Senatsverwaltung für Bildung,
Jugend und Familie
- II C 1 -

Berlin, den 08.05.2018
Tel.: 90227 (9227) - 5690
E-Mail: marcus.scharf@senbjf.berlin.de

**0777 C**

An den

Vorsitzenden des Hauptausschusses

über

den Präsidenten des Abgeordnetenhauses von Berlin

über Senatskanzlei – G Sen –

**Aktueller Stand zur Umsetzung des neuen Finanzierungsmodells für Schulen in freier Trägerschaft in 2018**

Rote Nummer: 0777 A

21. Sitzung des Hauptausschusses vom 10. November 2017

Kapitel 1015 Titel 68507

| | |
|---|---|
| Ansatz 2017: | 77.638.000 € |
| Ansatz 2018: | 79.000.000 € |
| Ansatz 2019: | 82.000.000 € |
| Ist 2017: | 75.495.331,96 € |
| Verfügungsbeschränkungen 2018: | - € |
| Aktuelles Ist (Stand: 27.04.2018) | 26.347.990,74 € |

Kapitel 1018 Titel 68507

| | |
|---|---|
| Ansatz 2017: | 45.183.000 € |
| Ansatz 2018: | 45.000.000 € |
| Ansatz 2019: | 47.000.000 € |
| Ist 2017: | 41.524.250,18 € |
| Verfügungsbeschränkungen 2018: | - € |
| Aktuelles Ist (Stand: 27.04.2018) | 13.937.516,56 € |

Kapitel 1019 Titel 68507

| | |
|---|---|
| Ansatz 2017: | 73.069.000 € |
| Ansatz 2018: | 81.000.000 € |
| Ansatz 2019: | 85.000.000 € |
| Ist 2017: | 80.749.215,71 € |
| Verfügungsbeschränkungen 2018: | - € |
| Aktuelles Ist (Stand: 27.04.2018) | 27.919.124,93 € |

Kapitel 1020 Titel 68507

| | |
|---|---|
| Ansatz 2017: | 25.640.000 € |
| Ansatz 2018: | 22.000.000 € |
| Ansatz 2019: | 22.000.000 € |
| Ist 2017: | 20.814.824,86 € |
| Verfügungsbeschränkungen 2018: | - € |
| Aktuelles Ist (Stand: 27.04.2018) | 6.942.783,30 € |

Kapitel 1021 Titel 68507

| | |
|---|---|
| Ansatz 2017: | 54.834.000 € |
| Ansatz 2018: | 61.000.000 € |
| Ansatz 2019: | 64.000.000 € |
| Ist 2017: | 61.564.965,69 € |
| Verfügungsbeschränkungen 2018: | - € |
| Aktuelles Ist (Stand: 27.04.2018) | 21.039.884,65 € |

**Gesamtkosten:**

Der Hauptausschuss hat in seiner oben bezeichneten Sitzung Folgendes beschlossen:

„SenBildJugFam wird gebeten, dem Hauptausschuss bis April 2018 zum aktuellen Stand des Gesetzgebungsverfahrens zur Umsetzung des neuen Finanzierungsmodells für Schulen in freier Trägerschaft im Jahr 2018 zu berichten."

Es wird gebeten, mit nachfolgendem Bericht den Beschluss als erledigt anzusehen.

Es ist vorgesehen, zur Umsetzung des neuen Finanzierungsmodells für Schulen in freier Trägerschaft das Schulgesetz sowie die Ersatzschulzuschussverordnung mittels einer gemeinsamen Gesetzesvorlage zu ändern. Derzeit wird innerhalb der Senatsverwaltung für Bildung, Jugend und Familie an dem Referentenentwurf gearbeitet.

Die vom Abgeordnetenhaus beauftragten und dem Gesetzgebungsverfahren vorgelagerten Beratungen der aus Vertreterinnen und Vertretern der freien Schulen sowie der Senatsverwaltungen für Bildung, Jugend und Familie und für Finanzen gebildeten Arbeitsgruppe wurden am 2. März 2018 vorläufig abgeschlossen. Es wurde allerdings vereinbart, den Austausch bis zum Abschluss des Gesetzgebungsverfahrens und der abschließenden Implementierung des neuen Finanzierungsmodells fortzuführen.
Zu dem derzeitigen Beratungsstand wird Folgendes berichtet:

1. Schülerjahreskosten der Schularten

Ausgehend von der mit Bericht vom 19. Dezember 2014 (Rote Nummer 0104 G, in der Folge als Bericht 0104 G bezeichnet) anhand der Grundschule präsentierten

Systematik wurden Schülerjahreskosten für Grundschulen unter Einschluss gebundener Ganztagsgrundschulen, Integrierte Sekundarschulen, Gymnasien und Schulen mit sonderpädagogischem Förderschwerpunkt ermittelt, die weitgehend auf Daten des Jahres 2015 beruhen . Diese sind dem Bericht als Anlage beigefügt. Dabei wurde das Modell der Schülerjahreskosten in folgender Hinsicht weiterentwickelt: Bei der Berechnung der Personalkosten der Erzieherinnen und Erzieher im Rahmen von Ganztagsangeboten wurde auf Werte aus den Kostenblättern zurückgegriffen, die in Verhandlungen zwischen dem Land Berlin, vertreten durch die Senatsverwaltung für Bildung, Jugend und Familie und die Senatsverwaltung für Finanzen, sowie den Trägern der freien Jugendhilfe vereinbart wurden. In den Kostenblättern sind die Gemeinkosten enthalten, so dass eine erneute Berücksichtigung nicht notwendig ist. Bei den Gemeinkosten fand eine weitere Ausdifferenzierung des Modells statt. Für die Ermittlung der Gemeinkosten wurde grundsätzlich die Anzahl der Vollzeitäquivalente der Senatsverwaltung für Bildung, Jugend und Familie zugrunde gelegt; dabei wurde nunmehr ein Durchschnittswert angesetzt und nicht mehr ein Stichtagswert. Weiterhin wurde dahingehend differenziert, ob die Produktkosten dem Gesamtpersonalkörper oder nur den Beschäftigten an den Schulen zuzuordnen sind.

## 2. Schülerjahreskosten

Sowohl die Zeiträume, denen die einzelnen Bestandteile der Schülerjahreskosten zugrunde liegen, als auch die Aktualisierungszeiträume wurden von den Festlegungen des Bericht 0104 G ausgehend weiter präzisiert.

Die Sach- und Gemeinkosten werden alle zwei Jahre neu berechnet. Bei jeder Neuberechnung wird auf die Werte des Vorvorjahres in Bezug auf das Zuschussjahr zurückgegriffen. Die Berechnung der Sach- und Gemeinkosten eines Jahres kann erst nachträglich durchgeführt werden, so dass auf keine aktuelleren Werte zurückgegriffen werden kann.

Die Neuberechnung des Lehrkräftebedarfs anhand der Zumessungsrichtlinien von Lehrkräften an öffentlichen Schulen im Rahmen der Festlegung der Personalkosten soll ebenfalls alle zwei Jahre erfolgen. Im Falle von Neuerungen, die zu einer wesentlichen Veränderung der Zumessungssystematik oder des Personalbedarfs der Musterschulen von mehr als 5% führen, erfolgt eine Neuberechnung auch innerhalb dieses Zeitraumes. Ein Beispiel für eine solche wesentliche Änderung ist die Umstellung von der schülerbezogenen Personalzumessung bei der Integration zu einer verlässlichen Grundausstattung.

Referenzzeitraum des Bewilligungsjahrs, für welches eine Neuberechnung erfolgt, ist die Zumessungsrichtlinie für das Schuljahr, welches dem Bewilligungsjahr vorausgeht (also am 31.7. des Vorjahres endet). Grund hierfür ist, dass bei der Berechnung des konkreten Personalbedarfs der öffentlichen Musterschule für die Berechnung der Dispositionspools, der Anrechnungs- und Ermäßigungsstunden und den Profilbedarf I auf die Ergebnisse der Lehrerbedarfsfeststellung zurückgegriffen werden muss, die erst zu Beginn der zweiten Hälfte des Schuljahres vorliegen.

Die Jahresbruttopersonalkosten, die mit dem Lehrkräftebedarf multipliziert werden, werden jährlich aktualisiert. Dabei soll das Jahr des Bewilligungszeitraums herangezogen werden, wobei Tarifänderungen berücksichtigt werden, die bis zum 31. Oktober des Vorjahres feststehen. Grund hierfür ist, dass nur so gewährleistet ist, dass die Schülerjahreskosten im Vorfeld des Zuschussjahres festgelegt werden können.

Die Vertreterinnen und Vertreter der Schulen in freier Trägerschaft plädieren demgegenüber für eine unmittelbare und gegebenenfalls auch rückwirkende Berücksichtigung aller im Zuschusszeitraum beschlossener Tarifanpassungen. Zur Begründung führen einige Träger ihre eigene Tariftreue an.

Diese Diskussion macht deutlich, dass keine einheitliche Zuordnung der Schülerjahreskosten zu einem Kalenderjahr möglich ist.

Ob die Grundlagen der Finanzierung, also die Zusammensetzung der Kostenarten, weiterhin sachgerecht sind, soll gemäß dem Bericht 0104 G alle sechs Jahre geprüft werden. Die erstmalige Überprüfung würde daher im Jahr 2024 erfolgen. Die Schulträger werden bei der Überprüfung der Grundlagen der Finanzierung in dem Format beteiligt, welches auch bei der Ausarbeitung der Schülerjahreskosten Anwendung gefunden hat.

Die ermittelten Kostenbestandteile der Schülerjahres(voll)kosten sind jeweils nur ein Basiswert im zukünftigen Zuschussverfahren. Die Gesamtfinanzierung der Schulen basiert auf einem sogenannten „3-Säulen-Modell“; neben den staatlichen Zuschüssen bilden die Elternbeiträge und die Eigenleistungen der Träger die zwei weiteren „Finanzierungssäulen“. Der Ansatz des neuen Finanzierungsmodells sieht entsprechend des Hauptausschussauftrages die Kostenneutralität gegenüber dem bisherigen Verfahren vor.

Verwaltungsseitig wird derzeit ein Prozentsatz berechnet, mit dem die ermittelten Schülerjahreskostenbestandteile in die Bezuschussung eingehen könnten (Zuschusssatz).

3. Sonderpädagogische Förderschulen

Eine Unterarbeitsgruppe hat Schülerjahreskosten für sonderpädagogische Förderschulen aller Förderschwerpunkte erarbeitet. Diese sind als Anlage beigefügt.

Bei den Sachkosten wurde eine modellhafte Differenzierung nach jedem Förderschwerpunkt vorgenommen, da in den bezirklichen Schulprodukten, die die Basiswerte für die Schülerjahres-Sachkosten ausweisen, verschiedene Förderschwerpunkte zusammengefasst sind. Um eine weitere Differenzierung zu erreichen wurde für jeden Förderschwerpunkt ein Gewichtungsfaktor abgeleitet, der auf die zusammengefassten Produktkosten angewendet wird. Um zu stabilen Gewichtungsfaktoren zu gelangen wurden zur Berechnung Werte der Jahre 2014 bis 2016 herangezogen. Eine Überprüfung und Ausdifferenzierung der betroffenen Bezirks-Produkte wird derzeit erörtert, Ergebnisse würden allerdings frühestens 2020 vorliegen.

In der Unterarbeitsgruppe wurde auch das Problem erörtert, dass die Festsetzung etwaiger Förderstufen im Förderschwerpunkt geistige Entwicklung im Rahmen des neuen Finanzierungsmodells von entscheidender Bedeutung ist. Daher sei es erforderlich, dass die Dauer der Feststellungsverfahren nicht zu lang sei. Zudem müsse die Festsetzung von Förderstufen auch sich aus psychiatrischen Beeinträchtigungen und möglicher Selbst- und Fremdgefährdung ergebender Betreuungsbedarfe besser berücksichtigen.

Die Senatsverwaltung für Bildung, Jugend und Familie hat auch aus diesem Grund eine Überarbeitung der verwaltungsinternen Vorgaben zur Festsetzung von Förderstufen vorgenommen.

Einige Vertreterinnen und Vertreter der Schulen in freier Trägerschaft in der Unterarbeitsgruppe Förderschulen haben in diesem Zusammenhang die folgende schriftliche Erklärung abgegeben:
*„Grundsätzlich ist anzumerken, dass mit der Einführung eines neuen Zuschusssystems sicherzustellen ist, dass die diagnostischen Verfahren an den SIBUZen nach Antragstellung zügig mit einer Bescheiderteilung über den Förderbedarf einschließlich der Förderstufe abschlossen werden. Wir erwarten vom Land Berlin, dass dies berlinweit mit der Umstellung der Finanzierung sichergestellt wird. Die zügige Bescheiderteilung der SIBUZe wird für die Förderzentren in freier Trägerschaft eine wesentliche Grundlage ihrer Existenz bilden. Sollte die Funktionsweise nicht sichergestellt werden, sind die Förderzentren im Bereich der Geistigen Entwicklung in ihrer Existenz bedroht, da die Kosten der Schulen bei einer nicht erfolgten Refinanzierung durch das Land als Folge fehlender Bescheide der SIBUZe – insbesondere hinsichtlich der jeweiligen Förderstufe - nicht mehr von den Schulen getragen werden können. Es könnte dann nicht mehr nach dem Bedarf der Schülerin oder des Schülers beschult werden, sondern nur noch nach der vom Land Berlin zur Verfügung gestellten Refinanzierung des Schulplatzes. Ist kein Bescheid über die Förderstufe vorhanden, erhalten dann die Schülerinnen und Schüler nur die Grundausstattung, obwohl sie ein anderes Setting benötigen. Die Folge für die Schulen wäre, nur noch Schülerinnen und Schüler mit vorheriger eindeutiger und abgeschlossener diagnostischer Bescheidung aufzunehmen. Dieses Auswahlkriterium ist weder für die Schüler und Schülerinnen, ihren Eltern bzw. Pflegeeltern, noch für die Schulen aus menschlicher sowie pädagogischer Sicht sinnvoll und angemessen.“*
Der Senat stimmt dieser Erklärung im Grundsatz zu. Allerdings ist anzumerken, dass das Vorliegen sonderpädagogischen Förderbedarfs nicht erst bei der Finanzierung von Förderschulen in freier Trägerschaft relevant wird. Dieser ist vielmehr Voraussetzung für die Rechtmäßigkeit der Aufnahme der Schülerin oder des Schülers. Zukünftig wird schulaufsichtlich verstärkt darauf zu achten sein, dass die rechtlichen Vorgaben hier beachtet werden und die Feststellung des Förderbedarfs der Aufnahme vorausgeht. Soweit dies in Ausnahmefällen nicht möglich sein sollte, die pädagogische Notwendigkeit der Beschulung der Schülerin oder des Schülers aber unbestritten ist, muss diesen Feststellungsverfahren an den Schulpsychologischen und Inklusionspädagogischen Beratungs- und Unterstützungszentrum (SIBUZ) Priorität eingeräumt werden.

Demgegenüber hat die Zuordnung von Förderstufen erhebliche Auswirkungen auf den Zuschuss für Förderschulen mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung (vgl. Anlage Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ geistige Entwicklung). Prognostische Berechnungen haben dabei ergeben, dass einzelne Förderschulen in freier Trägerschaft mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung durch eine sofortige Umstellung des Zuschussverfahrens eine erhebliche finanzielle Schlechterstellung erfahren würden, da der Anteil ihrer Schülerschaft, bei denen eine Förderstufe festgesetzt ist, erheblich unterhalb des Durchschnitts an vergleichbaren öffentlichen Schulen liegt. Der Senat schlägt vor, in diesen Fällen auf Grundlage einer Sonderregelung den Zuschuss auf Basis der durchschnittlichen Verteilung der Förderstufen an öffentlichen Schulen zu berechnen. Voraussetzung hierfür soll sein, dass schulaufsichtlich festgestellt wird, dass bei der Schülerschaft dieser Schulen ein besonderer Förderbedarf bestehe, ohne dass dies derzeit in der Festlegung von Förderstufen

seinen Ausdruck finde. Die Ausnahmeregelung soll zeitlich begrenzt und so ausgestaltet sein, dass sie den Übergang in das neue Regelverfahren - einschließlich ggf. erforderlicher betriebswirtschaftlicher Anpassungen - ermöglicht. Über die Dauer der Ausnahmeregelung und ggf. deren Überprüfung muss im Rahmen des Gesetzgebungsverfahrens entschieden werden. Primäres Ziel muss es sein, zeitnah eine fachlich zutreffende Festlegung der Förderstufen an den betroffenen Schulen zu erreichen.

4. Verfahrensfragen

In einer weiteren Unterarbeitsgruppe haben sich die Mitglieder der Arbeitsgruppe auf die Eckpunkte des zukünftigen Zuschussverfahrens geeinigt. Auszugsweise kann hierzu mitgeteilt werden:

Der Zuschuss soll weiterhin auf Antrag für die Dauer eines Haushaltsjahres gewährt werden. Innerhalb des Bewilligungszeitraums können Änderungsanträge, die auf veränderten Schülerzahlen beruhen, im Zeitraum vom 01. Januar bis zum 15. Oktober gestellt werden. Rechnerisch soll jede Änderung ab dem ersten Kalendertag des Folgemonats, welcher dem Zeitpunkt der Änderung folgt, bei der Finanzierung berücksichtigt werden.

