

FINANZMINISTERIUM
DES LANDES SCHLESWIG-HOLSTEIN

PERSONALKOSTENTABELLE
für die Landesverwaltung
Schleswig-Holstein
2017 und 2018

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 Teilzeitbeschäftigte sind die Werte entsprechend anzuwenden.

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
personalkostentabelle@fimi.landsh.de
VI 208
Postfach 71 27, 24171 Kiel
Telefon: (0431) 988-4104
Telefax: (0431) 988-616 4104

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2017 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	41.218,49	25,37	53.584,04	32,98
A 4	43.975,23	27,06	57.167,80	35,18
A 5	44.617,44	27,46	58.002,68	35,70
A 6	48.243,94	29,69	62.717,12	38,60
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	41.707,03	25,67	54.219,14	33,37
A 7	45.022,81	27,71	58.529,65	36,02
A 8	48.561,59	29,89	63.130,07	38,85
A 9	57.401,87	35,33	74.622,42	45,93
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	51.331,06	31,59	66.730,38	41,07
A 10	60.170,94	37,03	78.222,23	48,14
A 11	67.556,26	41,58	87.823,13	54,05
A 12	70.712,84	43,52	91.926,69	56,58
A 13	77.613,77	47,77	100.897,90	62,10
A 14	89.228,02	54,91	115.996,43	71,39
A 15	100.956,57	62,13	131.243,54	80,77
A 16	-	-	-	-
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	73.539,22	45,26	95.600,99	58,84
A 14	89.533,29	55,10	116.393,28	71,63
A 15	100.689,73	61,97	130.896,65	80,56
A 16	112.084,71	68,98	145.710,13	89,68
B 2	119.020,15	73,25	154.726,19	95,23
B 3	125.002,62	76,93	162.503,40	100,01
B 4	-	-	-	-
B 5	140.260,11	86,32	182.338,14	112,22
B 7	-	-	-	-
B 10	203.460,38	125,22	264.498,49	162,78

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

Personalkostentabelle für Beamtinnen und Beamte

- gültig ab 1. Januar 2018 -

Besoldungsgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
Laufbahngruppe 1				
1. Einstiegsamt				
A 2	-	-	-	-
A 3	43.076,33	26,51	55.999,23	34,46
A 4	45.779,61	28,17	59.513,49	36,63
A 5	46.840,30	28,83	60.892,39	37,48
A 6	50.000,85	30,77	65.001,10	40,00
Laufbahngruppe 1				
2. Einstiegsamt				
A 6	42.997,79	26,46	55.897,12	34,40
A 7	46.397,26	28,55	60.316,44	37,12
A 8	50.198,40	30,89	65.257,92	40,16
A 9	59.194,21	36,43	76.952,48	47,36
Laufbahngruppe 2				
1. Einstiegsamt				
A 9	53.069,98	32,66	68.990,97	42,46
A 10	62.232,28	38,30	80.901,96	49,79
A 11	69.874,30	43,00	90.836,59	55,90
A 12	73.018,96	44,94	94.924,65	58,42
A 13	80.126,66	49,31	104.164,66	64,11
A 14	91.766,88	56,48	119.296,95	73,42
A 15	103.680,89	63,81	134.785,16	82,95
A 16	-	-	-	-
Laufbahngruppe 2				
2. Einstiegsamt				
A 13	75.862,48	46,69	98.621,22	60,70
A 14	92.151,62	56,71	119.797,11	73,73
A 15	103.464,41	63,68	134.503,74	82,78
A 16	115.178,08	70,89	149.731,50	92,15
B 2	121.241,47	74,62	157.613,91	97,00
B 3	128.137,95	78,86	166.579,33	102,52
B 4	-	-	-	-
B 5	144.757,32	89,09	188.184,51	115,82
B 7	-	-	-	-
B 10	207.727,44	127,84	270.045,68	166,20

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

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2017 -

Entgeltgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
E 2	39.553,64	25,56	51.419,73	33,23
E 3	41.468,47	26,80	53.909,01	34,84
E 4	43.869,18	28,35	57.029,93	36,85
E 5	49.956,92	32,28	64.943,99	41,97
E 6	49.379,31	31,91	64.193,10	41,48
E 7	50.848,47	32,86	66.103,01	42,72
E 8	53.158,26	34,35	69.105,74	44,66
E 9	57.886,13	37,41	75.251,97	48,63
E 10	62.787,45	40,58	81.623,68	52,75
E 11	69.600,04	44,98	90.480,05	58,47
E 12	75.575,07	48,84	98.247,59	63,49
E 13	71.675,20	46,32	93.177,76	60,21
E 13 Ü	88.705,26	57,32	115.316,84	74,52
E 14	83.806,78	54,16	108.948,81	70,41
E 15	96.380,75	62,28	125.294,97	80,97
E 15 Ü	107.731,81	69,62	140.051,35	90,51

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

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2017 -

Pauschalgruppe	Jahreswert	Stundenwert*	Jahreswert	Stundenwert*
	<u>ohne</u> Personalgemeinkosten		<u>mit</u> Personalgemeinkosten	
I	-	-	-	-
II	-	-	-	-
III	-	-	-	-
IV	62.612,18	25,10	81.395,83	32,63
st. pers. Fahrer	69.055,01	25,02	89.771,51	32,52

