

Personalkostenverrechnungssätze Beamte RLP für 2016¹⁾

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).

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

Bei jeder Berechnung für eine einzelne Verwaltungsleistung ist gegebenenfalls zu überprüfen, ob und in wie weit im Einzelfall individuelle Personalkostenverrechnungssätze des eigenen Hauses z.B. im Hinblick auf persönliche und sachliche Verteilzeiten zu berücksichtigen sind. Insofern sind die vorliegenden Verrechnungssätze pro Stunde für die Ermittlung der Kosten einzelner Verwaltungsleistungen nur eingeschränkt und bedingt verwendbar.

Im Bereich des Gebührenrechts sind die abweichenden Richtwerte für die Berücksichtigung des Verwaltungsaufwands bei der Festsetzung der nach dem Landesgebührengesetz zu erhebenden Verwaltungs- und Benutzungsgebühren in der jeweiligen Fassung zu beachten.

	Besoldung p.m.	Versorgungszuschlag (30% auf Besoldung) ²⁾	Personalnebenkosten p.m. ³⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall ⁴⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall⁴⁾	Verrechnungssatz pro Stunde⁵⁾	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. ⁶⁾	Sachkostenzuschlag p.a. ⁷⁾	Personalsvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde⁵⁾
A 03	2.315	695	247	3.257	39.080	24,65	11.724	6.360	57.163	36,06
A 04	2.521	756	247	3.524	42.286	26,67	12.686	6.360	61.331	38,68
A 05	2.643	793	247	3.682	44.184	27,87	13.255	6.360	63.799	40,24
A 05Z	2.780	834	247	3.861	46.326	29,22	13.898	6.360	66.583	42,00
A 06	2.678	803	247	3.728	44.740	28,22	13.422	6.360	64.521	40,70
A 06Z	2.778	833	247	3.857	46.289	29,20	13.887	6.360	66.535	41,97
Einstiegsamt 1	2.661	798	247	3.705	44.464	28,05	13.339	6.360	64.163	40,47
A 06	1.987	596	247	2.829	33.949	21,41	10.185	6.360	50.494	31,85
A 07	2.743	823	247	3.813	45.757	28,86	13.727	6.360	65.843	41,53
A 08	3.108	932	247	4.287	51.443	32,45	15.433	6.360	73.235	46,19
A 09	3.350	1.005	247	4.601	55.212	34,83	16.564	6.360	78.136	49,28
A 09 Z	3.613	1.084	247	4.944	59.326	37,42	17.798	6.360	83.484	52,66
Einstiegsamt 2	3.034	910	247	4.191	50.291	31,72	15.087	6.360	71.737	45,25
A 09	2.809	843	247	3.898	46.775	29,50	14.032	6.360	67.166	42,37
A 10	3.560	1.068	247	4.874	58.489	36,89	17.547	6.360	82.395	51,97
A 11	4.052	1.216	247	5.514	66.168	41,74	19.850	6.360	92.377	58,27
A 12	4.095	1.228	247	5.569	66.833	42,16	20.050	6.360	93.243	58,81
A 13	4.952	1.486	247	6.684	80.213	50,59	24.064	6.360	110.636	69,78
A 13Z	5.201	1.560	247	7.008	84.095	53,04	25.228	6.360	115.683	72,97
A 13 SL ⁸⁾	4.469	1.341	247	6.056	72.673	45,84	21.802	6.360	100.835	63,60
A 14 SL ⁸⁾	5.253	1.576	247	7.075	84.906	53,55	25.472	6.360	116.737	73,63
A 15 SL ⁸⁾	5.911	1.773	247	7.931	95.166	60,03	28.550	6.360	130.076	82,05
Einstiegsamt 3	4.057	1.217	247	5.521	66.253	41,79	19.876	6.360	92.489	58,34
A 13	4.201	1.260	247	5.708	68.499	43,21	20.550	6.360	95.409	60,18
A 14	5.219	1.566	247	7.032	84.379	53,22	25.314	6.360	116.052	73,20
A 15	5.931	1.779	247	7.956	95.478	60,22	28.643	6.360	130.480	82,30
A 16	6.692	2.008	247	8.946	107.357	67,72	32.207	6.360	145.923	92,04
A 16Z	6.934	2.080	247	9.261	111.129	70,10	33.339	6.360	150.828	95,14
B 02	7.139	2.142	247	9.528	114.330	72,11	34.299	6.360	154.989	97,76
B 03	7.532	2.260	247	10.039	120.464	75,98	36.139	6.360	162.963	102,79
B 04	7.880	2.364	247	10.491	125.889	79,40	37.767	6.360	170.015	107,24
B 05	8.421	2.526	247	11.194	134.324	84,73	40.297	6.360	180.980	114,15
B 06	8.885	2.665	247	11.797	141.559	89,29	42.468	6.360	190.387	120,09
B 07	9.157	2.747	247	12.151	145.809	91,97	43.743	6.360	195.911	123,57
B 08	9.560	2.868	247	12.675	152.101	95,94	45.630	6.360	204.091	128,73
B 09	11.146	3.344	247	14.736	176.834	111,54	53.050	6.360	236.243	149,01
Einstiegsamt 4	5.002	1.501	247	6.749	80.992	51,09	24.298	6.360	111.649	70,42

