



PERSONALKOSTENTABELLE
für die Landesverwaltung
Schleswig-Holstein
2011 und 2012

Diese Personalkostentabelle gibt **Durchschnittswerte** für Personalkosten bei

- Wirtschaftlichkeitsprüfungen nach § 7 LHO sowie
- sonstigen Personalkostenermittlungen

für den Bereich der allgemeinen Verwaltung an. Von den Durchschnittswerten kann in Ausnahmefällen abgewichen werden; die Personalkosten sind dann auf den konkreten Fall bezogen zu errechnen.

In einigen Gruppen sind keine Werte angegeben. Dies ist auf eine zu geringe Personenzahl in der entsprechenden Gruppe zurückzuführen.

Für die Kostenberechnung von Teilzeitbeschäftigten siehe Nr. 1.4

Die Personalkosten anderer Verwaltungszweige können unter Berücksichtigung der Besonderheiten in Anlehnung an diese Personalkostentabelle ermittelt werden.

Anfragen richten Sie bitte an das
Finanzministerium
des Landes Schleswig-Holstein
VI 205
Postfach 71 27, 24171 Kiel
Telefon: (0431) 988-3989
Telefax: (0431) 988-616 3989
Hanna.Kuhrt@fimi.landsh.de

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	35.445,38	20,88	46.078,99	27,15
A 4	37.655,84	22,18	48.952,60	28,84
A 5	38.177,26	22,49	49.630,44	29,24
A 6	41.550,92	24,48	54.016,19	31,82
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	35.628,90	20,99	46.317,57	27,29
A 7	39.068,92	23,02	50.789,59	29,92
A 8	44.132,09	26,00	57.371,72	33,80
A 9	50.431,59	29,71	65.561,07	38,62
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	47.070,30	27,73	61.191,39	36,05
A 10	52.889,62	31,16	68.756,51	40,51
A 11	58.866,02	34,68	76.525,83	45,08
A 12	61.333,55	36,13	79.733,61	46,97
A 13	69.051,16	40,68	89.766,50	52,88
A 14	79.367,18	46,76	103.177,33	60,78
A 15	88.627,84	52,47	115.216,20	68,21
A 16	98.934,29	58,57	128.614,58	76,14
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	66.773,88	39,34	86.806,04	51,14
A 14	78.017,27	45,96	101.422,45	59,75
A 15	88.234,12	52,23	114.704,36	67,90
A 16	97.881,19	57,94	127.245,55	75,33
B 2	102.988,46	60,97	133.885,00	79,26
B 3	109.261,74	64,68	142.040,26	84,09
B 4	115.206,97	68,20	149.769,06	88,66
B 5	122.481,29	72,51	159.225,67	94,26
B 7	134.743,00	79,77	175.165,90	103,70
B 10	168.068,91	99,49	218.489,58	129,34

*Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	35.977,47	21,29	46.770,71	27,68
A 4	38.229,94	22,62	49.698,92	29,41
A 5	38.761,26	22,94	50.389,64	29,82
A 6	42.199,02	24,97	54.858,72	32,46
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	36.164,48	21,40	47.013,82	27,82
A 7	39.669,86	23,48	51.570,82	30,52
A 8	44.829,24	26,53	58.278,01	34,49
A 9	51.248,43	30,33	66.622,95	39,43
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	47.823,27	28,30	62.170,25	36,79
A 10	53.753,16	31,81	69.879,10	41,35
A 11	59.843,11	35,41	77.796,04	46,04
A 12	62.357,52	36,90	81.064,78	47,97
A 13	70.221,76	41,56	91.288,29	54,02
A 14	80.733,78	47,78	104.953,92	62,11
A 15	90.170,40	53,36	117.221,53	69,37
A 16	100.672,68	59,58	130.874,48	77,45
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	67.901,22	40,18	88.271,58	52,24
A 14	79.358,23	46,96	103.165,70	61,05
A 15	89.769,21	53,38	116.699,97	69,40
A 16	99.599,57	59,23	129.479,44	77,00
B 2	104.803,88	62,32	136.245,04	81,02
B 3	111.196,35	66,12	144.555,25	85,96
B 4	117.254,53	69,73	152.430,89	90,65
B 5	124.667,06	74,14	162.067,18	96,38
B 7	137.161,75	81,57	178.310,28	106,03
B 10	171.120,85	101,76	222.457,10	132,29

*Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Entgeltgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
E 2	35.155,81	21,76	45.702,55	28,28
E 3	36.282,58	22,45	47.167,36	29,19
E 4	39.214,41	24,27	50.978,73	31,55
E 5	43.781,54	27,09	56.916,00	35,22
E 6	44.136,06	27,31	57.376,88	35,51
E 7	46.451,56	28,75	60.387,03	37,37
E 8	47.057,69	29,12	61.175,00	37,86
E 9	53.376,04	33,03	69.388,85	42,94
E 10	58.385,00	36,13	75.900,50	46,97
E 11	61.921,01	38,32	80.497,31	49,81
E 12	66.677,70	41,26	86.681,01	53,64
E 13	63.153,50	39,08	82.099,55	50,81
E 13 Ü	70.154,23	43,41	91.200,50	56,44
E 14	77.406,31	47,90	100.628,20	62,27
E 15	86.059,87	53,26	111.877,83	69,23
E 15 Ü	97.406,68	60,28	126.628,69	78,36

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2011 -

Pauschalgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
I	43.021,13	22,67	55.927,47	29,47
II	46.038,04	21,82	59.849,45	28,37
III	51.012,37	21,97	66.316,08	28,56
IV	56.442,73	22,28	65.357,09	25,80
st. pers. Fahrer	61.079,26	21,91	79.403,04	28,49