Einen Aspekt im Finanzierungsmodell stellen auch die Einnahmen und Eigenleistungen der Schulträger dar (s.o.). Hier besteht ein Interesse des Senats, Transparenz herzustellen, um so einen Überblick über die tatsächliche Finanzierungssituation der privaten Ersatzschulen zu erhalten und die Größenordnung der staatlichen Zuschüsse einordnen zu können.

Die Schulträger sollen spätestens bis zum 31. Mai nach Ablauf des Bewilligungszeitraums der für das Schulwesen zuständigen Senatsverwaltung einen Verwendungsnachweis für den abgelaufenen Bewilligungszeitraum zur Prüfung vorlegen. Die für das Schulwesen zuständige Senatsverwaltung kann die Frist auf Antrag aus wichtigem Grund um höchstens weitere 2 Monate verlängern.

Der Verwendungsnachweis soll u.a.

- eine Übersicht über Personal- und Sachkosten, die dem genehmigten Schulbetrieb dienen und
- die tatsächlichen Schülerzahlen während des Bewilligungszeitraums unter gesonderter Aufzählung der Schülerinnen und Schüler mit zuschussrelevanten Besonderheiten

enthalten.

Ergibt sich auf Grund der Schülerzahlen, der Angaben im Verwendungsnachweis oder nach Überprüfung der Belege vor Ort eine überhöhte oder zu niedrige Bemessung des gezahlten Zuschusses, soll der Differenzbetrag nachgezahlt oder zurückgefordert werden. Die Möglichkeit von Zuschussnachzahlungen nach Ablauf des Haushaltsjahres stellt eine Neuerung dar. Unrichtige Angaben bei der Antragstellung (bzw. der Aktualisierung) sowie die nicht zweckentsprechende Verwendung der Gelder können ebenfalls zu einer Rückforderung von Zuschusszahlungen führen. Im Falle einer Rückzahlungsverpflichtung des Schulträgers soll der Rückforderungsbetrag vorzugsweise mit den laufenden Zuschusszahlungen verrechnet werden. Ansonsten hat der Schulträger den überzahlten Betrag binnen vier Wochen nach Bekanntgabe des Rückforderungsbescheides zu bezahlen.

Der sonderpädagogische Förderbedarf ist vom Schulträger für die einzelnen betroffenen Schülerinnen und Schüler durch Vorlage der Feststellungsbescheide der Schulaufsicht nachzuweisen. Für die Befreiung von der Zuzahlungspflicht für Lernmittel sind die nach der Lernmittelverordnung erforderlichen Nachweise vorzulegen. Dafür sind die erforderlichen, die datenschutzrechtlichen Rahmenbedingungen berücksichtigenden rechtlichen Grundlagen zu schaffen. Uneinigkeit besteht zwischen den Mitgliedern des Senats und den Vertreterinnen und Vertretern der Schulen in freier Trägerschaft in Hinblick auf den Zeitpunkt, ab welchem sonderpädagogischer Förderbedarf für den Zuschuss relevant wird. Die Vertreterinnen und Vertreter des Senats sind der Auffassung, dass entsprechend der Vorgehensweise an öffentlichen Schulen auf den Zeitpunkt der hoheitlichen Entscheidung abzustellen sei. Die Vertreterinnen und Vertreter der freien Schulen haben demgegenüber in diesem Zusammenhang erneut vorgetragen, dass lange Bearbeitungszeiten bei der Diagnostik, die sich wahrscheinlich bei einem erhöhten Diagnostikbedarf der Schülerinnen und Schüler von Schulen in freier Trägerschaft noch erhöhen werde, nicht zu ihren Lasten gehen dürfe.

5. Berufliche Schulen

Die hierzu eingerichtete Unterarbeitsgruppe konnte keine signifikanten Fortschritte erzielen. Die Vertreterinnen und Vertreter der Schulen in freier Trägerschaft haben nach langer Bedenkzeit grundsätzliche Fragen zu dem von den Senatsvertretern vorgeschlagenen Modell zur Berechnung der Sachkosten aufgeworfen. Somit ist eine zeitgleiche Einführung eines neuen Finanzierungsmodells für berufliche Schulen unter Wahrung des avisierten Zeitplanes für die Einführung eines Finanzierungsmodells für die allgemeinbildenden Schulen nicht möglich. Es wird vorgeschlagen, in der Unterarbeitsgruppe weiter zu beraten, ob Schülerjahreskosten für berufliche Schulen erarbeitet werden können und zu einem späteren Zeitpunkt endgültig über die Einführung eines neuen Finanzierungsmodells für berufliche Schulen zu befinden. Punktuelle Anpassungen der geltenden Zuschussregeln für berufliche Schulen hält der Senat nicht für zielführend.

In Vertretung
Mark Rackles
Senatsverwaltung für Bildung,
Jugend und Familie

# Berechnung Schülerjahreskosten - Grundschule Ganztagsbetrieb

## Grundausstattung

| Mustergrundschule,<br>3-zügig, 414 Schülerinnen und Schüler | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| **Grundausstattung OGB** | | |
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 3.968,06 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 105,38 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2a | 1.497,71 € |
| Summe: | | 5.571,15 € |
| Erzieherausstattung | | vgl. Anlage 4.2 |
| **Grundausstattung GGB** | | |
| Personalkosten | vgl. Anlage 2 | 3.968,06 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 2 und 3 | 105,38 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2b | 2.137,42 € |
| Kosten für das Mittagessen (1 € x 200 Schultage) | vgl. Anlage 2c | 200,00 € |
| Zwischensumme (ohne Erzieherkosten): | | 6.210,86 € |
| Erzieherausstattung | | vgl. Anlage 4.1 |

**Zulagen:**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Jahrgangsübergreifendes Lernen (JÜL) | | vgl. Anlage 3a | 469,75 € |
| Sprachförderung (lmb) | | vgl. Anlage 3a | 387,13 € |
| Integration | Gruppe 1: | vgl. Anlage 3b | 5.042,36 € |
| | Gruppe 2: | vgl. Anlage 3b | 13.784,52 € |
| | Gruppe 3: | vgl. Anlage 3b | 21.943,67 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - Grundschule

Anlage 1

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf der Mustergrundschule, 3-zügig, 414 Schülerinnen und Schüler

| Grundbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 495,00 | 17,68 |
| Integration in der SaPh | 24,00 | 0,86 |
| Profilbedarf I+II | 18,28 | 0,65 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 56,00 | 2,00 |
| Summe | 593,28 | 21,19 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 17,80 | 0,64 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschulen mit 28 Wochenstunden)

| Personalkosten der Mustergrundschule | | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 593,28 | 21,19 VZE | | | 1.547.780,11 € | 3.738,60 € |
| 53% E 11 LEHR, Stufe 5 | 70.074,40 € | i.M. | 73.042,95 € | | |
| 47% E 13 LEHR, Stufe 5 | 76.390,46 € | | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (17,80) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | 32.040,00 € | 77,39 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 30 (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 34.113,72 € | 82,40 € |
| Pauschalzulage ndH ** 66,60 € pro Schüler/in | | | | 27.572,40 € | 66,60 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 3,07 € pro Schüler/in | | | | 1.270,98 € | 3,07 € |
| ** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache | | | | | |
| | | | Summe: | 1.642.777,21 € | 3.968,06 € |
| Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1) | | | | | |
| Lehrkräfte / Sekretärin | 1.930,46 € | pro VZE | für 22,60 VZE | 43.628,40 € | 105,38 € |
| | | | Gesamtsumme: | 1.686.405,61 € | 4.073,44 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle<br>Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Kostenstellenbericht<br>Produktberichte 80583 + 80564 | 646.219,57 €<br>776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle<br>Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen<br>Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 2.151.723,67 €<br>241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung<br>Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78502<br>Produktbericht 78505 | 1.294.233,39 €<br>954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen<br>Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen<br>Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 76945<br>Produktbericht 75821<br>Produktbericht 79164 | 2.830.385,52 €<br>401.843,96 €<br>2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **Beschäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **davon Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

Senatsverwaltung für Finanzen | be Berlin

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Anlage 2a**

**Produkt:** 78458 **Schulplaetze Grundschule**
**Prod.-Ber.:** 000883 **Schulträgerschaft**
**Prod.-Gr.:** 004259 **Sicherung des Unterrichts**
**Bezugsgr.:** **Anzahl der Schülerinnen und Schüler**

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 128.801 | 108.442 | 194.233 | 91.492 | 115.039 | 142.444 | 137.698 | 116.174 | 113.099 | 132.478 | 119.135 | 136.354 | 1.535.389 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 128.801 | 108.442 | 194.233 | 91.492 | 115.039 | 142.444 | 137.698 | 112.219 | 109.287 | 132.478 | 119.135 | 136.354 | 1.527.622 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 56.715 | 45.069 | 105.507 | 20.575 | 85.860 | 53.120 | 58.906 | 33.114 | 54.978 | 43.870 | 45.417 | 108.280 | 711.410 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 1.574.836 | 925.111 | 1.707.277 | 966.656 | 1.107.638 | 1.158.957 | 1.017.610 | 946.913 | 931.605 | 1.208.206 | 692.279 | 792.542 | 13.029.629 |
| | *Transferkosten inner. bw* | *718.535* | *223.270* | *1.087.032* | *541.332* | *634.533* | *764.470* | *759.199* | *629.004* | *627.675* | *746.989* | *642.453* | *707.921* | *8.082.413* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *714.149* | *223.270* | *1.081.377* | *541.332* | *633.280* | *763.472* | *759.146* | *625.979* | *625.086* | *742.868* | *636.743* | *707.921* | *8.054.623* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 4.386 | 0 | 5.655 | 0 | 1.253 | 998 | 53 | 3.026 | 2.588 | 4.121 | 5.710 | 0 | 27.789 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilier bw | 167.142 | 186.934 | 247.365 | 122.357 | 115.192 | 163.378 | 88.629 | 336.209 | 201.564 | 181.510 | 139.168 | 94.278 | 2.043.727 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 2.119 | 635 | 32.832 | 80 | 437 | 11.522 | 100.584 | 6.782 | 665 | 29.273 | 15 | 1.644 | 186.587 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 6.444.215 | 4.823.987 | 9.659.519 | 4.797.661 | 6.196.838 | 7.738.772 | 6.388.214 | 8.224.358 | 6.578.671 | 5.652.441 | 5.520.058 | 6.277.004 | 78.301.740 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 54.549 | 21.291 | 69.408 | 40.061 | 30.519 | 32.434 | 66.162 | 38.275 | 70.857 | 93.098 | 12.594 | 65.085 | 594.332 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 376.950 | 25.892 | 298.108 | 124.438 | 265.393 | 9.707 | 62.934 | 300.198 | 103.182 | 37.156 | 185.784 | 159.282 | 1.949.023 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 6.215 | 6.750 | 11.920 | 4.688 | 4.619 | 6.199 | 4.519 | 11.124 | 7.774 | 8.130 | 6.114 | 3.149 | 81.202 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 13.350 | 8.905 | 9.521 | 7.024 | 10.148 | 10.201 | 7.489 | 6.452 | 3.042 | 5.177 | 5.375 | 19.541 | 106.226 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 294 | 62 | 4.337 | 5 | 44 | 8.273 | 33.528 | 1.852 | 31 | 169 | 0 | 6 | 48.601 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 3.562.729 | 2.931.272 | 5.121.885 | 2.834.340 | 3.581.572 | 5.540.437 | 3.811.904 | 5.067.573 | 3.511.815 | 4.458.409 | 3.675.615 | 3.847.132 | 47.944.681 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 8.328 | 3.653 | 8.737 | 8.578 | 5.209 | 5.843 | 9.807 | 6.199 | 10.968 | 13.510 | 2.059 | 15.406 | 98.299 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 21.324 | 5.323 | 2.644 | 2.795 | 16.639 | 544 | 4.163 | 14.577 | 739 | 591 | 29.563 | 1.457 | 100.360 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 23.194 | 1.277.824 | 2.404.210 | 1.793.303 | 1.469.023 | 2.317.624 | 2.376.271 | 2.323.829 | 2.096.971 | 2.664.415 | 1.491.483 | 1.879.536 | 22.117.684 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis | 12.316.346 | 10.262.708 | 19.688.925 | 10.722.560 | 12.890.384 | 17.058.009 | 14.030.772 | 17.320.480 | 13.575.451 | 14.400.076 | 11.811.234 | 13.264.344 | 167.341.288 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 95,62 | 94,64 | 101,37 | 117,20 | 112,05 | 119,75 | 101,90 | 154,35 | 124,22 | 108,70 | 99,14 | 97,28 | 105,30 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 1.263,56 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechnu ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechnu ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 18,33 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 219,99 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 1.497,71 |
| | | | | | | | | | | | | | | |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | **Korrekturfaktor Zins** | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 15.436.902 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 28.005.292 | 18,33 |
| 28 | | | | 47.944.681 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-A | 112.105.615 | 67,80% | | 32.507.780 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Senatsverwaltung für Finanzen | be Berlin

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Anlage 2b**

**Produkt:** 78817 **Bereitst.Ganztagsschulpl.**
**Prod.-Ber.:** 000883 **Schulträgerschaft**
**Prod.-Gr.:** 004259 **Sicherung des Unterrichts**
**Bezugsgr.:** **Anzahl der Schülerinnen und Schüler**

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 47.118 | 40.613 | 11.636 | 36.585 | 9.134 | 9.753 | 23.631 | 54.117 | 10.958 | 12.399 | 12.774 | 12.677 | 281.395 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 47.118 | 40.613 | 11.636 | 36.585 | 9.134 | 9.753 | 23.631 | 52.274 | 10.589 | 12.399 | 12.774 | 12.677 | 279.183 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 19.412 | 8.545 | 7.025 | 2.895 | 1.520 | 3.052 | 6.085 | 8.121 | 4.281 | 3.660 | 1.741 | 8.979 | 75.315 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 453.865 | 364.153 | 100.582 | 115.094 | 69.530 | 63.678 | 238.583 | 494.999 | 45.404 | 72.411 | 51.171 | 161.580 | 2.231.050 |
| | *Transferkosten inner. bw* | *259.654* | *220.003* | *62.562* | *246.816* | *50.741* | *54.712* | *129.399* | *295.951* | *60.790* | *68.597* | *54.624* | *101.653* | *1.605.501* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *259.561* | *220.003* | *62.387* | *246.816* | *50.741* | *54.712* | *129.399* | *294.714* | *60.790* | *68.066* | *54.624* | *101.653* | *1.603.466* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 93 | 0 | 175 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.237 | 0 | 531 | 0 | 0 | 2.035 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilier bw | 57.105 | 80.167 | 6.025 | 846 | 3.384 | 6.012 | 21.840 | 96.430 | 17.581 | 26.039 | 9.905 | 2.648 | 327.981 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 109 | 0 | 0 | 0 | 1.836 | 798 | 0 | 0 | 0 | 2.683 | 0 | 0 | 5.426 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 3.193.173 | 3.577.356 | 767.319 | 2.468.615 | 641.819 | 774.955 | 1.717.163 | 4.555.880 | 654.183 | 592.314 | 994.298 | 1.193.602 | 21.130.676 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 23.084 | 3.345 | 3.093 | 14.828 | 704 | 2.237 | 4.942 | 19.479 | 6.028 | 3.973 | 552 | 8.212 | 90.477 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 153.844 | 18.654 | 16.293 | 49.046 | 26.419 | 241 | 12.336 | 108.154 | 27.565 | 899 | 18.117 | 2.510 | 434.079 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 2.641 | 3.159 | 290 | 36 | 84 | 241 | 1.063 | 3.227 | 644 | 1.307 | 503 | 78 | 13.272 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 5.088 | 2.097 | 1.357 | 800 | 587 | 749 | 1.356 | 2.181 | 304 | 456 | 307 | 1.966 | 17.250 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 15 | 0 | 0 | 0 | 356 | 598 | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 0 | 977 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 2.036.249 | 2.251.467 | 448.745 | 1.385.115 | 447.614 | 415.498 | 1.232.408 | 2.789.078 | 428.949 | 676.869 | 727.097 | 738.731 | 13.577.820 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 3.524 | 572 | 358 | 3.173 | 120 | 403 | 752 | 3.153 | 933 | 320 | 90 | 1.944 | 15.343 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 10.607 | 3.535 | 342 | 1.252 | 1.034 | 18 | 1.013 | 7.328 | 9 | 0 | 1.681 | 106 | 26.925 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 1.966 | 562.823 | 439.299 | 688.752 | 112.532 | 6.879 | 1.625.716 | 777.285 | 36.026 | 63.854 | 1.153.240 | 706.893 | 6.175.266 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis | 5.960.776 | 6.875.872 | 1.790.902 | 4.730.450 | 1.307.540 | 1.275.360 | 4.863.259 | 8.866.554 | 1.221.906 | 1.445.323 | 2.958.702 | 2.827.249 | 44.123.893 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 126,51 | 169,30 | 153,91 | 129,30 | 143,15 | 130,77 | 205,80 | 169,62 | 115,39 | 116,57 | 231,62 | 223,02 | 148,53 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 1.782,37 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechnu ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechnu ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 28,41 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 340,90 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 2.137,42 |
| | | | | | | | | | | | | | | |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | **Korrekturfaktor Zins** | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 4.371.694 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 7.931.032 | 28,41 |
| 28 | | | | 13.577.820 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-A | 112.105.615 | 67,80% | | 9.206.126 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

