

Gegenüberstellung GTS Einnahmen und Personalkosten

Grundlage der Berechnung sind die "Personaldurchschnittskosten auf Basis der Abrechnung für 06.2011"

	Regelarbeitszeit	Regelarbeitszeit mit Mehrarbeit seit 02/12	Bisherige Schulen plus Elsner GS ¹⁾ 2012/13
Einnahmen im Sachkostenbudget der vhs aus GTS			
10 % aus Zuschüssen der Regierung	13.250,70	13.250,70	20.550,00
Ausgaben im zentralen Personalbudget			
HPM Durch + Arbpl + IT (45,90 €)	22.032,00	34.149,60	51.775,20
OPM Durch+ Arbpl + IT (18,52 €)	3.555,84	6.222,72	8.889,60
Summe Personalvollkosten ²⁾	25.587,84	40.372,32	60.664,80
Personalvollkosten minus Regelarbeitszeit		14.784,48	35.076,96
Personalkosten vhs-Personalkostenbudget (minus 17%) ³⁾	21.237,91	12.271,12	29.113,88
Stundenvolumen HPM	10St/W	15,5 St/W	23,5 St/W
Differenz zu Schuljahr 2011/12 (Regelzeit)		5,5 St/W	13,5 St/W
Stundenvolumen OPM	4 St/W	7 St/W	10 St/W
Differenz zu Schuljahr 2011/12 (Regelzeit)		3 St/W	6 St/W

¹⁾ bisherige Schulen mit neuen Klassen plus Elsner-GS mit 24 zusätzlichen Angeboten

²⁾ die Personalkosten für 10 St/W HPM + 4 St/W OPM stehen bereits im Personalbudget von Amt 43, daher fallen lediglich die Personalkosten abzüglich der Regelarbeitszeit an

³⁾ Tatsächlich werden dem vhs-Personalkostenbudget nur die Kosten eingestellt, die tatsächlich mittels Gehaltsabrechnung ausbezahlt werden (17 % weniger als Personalvollkosten)