

Kalkulation Stundensatz 2024

Allgemeines

Die Kosten eines Arbeitsplatzes werden anhand von Personalkosten, Sachkosten und Verwaltungsgemeinkosten ermittelt.
 Zugrunde gelegtes Dokument: KGSt-Bericht Nr. 10/2023 "Kosten eines Arbeitsplatzes 2023/2024"
 Wird im Folgenden auf einen KGSt-Bericht verwiesen, dann ist stets dieses Dokument gemeint, es sei denn, es wird ausdrücklich auf andere Versionen verwiesen.

I) Personalkosten

Ausgangsbasis: Personalkosten für folgende Besoldungs- und Entgeltgruppen:

	Beamte	Beschäftigte
Einfacher Dienst:		E02
Mittlerer Dienst:	A9	E06
Gehobener Dienst:	A11	E10
Höherer Dienst:	A14	E14
Beamte mit Familienzuschlag Stufe 1 und 2, Beschäftigte ohne Ortszuschlag da TVöD.		

	Einfacher Dienst		Mittlerer Dienst		Gehobener Dienst		Höherer Dienst	
	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	
Brutto	38.645,94 €	49.969,08 €	45.982,88 €	59.406,36 €	66.373,49 €	76.640,76 €	83.443,00 €	
AG-Bestandteile (KV, RV, AV, PV, Umlagen, ...)	13.151,80 €	34.625,62 €	15.407,06 €	41.834,18 €	21.569,28 €	54.206,67 €	26.679,08 €	
Summe Personalkosten	51.797,74 €	84.594,70 €	61.389,94 €	101.240,54 €	87.942,77 €	130.847,43 €	110.122,08 €	
Mittelwert	51.797,74 €	72.992,32 €		94.591,65 €		120.484,76 €		

II) Sachkosten

Bei Ermittlung der Sachkostenpauschale wurde auf eine bereichsspezifische Berechnung der Kosten für die unterschiedlichen Arbeitsplätze in der Kernverwaltung verzichtet.
 Der Zuschlag auf den AG-Aufwand beträgt 10% der o.g. Bruttoperpersonalkosten im einfachen Dienst.

	Einfacher Dienst		Mittlerer Dienst		Gehobener Dienst		Höherer Dienst	
	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	
ø - Sachkosten Nicht-Büroarbeitsplatzes	5.200,00 €							
ø - Sachkosten Büroarbeitsplatzes ohne IT		6.250,00 €	6.250,00 €	6.250,00 €	6.250,00 €	6.250,00 €	6.250,00 €	
ø - Sachkosten IT je Büroarbeitsplatz		3.450,00 €	3.450,00 €	3.450,00 €	3.450,00 €	3.450,00 €	3.450,00 €	
Summe Sachkosten	5.200,00 €	9.700,00 €						
Summe Sachkosten, Mittelwert	5.200,00 €	9.700,00 €		9.700,00 €		9.700,00 €		

Quelle:
 KGSt-Bericht
 KGSt-Bericht
 KGSt-Bericht

III) Verwaltungsgemeinkosten

Die KGSt hat bei Mitgliedsverwaltungen Beispielsrechnungen ausgewertet und dabei Verwaltungsgemeinkostenzuschläge zwischen 10 und 40% ermittelt. Ein spezifischer
 Die KGSt empfiehlt, einen Gemeinkostenzuschlag in Höhe von insg. mind. 20% (Büro-Arb.Platz) bzw. 15% (für Nicht-Büroarbeitsplatz) anzusetzen.
 Diese Mindestzuschläge werden nachfolgenden übernommen. Der Gemeinkostenzuschlag erfolgt zu den Brutto-Personalkosten (AG-Aufwand).

	Einfacher Dienst		Mittlerer Dienst		Gehobener Dienst		Höherer Dienst	
	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	Beamte	Beschäftigte	
Personalkosten (AG-Aufwand)	51.797,74 €	84.594,70 €	61.389,94 €	101.240,54 €	87.942,77 €	130.847,43 €	110.122,08 €	
Verwaltungsgemeinkosten (in%)	15%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	
Summe Verwaltungsgemeinkosten	7.769,66 €	16.918,94 €	12.277,99 €	20.248,11 €	17.588,55 €	26.169,49 €	22.024,42 €	
Mittelwert	7.769,66 €	14.598,46 €		18.918,33 €		24.096,95 €		

IV) Kosten eines Arbeitsplatzes p.a.