Senatsverwaltung für Finanzen | be mit Berlin

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Anlage 2c**

**Produkt:** 79918 **subv. Beköstigung GGB**
**Prod.-Ber.:** 000883 **Schulträgerschaft**
**Prod.-Gr.:** 004258 **Unterrichtsbegleitende Maßnahmen und Angebote**
**Bezugsgr.:** **Anzahl der bereitgestellten Essensportionen**

**Bericht erstellt am:** 05.10.16
**Datenstand:** 01.11.15

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 488.051 | 426.478 | 161.858 | 585.068 | 77.971 | 137.328 | 232.734 | 365.379 | 142.988 | 156.542 | 177.171 | 133.644 | 3.085.212 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 488.051 | 426.478 | 161.858 | 585.068 | 77.971 | 137.328 | 232.734 | 365.379 | 142.988 | 156.542 | 227.266 | 133.644 | 3.135.307 |
| 3 | direkte Personalkoste bw | 8.881 | 2.461 | 561 | 844 | 272 | 1.761 | 378 | 807 | 751 | 483 | 241 | 975 | 18.415 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 457.907 | 411.663 | 180.928 | 433.180 | 77.940 | 126.339 | 261.102 | 377.657 | 164.418 | 143.562 | 193.919 | 115.684 | 2.944.299 |
| 5 | Transferkosten innerh bw | 0 | 0 | 0 | 112.608 | 0 | 0 | 0 | 0 | 384 | 0 | 70.033 | 0 | 183.025 |
| | darunter Beiträge an ı bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 0 | 112.608 | 0 | 0 | 0 | 0 | 384 | 0 | 70.033 | 0 | 183.025 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilier bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Umlage Infrastrukturk bw | 72 | 1.427 | 570 | 13 | 151 | 2.178 | 130 | 68 | 531 | 636 | 48 | 0 | 5.823 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 98 | 1.185 | 970 | 0 | 110 | 1.188 | 178 | 44 | 189 | 411 | 65 | 1 | 4.439 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | kalk. Pensionszuschlä buw | 180 | 1.017 | 241 | 113 | 0 | 179 | 163 | 345 | 90 | 149 | 0 | 419 | 2.897 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Umlage Infrastrukturk buw | 18 | 449 | 157 | 4 | 77 | 1.125 | 46 | 29 | 376 | 194 | 16 | 0 | 2.492 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 15 | 203 | 127 | 0 | 19 | 214 | 32 | 7 | 29 | 33 | 11 | 0 | 690 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 8 | 6.225 | 322 | 0 | 24 | 3.571 | 9 | 129 | 130 | 19 | 11 | 0 | 10.448 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z | 467.179 | 424.631 | 183.876 | 546.764 | 78.593 | 136.568 | 262.038 | 379.086 | 166.899 | 145.486 | 264.343 | 117.079 | 3.172.542 |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 0,96 | 1,00 | 1,14 | 0,93 | 1,01 | 0,99 | 1,13 | 1,04 | 1,17 | 0,93 | 1,16 | 0,88 | 1,00 |

# Berechnung - Grundschule

Anlage 3a

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Jahrgangsübergreifendes Lernen (JÜL)

| Personalbedarf der Mustergrundschule | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 6 Lerngruppen (138 Schüler/innen) | 12,00 | 0,43 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,36 | 0,01 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschule mit 28 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| 2 Stunden je Lerngruppe der Jahrgangsstufe 1 und 2<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 0,43 | VZE für 138 Schüler/innen<br>73.042,92 € | 227,60 € |
| Mittel zur Personalkostenbudjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,36) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 4,70 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,44 VZE | 6,16 € |
| Erzieher/in pro Lerngruppe 5.319,70 € ** | | für 6 Lerngruppen | 231,29 € |
| | | | 469,75 € |

** Kostenerstattung gem. Kostenblatt SchulRV GS OGB Stand ab 01.03.2015

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf der Mustergrundschule | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 261 Schülerinnen mit Bedarf | 37,04 | 1,32 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 1,11 | 0,04 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschule mit 28 Wochenstunden)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb **<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 1,32 | VZE für 261 Schüler/innen<br>73.042,92 € | 369,41 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (1,11) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 7,66 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 1,36 VZE | 10,06 € |
| | | | 387,13 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung - Grundschule

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1 [1]

[1] Sprache, Sehbehinderung, Lernen, Hörbehinderung/Schwerhörig, Emotionale und soziale Entwicklung, Körperliche und motorische Entwicklung

| Personalbedarf der Mustergrundschule | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 17 Schüler/innen mit Bedarf | 31,49 | 1,12 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,94 | 0,03 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschule mit 28 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 1,12 VZE für 17 Schüler/innen<br>73.042,92 € | | 4.812,24 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,94) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 99,53 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € pro VZE | für 1,15 VZE | 130,59 € |
| | | | 5.042,36 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2 [2]

[2] Gehörlose

| Personalbedarf der Mustergrundschule | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schüler/in mit Bedarf | 5,00 | 0,18 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,15 | 0,01 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschule mit 28 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 0,18 VZE für 1 Schüler/in<br>73.042,92 € | | 13.147,73 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,15) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 270,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € pro VZE | für 0,19 VZE | 366,79 € |
| | | | 13.784,52 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]

[3] Geistige Entwicklung, Autismus, Schwerstmehrfachbehinderung, Blinde

| Personalbedarf der Mustergrundschule | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 3 Schüler/in mit Bedarf | 24,00 | 0,86 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,72 | 0,03 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in Grundschule mit 28 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 0,86 VZE für 3 Schüler/innen<br>73.042,92 € | | 20.938,97 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,72) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 432,00 € |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € | pro VZE | für | 0,89 | VZE | 572,70 € |
| | | | | | | 21.943,67 € |

# Berechnung - gebundener Ganztag an Grundschulen

Anlage 4.1

## Erzieherausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Erzieherbedarf der Mustergrundschule, 3-zügig, 414 Schülerinnen und Schüler

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Kostensatz Erzieher beruht auf Pauschlierung des Kostenblattes SchulRV GGB | 53.046,25 € | | |
| * VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen, in Grundschule mit | 39 | Wochenstunden) | |
| Grundbedarf an Erziehern samt Koordinierungsstelle | VZE* | | |
| Betreuung von 7:30 bis 16:00 Uhr | 10,50 | | 1.345,38 € |
| Pauschalzulage ndH* 4,04 € pro Schüler | | | 4,04 € |
| | Summe: | | 1.349,42 € |

*ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

## Optionale Zuschläge

### 1.3 Jahrgangsmischung in der SaPh

| | Faktor | VZE* |
|---|---|---|
| 138 Schülerinnen und Schüler in 6 Lerngruppen der Jahrgangsstufe 1 und 2 | 0,003 | 0,41 |
| (identisch anzuwenden für 2/3 der JÜL-Klassen = 138 Schülerinnen und Schüler) | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Jahrgangsmischung in Jahrgangsstufe 1 und 2 | 0,41 | VZE | 157,60 € |
| | | Summe: | 157,60 € |

### 1.6 Sozialzuschlag

| | Faktor | VZE* |
|---|---|---|
| 204 Schülerinnen mit Bedarf | 0,01 | 2,04 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kinder, die in ungünstigen wirtschaftlichen Verhältnissen und in Wohngebieten mit sozialer Benachteiligung leben (Sozialzuschlag) | 2,04 | VZE | 530,46 € |
| | | Summe: | 530,46 € |

### 1.7 Integration

| | Faktor | VZE* |
|---|---|---|
| 7 Schülerinnen mit erhöhtem Betreuungsbedarf (A-Kinder) | 4,88 | 0,88 |
| 2 Schülerinnen mit wesentlich erhöhtem Betreuungsbedarf (B-Kinder) | 19,50 | 1,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Zuschlag für Integration - A-Kinder | 0,88 | VZE | 6.668,67 € |
| | | Summe: | 6.668,67 € |
| Zuschlag für Integration - B-Kinder | 1,00 | VZE | 26.523,13 € |
| | | Summe: | 26.523,13 € |

# Berechnung - offener Ganztag an Grundschulen

Anlage 4.2

## Erzieherausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Erzieherbedarf der Mustergrundschule, 3-zügig, 414 Schülerinnen und Schüler

| | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|
| Kostensatz Erzieher beruht auf Pauschlierung des Kostenblattes SchulRV GGB | 53.046,25 € | |

## Optionale Zuschläge

| 1.3 Jahrgangsmischung in der SaPh | Faktor | VZE* | |
|---|---|---|---|
| 138 Schülerinnen und Schüler in 6 Lerngruppen der Jahrgangsstufe 1 und 2 | 0,003 | 0,41 | |
| (identisch anzuwenden für 2/3 der JÜL-Klassen = 138 Schülerinnen und Schüler) | | | |
| Jahrgangsmischung in Jahrgangsstufe 1 und 2 | 0,41 | VZE | 157,60 € |
| | | Summe: | 157,60 € |

# Berechnung Schülerjahreskosten - ISS

## Grundausstattung

| Muster-ISS, Jahrgangsstufe 7-10, 4-zügig, 400 Schülerinnen und Schüler | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 5.175,67 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 133,06 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 1.920,83 € |
| Summe: | | 7.229,56 € |

## Zusatzausstattung Gymnasiale Oberstufe

| Muster-ISS, Gymnasiale Oberstufe, 184 Schülerinnen und Schüler | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 5.684,28 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 145,20 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 1.920,83 € |
| Summe: | | 7.750,31 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3a | 649,28 € |
| Integration | | |
| Gruppe 1: | vgl. Anlage 3b | 7.214,89 € |
| Gruppe 2: | vgl. Anlage 3b | 18.317,77 € |
| Gruppe 3: | vgl. Anlage 3b | 24.482,38 € |
| Ganztagsbetreuung | | |
| GGB: | vgl. Anlage 3c | 398,06 € |
| Teil GGB | vgl. Anlage 3c | 260,73 € |
| OGB: | vgl. Anlage 3c | 121,66 € |

**Erzieherausstattung:** vgl. Anlage 4

| Muster-Gymnasium, 4-zügig, 400 Schülerinnen und Schüler | | |
|---|---|---|
| davon | 396 | Schülerinnen und Schüler ohne Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus |
| | 2 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II |

| | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Offenes Ganztagsangebot | vgl. Anlage 4 | 204,39 € |
| Gebundenes Ganztagsangebot | vgl. Anlage 4 | 476,92 € |
| Teilgebundener Ganztag 1T gGb | vgl. Anlage 4 | 272,53 € |
| Teilgebundener Ganztag 2T gGb | vgl. Anlage 4 | 340,66 € |
| Teilgebundener Ganztag 3T gGb | vgl. Anlage 4 | 408,79 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS * | vgl. Anlage 4 | 1.771,42 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I * | vgl. Anlage 4 | 2.360,08 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II * | vgl. Anlage 4 | 2.834,27 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS * | vgl. Anlage 4 | 1.417,14 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I * | vgl. Anlage 4 | 1.888,06 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II * | vgl. Anlage 4 | 2.267,42 € |

* Die Ausstattung für Schülerinnen und Schüler mit einem Förderscherpunkt ist nicht additiv; es ist der höhere Betrag anstelle des Betrages für Schülerinnen und Schüler ohne einen Förderschwerpunkt anzusetzen

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - ISS

Anlage 1

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf der Muster-ISS, JS 7-10, 4-zügig, 400 Schülerinnen und Schüler

| Grundbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 588,00 | 22,62 |
| Profilbedarf I+II | 13,00 | 0,50 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 73,00 | 2,81 |
| Summe | 674,00 | 25,93 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 20,22 | 0,78 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| Personalkosten der Muster-ISS | | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je | 25,93 VZE | | | 1.976.368,52 € | 4.940,92 € |
| 4% E 11 LEHR, Stufe 5 | 70.074,40 € | | | | |
| 60% E 13 LEHR, Stufe 5 | 76.390,46 € | i.M. | 76.219,38 € | | |
| 36% E 13, Stufe 5 | 76.617,01 € | | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (20,22) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | 36.396,00 € | 90,99 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 34** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 38.662,21 € | 96,66 € |
| Pauschalzulage ndH *** 44,03 € pro Schüler/in | | | | 17.612,00 € | 44,03 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 3,07 € pro Schüler/in | | | | 1.228,00 € | 3,07 € |
| Summe: | | | | 2.070.266,73 € | 5.175,67 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte / Sekretärin | 1.930,46 € | pro VZE | für | 27,57 | VZE | 53.222,78 € | 133,06 € |
| Gesamtsumme: | | | | | | 2.123.489,51 € | 5.308,73 € |

# Berechnung - ISS

Anlage 1

## Zusatzausstattung Gymnasiale Oberstufe - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf der Muster-GO-ISS,184 Schülerinnen und Schüler

| Grundbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| Unterricht | 307,28 | 11,82 |
| Profilbedarf II | 11,04 | 0,42 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 26,49 | 1,02 |
| Summe | 344,81 | 13,26 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 10,34 | 0,40 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| Personalkosten der Muster-GO-ISS | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Leistungen für Gymnasiale Oberstufe ISS<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 13,26 | VZE für 184 Schüler/innen<br>76.219,38 € | 1.010.668,98 € | 5.492,77 € |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (10,34) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | 18.612,00 € | 101,15 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 7 zusätzliche Stunden<br>34 (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | 7.959,87 € | 43,26 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 3,07 € pro Schüler/in | | | 564,88 € | 3,07 € |
| Pauschalzulage ndH *** 44,03 € pro Schüler/in | | | 8.101,52 € | 44,03 € |
| ** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde<br>*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache | | | | |
| Summe: | | | 1.045.907,25 € | 5.684,28 € |
| Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| Lehrkräfte / Sekretärin 1.930,46 € pro VZE | für | 13,84 VZE | 26.717,57 € | 145,20 € |
| Gesamtsumme Schülerjahreskosten ISS mit gymnasialer Oberstufe: | | | 1.072.624,82 € | 5.829,48 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle<br>Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Kostenstellenbericht<br>Produktberichte 80583 + 80564 | 646.219,57 €<br>776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle<br>Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen<br>Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 2.151.723,67 €<br>241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung<br>Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78502<br>Produktbericht 78505 | 1.294.233,39 €<br>954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen<br>Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen<br>Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 76945<br>Produktbericht 75821<br>Produktbericht 79164 | 2.830.385,52 €<br>401.843,96 €<br>2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **Beschäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **davon Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

**Prod.-Gr.:** **004259** **Sicherung des Unterrichts** 01.11.2015

**Bezugsgr.:** **Anzahl der Schülerinnen und Schüler**

| **Alle Wertangaben in Euro** | | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 60.927 | 50.506 | 60.736 | 49.763 | 76.066 | 67.667 | 87.596 | 81.160 | 54.097 | 56.314 | 70.171 | 73.436 | 788.439 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 60.927 | 50.506 | 60.736 | 49.763 | 76.066 | 67.667 | 87.596 | 86.956 | 58.320 | 56.314 | 70.171 | 73.436 | 798.458 |
| 3 | direkte Personalkoste bw | 22.228 | 32.541 | 33.198 | 14.502 | 31.747 | 39.321 | 21.614 | 20.021 | 26.101 | 17.393 | 30.361 | 31.423 | 320.449 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 961.811 | 594.401 | 613.513 | 503.499 | 705.591 | 708.420 | 1.019.100 | 1.252.466 | 387.209 | 656.433 | 446.078 | 880.103 | 8.728.625 |
| | *Transferkosten innerl bw* | *333.092* | *265.572* | *354.894* | *339.927* | *417.632* | *371.079* | *478.282* | *453.962* | *306.441* | *316.014* | *506.699* | *404.356* | *4.547.950* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *332.999* | *265.531* | *353.527* | *339.927* | *416.865* | *370.081* | *478.282* | *453.698* | *306.441* | *312.927* | *505.649* | *404.356* | *4.540.282* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 93 | 42 | 1.367 | 0 | 767 | 998 | 0 | 264 | 0 | 3.087 | 1.050 | 0 | 7.667 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilier bw | 15.502 | 96.884 | 31.994 | 25.899 | 69.718 | 76.564 | 168.327 | 161.697 | 159.039 | 168.191 | 197.625 | 91.245 | 1.262.685 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 1.200 | 777 | 1.026 | 0 | 0 | 5.244 | 32.076 | 3.799 | 0 | 12.134 | 0 | 149 | 56.406 |
| 8 | Umlage Infrastrukturk bw | 4.400.824 | 4.105.811 | 3.803.873 | 3.330.886 | 5.005.996 | 4.293.233 | 5.998.137 | 5.413.983 | 3.260.010 | 2.987.741 | 3.499.192 | 3.972.569 | 50.072.255 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 30.557 | 13.692 | 25.171 | 13.295 | 11.708 | 27.261 | 19.629 | 34.260 | 31.285 | 24.597 | 8.861 | 30.375 | 270.693 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 183.707 | 17.748 | 217.692 | 95.321 | 260.024 | 36.572 | 28.486 | 164.485 | 68.421 | 25.830 | 121.637 | 61.352 | 1.281.275 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 504 | 3.917 | 1.219 | 956 | 2.141 | 3.145 | 7.226 | 5.612 | 7.456 | 8.214 | 10.385 | 3.004 | 53.780 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 4.157 | 8.041 | 3.497 | 5.439 | 5.668 | 7.984 | 6.787 | 6.627 | 3.323 | 855 | 6.656 | 11.439 | 70.473 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 166 | 82 | 66 | 0 | 0 | 3.930 | 10.692 | 1.341 | 0 | 123 | 0 | 1 | 16.401 |
| 14 | Umlage Infrastrukturk buw | 3.231.192 | 2.751.949 | 2.318.415 | 2.343.221 | 2.718.902 | 3.026.189 | 3.460.246 | 3.269.449 | 2.178.737 | 3.203.162 | 2.492.613 | 2.476.309 | 33.470.383 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 4.665 | 2.352 | 3.174 | 2.847 | 1.998 | 4.911 | 2.987 | 5.546 | 4.843 | 2.463 | 1.449 | 7.216 | 44.450 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 13.382 | 3.676 | 11.254 | 3.250 | 16.158 | 1.265 | 2.238 | 4.233 | 24 | 1.277 | 8.815 | 3.728 | 69.301 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 25.412 | 1.422.282 | 1.050.940 | 412.156 | 1.965.372 | 1.707.705 | 700.865 | 1.410.386 | 1.303.529 | 305.641 | 1.113.842 | 1.028.231 | 12.446.360 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z | 8.895.400 | 9.054.195 | 8.116.399 | 6.751.270 | 10.795.790 | 9.942.743 | 11.478.410 | 11.754.170 | 7.429.976 | 7.417.141 | 7.938.565 | 8.597.145 | 108.171.204 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 146,00 | 179,27 | 133,63 | 135,67 | 141,93 | 146,94 | 131,04 | 135,17 | 127,40 | 131,71 | 113,13 | 117,07 | 134,40 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 1.612,85 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng.; ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng.; ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 24,49 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 293,83 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 1.920,83 |
| | | | | | | | | | | | | | | |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | **Korrekturfaktor Zins** | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 10.776.566 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 19.550.612 | 24,49 |
| 28 | | | | 33.470.383 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-Af | 112.105.615 | 67,80% | | 22.693.817 | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