	Besoldung p.m.	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⁾	Personallvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde ⁵⁾
C 02	6.022	1.807	247	8.075	96.901	61,12	29.070	6.360	132.331	83,47
C 03	6.644	1.993	247	8.884	106.606	67,24	31.982	6.360	144.948	91,43
C 04	8.118	2.436	247	10.800	129.605	81,75	38.882	6.360	174.847	110,29
W1	4.397	1.319	247	5.963	71.558	45,14	21.467	6.360	99.385	62,69
W2	5.447	1.634	247	7.328	87.931	55,46	26.379	6.360	120.670	76,11
W3	6.035	1.810	247	8.092	97.100	61,25	29.130	6.360	132.590	83,63
Hochschulen	5.984	1.795	247	8.025	96.301	60,74	28.890	6.360	131.551	82,98
R 01	5.291	1.587	247	7.125	85.505	53,93	25.651	6.360	117.516	74,12
R 02	6.737	2.021	247	9.004	108.048	68,15	32.414	6.360	146.821	92,61
R 03	7.369	2.211	247	9.826	117.914	74,37	35.374	6.360	159.648	100,70
R 04	7.876	2.363	247	10.485	125.819	79,36	37.746	6.360	169.925	107,18
R 05	8.148	2.444	247	10.839	130.072	82,04	39.022	6.360	175.453	110,67
R 06	8.741	2.622	247	11.610	139.322	87,88	41.797	6.360	187.479	118,25
R 08	9.608	2.882	247	12.736	152.838	96,40	45.851	6.360	205.049	129,34
R 09	11.114	3.334	247	14.695	176.337	111,22	52.901	6.360	235.597	148,60
Richter	5.824	1.747	247	7.817	93.808	59,17	28.142	6.360	128.310	80,93
52	1.099	330	247	1.675	20.099	12,68	6.030	6.360	32.488	20,49
54	1.108	332	247	1.687	20.244	12,77	6.073	6.360	32.677	20,61
55	1.239	372	247	1.857	22.281	14,05	6.684	6.360	35.325	22,28
56	1.277	383	247	1.907	22.882	14,43	6.865	6.360	36.106	22,77
58	1.318	395	247	1.960	23.520	14,84	7.056	6.360	36.935	23,30
Anwärter	1.156	347	247	1.750	20.995	13,24	6.299	6.360	33.653	21,23

Anmerkungen:

- 1) Alle Angaben in Euro.
- 2) Bemessungsgrundlage: Besoldung zzgl. laufende Sonderzahlung
- 3) Beinhaltet Beihilfe 2.726,- € sowie Fürsorgeleistungen und personalbezogene Sachausgaben in Höhe von 231,- € pro Jahr und Zahlfall; Basis: Istausgaben 2014.
- 4) Beinhaltet: Grundgehalt, Zulagen, Zuschläge, Versorgungszuschlag für zukünftige Pensionsleistungen, Personalnebenkosten (Beihilfen etc.).
- 5) 1.585,41 Stunden. Anpassungen werden nur bei signifikanten Veränderungen bei der Arbeitszeit oder bei den Abwesenheiten durchgeführt.
- 6) 30% Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten" für sonstige Personalgemeinkosten. Zuschlagssatz schließt Verwaltungsgemeinkosten (ohne Sachkosten) wie Innerer Dienst, Kosten der Leitung und Allgemeine Verwaltung ein.
- 7) Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten"; beinhaltet kalk. Raumkosten, lfd. Sachkosten sowie kalk. Kosten für Büroausstattung. Als Berechnungsgrundlage dienten die Ist-Haushaltsdaten von Rheinland-Pfalz.
- 8) Nur Schulen, Schulaufsicht und Hochschulen.

