten (z.B. Pförtner, Schreibdienst etc.)** sowie die sachbezogenen Kosten **gesondert** erfasst und auf die externen Produkte verrechnet/umgelegt werden (Vollkostenrechnung) oder im Rahmen der Kostenträgerrechnung mit **Teilkosten** gerechnet wird (Deckungsbeitragsrechnung).

Personallvollkosten sind immer dann anzusetzen, wenn **interne Personalkosten (z.B. Pförtner, Schreibdienst etc.)** sowie die sachbezogenen Kosten **nicht gesondert** erfasst und verrechnet/umgelegt werden (Vollkostenrechnung).

	Besoldung p.m.	Urlaubsgeld p.m. 1)	Versorgungszuschlag (30% auf Besoldung) 2)	Personalnebenkosten p.m. 3)	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall 4)	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall 4)	Verrechnungssatz pro Stunde 5)	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. 6)	Sachkostenzuschlag p.a. 7)	Zuschlag für Bildschirmarbeitsplatz p.a. 7)	Personallvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde 5)
A 03	2.148	19	650	232	3.050	36.595	22,71	10.979	5.933	50	53.557	33,23
A 04	2.362	19	714	232	3.327	39.929	24,78	11.979	5.933	50	57.891	35,92
A 05	2.461	19	744	232	3.456	41.470	25,73	12.441	5.933	50	59.894	37,16
A 06	2.518	19	761	232	3.529	42.354	26,28	12.706	5.933	50	61.044	37,88
einf. Dienst	2.456	19	742	232	3.449	41.389	25,68	12.417	5.933	50	59.789	37,10
A 06	2.076	19	628	232	2.956	35.469	22,01	10.641	5.933	50	52.093	32,32
A 07	2.508	19	758	232	3.517	42.200	26,19	12.660	5.933	50	60.844	37,75
A 08	2.852	19	861	232	3.965	47.577	29,52	14.273	5.933	50	67.833	42,09
A 09	3.128	2	939	232	4.301	51.618	32,03	15.485	5.933	50	73.086	45,35
A 09Z	3.480	2	1.045	232	4.759	57.104	35,43	17.131	5.933	50	80.219	49,78
mittl. Dienst	2.850	12	859	232	3.953	47.435	29,43	14.231	5.933	50	67.650	41,98
A 09	2.780	2	835	232	3.849	46.191	28,66	13.857	5.933	50	66.032	40,97
A 10	3.395	2	1.019	232	4.649	55.786	34,62	16.736	5.933	50	78.505	48,71
A 11	3.779	2	1.134	232	5.148	61.776	38,33	18.533	5.933	50	86.292	53,54
A 12	4.002	2	1.201	232	5.438	65.257	40,49	19.577	5.933	50	90.818	56,35
A 13	4.355	2	1.307	232	5.897	70.760	43,91	21.228	5.933	50	97.972	60,79
A 14 ⁸⁾	5.037	2	1.512	232	6.783	81.396	50,51	24.419	5.933	50	111.798	69,37
A 15 ⁸⁾	5.830	2	1.749	232	7.813	93.761	58,18	28.128	5.933	50	127.873	79,35
geh. Dienst	3.882	2	1.165	232	5.281	63.376	39,32	19.013	5.933	50	88.372	54,83
A 13	4.098	2	1.230	232	5.562	66.742	41,41	20.023	5.933	50	92.748	57,55
A 14	5.055	2	1.517	232	6.806	81.675	50,68	24.503	5.933	50	112.161	69,60
A 15	5.673	2	1.702	232	7.610	91.315	56,66	27.395	5.933	50	124.693	77,37
A 16	6.351	2	1.906	232	8.492	101.901	63,23	30.570	5.933	50	138.455	85,91
B 02	6.730	2	2.019	232	8.984	107.803	66,89	32.341	5.933	50	146.128	90,67
B 03	6.953	2	2.086	232	9.273	111.282	69,05	33.385	5.933	50	150.650	93,48
B 04	7.356	2	2.207	232	9.798	117.570	72,95	35.271	5.933	50	158.825	98,55
B 05	7.804	2	2.342	232	10.380	124.560	77,29	37.368	5.933	50	167.911	104,19
B 06	8.349	2	2.505	232	11.089	133.067	82,57	39.920	5.933	50	178.970	111,05
B 07	8.479	2	2.544	232	11.257	135.086	83,82	40.526	5.933	50	181.596	112,68
B 08	9.382	2	2.815	232	12.432	149.183	92,57	44.755	5.933	50	199.921	124,05
B 09	10.277	2	3.084	232	13.596	163.147	101,23	48.944	5.933	50	218.075	135,32
höh. Dienst	4.866	2	1.460	232	6.561	78.734	48,85	23.620	5.933	50	108.337	67,22