# Berechnung - ISS

Anlage 3a

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 244 Schülerinnen mit Bedarf | 51,73 | 1,99 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 1,55 | 0,06 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 1,99 | VZE für 244 Schüler/innen | 621,63 € |
| siehe Musterkollegium Anlage 2 | | 76.219,38 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (1,55) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 11,43 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 2,05 VZE | 16,22 € |
| | | | 649,28 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung - ISS

Anlage 3b

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1 [1]

[1] Sprache, Sehbehinderung, Lernen, Hörbehinderung/Schwerhörig, Emotionale und soziale Entwicklung, Körperliche und motorische Entwicklung

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 32 Schüler/innen mit Bedarf | 75,27 | 2,90 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 2,26 | 0,09 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 2,90 | VZE für 32 Schüler/innen<br>76.219,38 € | | | 6.907,38 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (2,26) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | | | 127,13 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € | pro VZE | für | 2,99 VZE | 180,38 € |
| | | | | | 7.214,89 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2 [2]

[2] Gehörlose

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schüler/in mit Bedarf | 6,00 | 0,23 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,18 | 0,01 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 0,23 | VZE für 1 Schüler/in<br>76.219,38 € | | | 17.530,46 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,18) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | | | 324,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € | pro VZE | für | 0,24 VZE | 463,31 € |
| | | | | | 18.317,77 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]

[3] Geistige Entwicklung, Autismus, Schwerstmehrfachbehinderung, Blinde

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 4 Schüler/in mit Bedarf | 32,00 | 1,23 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,96 | 0,04 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]<br>siehe Musterkollegium Anlage 2 | 1,23 | VZE für 4 Schüler/innen<br>76.219,38 € | | | 23.437,46 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,96) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | | | 432,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte | 1.930,46 € | pro VZE | für | 1,27 VZE | 612,92 € |
| | | | | | 24.482,38 € |

# Berechnung - ISS

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Leistungen für gebundenen Ganztagsbetrieb

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 400 Schüler/innen mit Bedarf | 52,00 | 2,00 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 1,56 | 0,06 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für gebundenen Ganztagsbetrieb<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 2,00 | VZE für 400 Schüler/innen<br>76.219,38 € | 381,10 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (1,56) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 7,02 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 2,06 VZE | 9,94 € |
| | | | 398,06 € |

### Leistungen für teilgebundenen Ganztagsbetrieb

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 400 Schüler/in mit Bedarf | 34,00 | 1,31 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 1,02 | 0,04 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für teilgebundenen Ganztagsbetrieb<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 1,31 | VZE für 400 Schüler/in<br>76.219,38 € | 249,62 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (1,02) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 4,59 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 1,35 VZE | 6,52 € |
| | | | 260,73 € |

### Leistungen für offenen Ganztagsbetrieb

| Personalbedarf der Muster-ISS | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 360 Schüler/in mit Bedarf | 14,40 | 0,55 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,43 | 0,02 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in ISS mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für offenen Ganztagsbetrieb<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,55 | VZE für 360 Schüler/innen<br>76.219,38 € | 116,45 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,43) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 2,15 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,57 VZE | 3,06 € |
| | | | 121,66 € |

Erzieherausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

| | | |
|---|---|---|
| Erzieherbedarf der Muster-ISS, 4-zügig, | 400 | Schülerinnen und Schüler |
| davon | 396 | Schülerinnen und Schüler ohne Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus |
| | 2 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II |

Offenes Ganztagsangebot

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €

Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler

* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Offenes Ganztagsangebot | 1,485 | 80.940,28 € | 204,39 € |
| | Summe: | 80.940,28 € | 204,39 € |

Gebundenes Ganztagsangebot
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | Stunden | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Gebundenes Ganztagsangebot | 135,135 | 3,465 | 188.860,66 € | 476,92 € |
| | | Summe: | 188.860,66 € | 476,92 € |

Teilgebundener Ganztag 1T gGb
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 1,98 | 107.920,38 € | 272,53 € |
| | Summe: | 107.920,38 € | 272,53 € |

Teilgebundener Ganztag 2T gGb
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 2,475 | 134.900,47 € | 340,66 € |
| | Summe: | 134.900,47 € | 340,66 € |

Teilgebundener Ganztag 3T gGb
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 2,97 | 161.880,56 € | 408,79 € |
| | Summe: | 161.880,56 € | 408,79 € |

Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne Förderstufe**
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

** Die Ausstattung für Schülerinnen und Schüler mit einem Förderscherpunkt ist nicht additiv; es ist alternativ der höhere Betrag anstelle des Betrages für Schülerinnen und Schüler ohne einen Förderschwerpunkt anzusetzen

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Ganztagsangebot ohne FS | 0,065 | 3.542,84 € | 1.771,42 € |
| | Summe: | 3.542,84 € | 1.771,42 € |

Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe I **
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 0,0433 | 2.360,08 € | 2.360,08 € |
| | Summe: | 2.360,08 € | 2.360,08 € |

Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe II **
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE* | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 0,052 | 2.834,27 € | 2.834,27 € |
| | Summe: | 2.834,27 € | 2.834,27 € |

Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne Förderstufe **
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE Betreuer | VZE * | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Ganztagsangebot ohne FS | 0,065 | 0,052 | 2.834,27 € | 1.417,14 € |
| | | Summe: | 2.834,27 € | 1.417,14 € |

Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe I **
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE Betreuer | VZE * | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 0,0433 | 0,03464 | 1.888,06 € | 1.888,06 € |
| | | Summe: | 1.888,06 € | 1.888,06 € |

Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe II **
Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | VZE Betreuer | VZE * | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | 0,052 | 0,0416 | 2.267,42 € | 2.267,42 € |
| | | Summe: | 2.267,42 € | 2.267,42 € |

# Berechnung Schülerjahreskosten - Gymnasium

## Grundausstattung

| Muster-Gymnasium, Jahrgangsstufe 7-12, 4-zügig, 688 Schülerinnen und Schüler | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 5.327,54 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 133,90 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 1.691,39 € |
| Summe: | | 7.152,83 € |

## Zusatzausstattung Jahrgangsstufe 5 und 6

| Muster-Gymnasium, Jahrgangststufe 5 und 6 2-zügig, 116 Schülerinnen und Schüler | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 3.828,34 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 88,87 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 1.691,39 € |
| Summe: | | 5.608,60 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3a | 288,54 € |
| Integration | | |
| Gruppe 1: | vgl. Anlage 3b | 7.347,14 € |
| Gruppe 2: | vgl. Anlage 3b | 18.780,87 € |
| Gruppe 3: | vgl. Anlage 3b | 25.301,93 € |
| Ganztagsbetreuung | | |
| GGB und Teil GGB: | vgl. Anlage 3c | 135,45 € |
| OGB: | vgl. Anlage 3c | 134,78 € |

**Erzieherausstattung:** vgl. Anlage 4

| Muster-Gymnasium, 4-zügig, 580 Schülerinnen und Schüler | | |
|---|---|---|
| davon | 576 | Schülerinnen und Schüler ohne Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus |
| | 2 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I |
| | 1 | Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II |

| | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Offenes Ganztagsangebot | vgl. Anlage 4 | 204,39 € |
| Gebundenes Ganztagsangebot | vgl. Anlage 4 | 476,92 € |
| Teilgebundener Ganztag 1T gGb | vgl. Anlage 4 | 272,53 € |
| Teilgebundener Ganztag 2T gGb | vgl. Anlage 4 | 340,66 € |
| Teilgebundener Ganztag 3T gGb | vgl. Anlage 4 | 408,79 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS * | vgl. Anlage 4 | 1.771,42 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I * | vgl. Anlage 4 | 2.360,08 € |
| Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II * | vgl. Anlage 4 | 2.834,27 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS * | vgl. Anlage 4 | 1.417,14 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I * | vgl. Anlage 4 | 1.888,06 € |
| Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II * | vgl. Anlage 4 | 2.267,42 € |

* Die Ausstattung für Schülerinnen und Schüler mit einem Förderscherpunkt ist nicht additiv; es ist der höhere Betrag anstelle des Betrages für Schülerinnen und Schüler ohne einen Förderschwerpunkt anzusetzen

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - Gymnasium

Anlage 1

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf des Muster-Gymnasiums, Jahrgangsstufe 7-12, 4-zügig, 688 Schülerinnen und Schüler

| Grundbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 1.026,08 | 39,46 |
| Profilbedarf I+II | 41,36 | 1,59 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 108,00 | 4,15 |
| Summe | 1.175,44 | 45,20 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 35,26 | 1,36 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| Personalkosten des Muster-Gymnasiums, JS 7-12 | | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 1.175,44 Unterrichtsstund | 45,21 VZE | | | 3.536.124,82 € | 5.139,72 € |
| 80% E 13, Stufe 5 | 76.617,01 € | | | | |
| 8% E 14, Stufe 5 | 80.423,85 € | i.M. | 78.232,85 € | | |
| 12% E 15, Stufe 5 | 87.544,46 € | | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (35,26) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | 63.468,00 € | 92,25 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 45** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 51.170,57 € | 74,38 € |
| Pauschalzulage ndH *** 18,12 € pro Schüler/in | | | | 12.466,56 € | 18,12 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 3,07 € pro Schüler/in | | | | 2.112,16 € | 3,07 € |
| Summe: | | | | 3.665.342,11 € | 5.327,54 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte / Sekretärin | 1.930,46 € | pro VZE | für | 47,72 | VZE | | 92.121,55 € | 133,90 € |
| Gesamtsumme: | | | | | | | 3.757.463,66 € | 5.461,44 € |

# Berechnung - Gymnasium

Anlage 1

## Zusatzausstattung Jahrgangsstufe 5 und 6 - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf der Muster-JS 5 und 6 eines Gymnasiums, 2-zügig, 116 Schülerinnen und Schüler

| Grundbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| Unterricht | 125,28 | 4,82 |
| Profilbedarf II | 2,32 | 0,09 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 4,00 | 0,15 |
| Summe | 131,60 | 5,06 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 3,95 | 0,15 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| Personalkosten der Muster-JS 5 und 6 des Gymnasiums | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Leistungen für JS 5 und 6 Gymnasium<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 5,06 | VZE für 116 Schüler/innen<br>78.232,85 € | 395.858,22 € | 3.412,57 € |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (3,95) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | 7.110,00 € | 61,29 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 5 zusätzliche Stunden<br>34 (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | 38.662,21 € | 333,29 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 3,07 € pro Schüler/in | | | 356,12 € | 3,07 € |
| Pauschalzulage ndH *** 18,12 € pro Schüler/in | | | 2.101,92 € | 18,12 € |
| ** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache | | | | |
| Summe: | | | 444.088,47 € | 3.828,34 € |
| Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| Lehrkräfte / Sekretärin 1.930,46 € pro VZE | für | 5,34 VZE | 10.308,66 € | 88,87 € |
| Gesamtsumme Schülerjahreskosten JS 5 und 6: | | | 454.397,13 € | 3.917,21 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | | **38.199,49** | |
| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **Beschäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **davon Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

Senatsverwaltung für Finanzen | be Berlin

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**
**Bericht erstellt am:** **01.09.17**
**Datenstand:** **01.11.15**

**Anlage 2**

**Produkt:** **78461** **Schulplaetze Gymnasien**
**Prod.-Ber.:** **000883** **Schulträgerschaft**
**Prod.-Gr.:** **004259** **Sicherung des Unterrichts**
**Bezugsgr.:** **Anzahl der Schülerinnen und Schüler**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | Kostenart/ Budgetierungsmerkmal | | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | | 54.492 | 56.944 | 89.366 | 94.446 | 44.532 | 116.506 | 72.947 | 50.910 | 54.311 | 43.375 | 48.037 | 81.094 | 806.960 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | | 54.492 | 56.944 | 89.366 | 94.446 | 44.532 | 116.506 | 72.947 | 50.910 | 54.311 | 43.375 | 48.037 | 81.094 | 806.960 |
| 3 | direkte Personalkosten (Anrechnung 20 v.H.) | bw | 14.596 | 15.573 | 35.618 | 9.056 | 16.651 | 43.287 | 18.109 | 5.602 | 20.559 | 13.104 | 14.162 | 27.583 | 233.900 |
| 4 | direkte Sachkosten | bw | 666.497 | 445.374 | 833.852 | 790.319 | 430.446 | 937.274 | 643.674 | 539.495 | 390.932 | 359.267 | 355.598 | 708.727 | 7.101.455 |
| | *Transferkosten innerhalb erw. Teilkosten* | *bw* | *301.581* | *318.360* | *519.893* | *487.112* | *244.501* | *676.457* | *400.119* | *276.848* | *325.105* | *239.012* | *265.247* | *498.108* | *4.552.342* |
| | *darunter Beiträge an die Unfallkasse (KoA 40601021)* | *bw* | *301.402* | *318.360* | *519.893* | *487.112* | *244.501* | *638.957* | *400.119* | *276.086* | *324.809* | *239.012* | *263.747* | *498.108* | *4.512.106* |
| 5 | Transferkosten (ohne Beiträge an Unfallkasse) | bw | 179 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.500 | 0 | 762 | 295 | 0 | 1.500 | 0 | 40.236 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilien | bw | 206.509 | 108.111 | 249.521 | 98.923 | 112.683 | 188.632 | 180.735 | 119.942 | 146.691 | 216.818 | 187.610 | 158.423 | 1.974.598 |
| 7 | Verrechnungskosten | bw | 61 | 0 | 738 | 0 | 0 | 9.006 | 2.772 | 570 | 0 | 9.291 | 0 | 0 | 22.438 |
| 8 | Umlage Infrastrukturkostenträger | bw | 3.548.290 | 2.644.737 | 4.343.609 | 5.237.809 | 2.493.833 | 6.191.795 | 3.813.364 | 2.957.312 | 3.064.340 | 3.551.513 | 2.345.710 | 4.629.061 | 44.821.373 |
| 9 | Umlage Amts-/Referatskosten (Anrechnung 20 v.H.) | bw | 22.754 | 7.463 | 27.769 | 23.165 | 6.010 | 29.288 | 17.146 | 20.308 | 22.108 | 16.112 | 3.927 | 41.337 | 237.389 |
| 10 | Umlage nachgeordn. Einrichtungen KoL | bw | 73.844 | 91.673 | 59.294 | 92.807 | 80.353 | 16.181 | 17.532 | 29.949 | 42.252 | 0 | 31.052 | 33.781 | 568.718 |
| 11 | kalk. Zinsen | buw | 9.562 | 4.458 | 13.531 | 3.281 | 5.141 | 7.566 | 7.292 | 4.121 | 6.225 | 9.680 | 10.907 | 5.304 | 87.069 |
| 12 | kalk. Pensionszuschläge (Anrechnung 20 v.H.) | buw | 3.330 | 4.176 | 3.167 | 2.823 | 3.416 | 8.657 | 6.131 | 1.903 | 2.595 | 796 | 2.072 | 4.867 | 43.933 |
| 13 | Verrechnungskosten | buw | 15 | 0 | 25 | 0 | 0 | 6.750 | 924 | 221 | 0 | 25 | 0 | 0 | 7.960 |
| 14 | Umlage Infrastrukturkostenträger | buw | 2.240.808 | 1.507.128 | 2.837.313 | 3.538.675 | 1.325.163 | 3.815.027 | 2.480.702 | 1.933.144 | 2.019.398 | 1.868.875 | 1.846.583 | 3.046.489 | 28.459.308 |
| 15 | Umlage Amts-/Referatskosten (Anrechnung 20 v.H.) | buw | 3.474 | 1.281 | 3.516 | 4.960 | 1.026 | 5.277 | 2.598 | 3.287 | 3.422 | 1.550 | 642 | 9.762 | 40.795 |
| 16 | Umlage nachgeordn. Einrichtungen KoL | buw | 6.287 | 6.196 | 1.452 | 3.177 | 4.734 | 1.038 | 1.424 | 954 | 913 | 0 | 3.054 | 7.463 | 36.693 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | | 7.657 | 1.036.722 | 1.872.049 | 2.030.291 | 942.753 | 1.376.091 | 1.560.891 | 534.669 | 707.564 | 6.147 | 772.534 | 693.879 | 11.541.247 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | | 6.803.863 | 5.872.891 | 10.281.454 | 11.835.288 | 5.422.210 | 12.673.369 | 8.753.295 | 6.152.239 | 6.427.296 | 6.053.179 | 5.575.353 | 9.366.676 | 95.217.112 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | | 124,86 | 103,13 | 115,05 | 125,31 | 121,76 | 108,78 | 120,00 | 120,85 | 118,34 | 139,55 | 116,06 | 115,50 | 119,17 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | | 1.430,03 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | | 20,60 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | | 247,20 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | | 1.691,39 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | **Korrekturfaktor Zins** | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 9.163.134 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 16.623.558 | 20,60 |
| 28 | | | | 28.459.308 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 19.296.174 | | | | | |