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

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2018 -

Entgeltgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
E 2	41.137,80	26,58	53.479,14	34,56
E 3	42.814,73	27,67	55.659,15	35,97
E 4	44.875,29	29,00	58.337,88	37,70
E 5	51.293,60	33,15	66.681,68	43,09
E 6	50.742,41	32,79	65.965,13	42,63
E 7	52.554,80	33,96	68.321,24	44,15
E 8	54.776,79	35,40	71.209,83	46,02
E 9	59.631,69	38,54	77.521,20	50,10
E 10	64.655,24	41,78	84.051,81	54,32
E 11	71.845,71	46,43	93.399,42	60,36
E 12	77.721,49	50,23	101.037,94	65,29
E 13	74.196,24	47,95	96.455,11	62,33
E 13 Ü	91.481,22	59,12	118.925,59	76,85
E 14	85.358,99	55,16	110.966,69	71,71
E 15	98.666,49	63,76	128.266,44	82,89
E 15 Ü	110.406,26	71,35	143.528,14	92,75

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

Personalkostentabelle für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

- gültig ab 1. Januar 2018 -

Pauschalgruppe	Jahreswert <u>ohne</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*	Jahreswert <u>mit</u> Personalgemeinkosten	Stundenwert*
I	-	-	-	-
II	-	-	-	-
III	-	-	-	-
IV	62.248,82	24,96	80.923,47	32,44
st. pers. Fahrer	70.649,24	25,59	91.844,01	33,27

* 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 und -entgelten einschließlich Familienzuschlag, 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),

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.

2. In den Tabellenwerten sind nicht enthalten:

2.1 die Sachkosten

Die Kosten eines Büroarbeitsplatzes und sonstige Sachkosten sind nicht in die Tabellenwerte eingerechnet. Liegen keine Informationen über die tatsächlichen Sachkosten vor und kann angenommen werden, dass der Arbeitsplatz einen verwaltungsdurchschnittlichen Sachmittelverbrauch aufweist, sind für Sachkosten pauschal 10 % der Personalkosten laut Tabelle - Werte mit Personalgemeinkosten - anzusetzen.

Findet am Arbeitsplatz Informationstechnik Anwendung, so können weitere 10 % der Tabellenwerte hinzuzurechnen. Kosten für Hard- und Software, Schulung, Systembetreuung, Betriebskosten und kalkulatorische Zinsen wären dann erfasst.

2.2. **Überstundenvergütungen, Aufwandsentschädigungen und sonstige Leistungen**

Für Aufwandsentschädigungen (z.B. Dienstaufwandsentschädigungen, Lehrerentschädigungen) sowie Zulagen und sonstige Leistungen, die einmalig bzw. auf besonderen Nachweis gezahlt werden (z.B. Erschwerniszulagen, Überstundenvergütungen), wurde kein durchschnittlicher Zuschlagssatz berechnet. Wegen der unterschiedlichen Zahlungsvoraussetzungen und des nicht überschaubaren ggf. zu berücksichtigenden Personenkreises sind derartige Entschädigungen und Leistungen nach den tatsächlichen Gegebenheiten zu ermitteln.

3. **Arbeitsstunden**

Die Arbeitsstunden sind unter Berücksichtigung von Urlaub, Krankheit, Feiertagen, Dienstbefreiung, Bildungsfreistellung und Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen folgendermaßen berechnet worden:

für das Jahr	2017	2018
Arbeitstage	251	251
Arbeitsstunden für Beschäftigte (7,74 Std. tgl.)	1.943	1.943
Arbeitsstunden für Beamte (8,2 Std. tgl.)	2.058	2.058
Arbeitsstunden für Pkw-Fahrer 1) in Pauschalgruppe I	2.287	2.287
II	2.510	2.510
III	2.796	2.796
IV	3.077	3.077
ständiger pers. Fahrer	3.343	3.343
abzüglich Std.-Ausfälle durch Krankheit (6,8%)		
bei Beschäftigten	132	132
bei Beamt/innen	140	140
bei Fahrer/innen	148 - 199	148 - 199

Fortbildung , sonst. dienstl. Veranstaltg.	23	23
Dienstbefreiung und Bildungsfreistellung (Ø 1 Tag) bei Fahrer/innen	8 8,65 - 11,65	8 8,65 - 11,65

	2017	2018
Urlaub		
A2 - A14 (2 AZV Tage)	262	262
ab A15 (2 AZV-Tage)	262	262
E2 - E15Ü	232	232
Fahrer/innen I	260	260
II	290	290
III	320	320
IV	350	350
st. pers. F.	350	350

Das ergibt folgende **effektive
Jahresarbeitszeiten:**

Beamte/innen A2 - A14	1.625	1.625
Beamte/innen ab A15	1.625	1.625
Beschäftigte E2 - E15Ü	1.547	1.547
Fahrer/innen I	1.848	1.848
II	2.023	2.023
III	2.261	2.261
IV	2.494	2.494
st. pers. F.	2.760	2.760

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.