	Besoldung p.m.	Urlaubsgeld p.m. 1)	Versorgungs- zuschlag (30% auf Besoldung) 2)	Personal- nebenkosten p.m. 3)	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall 4)	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall 4)	Verrech- nungssatz pro Stunde 5)	Zuschlag sonst. Personalneben- kosten p.a. 6)	Sachkosten- zuschlag p.a. 7)	Zuschlag für Bildschirm- arbeitsplatz p.a. 7)	Personalvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrech- nungssatz pro Stunde 5)
C 02	5.408	2	1.623	232	7.265	87.179	54,09	26.154	5.933	50	119.316	74,04
C 03	6.090	2	1.828	232	8.152	97.826	60,70	29.348	5.933	50	133.157	82,62
C 04	7.523	2	2.257	232	10.015	120.176	74,57	36.053	5.933	50	162.212	100,65
W1	3.952	2	1.186	232	5.373	64.479	40,01	19.344	5.933	50	89.806	55,72
W2	5.368	2	1.611	232	7.214	86.564	53,71	25.969	5.933	50	118.517	73,54
W3	6.970	2	2.092	232	9.297	111.558	69,22	33.468	5.933	50	151.009	93,70
Hochschulen	6.093	2	1.829	232	8.156	97.877	60,73	29.363	5.933	50	133.223	82,67
R 01	4.830	2	1.450	232	6.514	78.171	48,51	23.451	5.933	50	107.606	66,77
R 02	6.188	2	1.857	232	8.279	99.353	61,65	29.806	5.933	50	135.142	83,86
R 03	6.853	2	2.056	232	9.144	109.725	68,08	32.917	5.933	50	148.626	92,22
R 04	7.288	2	2.187	232	9.710	116.519	72,30	34.956	5.933	50	157.458	97,70
R 05	7.435	2	2.231	232	9.900	118.806	73,72	35.642	5.933	50	160.431	99,55
R 06	8.089	2	2.427	232	10.750	129.004	80,05	38.701	5.933	50	173.689	107,77
R 08	8.664	2	2.600	232	11.498	137.980	85,62	41.394	5.933	50	185.358	115,01
	5.333	2	1.600	232	7.168	86.015	53,37	25.805	5.933	50	117.803	73,10
50	868	2	261	232	1.363	16.354	10,15	4.906	5.933	50	27.243	16,90
52	1.171	2	352	232	1.757	21.082	13,08	6.325	5.933	50	33.390	20,72
54	1.038	2	312	232	1.585	19.019	11,80	5.706	5.933	50	30.708	19,05
55	1.158	2	348	232	1.741	20.890	12,96	6.267	5.933	50	33.140	20,56
56	1.187	2	357	232	1.778	21.335	13,24	6.401	5.933	50	33.719	20,92
58	1.220	2	367	232	1.821	21.857	13,56	6.557	5.933	50	34.398	21,34
	1.140	2	343	232	1.717	20.601	12,78	6.180	5.933	50	32.765	20,33

Anmerkungen:

- 1) **Urlaubsgeld:** 200 € bis Besoldungsgruppe A8; zusätzlich für alle Besoldungsgruppen 40 € pro Kind.
- 2) Bemessungsgrundlage: Besoldung zzgl. Urlaubsgeld.
- 3) Beinhaltet: Beihilfe 2.494,- € sowie Fürsorgeleistungen und personalbezogene Sachausgaben in Höhe von 296,- € pro Jahr und Zahlfall; Basis: Istausgaben 2009.
- 4) Beinhaltet: Grundgehalt, Zulagen, Zuschläge, Urlaubsgeld, Vermögenswirksame Leistungen, Versorgungszuschlag für zukünftige Pensionsleistungen, Personalnebenkosten (Beihilfen etc.); bei Versorgungszuschlag Übernahme der Angabe Bund aufgrund fehlender Werte RLP.
- 5) 1.612 (Anwärter: 1.636) Stunden gem. der beigefügten "Berechnung der Jahresarbeitszeit RLP für 2011".
- 6) 30% Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten" für interne Dienstleistungen (Übernahme der Angabe Bund aufgrund fehlender Werte RLP).
- 7) Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten"; beinhaltet kalk. Raumkosten, lfd. Sachkosten sowie kalk. Kosten für Büroausstattung (in Anwendung der vom BMF, Az: II A 3 - H 1012 - 10/07/0001 zuletzt am 21. April 2010 herausgegebenen Berechnungsmethodik aus den Ist-Haushaltsdaten von Rheinland-Pfalz ermittelt).
- 8) Nur Schulen, Schulaufsicht und Hochschulen.