# Berechnung - Gymnasium

Anlage 3a

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 413 Schülerinnen mit Bedarf | 37,98 | 1,46 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 1,14 | 0,04 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 1,46 | VZE für 413 Schüler/innen 78.232,85 € | 276,56 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (1,14) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 4,97 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 1,50 VZE | 7,01 € |
| | | | 288,54 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung - Gymnasium

Anlage 3b

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1 [1]

[1] Sprache, Sehbehinderung, Lernen, Hörbehinderung/Schwerhörig, Emotionale und soziale Entwicklung, Körperliche und motorische Entwicklung

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 3 Schüler/innen mit Bedarf | 7,10 | 0,27 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,21 | 0,01 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 1<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,27 | VZE für 3 Schüler/innen<br>78.232,85 € | 7.040,96 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,21) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 126,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,28 VZE | 180,18 € |
| | | | 7.347,14 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2 [2]

[2] Gehörlose

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schüler/in mit Bedarf | 6,00 | 0,23 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,18 | 0,01 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 2<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,23 | VZE für 1 Schüler/in<br>78.232,85 € | 17.993,56 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,18) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 324,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,24 VZE | 463,31 € |
| | | | 18.780,87 € |

### Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]

[3] Geistige Entwicklung, Autismus, Schwerstmehrfachbehinderung, Blinde

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 2 Schüler/in mit Bedarf | 16,00 | 0,62 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,48 | 0,02 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für sonderpädagogische Integration, Gruppe 3 [3]<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,62 | VZE für 2 Schüler/innen<br>78.232,85 € | 24.252,18 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,48) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 432,00 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,64 VZE | 617,75 € |
| | | | 25.301,93 € |

# Berechnung - Gymnasium

Anlage 3c

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

### Leistungen für gebundenen und teilgebundnenen Ganztagsbetrieb

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 464 Schüler/innen mit Bedarf | 19,95 | 0,77 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,60 | 0,02 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für gebundenen und teilgebundenen Ganztagsb<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,77 | VZE für 464 Schüler/innen<br>78.232,85 € | 129,83 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,6) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 2,33 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,79 VZE | 3,29 € |
| | | | 135,45 € |

### Leistungen für offenen Ganztagsbetrieb

| Personalbedarf des Muster-Gymnasiums | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 436 Schüler/in mit Bedarf | 18,80 | 0,72 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,56 | 0,02 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, an Gymnasien mit 26 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|
| Leistungen für offenen Ganztagsbetrieb<br>siehe Musterkollegium Anlage 2.1 | 0,72 | VZE für 436 Schüler/innen<br>78.232,85 € | 129,19 € |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel):<br>3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,56) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | 2,31 € |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,74 VZE | 3,28 € |
| | | | 134,78 € |

Berechnung - Ganztag an Gymnasium* Anlage 4 Stand: 01.11.2015

Erzieherausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Erzieherbedarf Muster-Gymnasium 4-zügig, 580 Schülerinnen und Schüler
davon 576 Schülerinnen und Schüler ohne Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus
2 Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne FS
1 Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS I
1 Schülerinnen und Schüler mit Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit FS II

## Offenes Ganztagsangebot

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €

Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler

* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in ISS mit 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Offenes Ganztagsangebot | | 84,24 | 2,16 | 117.731,32 € | 204,39 € |
| | | | Summe: | 117.731,32 € | 204,39 € |

## Gebundenes Ganztagsangebot

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gebundenes Ganztagsangebot | | 196,56 | 5,04 | 274.706,41 € | 476,92 € |
| | | | Summe: | 274.706,41 € | 476,92 € |

## Teilgebundener Ganztag 1T gGb

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 112,32 | 2,88 | 156.975,09 € | 272,53 € |
| | | | Summe: | 156.975,09 € | 272,53 € |

## Teilgebundener Ganztag 2T gGb

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 140,4 | 3,6 | 196.218,86 € | 340,66 € |
| | | | Summe: | 196.218,86 € | 340,66 € |

## Teilgebundener Ganztag 3T gGb

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 168,48 | 4,32 | 235.462,64 € | 408,79 € |
| | | | Summe: | 235.462,64 € | 408,79 € |

## Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne Förderstufe **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ganztagsangebot ohne FS | | 2,535 | 0,065 | 3.542,84 € | 1.771,42 € |
| | | | Summe: | 3.542,84 € | 1.771,42 € |

## Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe I **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

** Die Ausstattung für Schülerinnen und Schüler mit einem Förderscherpunkt ist nicht additiv; es ist alternativ der höhere Betrag anstelle des Betrages für Schülerinnen und Schüler ohne einen Förderschwerpunkt anzusetzen

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 1,6887 | 0,0433 | 2.360,08 € | 2.360,08 € |
| | | | Summe: | 2.360,08 € | 2.360,08 € |

## Ganztagsangebot für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe II **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 2,028 | 0,052 | 2.834,27 € | 2.834,27 € |
| | | | Summe: | 2.834,27 € | 2.834,27 € |

## Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus ohne Förderstufe **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE Betreuer | VZE * | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ganztagsangebot ohne FS | | 2,535 | 0,065 | 0,052 | 2.834,27 € | 1.417,14 € |
| | | | | Summe: | 2.834,27 € | 1.417,14 € |

## Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe I **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE Betreuer | VZE * | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 1,6887 | 0,0433 | 0,03464 | 1.888,06 € | 1.888,06 € |
| | | | | Summe: | 1.888,06 € | 1.888,06 € |

## Betreuer für Schülerinnen und Schüler mit dem Förderschwerpunkt geistige Entwicklung/Autismus mit Förderstufe II **

Personalkostensatz Erzieher (Haushaltsbrutto) lt. Kostenblatt 2015 54.505,24 €
* VZE, Vollzeiteinheiten (VollbeschäftigteErzieherinnen in Gymnasien 39 Wochenstunden)

| Grundbedarf | | Stunden | VZE Betreuer | VZE * | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| teilgebundenes Ganztagsangebot | | 2,028 | 0,052 | 0,0416 | 2.267,42 € | 2.267,42 € |
| | | | | Summe: | 2.267,42 € | 2.267,42 € |

* Zu Grunde gelegt wird ein grundständiges gymnasium als Musterschule. Der Personalkostensatz unterscheidet sich nicht.

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ Hören

## Grundausstattung

| Muster-FZ-SchH<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 10.169,14 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 278,62 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 13.158,77 € |

| Muster-FZ-SchH<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 11.224,55 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 308,55 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 14.244,11 € |

| Muster-FZ-SchH<br>Schülerinnen und Schüler Sek II | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 12.067,02 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 346,95 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 15.124,98 € |

Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ Hören

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **163 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Sek II | Summe Schüler | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 67 | 60 | 36 | 163 | Summe Stunden | VZE* |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 189,61 | 192 | 126 | | 507,61 | 18,80 |
| Profilbedarf I+II | 5,36 | 4,8 | 2,88 | | 13,04 | 0,48 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 29,48 | 26,4 | 15,84 | | 71,72 | 2,66 |
| Haus- und Förderunterricht | 8,71 | 7,8 | 4,68 | | 21,19 | 0,78 |
| Summe in Stunden | 233,16 | 231 | 149,4 | | 613,56 | 22,72 |
| Summe in VZE* | 8,64 | 8,56 | 5,53 | | | |

Personalkostenbudgetierung

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 6,99 | 6,93 | 4,48 | 18,41 | 0,68 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-SchH
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. | Summe pro Schüler/in Sek II |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 8,64 | VZE | Grundstufe | 9.736,92 € | 10.772,22 € | 11.598,59 € |
| | 8,56 | VZE | Mittelstufe | | | |
| 75.506,21 € | 5,53 | VZE | Sek II | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,68 | VZE | | 187,79 € | 207,90 € | 224,00 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (6,99) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (6,93) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (4,48) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 209,29 € | 209,29 € | 209,29 € |
| Pauschalzulage ndH *** 26,70 € pro Schüler/in siehe Anlage ndH_Pauschale | | | | 26,70 € | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € | 8,44 € |
| Summe: | | | | 10.169,14 € | 11.224,55 € | 12.067,02 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 9,67 | VZE | 278,62 € | 308,55 € | 346,95 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 9,59 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | Sek II | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,47 | VZE | | | |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 10.447,76 € | 11.533,10 € | 12.413,97 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

kum. Ist bis Monat: **2015**

Bericht erstellt am: 01.09.17
Datenstand: 01.11.15

**Anlage 2**

**Produkt:** 79871 So.schul-Hören
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Z | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 6.473 | 5.174 | 4.440 | 9.225 | 2.388 | 788 | 246 | 2.771 | 3.646 | 1.826 | 5.833 | 1.373 | 44.185 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 105.693 | 89.427 | 51.518 | 108.658 | 44.372 | 15.425 | 17.290 | 175.450 | 70.150 | 74.059 | 66.830 | 57.444 | 876.316 |
| | *Transferkosten inner bw* | *23.975* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *33.578* | *47.348* | *23.239* | *306.309* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *21.552* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *32.821* | *31.215* | *23.239* | *286.996* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 2.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 757 | 16.133 | 0 | 19.313 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 18.431 | 30.831 | 22.685 | 15.156 | 6.017 | 2.949 | 3.647 | 59.927 | 30.922 | 23.344 | 18.632 | 5.611 | 238.153 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 945 | 73.376 | 0 | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74.378 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 242.241 | 754.697 | 321.147 | 539.797 | 108.654 | 101.899 | 304.345 | 1.239.245 | 493.515 | 569.968 | 495.192 | 646.244 | 5.816.944 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 4.021 | 2.195 | 1.691 | 5.697 | 772 | 559 | 205 | 4.157 | 7.349 | 5.146 | 1.590 | 2.202 | 35.585 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 19.036 | 4.404 | 6.380 | 23.780 | 5.847 | 80 | 2.374 | 33.833 | 24.529 | 158 | 15.552 | 6.785 | 142.757 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 801 | 1.533 | 969 | 515 | 230 | 158 | 197 | 2.088 | 1.340 | 1.379 | 1.033 | 175 | 10.419 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 1.351 | 664 | 844 | 1.123 | 528 | 229 | 78 | 781 | 535 | 170 | 525 | 321 | 7.148 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 28 | 39.895 | 0 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.966 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 160.635 | 561.235 | 208.456 | 323.285 | 31.268 | 55.423 | 166.719 | 827.412 | 263.933 | 644.158 | 383.513 | 335.961 | 3.961.998 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 614 | 377 | 190 | 1.224 | 132 | 101 | 32 | 673 | 1.138 | 880 | 260 | 521 | 6.142 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 1.054 | 916 | 129 | 506 | 307 | 6 | 194 | 799 | 0 | 6 | 2.624 | 212 | 6.753 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 322 | 245.064 | 121.495 | 68.462 | 6.602 | 25.080 | 106 | 677.664 | 95.927 | 84 | 14.778 | 287.237 | 1.542.820 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 563.094 | 1.696.517 | 740.918 | 1.210.701 | 207.116 | 202.797 | 495.434 | 3.024.802 | 992.983 | 1.321.934 | 1.022.496 | 1.344.086 | 12.822.877 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 153,72 | 282,99 | 154,07 | 188,44 | 165,96 | 204,85 | 386,15 | 288,52 | 244,10 | 249,05 | 170,42 | 388,91 | 224,47 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 2.693,65 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 43,07 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt Hören* | | | | | | | | | | | | | *0,84* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 2.696,85 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 2.711,01 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab für Folgejahre) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.275.657 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.314.269 | 43,07 |
| 28 | | | | 3.961.998 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 2.686.341 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ Sprache

## Grundausstattung

| Muster-FZ-SP<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 8.780,55 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 231,94 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.261,53 € |
| Summe: | | 11.274,02 € |

| Muster-FZ-SP<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 10.140,60 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 292,39 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.261,53 € |
| Summe: | | 12.694,52 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-Sprache

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **176 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Summe Schüler | Summe Stunden | VZE* |
|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 135 | 41 | 176 | | |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 317,25 | 116,03 | | 433,28 | 16,05 |
| Profilbedarf I+II | 10,8 | 3,28 | | 14,08 | 0,52 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 59,4 | 18,04 | | 77,44 | 2,87 |
| Haus- und Förderunterricht | 17,55 | 5,33 | | 22,88 | 0,85 |
| Summe in Stunden | 405 | 142,68 | | 547,68 | 20,29 |
| Summe in VZE* | 15,00 | 5,28 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 12,15 | 4,28 | | 16,43 | 0,61 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-SP
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je | 15,00 | VZE | Grundstufe | 8.389,58 € | 9.723,73 € |
| | 5,28 | VZE | Mittelstufe | | |
| | 75.506,21 € | | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,61 | VZE | | 162,00 € | 187,90 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (12,15) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (4,28) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 193,83 € | 193,83 € |
| Pauschalzulage ndH *** | 26,70 € | pro Schüler/in | siehe Anlage ndH_Pauschale | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

| | | |
|---|---|---|
| Summe: | 8.780,55 € | 10.140,60 € |

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 16,22 | VZE | 231,94 € | 292,39 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,21 | VZE | | |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 9.012,49 € | 10.432,99 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79871 So.schul-Sprache
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 6.473 | 5.174 | 4.440 | 9.225 | 2.388 | 788 | 246 | 2.771 | 3.646 | 1.826 | 5.833 | 1.373 | 44.185 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 105.693 | 89.427 | 51.518 | 108.658 | 44.372 | 15.425 | 17.290 | 175.450 | 70.150 | 74.059 | 66.830 | 57.444 | 876.316 |
| | *Transferkosten inner bw* | *23.975* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *33.578* | *47.348* | *23.239* | *306.309* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *21.552* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *32.821* | *31.215* | *23.239* | *286.996* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 2.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 757 | 16.133 | 0 | 19.313 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 18.431 | 30.831 | 22.685 | 15.156 | 6.017 | 2.949 | 3.647 | 59.927 | 30.922 | 23.344 | 18.632 | 5.611 | 238.153 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 945 | 73.376 | 0 | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74.378 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 242.241 | 754.697 | 321.147 | 539.797 | 108.654 | 101.899 | 304.345 | 1.239.245 | 493.515 | 569.968 | 495.192 | 646.244 | 5.816.944 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 4.021 | 2.195 | 1.691 | 5.697 | 772 | 559 | 205 | 4.157 | 7.349 | 5.146 | 1.590 | 2.202 | 35.585 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 19.036 | 4.404 | 6.380 | 23.780 | 5.847 | 80 | 2.374 | 33.833 | 24.529 | 158 | 15.552 | 6.785 | 142.757 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 801 | 1.533 | 969 | 515 | 230 | 158 | 197 | 2.088 | 1.340 | 1.379 | 1.033 | 175 | 10.419 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 1.351 | 664 | 844 | 1.123 | 528 | 229 | 78 | 781 | 535 | 170 | 525 | 321 | 7.148 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 28 | 39.895 | 0 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.966 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 160.635 | 561.235 | 208.456 | 323.285 | 31.268 | 55.423 | 166.719 | 827.412 | 263.933 | 644.158 | 383.513 | 335.961 | 3.961.998 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 614 | 377 | 190 | 1.224 | 132 | 101 | 32 | 673 | 1.138 | 880 | 260 | 521 | 6.142 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 1.054 | 916 | 129 | 506 | 307 | 6 | 194 | 799 | 0 | 6 | 2.624 | 212 | 6.753 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 322 | 245.064 | 121.495 | 68.462 | 6.602 | 25.080 | 106 | 677.664 | 95.927 | 84 | 14.778 | 287.237 | 1.542.820 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 563.094 | 1.696.517 | 740.918 | 1.210.701 | 207.116 | 202.797 | 495.434 | 3.024.802 | 992.983 | 1.321.934 | 1.022.496 | 1.344.086 | 12.822.877 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 153,72 | 282,99 | 154,07 | 188,44 | 165,96 | 204,85 | 386,15 | 288,52 | 244,10 | 249,05 | 170,42 | 388,91 | 224,47 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 2.693,65 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 43,07 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt Sprache* | | | | | | | | | | | | | *0,70* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 2.247,37 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 2.261,53 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab für Folgejahre) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.275.657 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.314.269 | 43,07 |
| 28 | | | | 3.961.998 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 2.686.341 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ Lernen