Personalkostenverrechnungssätze Beschäftigte RLP für 2016¹⁾

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).

Bei jeder Berechnung für eine einzelne Verwaltungsleistung ist gegebenenfalls zu überprüfen, ob und in wie weit im Einzelfall individuelle Personalkostenverrechnungssätze des eigenen Hauses z.B. im Hinblick auf persönliche und sachliche Verteilzeiten zu berücksichtigen sind. Insofern sind die vorliegenden Verrechnungssätze pro Stunde für die Ermittlung der Kosten einzelner Verwaltungsleistungen nur eingeschränkt und bedingt verwendbar.

Im Bereich des Gebührenrechts sind die abweichenden Richtwerte für die Berücksichtigung des Verwaltungsaufwands bei der Festsetzung der nach dem Landesgebührengesetz zu erhebenden Verwaltungs- und Benutzungsgebühren in der jeweiligen Fassung zu beachten.

Entgeltgruppe ²⁾	Entgelt p.m.	Arbeitgeberanteil Sozialabgaben p.m.	Arbeitgeberanteil VBL-Umlage p.m.	Personalnebenkosten p.m. ³⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall ⁴⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall⁴⁾	Verrechnungssatz pro Stunde ⁵⁾	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. ⁶⁾	Sachkostenzuschlag p.a. ⁷⁾	Personallvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde ⁵⁾
E15Ü	7.118	1.124	537	75	8.854	106.253	68,23	31.876	6.360	144.488	92,78
E15	5.754	1.024	436	75	7.289	87.469	56,17	26.241	6.360	120.069	77,10
E14	5.414	998	417	75	6.904	82.846	53,20	24.854	6.360	114.059	73,24
E13Ü	5.625	1.055	435	75	7.191	86.288	55,41	25.886	6.360	118.534	76,12
E13	4.098	817	254	75	5.245	62.941	40,42	18.882	6.360	88.183	56,63
E12	4.885	955	372	75	6.287	75.446	48,45	22.634	6.360	104.439	67,07
E11	4.019	809	302	75	5.206	62.472	40,12	18.741	6.360	87.573	56,24
E10	3.885	780	284	75	5.025	60.305	38,73	18.091	6.360	84.756	54,43
E9	3.552	737	272	75	4.636	55.627	35,72	16.688	6.360	78.675	50,52
E8	3.208	667	243	75	4.193	50.317	32,31	15.095	6.360	71.772	46,09
E7	3.058	653	232	75	4.018	48.219	30,96	14.466	6.360	69.045	44,34
E6	2.898	596	215	75	3.784	45.413	29,16	13.624	6.360	65.397	42,00
E5	2.823	595	216	75	3.709	44.507	28,58	13.352	6.360	64.219	41,24
E4	2.452	494	174	75	3.196	38.349	24,63	11.505	6.360	56.214	36,10
E3	2.402	485	175	75	3.138	37.651	24,18	11.295	6.360	55.306	35,52
E2Ü	2.384	483	166	75	3.109	37.304	23,96	11.191	6.360	54.855	35,23
E2	2.315	478	163	75	3.032	36.383	23,36	10.915	6.360	53.658	34,46
E1	1.653	383	110	75	2.222	26.658	17,12	7.997	6.360	41.015	26,34

Auszubildende:

	Entgelt p.m.	Einmalzahlungen p.m. ⁸⁾	Arbeitgeberanteil Sozialabgaben und VBL-Umlage p.m.	Personalnebenkosten p.m. ³⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Monat und Zahlfall ⁴⁾	Durchschnittliche Personalkosten pro Jahr und Zahlfall⁴⁾	Verrechnungssatz pro Stunde ⁵⁾	Zuschlag sonst. Personalnebenkosten p.a. ⁶⁾	Sachkostenzuschlag p.a. ⁷⁾	Personallvollkosten pro Jahr und Zahlfall	Verrechnungssatz pro Stunde ⁵⁾
1. Lehrjahr	883	70	286	75	1.314	15.769	10,13	4.731	6.360	26.860	17,25
2. Lehrjahr	934	74	302	75	1.386	16.626	10,68	4.988	6.360	27.974	17,96
3. Lehrjahr	981	78	317	75	1.451	17.412	11,18	5.224	6.360	28.996	18,62
4. Lehrjahr	1.045	83	338	75	1.542	18.503	11,88	5.551	6.360	30.414	19,53

Anmerkungen:

- Alle Angaben in Euro.
- Die hier dargestellten Entgeltgruppen entsprechen den individuellen Eingruppierungen, wie sie in rp-Budget ausgewiesen werden.
- Beinhaltet Beihilfe 42,- € sowie Fürsorgeleistungen und personalbezogene Sachausgaben in Höhe von 862,- € pro Jahr und Zahlfall; Basis: Istaussgaben 2014.
- Beinhaltet: Tabellenentgelte, Kinderbesitzstand, Zulagen, Zuschläge, Jahressonderzahlung, Arbeitgeberanteile an Sozialversicherungen und VBL-Umlage.
- 1.557,24 Stunden. Anpassungen werden nur bei signifikanten Veränderungen bei der Arbeitszeit oder bei den Abwesenheiten durchgeführt.
- 30% Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten" für sonstige Personalgemeinkosten. Zuschlagssatz schließt Verwaltungsgemeinkosten (ohne Sachkosten) wie Innerer Dienst, Kosten der Leitung und Allgemeine Verwaltung ein.
- Zuschlag auf Spalte "Durchschnittliche Personalkosten"; beinhaltet kalk. Raumkosten, lfd. Sachkosten sowie kalk. Kosten für Büroausstattung. Als Berechnungsgrundlage dienen die Ist-Haushaltsdaten von Rheinland-Pfalz.
- Beinhaltet: Jahressonderzahlung in Höhe von 95% der monatlichen Vergütung pro Jahr und Zahlfall.

Berechnung der Jahresarbeitszeit RLP für 2016

1. Arbeitstage allg.

1. Jahr	365,0 Tage
2. - Wochenenden	104,0 Tage
3. - Feiertage	10,7 Tage
Zwischensumme	<u>250,3</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	18,9	18,4	18,9	18,4
5. Urlaub etc.	33,2	32,2	33,2	32,2
Summe Arbeitstage	<u>198,2</u> Tage	<u>199,6</u> Tage	<u>198,2</u> Tage	<u>199,6</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>1.585</u> Stunden	<u>1.557</u> Stunden	<u>1.585</u> Stunden	<u>1.557</u> Stunden

Anmerkungen:

zu Zeile 3. Feiertage:

Feiertage, die immer auf einen Wochentag fallen (100%):

Karfreitag, Ostermontag, Christi Himmelfahrt, Pfingstmontag, Fronleichnam

Feiertage, die auch auf Samstage oder Sonntage fallen können (Anrechnung zu 5/7):

Neujahr, 1.Mai, Tag d.dt.Einheit, Allerheiligen, 1.+ 2.Weihnachtstag, Heiligabend, Silvester

zu Zeile 4. Krankheitsbedingte Fehlzeiten:

enthalten sind:

Erkrankungen, Kur- und Heilverfahren, Sanatoriumsaufenthalte; da keine landesweiten Statistiken vorhanden sind, wurden die Erfahrungswerte des Bundes übernommen. Anpassungen werden nur bei signifikanten Veränderungen bei der Arbeitszeit oder bei den Abwesenheiten durchgeführt.

zu Zeile 5. Urlaub etc.:

enthalten sind:

Erholungsurlaub (30 Tage; zuzüglich Zusatzurlaub Schwerbehinderte), sonst. Zusatzurlaub, Sonderurlaub, sonst. ganztägige Dienstbefreiungen, Mutterschutz, Wehrübungen; da keine landesweiten Statistiken vorhanden sind, wurden die Erfahrungswerte des Bundes übernommen. Zusätzlich wurde bei den Beamten und Anwärtern der AZV-Tag berücksichtigt.