Personalkostenverrechnungssätze Beschäftigte RLP für 2011 (Basis: Ist-Zahlungen Oktober 2010; alle Angaben in €)

Durchschnittliche Personalkosten sind immer dann anzusetzen, wenn **interne Personalkosten (z.B. Pförtner, Schreibdienst etc.)** sowie die sachbezogenen Kosten **gesondert** erfasst und auf die externen Produkte verrechnet/umgelegt werden (Vollkostenrechnung) oder im Rahmen der Kostenträgerrechnung mit **Teilkosten** gerechnet wird (Deckungsbeitragsrechnung).

Personalvollkosten sind immer dann anzusetzen, wenn **interne Personalkosten (z.B. Pförtner, Schreibdienst etc.)** sowie die sachbezogenen Kosten **nicht gesondert** erfasst und verrechnet/umgelegt werden (Vollkostenrechnung).

Entgeltgruppe ¹⁾	Entgelt incl. Einmalzahlungen p.m.	Arbeitgeberanteil Sozialabgaben p.m.	Arbeitgeberanteil VBL-Umlage p.m.	Personalnebenkosten p.m. ²⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall ³⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall ³⁾	Verrechnungssatz pro Stunde ⁴⁾	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. ⁵⁾	Sachkostenzuschlag p.a. ⁶⁾	Zuschlag für Bildschirmarbeitsplatz p.a. ⁶⁾	Durchschnittliche Personalvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde ⁴⁾
E15Ü	6.325	1.005	514	90	7.934	95.211	60,52	28.563	5.933	50	129.758	82,49
E15	5.399	942	434	90	6.865	82.381	52,37	24.714	5.933	50	113.079	71,88
E14	4.981	913	418	90	6.402	76.822	48,83	23.047	5.933	50	105.852	67,29
E13Ü	4.169	780	345	90	5.384	64.609	41,07	19.383	5.933	50	89.975	57,20
E13	3.749	715	276	90	4.830	57.955	36,84	17.386	5.933	50	81.325	51,70
E12	3.841	735	320	90	4.986	59.832	38,03	17.949	5.933	50	83.765	53,25
E11	3.575	679	294	90	4.638	55.654	35,38	16.696	5.933	50	78.333	49,80
E10	3.475	663	285	90	4.513	54.151	34,42	16.245	5.933	50	76.379	48,55
E9	3.226	640	276	90	4.232	50.784	32,28	15.235	5.933	50	72.003	45,77
E8	2.846	557	241	90	3.734	44.806	28,48	13.442	5.933	50	64.231	40,83
E7	2.942	579	249	90	3.859	46.312	29,44	13.894	5.933	50	66.189	42,08
E6	2.679	516	225	90	3.510	42.124	26,78	12.637	5.933	50	60.745	38,61
E5	2.531	485	213	90	3.319	39.833	25,32	11.950	5.933	50	57.767	36,72
E4	2.530	494	215	90	3.330	39.955	25,40	11.987	5.933	50	57.925	36,82
E3	2.153	408	178	90	2.829	33.943	21,58	10.183	5.933	50	50.110	31,85
E2Ü	2.220	423	180	90	2.913	34.957	22,22	10.487	5.933	50	51.427	32,69
E2	2.118	413	174	90	2.795	33.544	21,32	10.063	5.933	50	49.591	31,52
E1	1.776	321	128	90	2.315	27.778	17,66	8.333	5.933	50	42.095	26,76

Auszubildende:

	Entgelt incl. VL p.m.	Einmalzahlungen p.m. ⁷⁾	Arbeitgeberanteil Sozialabgaben und VBL-Umlage p.m.	Personalnebenkosten p.m. ²⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall ³⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall ³⁾	Verrechnungssatz pro Stunde ⁴⁾	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. ⁵⁾	Sachkostenzuschlag p.a. ⁶⁾	Zuschlag für Bildschirmarbeitsplatz p.a. ⁶⁾	Durchschnittliche Personalvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde ⁴⁾
1. Lehrjahr	716	57	232	90	1.094	13.128	8,22	3.938	5.933	50	23.050	14,44
2. Lehrjahr	766	61	248	90	1.165	13.982	8,76	4.195	5.933	50	24.160	15,13
3. Lehrjahr	813	64	263	90	1.230	14.765	9,25	4.430	5.933	50	25.179	15,77
4. Lehrjahr	877	69	284	90	1.321	15.852	9,93	4.756	5.933	50	26.592	16,66