## Grundausstattung

| Muster-FZ-LE<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 7.798,23 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 251,73 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 3.802,59 € |
| Summe: | | 11.852,55 € |

| Muster-FZ-LE<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 9.437,32 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 252,57 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 3.802,59 € |
| Summe: | | 13.492,48 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-Lernen

Anlage 1

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf **109 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Summe Schüler | Summe Stunden | VZE* |
|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 25 | 84 | 109 | | |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 49 | 213,36 | | 262,36 | 9,72 |
| Profilbedarf I+II | 2 | 6,72 | | 8,72 | 0,32 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 11 | 36,96 | | 47,96 | 1,78 |
| Haus- und Förderunterricht | 3,25 | 10,92 | | 14,17 | 0,52 |
| Summe in Stunden | 65,25 | 267,96 | | 333,21 | 12,34 |
| Summe in VZE* | 2,42 | 9,92 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 1,96 | 8,04 | | 10,00 | 0,37 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-LE
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 2,42 | VZE | Grundstufe | 7.309,00 € | 8.916,92 € |
| | 9,92 | VZE | Mittelstufe | | |
| 75.506,21 € | | | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,37 | VZE | | 141,12 € | 172,29 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs der Grundstufe in Stunden (1,96) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs der Mittelstufe in Stunden (8,04) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 312,97 € | 312,97 € |
| Pauschalzulage ndH *** | 26,70 € | pro Schüler/in | siehe Anlage ndH_Pauschale | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

| | | |
|---|---|---|
| Summe: | 7.798,23 € | 9.437,32 € |

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 3,26 | VZE | 251,73 € | 252,57 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 10,99 | VZE | | |

| | | |
|---|---|---|
| Gesamtsumme: | 8.049,96 € | 9.689,89 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79871 So.schul-Lernen
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 6.473 | 5.174 | 4.440 | 9.225 | 2.388 | 788 | 246 | 2.771 | 3.646 | 1.826 | 5.833 | 1.373 | 44.185 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 105.693 | 89.427 | 51.518 | 108.658 | 44.372 | 15.425 | 17.290 | 175.450 | 70.150 | 74.059 | 66.830 | 57.444 | 876.316 |
| | *Transferkosten inner bw* | *23.975* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *33.578* | *47.348* | *23.239* | *306.309* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *21.552* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *32.821* | *31.215* | *23.239* | *286.996* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 2.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 757 | 16.133 | 0 | 19.313 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 18.431 | 30.831 | 22.685 | 15.156 | 6.017 | 2.949 | 3.647 | 59.927 | 30.922 | 23.344 | 18.632 | 5.611 | 238.153 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 945 | 73.376 | 0 | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74.378 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 242.241 | 754.697 | 321.147 | 539.797 | 108.654 | 101.899 | 304.345 | 1.239.245 | 493.515 | 569.968 | 495.192 | 646.244 | 5.816.944 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 4.021 | 2.195 | 1.691 | 5.697 | 772 | 559 | 205 | 4.157 | 7.349 | 5.146 | 1.590 | 2.202 | 35.585 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 19.036 | 4.404 | 6.380 | 23.780 | 5.847 | 80 | 2.374 | 33.833 | 24.529 | 158 | 15.552 | 6.785 | 142.757 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 801 | 1.533 | 969 | 515 | 230 | 158 | 197 | 2.088 | 1.340 | 1.379 | 1.033 | 175 | 10.419 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 1.351 | 664 | 844 | 1.123 | 528 | 229 | 78 | 781 | 535 | 170 | 525 | 321 | 7.148 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 28 | 39.895 | 0 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.966 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 160.635 | 561.235 | 208.456 | 323.285 | 31.268 | 55.423 | 166.719 | 827.412 | 263.933 | 644.158 | 383.513 | 335.961 | 3.961.998 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 614 | 377 | 190 | 1.224 | 132 | 101 | 32 | 673 | 1.138 | 880 | 260 | 521 | 6.142 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 1.054 | 916 | 129 | 506 | 307 | 6 | 194 | 799 | 0 | 6 | 2.624 | 212 | 6.753 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 322 | 245.064 | 121.495 | 68.462 | 6.602 | 25.080 | 106 | 677.664 | 95.927 | 84 | 14.778 | 287.237 | 1.542.820 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 563.094 | 1.696.517 | 740.918 | 1.210.701 | 207.116 | 202.797 | 495.434 | 3.024.802 | 992.983 | 1.321.934 | 1.022.496 | 1.344.086 | 12.822.877 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 153,72 | 282,99 | 154,07 | 188,44 | 165,96 | 204,85 | 386,15 | 288,52 | 244,10 | 249,05 | 170,42 | 388,91 | 224,47 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 2.693,65 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 43,07 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt Lernen* | | | | | | | | | | | | | *1,18* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 3.788,43 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 3.802,59 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab für Folgejahre) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.275.657 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.314.269 | 43,07 |
| 28 | | | | 3.961.998 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 2.686.341 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ emotional-sozial

## Grundausstattung

| Muster-FZ-ES<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 10.304,99 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 328,18 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 3.131,83 € |
| Summe: | | 13.765,00 € |

| Muster-FZ-ES<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 11.595,48 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 321,74 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 3.131,83 € |
| Summe: | | 15.049,05 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-emotional-sozial

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **58 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Summe Schüler | Summe Stunden | VZE* |
|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 19 | 39 | 58 | | |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 52,25 | 124,8 | | 177,05 | 6,56 |
| Profilbedarf I+II | 1,52 | 3,12 | | 4,64 | 0,17 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 8,36 | 17,16 | | 25,52 | 0,95 |
| Haus- und Förderunterricht | 2,47 | 5,07 | | 7,54 | 0,28 |
| Summe in Stunden | 64,6 | 150,15 | | 214,75 | 7,96 |
| Summe in VZE* | 2,39 | 5,56 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 1,94 | 4,50 | | 6,44 | 0,24 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-ES
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : 75.506,21 € | 2,39 | VZE | Grundstufe | 9.497,89 € | 10.764,48 € |
| | 5,56 | VZE | Mittelstufe | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (1,94) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (4,50) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | 0,24 | VZE | | 183,79 € | 207,69 € |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 588,17 € | 588,17 € |
| Pauschalzulage ndH *** 26,70 € pro Schüler/in siehe Anlage ndH_Pauschale | | | | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € |
| Summe: | | | | 10.304,99 € | 11.595,48 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde
*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 3,23 | VZE | 328,18 € | 321,74 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,50 | VZE | | |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 10.633,17 € | 11.917,22 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79872 So.schul-emotional-sozial
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Anlage 2**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 1.810 | 1.570 | 4.115 | 2.380 | 2.128 | 5.670 | 418 | 10.663 | 9.272 | 1.210 | 4.059 | 15.636 | 58.932 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 112.823 | 151.778 | 240.809 | 54.090 | 59.874 | 89.172 | 140.641 | 176.678 | 75.565 | 222.300 | 226.971 | 154.082 | 1.704.783 |
| | *Transferkosten inner bw* | *5.654* | *9.791* | *128.511* | *15.524* | *16.874* | *29.487* | *40.416* | *15.531* | *12.546* | *51.396* | *133.452* | *18.724* | *477.907* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *5.654* | *9.791* | *20.796* | *15.524* | *16.874* | *16.797* | *12.895* | *15.531* | *9.940* | *17.693* | *43.699* | *18.724* | *203.920* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 107.715 | 0 | 0 | 12.690 | 27.520 | 0 | 2.606 | 33.703 | 89.753 | 0 | 273.987 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 3.511 | 6.959 | 22.443 | 2.835 | 12.346 | 14.165 | 3.276 | 30.988 | 6.870 | 32.796 | 36.774 | 6.779 | 179.740 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 | 0 | 3.412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.697 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 640.374 | 416.018 | 841.948 | 566.079 | 380.293 | 737.122 | 816.794 | 852.680 | 309.983 | 666.871 | 1.698.357 | 925.800 | 8.852.321 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 1.126 | 790 | 1.820 | 4.446 | 896 | 3.984 | 240 | 1.106 | 8.010 | 909 | 1.168 | 2.137 | 26.633 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 5.658 | 1.989 | 13.112 | 116.060 | 24.610 | 716 | 2.967 | 12.664 | 2.102 | 0 | 48.966 | 5.200 | 234.044 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 182 | 294 | 1.127 | 109 | 584 | 450 | 143 | 1.020 | 264 | 1.863 | 1.686 | 259 | 7.980 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 572 | 595 | 717 | 753 | 610 | 917 | 132 | 548 | 560 | 62 | 469 | 351 | 6.285 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214 | 0 | 898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.111 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 193.056 | 211.673 | 392.473 | 299.327 | 299.350 | 337.311 | 329.234 | 265.912 | 297.523 | 419.782 | 865.451 | 593.143 | 4.504.235 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 172 | 136 | 211 | 952 | 153 | 718 | 38 | 179 | 1.240 | 73 | 191 | 506 | 4.569 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 568 | 445 | 20 | 690 | 2.783 | 50 | 243 | 217 | 0 | 0 | 4.273 | 196 | 9.486 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 90 | 4.150 | 22.064 | 32.474 | 197.926 | 11.972 | 3.566 | 10.356 | 5.533 | 157.097 | 12.999 | 652.114 | 1.110.342 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 959.941 | 796.397 | 1.648.573 | 1.080.195 | 981.552 | 1.215.435 | 1.325.214 | 1.367.321 | 719.529 | 1.536.667 | 2.991.118 | 2.356.203 | 16.978.146 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 897,14 | 450,71 | 352,26 | 379,42 | 316,32 | 335,02 | 562,48 | 479,59 | 407,90 | 483,08 | 378,91 | 539,30 | 429,30 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 5.151,61 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 66,59 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt emotional-sozial* | | | | | | | | | | | | | *0,55* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 3.117,67 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 3.131,83 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.450.243 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.630.999 | 66,59 |
| 28 | | | | 4.504.235 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 3.053.992 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ körperlich-motorisch

## Grundausstattung

| Muster-FZ-KB<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 14.229,24 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 380,07 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 7.609,94 € |
| Summe: | | 22.219,25 € |

| Muster-FZ-KB<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 17.316,98 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 461,41 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 7.609,94 € |
| Summe: | | 25.388,33 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

## Beutereuer*innen:

| | | |
|---|---|---|
| Leistungen für Betreuung | vgl. Anlage 4 | 3.208,21 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ- Körperlich-motorische Entwicklung

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **148 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Summe Schüler | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 77 | 71 | 148 | Summe Stunden | VZE* |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 327,25 | 378,43 | | 705,68 | 26,14 |
| Profilbedarf I+II | 6,16 | 5,68 | | 11,84 | 0,44 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 33,88 | 31,24 | | 65,12 | 2,41 |
| Haus- und Förderunterricht | 10,01 | 9,23 | | 19,24 | 0,71 |
| Summe in Stunden | 377,3 | 424,58 | | 801,88 | 29,70 |
| Summe in VZE* | 13,97 | 15,73 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 11,32 | 12,74 | | 24,06 | 0,89 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-KB
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. |
|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : 75.506,21 € | 13,97 | VZE | Grundstufe | 13.698,98 € | 16.728,35 € |
| | 15,73 | VZE | Mittelstufe | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,89 | VZE | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (11,32) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | 264,62 € | 322,99 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (12,74) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 230,50 € | 230,50 € |
| Pauschalzulage ndH *** 26,70 € pro Schüler/in siehe Anlage ndH_Pauschale | | | | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde
*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

| | | |
|---|---|---|
| Summe: | 14.229,24 € | 17.316,98 € |

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 15,16 | VZE | 380,07 € | 461,41 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 16,97 | VZE | | |

| | | |
|---|---|---|
| Gesamtsumme: | 14.609,31 € | 17.778,39 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

kum. Ist bis Monat: **2015**

Bericht erstellt am: 01.09.17
Datenstand: 01.11.15

**Produkt:** 79872 So.schul-körperlich-motorisch
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Anlage 2**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 1.810 | 1.570 | 4.115 | 2.380 | 2.128 | 5.670 | 418 | 10.663 | 9.272 | 1.210 | 4.059 | 15.636 | 58.932 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 112.823 | 151.778 | 240.809 | 54.090 | 59.874 | 89.172 | 140.641 | 176.678 | 75.565 | 222.300 | 226.971 | 154.082 | 1.704.783 |
| | *Transferkosten inner bw* | *5.654* | *9.791* | *128.511* | *15.524* | *16.874* | *29.487* | *40.416* | *15.531* | *12.546* | *51.396* | *133.452* | *18.724* | *477.907* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *5.654* | *9.791* | *20.796* | *15.524* | *16.874* | *16.797* | *12.895* | *15.531* | *9.940* | *17.693* | *43.699* | *18.724* | *203.920* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 107.715 | 0 | 0 | 12.690 | 27.520 | 0 | 2.606 | 33.703 | 89.753 | 0 | 273.987 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 3.511 | 6.959 | 22.443 | 2.835 | 12.346 | 14.165 | 3.276 | 30.988 | 6.870 | 32.796 | 36.774 | 6.779 | 179.740 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 | 0 | 3.412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.697 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 640.374 | 416.018 | 841.948 | 566.079 | 380.293 | 737.122 | 816.794 | 852.680 | 309.983 | 666.871 | 1.698.357 | 925.800 | 8.852.321 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 1.126 | 790 | 1.820 | 4.446 | 896 | 3.984 | 240 | 1.106 | 8.010 | 909 | 1.168 | 2.137 | 26.633 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 5.658 | 1.989 | 13.112 | 116.060 | 24.610 | 716 | 2.967 | 12.664 | 2.102 | 0 | 48.966 | 5.200 | 234.044 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 182 | 294 | 1.127 | 109 | 584 | 450 | 143 | 1.020 | 264 | 1.863 | 1.686 | 259 | 7.980 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 572 | 595 | 717 | 753 | 610 | 917 | 132 | 548 | 560 | 62 | 469 | 351 | 6.285 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214 | 0 | 898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.111 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 193.056 | 211.673 | 392.473 | 299.327 | 299.350 | 337.311 | 329.234 | 265.912 | 297.523 | 419.782 | 865.451 | 593.143 | 4.504.235 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 172 | 136 | 211 | 952 | 153 | 718 | 38 | 179 | 1.240 | 73 | 191 | 506 | 4.569 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 568 | 445 | 20 | 690 | 2.783 | 50 | 243 | 217 | 0 | 0 | 4.273 | 196 | 9.486 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 90 | 4.150 | 22.064 | 32.474 | 197.926 | 11.972 | 3.566 | 10.356 | 5.533 | 157.097 | 12.999 | 652.114 | 1.110.342 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 959.941 | 796.397 | 1.648.573 | 1.080.195 | 981.552 | 1.215.435 | 1.325.214 | 1.367.321 | 719.529 | 1.536.667 | 2.991.118 | 2.356.203 | 16.978.146 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 897,14 | 450,71 | 352,26 | 379,42 | 316,32 | 335,02 | 562,48 | 479,59 | 407,90 | 483,08 | 378,91 | 539,30 | 429,30 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 5.151,61 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 66,59 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt körperlich-motorisch* | | | | | | | | | | | | | *1,34* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 7.595,78 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 7.609,94 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.450.243 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.630.999 | 66,59 |
| 28 | | | | 4.504.235 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 3.053.992 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

| | |
|---|---|
| Summe: | 237,17 € |

# Berechnung - FZ- Körperlich-motorische-Entwicklung

Anlage 4

## Betreuer*nnen

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| Personalbedarf | | | | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 148 | Schüler/innen mit Bedarf in | 21 | Klassen | 404,25 | 10,50 | | |
| * VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Betreuer*innen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden) | | | | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
| Leistungen für Betreuung | | | 10,50 | VZE | | 454.545,00 € | 3.071,25 € |
| Jahresbrutto Betreuer*innen | | | | 43.290,00 € | | | |

Gemeinkosten Betreuer (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Betreuer*innen | 1.930,46 € | pro VZE | für | 10,50 | VZE | 20.269,83 € | 136,96 € |
| | | | | | | Summe: | 3.208,21 € |