Berechnung der durchschnittlichen Kosten eines Arbeitsplatzes für Mitarbeitende (Beamtinnen/Beamte und Beschäftigte) im einfachen, mittleren, gehobenen und höheren Dienst.

	Einfacher Dienst	Mittlerer Dienst (Mittelwert)	Gehobener Dienst (Mittelwert)	Höherer Dienst (Mittelwert)
Personalkosten	51.797,74 €	72.992,32 €	94.591,65 €	120.484,76 €
Sachkosten	5.200,00 €	9.700,00 €	9.700,00 €	9.700,00 €
Verwaltungsgemeinkosten	7.769,66 €	14.598,46 €	18.918,33 €	24.096,95 €
Summe Kosten eines Arbeitsplatzes p.a	64.767,40 €	97.290,78 €	123.209,98 €	154.281,71 €

V) Kosten einer Arbeitsstunde

Die Kosten einer Arbeitsstunde werden auf Grundlage der o.g. Arbeitsplatzkosten und der Normalarbeitszeit im jeweiligen Jahr ermittelt.

	Beamte	Beschäftigte
Stunden/Tag (bei Vollzeit)	8,2	7,8
Stunden/Woche (Vollzeit)	41,0	39,0
Netto-Arbeitstage	202,53	202,53
tägliche Arbeitszeit in Minuten	492,00	468,00
Richtzahl Arbeitszeit (Min. / Jahr)	99.644,76	94.784,04
Richtzahl Arbeitszeit (Std. / Jahr)	1.660,75	1.579,73
Richtzahl Arbeitszeit (Std. / Jahr), gerundet	1.661	1.580
Normalarbeitszeit in Std./Jahr (Mittelwert)	1.620,5	

Zum Abgleich: KGSt-Richtwerte für die Normalarbeitszeit (Allg. Verwaltung)

Richtwerte Arbeitszeit (Std. / Jahr), gerundet	1.671	1.590
Mittelwert	1.630,5	

	Einfacher Dienst	Mittlerer Dienst (Mittelwert)	Gehobener Dienst (Mittelwert)	Höherer Dienst (Mittelwert)
Kosten eines Arbeitsplatzes p.a.	64.767,40 €	97.290,78 €	123.209,98 €	154.281,71 €
Normalarbeitszeit in Std./Jahr (Mittelwert)	1.620,5	1.620,5	1.620,5	1.620,5
Kosten eines Arbeitsplatzes, je Stunde	39,97 €	60,04 €	76,03 €	95,21 €
Kosten eines Arbeitsplatzes, gerundet	40,00 €	60,00 €	76,00 €	95,00 €

Zum Abgleich: Legt man die KGSt-Richtwerte für die Normalarbeitszeit (Mittelwert der Jahresstunden, s.o.) an, so ergeben sich folgende Stundensätze:

	Einfacher Dienst	Mittlerer Dienst	Gehobener Dienst	Höherer Dienst
Kosten eines Arbeitsplatzes, je Stunde, gerundet	40,00 €	60,00 €	76,00 €	95,00 €

Stundensätze zur Berechnung des Verwaltungsaufwands

Es ergeben sich folgende Stundensätze für 2024

Bedienstete des einfachen Dienstes (A 6, TVöD EG 1-4)	40,00 €
Bedienstete des mittleren Dienstes (A 7-10, TVöD EG 5-9a, b)	60,00 €
Bedienstete des gehobenen Dienstes (A 10-13, TVöD EG 9c-12)	76,00 €
Bedienstete des höheren Dienstes (A 13-16, TVöD EG 13-15)	95,00 €

VI) Berechnung einheitlicher Stundensatz für die Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Ludwigsburg

Kategorie	Stundensatz in €	Stellenvollzeitäquivalente	SVZA*Std.satz
Bedienstete einfacher Dienst	40,00	143,06	5.722,40
Bedienstete mittlerer Dienst	60,00	960,54	57.632,40
Bedienstete gehobener Dienst	76,00	425,89	32.367,64
Bedienstete höherer Dienst	95,00	87,80	8.341,00
Gesamtergebnis		1.617,28	104.063,44
durchschnittlicher Stundensatz Stadt LB			64,34

Aufgrund der in der aktuellen Kalkulation nicht berücksichtigten, weiteren zu erwartenden Tarifsteigerungen (u.a. Beamtenbesoldung), wird der mit der Neufassung der Verwaltungsgebührensatzung anzuwendende Stundensatz für Verwaltungsleistungen auf 65 € festgelegt.