

BEISPIELRECHNUNG**Kosteneinsparung durch Einstellung zusätzlichen Personals in der Betriebswerkstatt des Hochbauamtes Elektrotechnik (ELT)**

Betrachtet werden Kleinaufträge für dringende Reparaturen und Kleininstandhaltung bis zu einem Wert von 1.000 EUR. Diese Reparaturen machten 525 von 930 der Aufträge im Bereich der Elektrotechnik des Hochbauamtes in 2019 aus und werden an externe Firmen vergeben. Die Gegenüberstellung gibt wieder, welcher Kostenvorteil sich durch Erweiterung der Betriebswerkstatt bei diesen Arbeiten ergibt.

(1) Abrechnungssumme Aufträge mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, ELT

(offene Rechnungen anhand bereits abgerechneter Aufträge extrapoliert)

2019 (brutto)	280.000 €
---------------	-----------

(2) Anteil Materialwert an Aufträgen mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, ELT

(ermittelt aus repräsentativer Stichprobe von n=30 für Kleinreparaturaufträge)

Materialanteil	ca.	30 %
Materialwert 2019	ca.	84.000 €

(2-1) Einsparungspotential durch Materialbeschaffung Betriebswerkstatt

Preisminderung durch Einkauf-Konditionen BW (Ermittlung anhand Stichprobe über 10 repräsentative Artikel)	ca.	50 %
Einsparpotential für Aufträge 2019	ca.	42.000 €/a

(3) Anteil Personalkosten an Aufträgen mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, ELT

Personalanteil externe Firmen	ca.	70 %
Kosten ext. Personal 2019	ca.	196.000 €

(3-1) Einsparpotential durch Personal Betriebswerkstatt gegenüber externen Firmen

Stundensatz Geselle Extern (Ø, brutto)	62,00 €/h
Stundensatz Geselle Betriebswerkstatt (brutto)	47,00 €/h
Differenz Geselle Betriebswerkstatt	-15,00 €/h
Differenz Geselle anteilig	ca. 24 %

Stundensatz Meister Extern (Ø, brutto)	70,00 €/h
Stundensatz Meister Betriebswerkstatt (brutto)	57,00 €/h
Differenz Meister Betriebswerkstatt	-13,00 €/h
Differenz Meister anteilig	19 %

Minderkosten gesamt Personal Betriebswerkstatt (Annahme: Anteil Gesellen 3/4, Meister 1/4)	ca.	23 %
---	-----	------

(4) Einsparungspotential durch Einsatz der Betriebswerkstatt gesamt

Einsparpotential Material + Personal 2019	ca.	31 %
--	-----	-------------

Anmerkungen:

(I) Die aufgeführte Kalkulation beruht auf den Istwerten 2019

BEISPIELRECHNUNG**Kosteneinsparung durch Einstellung zusätzlichen Personals in der Betriebswerkstatt des Hochbauamtes Heizung-Lüftung-Sanitär (HLS)**

Betrachtet werden Kleinaufträge für dringende Reparaturen und Kleininstandhaltung bis zu einem Wert von 1.000 EUR. Diese Reparaturen machten 890 von 1250 der Aufträge im Bereich der HLS-Technik des Hochbauamtes in 2019 aus und werden an externe Firmen vergeben. Die Gegenüberstellung gibt wieder, welcher Kostenvorteil sich durch Erweiterung der Betriebswerkstatt bei diesen Arbeiten ergibt.

(1) Abrechnungssumme Aufträge mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, HLS

(offene Rechnungen anhand bereits abgerechneter Aufträge extrapoliert)

2019 (brutto)	518.000 €
---------------	-----------

(2) Anteil Materialwert an Aufträgen mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, HLS

(ermittelt aus repräsentativer Stichprobe von n=20 für Kleinreparaturaufträge)

Materialanteil	ca.	50 %
Materialwert 2019	ca.	259.000 €

(2-1) Einsparungspotential durch Materialbeschaffung Betriebswerkstatt

Preisminderung durch Einkauf-Konditionen BW (Ermittlung anhand Stichprobe über 10 repräsentative Artikel)	ca.	50 %
Einsparpotential für Aufträge 2019	ca.	129.500 €/a

(3) Anteil Personalkosten an Aufträgen mit Einzelwert < 1.000 € für 2019, HLS

Personalanteil externe Firmen	ca.	50 %
Kosten ext. Personal 2019	ca.	259.000 €

(3-1) Einsparpotential durch Personal Betriebswerkstatt gegenüber externen Firmen

Stundensatz Geselle Extern (Ø, brutto)	61,00 €/h
Stundensatz Geselle Betriebswerkstatt (brutto)	47,00 €/h
Differenz Geselle Betriebswerkstatt	-14,00 €/h
Differenz Geselle anteilig	ca. 23 %

Stundensatz Meister Extern (Ø, brutto)	70,00 €/h
Stundensatz Meister Betriebswerkstatt (brutto)	57,00 €/h
Differenz Meister Betriebswerkstatt	-13,00 €/h
Differenz Meister anteilig	19 %

Minderkosten gesamt Personal Betriebswerkstatt (Annahme: Anteil Gesellen 3/4, Meister 1/4)	ca.	22 %
---	-----	------

(4) Einsparungspotential durch Einsatz der Betriebswerkstatt gesamt

Einsparpotential Material + Personal 2019	ca.	36 %
--	-----	-------------

Anmerkungen:

(I) Die aufgeführte Kalkulation beruht auf den Istwerten 2019