# Berechnung der Schülerjahreskosten - FZ geistige Entwicklung

## Grundausstattung

| Muster-FZ-GE<br>Schülerinnen und Schüler ohne FS | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 11.505,80 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 346,71 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 5.796,02 € |
| Summe: | | 17.648,53 € |

| Muster-FZ-GE<br>Schülerinnen und Schüler mit FS I | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 14.575,17 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 419,19 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 5.796,02 € |
| Summe: | | 20.790,38 € |

| Muster-FZ-GE<br>Schülerinnen und Schüler mit FS II | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 17.067,42 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 471,89 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 5.796,02 € |
| Summe: | | 23.335,33 € |

## Pädagogische Unterrichtshilfen und Betreuer*innen:

Pädagogische Unterrichtshilfen

| | | |
|---|---|---|
| Ohne Förderstufe: | vgl. Anlage 3 | 7.805,28 € |
| Förderstufe 1: | vgl. Anlage 3 | 10.397,84 € |
| Förderstufe 2: | vgl. Anlage 3 | 12.468,50 € |

Betreuer*innen

| | | |
|---|---|---|
| Förderstufe 1: | vgl. Anlage 4 | 3.762,99 € |
| Förderstufe 2: | vgl. Anlage 4 | 9.044,09 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-Geistige Entwicklung

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **89 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | ohne FS | FS I | FS II | Summe Schüler | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 25 | 28 | 36 | 89 | Summe Stunden | VZE* |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 81,25 | 121,24 | 187,2 | | 389,69 | 14,43 |
| Profilbedarf I+II | 2 | 2,24 | 2,88 | | 7,12 | 0,26 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 11 | 12,32 | 15,84 | | 39,16 | 1,45 |
| Haus- und Förderunterricht | 3,25 | 3,64 | 4,68 | | 11,57 | 0,43 |
| Summe in Stunden | 97,5 | 139,44 | 210,6 | | 447,54 | 16,57 |
| Summe in VZE* | 3,61 | 5,16 | 7,80 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 2,93 | 4,18 | 6,32 | | 13,43 | 0,50 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-GE
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in ohne FS | Summe pro Schüler/in mit FS I | Summe pro Schüler/in mit FS II |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 3,61 | VZE | ohne FS | 10.903,10 € | 13.914,72 € | 16.359,68 € |
| | 5,16 | VZE | FS I | | | |
| 75.506,21 € | 7,80 | VZE | FS II | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,50 | VZE | | 210,96 € | 268,71 € | 316,00 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs ohne FS in Stunden (2,93) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs FS I in Stunden (4,18) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs FS II in Stunden (6,32) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung- 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 383,30 € | 383,30 € | 383,30 € |
| Pauschalzulage ndH *** | ohne Zuweisung | | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | siehe Bericht 5.1 | | | 8,44 € | 8,44 € | 8,44 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

| | | | |
|---|---|---|---|
| Summe: | 11.505,80 € | 14.575,17 € | 17.067,42 € |

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | ohne FS | 1.930,46 € | pro VZE | für | 4,49 | VZE | 346,71 € | 419,19 € | 471,89 € |
| Lehrkräfte | FS I | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,08 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | FS II | 1.930,46 € | pro VZE | für | 8,80 | VZE | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Gesamtsumme: | 11.852,51 € | 14.994,36 € | 17.539,31 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79872 So.schul-geistige Entwicklung
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Anlage 2**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 1.070 | 1.767 | 4.680 | 2.847 | 3.103 | 3.628 | 2.356 | 2.851 | 1.764 | 3.181 | 7.894 | 4.369 | 39.510 |
| 3 | direkte Personalkostı bw | 1.810 | 1.570 | 4.115 | 2.380 | 2.128 | 5.670 | 418 | 10.663 | 9.272 | 1.210 | 4.059 | 15.636 | 58.932 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 112.823 | 151.778 | 240.809 | 54.090 | 59.874 | 89.172 | 140.641 | 176.678 | 75.565 | 222.300 | 226.971 | 154.082 | 1.704.783 |
| | *Transferkosten inner bw* | *5.654* | *9.791* | *128.511* | *15.524* | *16.874* | *29.487* | *40.416* | *15.531* | *12.546* | *51.396* | *133.452* | *18.724* | *477.907* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *5.654* | *9.791* | *20.796* | *15.524* | *16.874* | *16.797* | *12.895* | *15.531* | *9.940* | *17.693* | *43.699* | *18.724* | *203.920* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 107.715 | 0 | 0 | 12.690 | 27.520 | 0 | 2.606 | 33.703 | 89.753 | 0 | 273.987 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilier bw | 3.511 | 6.959 | 22.443 | 2.835 | 12.346 | 14.165 | 3.276 | 30.988 | 6.870 | 32.796 | 36.774 | 6.779 | 179.740 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 285 | 0 | 3.412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.697 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 640.374 | 416.018 | 841.948 | 566.079 | 380.293 | 737.122 | 816.794 | 852.680 | 309.983 | 666.871 | 1.698.357 | 925.800 | 8.852.321 |
| 9 | Umlage Amts-/Referz bw | 1.126 | 790 | 1.820 | 4.446 | 896 | 3.984 | 240 | 1.106 | 8.010 | 909 | 1.168 | 2.137 | 26.633 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 5.658 | 1.989 | 13.112 | 116.060 | 24.610 | 716 | 2.967 | 12.664 | 2.102 | 0 | 48.966 | 5.200 | 234.044 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 182 | 294 | 1.127 | 109 | 584 | 450 | 143 | 1.020 | 264 | 1.863 | 1.686 | 259 | 7.980 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 572 | 595 | 717 | 753 | 610 | 917 | 132 | 548 | 560 | 62 | 469 | 351 | 6.285 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214 | 0 | 898 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.111 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 193.056 | 211.673 | 392.473 | 299.327 | 299.350 | 337.311 | 329.234 | 265.912 | 297.523 | 419.782 | 865.451 | 593.143 | 4.504.235 |
| 15 | Umlage Amts-/Referz buw | 172 | 136 | 211 | 952 | 153 | 718 | 38 | 179 | 1.240 | 73 | 191 | 506 | 4.569 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 568 | 445 | 20 | 690 | 2.783 | 50 | 243 | 217 | 0 | 0 | 4.273 | 196 | 9.486 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 90 | 4.150 | 22.064 | 32.474 | 197.926 | 11.972 | 3.566 | 10.356 | 5.533 | 157.097 | 12.999 | 652.114 | 1.110.342 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 959.941 | 796.397 | 1.648.573 | 1.080.195 | 981.552 | 1.215.435 | 1.325.214 | 1.367.321 | 719.529 | 1.536.667 | 2.991.118 | 2.356.203 | 16.978.146 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 897,14 | 450,71 | 352,26 | 379,42 | 316,32 | 335,02 | 562,48 | 479,59 | 407,90 | 483,08 | 378,91 | 539,30 | 429,30 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 5.151,61 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 66,59 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt geistige Entwicklung* | | | | | | | | | | | | | *1,02* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 5.781,86 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 5.796,02 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.450.243 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.630.999 | 66,59 |
| 28 | | | | 4.504.235 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 3.053.992 | | | | | |

# Berechnung - FZ geistige Entwicklung

Anlage 3

## Pädagogische Unterrichtshilfen

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

## Schülerinnen und Schüler ohne Förderstufe

| Personalbedarf | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|
| 25 Schüler/innen mit Bedarf | 120,51 | 3,13 | | |
| * VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Pädagogische Unterrichtshilfen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden) | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
| Leistungen für SuS ohne Förderstufe<br>Anlage PU pauschal | 3,13 VZE<br>60.412,07 € | | 189.089,78 € | 7.563,59 € |
| Gemeinkosten PU (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| PU 1.930,46 € pro VZE für 3,13 VZE | | | 6.042,34 € | 241,69 € |
| | | | Summe: | 7.805,28 € |

## Schülerinnen und Schüler mit Förderstufe 1

| Personalbedarf des Muster-FZ-GE | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|
| 28 Schüler/in mit Bedarf | 179,80 | 4,67 | | |
| * VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Pädagogische Unterrichtshilfen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden) | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
| Leistungen für SuS mit Förderstufe 1<br>Anlage PU_pauschal | 4,67 VZE<br>60.412,07 € | | 282.124,37 € | 10.075,87 € |
| Gemeinkosten PU (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| PU 1.930,46 € pro VZE für 4,67 VZE | | | 9.015,25 € | 321,97 € |
| | | | Summe: | 10.397,84 € |

## Schülerinnen und Schüler mit Förderstufe 2

| Personalbedarf des Muster-FZ-GE | Stunden | VZE* | | |
|---|---|---|---|---|
| 36 Schüler/in mit Bedarf | 277,20 | 7,20 | | |
| * VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Pädagogische Unterrichtshilfen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden) | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
| Leistungen fürSuS mit Förderstufe 2<br>Anlage PU_pauschal | 7,20 VZE<br>60.412,07 € | | 434.966,90 € | 12.082,41 € |
| Gemeinkosten PU (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| PU 1.930,46 € pro VZE für 7,20 VZE | | | 13.899,31 € | 386,09 € |
| | **Gesamtsumme Schule** | | **935.137,95 €** | |
| | | | Summe: | 12.468,50 € |

# Berechnung - FZ geistige Entwicklung

Anlage 4

## Betreuer*nnen

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Schülerinnen und Schüler mit Förderstufe 1

| Personalbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 28 Schüler/innen mit Bedarf | 89,71 | 2,33 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Betreuer*innen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Leistungen für SuS mit Förderstufe I<br>Jahresbrutto Betreuer*innen | 2,33 VZE<br>43.290,00 € | | 100.865,70 € | 3.602,35 € |
| Gemeinkosten Betreuer (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| Betreuer*innen | 1.930,46 € pro VZE | für 2,33 VZE | 4.497,97 € | 160,64 € |
| | | | Summe: | 3.762,99 € |

### Schülerinnen und Schüler mit Förderstufe 2

| Personalbedarf | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 36 Schüler/in mit Bedarf | 277,20 | 7,20 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Betreuer*innen, in FZ-GE mit 38,5 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schule | Summe pro Schülerin / Schüler |
|---|---|---|---|---|
| Leistungen für SuS mit Förderstufe 2<br>Jahresbrutto Betreuer*innen 80% von PU | 7,20 VZE<br>43.290,00 € | | 311.688,00 € | 8.658,00 € |
| Gemeinkosten Betreuer (vergleiche Anlage 1.1) | | | | |
| Betreuer*innen | 1.930,46 € pro VZE | für 7,20 VZE | 13.899,31 € | 386,09 € |
| | | | Summe: | 9.044,09 € |
| | | Summe | 430.950,98 € | 12.807,08 € |

# Berechnung Schülerjahreskosten - FZ Sehen

## Grundausstattung

| Muster-FZ-Seh<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 9.308,59 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 272,41 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 16.569,43 € |

| Muster-FZ-Seh<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 10.634,48 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 306,73 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 17.929,64 € |

| Muster-FZ-Seh<br>Schülerinnen und Schüler Sek II | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 12.173,60 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 346,95 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 19.508,98 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-Sehen

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

### Personalbedarf

**108 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Sek II | Summe Schüler | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 36 | 36 | 36 | 108 | Summe Stunden | VZE* |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 89,64 | 106,56 | 126 | | 322,20 | 11,93 |
| Profilbedarf I+II | 2,88 | 2,88 | 2,88 | | 8,64 | 0,32 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 15,84 | 15,84 | 15,84 | | 47,52 | 1,76 |
| Haus- und Förderunterricht | 4,68 | 4,68 | 4,68 | | 14,04 | 0,52 |
| Summe in Stunden | 113,04 | 129,96 | 149,4 | | 392,40 | 14,53 |
| Summe in VZE* | 4,19 | 4,81 | 5,53 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 3,39 | 3,90 | 4,48 | | 11,77 | 0,44 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

| Personalkosten des FZ-Seh<br>(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.) | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. | Summe pro Schüler/in Sek II |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 4,19 | VZE | Grundstufe | 8.788,08 € | 10.088,47 € | 11.598,59 € |
| | 4,81 | VZE | Mittelstufe | | | |
| 75.506,21 € | 5,53 | VZE | Sek II | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,44 | VZE | | 169,50 € | 195,00 € | 224,00 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (3,39) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (3,90) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Sek II in Stunden (4,48) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung -<br>30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 315,87 € | 315,87 € | 315,87 € |
| Pauschalzulage ndH *** | 26,70 € | pro Schüler/in | siehe Anlage ndH_Pauschale | 26,70 € | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € | 8,44 € |
| | | | Summe: | 9.308,59 € | 10.634,48 € | 12.173,60 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 5,08 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 5,72 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | Sek II | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,47 | VZE | 272,41 € | 306,73 € | 346,95 € |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 9.581,00 € | 10.941,21 € | 12.520,55 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79874 R-So.schul-Sehen
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Anlage 2**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 | 0 | 1.452 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 | 0 | 1.452 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.632 | 0 | 2.855 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.677 | 0 | 51.312 |
| | *Transferkosten inner bw* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *8.703* | *0* | *0* | *0* | *0* | *6.433* | *0* | *15.136* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *5.446* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *5.446* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.433 | 0 | 9.690 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.784 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.809 | 0 | 100.593 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 328.423 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.489 | 0 | 350.911 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 329 | 0 | 1.308 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549 | 0 | 5.239 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.061 | 0 | 4.350 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 508 | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 | 0 | 710 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 281.958 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.942 | 0 | 306.900 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 | 0 | 222 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 429 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97.151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 97.207 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 826.444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105.282 | 0 | 931.726 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 709,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 366,84 | 0 | 538,12 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 6.457,39 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 123,46 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 6.988,43 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 98.814 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 179.266 | 123,46 |
| 28 | | | | 306.900 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 208.087 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung Schülerjahreskosten - FZ Blindheit

## Grundausstattung

| Muster-FZ-BL<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 16.675,77 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 463,31 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 24.127,51 € |

| Muster-FZ-BL<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 19.381,13 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 561,87 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 26.931,43 € |

| Muster-FZ-BL<br>Schülerinnen und Schüler Sek II | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 12.518,04 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 602,30 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 6.988,43 € |
| Summe: | | 20.108,77 € |

## Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

Änderung der Kosten aufgrund Neuberechnung der Kosten je VZE

# Berechnung - FZ-Blindheit

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **54 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Sek II | Summe Schüler | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 30 | 19 | 5 | 54 | Summe Stunden | VZE* |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 149,1 | 112,48 | 17,5 | | 279,08 | 10,34 |
| Profilbedarf I+II | 2,4 | 1,52 | 0,4 | | 4,32 | 0,16 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 13,2 | 8,36 | 2,2 | | 23,76 | 0,88 |
| Haus- und Förderunterricht | 3,9 | 2,47 | 0,65 | | 7,02 | 0,26 |
| Summe in Stunden | 168,6 | 124,83 | 20,75 | | 314,18 | 11,64 |
| Summe in VZE* | 6,24 | 4,62 | 0,77 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 5,06 | 3,74 | 0,62 | | 9,43 | 0,35 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-BL
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. | Summe pro Schüler/in Sek II |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 6,24 | VZE | Grundstufe | 15.705,29 € | 18.359,93 € | 11.627,96 € |
| | 4,62 | VZE | Mittelstufe | | | |
| 75.506,21 € | 0,77 | VZE | Sek II | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,35 | VZE | | 303,60 € | 354,32 € | 223,20 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (5,06) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (3,74) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Sek II in Stunden (0,62) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 631,74 € | 631,74 € | 631,74 € |
| Pauschalzulage ndH *** | 26,70 € | pro Schüler/in | siehe Anlage ndH_Pauschale | 26,70 € | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € | 8,44 € |
| Summe: | | | | 16.675,77 € | 19.381,13 € | 12.518,04 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 7,20 | VZE | 463,31 € | 561,87 € | 602,30 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 5,53 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | Sek II | 1.930,46 € | pro VZE | für | 1,56 | VZE | | | |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 17.139,08 € | 19.943,00 € | 13.120,34 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

**kum. Ist bis Monat:** **2015**

**Produkt:** 79874 R-So.schul-Sehen
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Bericht erstellt am:** 01.09.17
**Datenstand:** 01.11.15

**Anlage 2**

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 | 0 | 1.452 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 287 | 0 | 1.452 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.223 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.632 | 0 | 2.855 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28.635 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.677 | 0 | 51.312 |
| | *Transferkosten inner bw* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *8.703* | *0* | *0* | *0* | *0* | *6.433* | *0* | *15.136* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *5.446* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *5.446* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.257 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.433 | 0 | 9.690 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.784 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.809 | 0 | 100.593 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 328.423 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.489 | 0 | 350.911 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 979 | 0 | 0 | 0 | 0 | 329 | 0 | 1.308 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 549 | 0 | 5.239 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.289 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.061 | 0 | 4.350 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 508 | 0 | 0 | 0 | 0 | 203 | 0 | 710 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 281.958 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.942 | 0 | 306.900 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 176 | 0 | 0 | 0 | 0 | 46 | 0 | 222 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 372 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 429 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97.151 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 97.207 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 826.444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105.282 | 0 | 931.726 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 709,39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 366,84 | 0 | 538,12 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 6.457,39 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 123,46 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 6.988,43 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 98.814 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 179.266 | 123,46 |
| 28 | | | | 306.900 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 208.087 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in