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Entgeltgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
E 2	35.662,36	22,17	46.361,07	28,82
E 3	36.810,54	22,88	47.853,70	29,75
E 4	39.798,07	24,74	51.737,49	32,16
E 5	44.451,98	27,63	57.787,57	35,92
E 6	44.813,23	27,86	58.257,20	36,21
E 7	47.172,73	29,32	61.324,55	38,12
E 8	47.790,37	29,71	62.127,49	38,62
E 9	54.228,77	33,71	70.497,40	43,82
E 10	59.332,90	36,88	77.132,77	47,95
E 11	62.936,10	39,12	81.816,93	50,86
E 12	67.783,16	42,13	88.118,11	54,77
E 13	64.192,00	39,90	83.449,60	51,87
E 13 Ü	71.325,75	44,34	92.723,47	57,64
E 14	78.715,62	48,93	102.330,30	63,61
E 15	87.533,59	54,41	113.793,67	70,73
E 15 Ü	99.095,99	61,60	128.824,79	80,08

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2012 -

Pauschalgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
I	43.675,69	23,12	56.778,40	30,05
II	46.749,92	22,26	60.774,90	28,94
III	51.818,77	22,42	67.364,39	29,15
IV	57.352,30	22,64	66.197,75	26,13
st. pers. Fahrer	62.076,93	22,37	80.700,00	29,08

* Die Stundenwerte geben die Personalkosten für eine Stunde „effektive“ Arbeitszeit an, siehe Erläuterungen Nr. 3.

Erläuterungen

1. Die Tabellenwerte enthalten:

1.1 die durchschnittlichen persönlichen Bezüge / Entgelte

bestehend aus Bruttodienstbezügen, -entgelten und -löhnen einschließlich Ortszuschlag bzw. Sozialzuschlag, Allgemeiner Zulage, Sonderzuwendung und vermögenswirksamer Leistung.

1.2 die Personalnebenkosten

1.2.1 bei Beamtinnen und Beamten einen kalkulatorischen Kostenansatz in Höhe von 30 % der Bezüge aus Nr. 1.1 für die zukünftige Belastung des Landeshaushalts durch Ruhegehalt, Witwen- und Waisengeld,

1.2.2 bei Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern die Arbeitgeberanteile zur Sozial- und Zusatzversicherung,

1.2.3 bei Beamtinnen und Beamten sowie Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern pauschalierte Zuschläge für sonstige Leistungen (Beihilfen, Unterstützungen, Fürsorgeleistungen, Trennungsgeld und Umzugskostenvergütungen). Dies sind für das Jahr 2011 € 2.046,40 und für das Jahr 2012 € 2.109,66.

1.2.4 pauschale Aus- und Fortbildungskosten der Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern.

1.3 Personalgemeinkosten in Höhe von 30% der durchschnittlichen Personalkosten (Summe aus 1.1 und 1.2)

Der Zuschlag schließt folgende Verwaltungsgemeinkosten (ohne Sachkosten) ein:

- Aufwand für Hilfspersonal
(z. B. Schreibkräfte, Botendienst = 15%
- Kosten für Leitung
(Aufsichts- und Führungsfunktionen, jedoch keine politische Führung) = 5%

- Kosten für Verwaltung
(z. B. Personalangelegenheiten, Haushalt, Organisation) = 10%

Sofern der Zuschlagssatz in Höhe von 30 % den örtlichen Gegebenheiten nicht entspricht oder aus anderen Gründen nicht gerecht ist, sind die Werte nach Nr. 1.1 und 1.2 heranzuziehen und um die in Frage kommenden Zuschlagssätze zu erhöhen.

1.4 Teilzeitkräfte:

Bei der Kostenermittlung von Teilzeitkräften ist zu beachten, dass diese einen vollen Beihilfeanspruch (siehe Nr. 1.2.3) haben.

abzüglich Std.-Ausfälle durch

Krankheit (4,8%)

bei Beschäftigten	94	94
bei Beamt/innen	100	100
bei Fahrer/innen	105 - 142	106 - 143

2011

2012

Fortbildung, sonst. dienstl.

Veranstaltg.	23	23
--------------	----	----

Dienstbefreiung und
Bildungsfreistellung (Ø 1 Tag)

bei Fahrer/innen	8,2	8,2
	8,65 - 11,65	8,65 - 11,65

Urlaub

A2 - A14 (2 AZV Tage)	254	254
ab A15 (2 AZV-Tage)	262	262
E2 - E15Ü	224	224
Fahrer/innen I	251	251
II	280	280
III	309	309
IV	338	338
st. pers. F.	338	338

Das ergibt folgende **effektive
Jahresarbeitszeiten:**

Beamt/innen A2 - A14	1.697	1.690
Beamt/innen ab A15	1.689	1.682
Beschäftigte E2 - E15Ü	1.616	1.609
Fahrer/innen I	1.898	1.889
II	2.110	2.100
III	2.322	2.311
IV	2.533	2.522
st. pers. F.	2.787	2.775

4.

Kalkulationsfuß

Der bei statistischen Wirtschaftlichkeitsberechnungen benötigte Zinsfuß für die Berechnung der jährlichen kalkulatorischen Zinsen auf das durchschnittlich gebundene Kapital sowie der bei der Kapitalwert- und Annuitätenmethode anzusetzende Zinsfuß kann im Finanzministerium des Landes Schleswig-Holstein - VI 25 -, Tel. (0431) 988 - 4191, erfragt werden