Anmerkungen:

- Die hier dargestellten Entgeltgruppen entsprechen den individuellen Eingruppierungen, wie sie in rp-Budget ausgewiesen werden. Sie unterscheiden sich von der Stellenplansystematik der Gruppe 428, die die Besonderheiten der individuellen Überleitung aus dem BAT in den TV-L gerade nicht abbildet.
- Beinhaltet: Beihilfe 46,- € sowie Fürsorgeleistungen und personalbezogene Sachausgaben in Höhe von 1035,- € pro Jahr und Zahlfall; Basis: Istaugaben 2009.
- Beinhaltet: Tabellenentgelte, Kinderbesitzstand, Zulagen, Zuschläge, Jahressonderzahlung, Vermögenswirksame Leistung, Arbeitgeberanteile an Sozialversicherungen und VBL-Umlage.
- 1.573 (Auszubildende: 1.597) Stunden gem. der beigefügten "Berechnung der Jahresarbeitszeit RLP für 2011".
- 30% Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten" für interne Dienstleistungen (Übernahme der Angabe Bund aufgrund fehlender Werte RLP).
- Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten"; beinhaltet kalk. Raumkosten, lfd. Sachkosten sowie kalk. Kosten für Büroausstattung (in Anwendung der vom BMF, Az: II A 3 - H 1012 - 10/07/0001 zuletzt am 21. April 2010 herausgegebenen Berechnungsmethodik aus den Ist-Haushaltsdaten von Rheinland-Pfalz ermittelt).
- Beinhaltet: Jahressonderzahlung in Höhe von 95% der monatlichen Vergütung pro Jahr und Zahlfall.

Berechnung der Jahresarbeitszeit RLP für 2011

1. Arbeitstage allg.

1. Jahr	365,0 Tage
2. - Wochenenden	104,0 Tage
3. - Feiertage (s. Anmerkungen)	10,0 Tage
Zwischensumme	<u>251,0</u> Tage

2. abzüglich Fehlzeiten

	<u>2.1. Beamte</u>	<u>2.2. Beschäftigte</u>	<u>2.3. Anwärter</u>	<u>2.4. Auszubildende</u>
4. Krankheitsbedingte Fehlzeiten	16,3	17,1	16,3	17,1
5. Urlaub etc.	33,2	32,2	30,2	29,2
Zwischensumme	<u>201,5</u> Tage	<u>201,7</u> Tage	<u>204,5</u> Tage	<u>204,7</u> Tage
6. Wochenarbeitszeit	40,0 Stunden	39,0 Stunden	40,0 Stunden	39,0 Stunden
7. = Arbeitszeit pro Tag	8,0 Stunden	7,8 Stunden	8,0 Stunden	7,8 Stunden
Jahresarbeitszeit (Arbeitstage x Arbeitszeit pro Tag)	<u>1.612</u> Stunden	<u>1.573</u> Stunden	<u>1.636</u> Stunden	<u>1.597</u> Stunden

Anmerkungen:

zu Zeile 3. Feiertage:

Feiertage, immer Arbeitstage (100%):

Karfreitag, Ostermontag, Christi Himmelfahrt, Pfingstmontag, Fronleichnam

Feiertage, teilweise Arbeitstage (Anrechnung zu 5/7):

Neujahr, 1.Mai, Tag d.dt.Einheit, Allerheiligen, 1.+ 2.Weihnachtstag, AZV-Tag für Silvester/Heiligabend

zu Zeile 4. Krankheitsbedingte Fehlzeiten:

enthalten sind:

Erkrankungen, Kur- und Heilverfahren, Sanatoriumsaufenthalte; da keine landesweiten Statistiken vorhanden sind, wurden die Werte des Bundes übernommen (BMF vom 21.04.2010, Az: II A 3 - H 1012 - 10/07/0001).

zu Zeile 5. Urlaub etc.:

enthalten sind:

Erholungsurlaub (bei Auszubildenden/Anwärter 26 Tage, sonst durchschnittlich 29 Tage; zuzüglich Zusatzurlaub Schwerbehinderte), AZV-Tag der Beamten, sonst. Zusatzurlaub, Sonderurlaub, sonst. gantztägige Dienstbefreiungen, Mutterschutz, Wehrübungen; da keine landesweiten Statistiken vorhanden sind, wurden die Werte des Bundes übernommen und bei den Beamten und Anwärtern zusätzlich der AZV-Tag berücksichtigt (BMF vom 21.04.2010, Az: II A 3 - H 1012 - 10/07/0001).