# Berechnung Schülerjahreskosten - FZ Gehörlosigkeit

## Grundausstattung

| Muster-FZ-GeH<br>Schülerinnen und Schüler Grundstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 13.929,01 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 400,39 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 17.040,41 € |

| Muster-FZ-GeH<br>Schülerinnen und Schüler Mittelstufe | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 14.537,64 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 409,13 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 17.657,78 € |

| Muster-FZ-GeH<br>Schülerinnen und Schüler Sek II | | Summe pro Schülerin/Schüler |
|---|---|---|
| Personalkosten | vgl. Anlage 1 | 12.433,21 € |
| Gemeinkosten | vgl. Anlagen 1 und 1.1 | 518,47 € |
| Sachkosten | vgl. Anlage 2 | 2.711,01 € |
| Summe: | | 15.662,69 € |

Zulagen:

| | | |
|---|---|---|
| Sprachförderung (lmb) | vgl. Anlage 3 | 237,17 € |

# Berechnung - FZ-Gehörlosigkeit

Anlage 1

Stand: 01.11.2015

## Grundausstattung - Personal- und Gemeinkosten (Kosten pro Jahr)

Personalbedarf **65 Schülerinnen und Schüler**

| Grundbedarf | Grundstufe | Mittelstufe | Sek II | Summe Schüler | Summe Stunden | VZE* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Schüler | 27 | 31 | 7 | 65 | | |
| Unterricht, Förder- und Teilungsstunden | 109,08 | 131,75 | 24,5 | | 265,33 | 9,83 |
| Profilbedarf I+II | 2,16 | 2,48 | 0,56 | | 5,20 | 0,19 |
| Ermäßigungs- und Anrechnungsstunden | 11,88 | 13,64 | 3,08 | | 28,60 | 1,06 |
| Haus- und Förderunterricht | 3,51 | 4,03 | 0,91 | | 8,45 | 0,31 |
| Summe in Stunden | 126,63 | 151,9 | 29,05 | | 307,58 | 11,39 |
| Summe in VZE* | 4,69 | 5,63 | 1,08 | | | |
| Personalkostenbudgetierung | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden | 3,80 | 4,56 | 0,87 | | 9,23 | 0,34 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (vollbeschäftigte Lehrkräfte, in FZ-GE mit 27 Wochenstunden)

Personalkosten des FZ-GeH
(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

| | | | | Summe pro Schüler/in Grundst. | Summe pro Schüler/in Mittelst. | Summe pro Schüler/in Sek II |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Musterkollegium (VZE*) wird berechnet aus 674 Unterrichtsstunden je : | 4,69 | VZE | Grundstufe | 13.115,71 € | 13.712,90 € | 11.649,53 € |
| | 5,63 | VZE | Mittelstufe | | | |
| 75.506,21 € | 1,08 | VZE | Sek II | | | |
| Mittel zur Personalkostenbudgetierung (PKB-Mittel): | 0,34 | VZE | | 253,33 € | 264,77 € | 223,71 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Grundstufe in Stunden (3,80) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Mittelstufe in Stunden (4,56) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs Sek II in Stunden (0,87) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunde (45 €): | | | | | | |
| Sekretariat, Verwaltung - 30** (von 39) Stunden einer E 6 Stelle Stufe 5 mit: | 44.347,83 € | | | 524,83 € | 524,83 € | 524,83 € |
| Pauschalzulage ndH *** 26,70 € pro Schüler/in siehe Anlage ndH_Pauschale | | | | 26,70 € | 26,70 € | 26,70 € |
| Pauschale Dienstreisekosten 8,44 € pro Schüler/in | | | | 8,44 € | 8,44 € | 8,44 € |
| Summe: | | | | 13.929,01 € | 14.537,64 € | 12.433,21 € |

** Bis zu 324 Schülerinnen 30 Stunden, pro zusätzliche 25 Schülerinnen 1 Stunde

*** ndH, nicht deutscher Herkunftssprache

Gemeinkosten (vergleiche Anlage 1.1)

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lehrkräfte | Grundstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 5,60 | VZE | 400,39 € | 409,13 € | 518,47 € |
| Lehrkräfte | Mittelstufe | 1.930,46 € | pro VZE | für | 6,57 | VZE | | | |
| Lehrkräfte | Sek II | 1.930,46 € | pro VZE | für | 1,88 | VZE | | | |
| | | | | | | Gesamtsumme: | 14.329,40 € | 14.946,77 € | 12.951,68 € |

**Berechnung der Gemeinkosten anhand ausgewählter KLR-Ergebnisse** **2015** Anlage 1.1

| | |
|---|---|
| **Anzahl der VZE SenBJW gesamt (Durchschnitt)** | **38.199,49** |

| **Leistungen** | **Quelle** | **Kosten** (einschl. Umlagen Gemeinkosten)[1] | |
|---|---|---|---|
| Personalverwaltung (Personalakte, Büroleitung) | Produktbericht 79697+79646 | 36.814.457,20 € | |
| Rechtsabteilung | Kostenstellenbericht | 1.951.203,15 € | |
| Pressestelle | Kostenstellenbericht | 646.219,57 € | |
| Öffentlichkeitsarbeit u. Info-Punkt | Produktberichte 80583 + 80564 | 776.499,32 € | |
| Serviceeinheit Finanzen einschl. Personalwirtschaft und Prüfstelle | Produktbericht 77846 Blockserviceprodukt Finanzen | 2.151.723,67 € | |
| Leistungen im Zusammenhang mit Zahlungsverkehr | Verrechnungsbeleg LHK Produkte 72169, 77206, 77207 | 241.867,10 € | |
| Personalentwicklungsservice | Produktbericht 79645 | 1.557.957,12 € | |
| Liegenschafts-/ Hausverwaltung, allg. Beschaffung, arbeitsmedizinische und sicherheitstechn. Betreuung von Dienstkräften | Produktbericht 77847 Blockserviceprodukt Organisation | 1.997.617,05 € | |
| Beschäftigtenvertretungen | Kostenstellenberichte | 8.117.180,04 € | |
| Beauftragte | Kostenstellenbericht | 201.303,96 € | |
| **Summe Kosten / Kosten je VZE** | | **54.456.028,18 €** | **1.425,57 €** |
| | | | |
| **Anzahl der VZE an Schulen (Durchschnitt)** | | **36.238,81** | |
| Disziplinarangelegenheiten | Produktbericht 69780 | 833.325,92 € | |
| Beratung und Steuerung in Angelegenheiten des Personalvertretungs-, Gleichstellungs- und Schwerbehinderterechts | Produktbericht 69793 | 94.673,37 € | |
| Lehrerstellenplanung | Produktbericht 78502 | 1.294.233,39 € | |
| Zentrale Bewerberstelle für Lehrkräfte und sonst. päd. Peronal | Produktbericht 78505 | 954.258,95 € | |
| Personelle Steuerung, Personalentwicklung Einsatzplanung des nichtpäd. Personals ("Dienstbetrieb" bb+zvw Schulen) | Produktbericht 78510 | 212.119,10 € | |
| Operative Schulaufsicht für die allgemeinbildenden Schulen | Produktbericht 76945 | 2.830.385,52 € | |
| Operative Schulaufsicht für die beruflichen und zentralverwalteten Schulen | Produktbericht 75821 | 401.843,96 € | |
| Durchführung von Schulinspektionen | Produktbericht 79164 | 2.878.062,16 € | |
| zu berücksichtigende Anrechnungsstunden pauschal 100 VZE | 100 VZE x 75.293,35 | 7.529.335,00 € | |
| **Summen Kosten / Kosten je VZE** | | **17.028.237,37 €** | **469,89 €** |
| Pauschale für übergreifende Leistungen | | | **35,00 €** |
| **Summe Kosten VZE** | | | **1.930,46 €** |

[1)] ohne politische Leitungskosten

| **Quelle** | **chäftigte SenBJF gesamt** | **VZE SenBJF gesamt** |
|---|---|---|
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 40.412 | 37.201,74 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| und Auszubildende (IPV Ø 2015) | 456 | 456,00 |
| **Summe** | 43.035 | **38.199,49** |
| | | |
| **Quelle** | **von Beschäftigte Schulen** | **davon VZE Schulen** |
| Statistikstelle Personal SenFin Ø 2015 | 38.766 | 35.697,06 |
| zuzüglich Anwärter/ Referendare (IPV Ø 2015) | 2.167 | 541,75 |
| **Summe** | 40.933 | **36.238,81** |

Anrechnung der Lehramtsanwärter/Referendare mit je 1/4 Stelle aufgrund des von ihnen zu erteilenden Unterrichts von

# Sachkostenanteil der Schülerjahreskosten 2015

kum. Ist bis Monat: **2015**

Bericht erstellt am: 01.09.17
Datenstand: 01.11.15

**Anlage 2**

**Produkt:** 79871 So.schul-Hören
**Prod.-Ber.:** 000883 Schulträgerschaft
**Prod.-Gr.:** 004259 Sicherung des Unterrichts
**Bezugsgr.:** Anzahl der Schülerinnen und Schüler

**Alle Wertangaben in Euro**

| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | Mitte | Friedrichsh.-Kreuzberg | Pankow | Charlbg. - Wilmersdorf | Spandau | Steglitz - Zehlendorf | Tempelhof - Schöneberg | Neukölln | Treptow - Köpenick | Marzahn - Hellersdorf | Lichtenberg | Reinickendf. | Summe/ Median |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Z | art/ Budgetierungsmerkmal | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 00 |
| 1 | Produktmenge | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 2 | Produktmenge ggf. korrigiert | 3.663 | 5.995 | 4.809 | 6.425 | 1.248 | 990 | 1.283 | 10.484 | 4.068 | 5.308 | 6.000 | 3.456 | 53.729 |
| 3 | direkte Personalkosti bw | 6.473 | 5.174 | 4.440 | 9.225 | 2.388 | 788 | 246 | 2.771 | 3.646 | 1.826 | 5.833 | 1.373 | 44.185 |
| 4 | direkte Sachkosten bw | 105.693 | 89.427 | 51.518 | 108.658 | 44.372 | 15.425 | 17.290 | 175.450 | 70.150 | 74.059 | 66.830 | 57.444 | 876.316 |
| | *Transferkosten inner bw* | *23.975* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *33.578* | *47.348* | *23.239* | *306.309* |
| | *darunter Beiträge an bw* | *21.552* | *34.538* | *20.796* | *20.324* | *6.686* | *5.905* | *6.984* | *58.661* | *24.275* | *32.821* | *31.215* | *23.239* | *286.996* |
| 5 | Transferkosten (ohne bw | 2.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 757 | 16.133 | 0 | 19.313 |
| 6 | kalk. AfA auf Mobilie bw | 18.431 | 30.831 | 22.685 | 15.156 | 6.017 | 2.949 | 3.647 | 59.927 | 30.922 | 23.344 | 18.632 | 5.611 | 238.153 |
| 7 | Verrechnungskosten bw | 0 | 0 | 945 | 73.376 | 0 | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 74.378 |
| 8 | Umlage Infrastrukturl bw | 242.241 | 754.697 | 321.147 | 539.797 | 108.654 | 101.899 | 304.345 | 1.239.245 | 493.515 | 569.968 | 495.192 | 646.244 | 5.816.944 |
| 9 | Umlage Amts-/Refera bw | 4.021 | 2.195 | 1.691 | 5.697 | 772 | 559 | 205 | 4.157 | 7.349 | 5.146 | 1.590 | 2.202 | 35.585 |
| 10 | Umlage nachgeordn. bw | 19.036 | 4.404 | 6.380 | 23.780 | 5.847 | 80 | 2.374 | 33.833 | 24.529 | 158 | 15.552 | 6.785 | 142.757 |
| 11 | kalk. Zinsen buw | 801 | 1.533 | 969 | 515 | 230 | 158 | 197 | 2.088 | 1.340 | 1.379 | 1.033 | 175 | 10.419 |
| 12 | kalk. Pensionszuschl buw | 1.351 | 664 | 844 | 1.123 | 528 | 229 | 78 | 781 | 535 | 170 | 525 | 321 | 7.148 |
| 13 | Verrechnungskosten buw | 0 | 0 | 28 | 39.895 | 0 | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.966 |
| 14 | Umlage Infrastrukturl buw | 160.635 | 561.235 | 208.456 | 323.285 | 31.268 | 55.423 | 166.719 | 827.412 | 263.933 | 644.158 | 383.513 | 335.961 | 3.961.998 |
| 15 | Umlage Amts-/Refera buw | 614 | 377 | 190 | 1.224 | 132 | 101 | 32 | 673 | 1.138 | 880 | 260 | 521 | 6.142 |
| 16 | Umlage nachgeordn. buw | 1.054 | 916 | 129 | 506 | 307 | 6 | 194 | 799 | 0 | 6 | 2.624 | 212 | 6.753 |
| 17 | informatorische Kosten - gesamt - | 322 | 245.064 | 121.495 | 68.462 | 6.602 | 25.080 | 106 | 677.664 | 95.927 | 84 | 14.778 | 287.237 | 1.542.820 |
| 18 | Summe der einbezogenen Kosten (Z3 bis Z17) | 563.094 | 1.696.517 | 740.918 | 1.210.701 | 207.116 | 202.797 | 495.434 | 3.024.802 | 992.983 | 1.321.934 | 1.022.496 | 1.344.086 | 12.822.877 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten vor Zu-/ Abschlägen** | | | | | | | | | | | | | |
| 19 | Stückkosten (Z18/Z2)/ Median | 153,72 | 282,99 | 154,07 | 188,44 | 165,96 | 204,85 | 386,15 | 288,52 | 244,10 | 249,05 | 170,42 | 388,91 | 224,47 |
| 20 | Jahreswert (Median x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 2.693,65 |
| | **Zu-/ und Abschläge** | | | | | | | | | | | | | |
| 21 | Stückkostenabschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 22 | Abschlag zum Jahreswert (Z21 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 23 | Stückkostenzuschlag (siehe Sonderrechng. ggf. 0) | | | | | | | | | | | | | 43,07 |
| 24 | Zuschlag zum Jahreswert (Z23 x 12 Monate) | | | | | | | | | | | | | 516,88 |
| | *Gewichtungsfaktor Förderschwerpunkt XXX* | | | | | | | | | | | | | *0,84* |
| 24a | Summe der gew. Kosten (inkl. Stückkostenzu-/-abschlag) | | | | | | | | | | | | | 2.696,85 |
| 25 | Zuschlag E-Government (pro Jahr) | | | | | | | | | | | | | 14,16 |
| | **Schülerjahres-Sachkosten insgesamt (incl. Zu-/ Abschläge)** | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Jahreswert (Median x 12 Monate) Z20-Z22+Z24+Z25 | | | | | | | | | | | | | 2.711,01 |

**Sonderrechnung zur Rückindizieung der Gebäudekosten und zur Ermittlung des Korrekturbetrages**

| | 2015 für Schul-IKT insg. erfasste Kosten (Aufteilungsmaßstab für Folgejahre) | | | Summe | Aufteilung | Korrekturfaktor Zins | | | Kostendiff. | Kostendiff. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kostenart | absolut | in % | Z14 | der Sp4 | Zins 2012 | Zins 2015 | Faktor | gesamt | pro Menge |
| Z | 1 | 2 | 3 | 4 | 5= Sp4/Sp3 | 6 | 7 | 8= Sp6/Sp7 | 9=(Sp5*Sp8)-Sp5 | 10= Sp9/Sum. Z2 |
| 27 | KoA 40702030 - kalk. Zinsen | 53.235.359 | 32,20% | | 1.275.657 | 2,620 | 0,931 | 2,814 | 2.314.269 | 43,07 |
| 28 | | | | 3.961.998 | | | | | | |
| 29 | KoA 40701110 AfA Geb. u. 40701410 Ü-AfA Geb. | 112.105.615 | 67,80% | | 2.686.341 | | | | | |

## Zulagen (Kosten pro Jahr)

(Es wird mit auf 2 Nachkommastellen gerundeten Werten gerechnet.)

### Sprachförderung (Lmb)

| Personalbedarf - FZ - alle Förderschwerpunkte - NICHT GE und KL | Stunden | VZE* |
|---|---|---|
| 1 Schülerinnen mit Bedarf | 0,09 | 0,003 |
| Personalkostenbudgetierung | | |
| 3% des Unterrichtsbedarfs | 0,0027 | 0,0001 |

* VZE, Vollzeiteinheiten (Vollbeschäftigte Lehrkräfte, in S mit 27 Wochenstunden)

| | | | Summe pro Schüler/in |
|---|---|---|---|
| Leistung für Sprachförderung Lmb ** | 0,003 | VZE | 226,52 € |
| siehe Musterkollegium_pauschal | | 75.506,21 € | |
| Mittel zur Personalkostenbugjetierung (PKB-Mittel): | 0,0001 | VZE | 4,86 € |
| 3% des Unterrichtsbedarfs in Stunden (0,0027) x 40 Schulwochen x Kosten je Stunden (45 €): | | | |
| Gemeinkosten Lehrkräfte 1.930,46 € pro VZE | für | 0,003 VZE | 5,79 € |
| Summe: | | | 237,17 € |

** Lmb, von der Zuzahlung zu Lernmitteln befreite Schüler/in