

# Jahresdaten

Jahr: **2023**

Kalendertage im Jahr **365** = grün erforderliche Eingabe

Samstage und Sonntage im Jahr **105**

Zwischensumme **260**

## Feiertage, die auf einen Wochentag fallen

1) 1. Januar	9)	
2) Karfreitag	10)	
3) Ostermontag	11)	<b>8.0</b>
4) Auffahrt	12)	
5) Pfingstmontag	13)	
6) Bundesfeiertag		
7) Weihnachtstag		
8) Stephanstag		

Arbeitstage Jahr **252.0**

Std./ Woche	Anwesenheit pro Tag, netto ohne Pausen	bezahlte Arbeits-Std.
41	8.2	2'066.40

Bezahlte Arbeitsstunden im Betrieb sind **2'066.40**

# Stundenleistung der produktiven Mitarbeiter

Jahr : **2023**

Durchschnittliche Anwesenheit pro Jahr (Std.): **2066.40**

Mitarbeiter Name	Funktion in WE	Arbeitstage Jahr	Abzüglich					Ergebnis				
			Ferien Jahr	Ausbildung Jahr	Militär/ZS Jahr	Krankheit Jahr	Abwesenheit unbezahlt Jahr	Anwesenheitstage	Verfügbarkeit Werkstatt	Anwesenheit in Std. Tage x Std. pro Tag gemäss Jahresdaten	Faktor Leistungsgrad 100	geplante Produktivstunden 2023
Max Müller 1/2	WL	252.0	20.0	5.0	0.0	3.0	0.0	224.0	50.00%	918.4	10	91.8
Christian Meier	LL	252.0	25.0	8.0	0.0	3.0	0.0	216.0	80.00%	1'417.0	50	708.5
Hans Muster	LA	252.0	20.0	5.0	15.0	3.0	25.0	184.0	80.00%	1'207.0	80	965.6
Yves Bucher	LA	252.0	20.0	5.0	0.0	3.0	0.0	224.0	80.00%	1'469.4	80	1'175.6
Stefan Hartmann	SP	252.0	20.0	3.0	0.0	3.0	0.0	226.0	80.00%	1'482.6	80	1'186.0
Daniel Gerber 1/2	HK	252.0	20.0	3.0	0.0	3.0	0.0	226.0	50.00%	926.6	50	463.3
Noah Studer	LE3	252.0	25.0	42.0	0.0	3.0	0.0	182.0	100.00%	1'492.4	50	746.2
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
		0.0						0.0		0.0		0.0
<b>Gesamt</b>		1'764.0	150.0	71.0	15.0	21.0	25.0	1'507.0		8'913.40		5'337.1

Funktion	Kürzel	Produktiv
Werkstatteleiter	WL	
Spengler	SP	
Lackierer	LA	
Leiter Spenglerei	LS	
Leiter Lackiererei	LL	
Hilfskraft	HK	
Lehrling 1.Jahr	LE1	10.00
Lehrling 2.Jahr	LE2	25.00
Lehrling 3.Jahr	LE3	50.00
Lehrling 4.Jahr	LE4	70.00

je nach Einsatz Produktiv von 0 bis 140 (wenn Lehrling mitarbeiten und nicht separiert sind)

Lehrlinge über alles im Schnitt 30 bis 35 %

# Lohnkosten Mitarbeiter

Jahr: 2023

		A	B	C	D	15%	A+B+C+D+E		
Mitarbeiter Name	Funktion	Bruttolohn Jahr	13./14. Monatslohn Jahr	Bonus Jahr	Dienstwagen Naturalanteil Jahr	Sozialabgaben Jahr	Personalkosten gesamt	Anteil Werkstatt %	Personalkosten Werkstatt alle MA
Max Müller 1/2	WL	93'500	8'500	3'000	3'600	15'750	124'350	50%	62'175
Christian Meier	LL	82'500	7'500	2'500		13'875	106'375	80%	85'100
Hans Muster	LA	60'500	5'500	2'000		10'200	78'200	80%	62'560
Yves Bucher	LA	62'700	5'700	2'000		10'560	80'960	80%	64'768
Stefan Hartmann	SP	46'200	4'200	1'000		7'710	59'110	80%	47'288
Daniel Gerber 1/2	HK	49'500	4'500	1'000		8'250	63'250	50%	31'625
Noah Studer	LE3	10'800	900	400		1'815	13'915	100%	13'915
Emma Stucki	AD	63'800	5'800	1'500		10'665	81'765	50%	40'883
Urs Wagner	INH	110'000	10'000		3'600	18'000	141'600	50%	70'800
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
						0	0	0%	0
<b>Gesamt</b>		579'500	52'600	13'400	7'200	96'825	749'525		479'114

Funktion	Kürzel
Werkstattleiter	WL
Spengler	SP
Lackierer	LA
Leiter Spenglerei	LS
Leiter Lackiererei	LL
Hilfskraft	HK

Funktion	Kürzel
Lehrling 1.Jahr	LE 1
Lehrling 2.Jahr	LE 2
Lehrling 3.Jahr	LE 3
Lehrling 4.Jahr	LE 4
Kundendienstberater	KDB (CRM)
Administration	AD
Inhaber/Geschäftsführer	INH

526'160    42.43773  
394'900    35.82834

# Kostenarten Zuweisung

Jahr:

2021	2022	2023
------	------	------

Kostenart	Gesamtkosten des Vorjahrs	Gesamtkosten bis und mit Q.3	Geplante Kosten p.a.	Anteil WE	Geplante WE Kosten
<b>Sonstiger Personalaufwand</b>					
Reisekosten / Schulung	18'000		18'000	50.00%	9'000
Personalnebenkosten	4'500		4'500	50.00%	2'250
					0
					0
<b>Gesamt sonstiger Personalaufwand</b>	<b>22'500</b>		<b>22'500</b>		<b>11'250</b>
<b>Raumkosten</b>					
Miete / Pacht	87'000		87'000	50.00%	43'500
Zinskosten Darlehen	25'000		25'000	50.00%	12'500
Eigenkapitalverzinsung	8'000		8'000	50.00%	4'000
Abschreibung Gebäude					0
Instandhaltung Pflege	2'000		2'000	50.00%	1'000
					0
					0
<b>Gesamte Raumkosten</b>	<b>122'000</b>		<b>122'000</b>		<b>61'000</b>
<b>Unterhalt und Reparaturen von Betriebseinrichtungen</b>					
Unterhalt Einrichtungen Werkstatt	8'000		8'000	50.00%	4'000
Unterhalt Büroeinrichtung	4'500		4'500	50.00%	2'250
Unterhalt EDV-Anlage	10'000		10'000	50.00%	5'000
Unterhalt / Ersatz Werkzeuge	2'500		2'500	50.00%	1'250
Zinsen auf Betriebsanlagen	12'000		12'000	50.00%	6'000
Abschreibungen an Einrichtungen	20'000		20'000	50.00%	10'000
<b>Total Unterhalt</b>	<b>57'000</b>		<b>57'000</b>		<b>28'500</b>
<b>Unterhalt u. Betrieb Fahrzeuge</b>					
Interne Fahrzeuge	7'500		7'500	50.00%	3'750
Abschreibungen Fahrzeuge	7'000		7'000	50.00%	3'500
Autoversicherungen	9'600		9'600	50.00%	4'800
Fahrzeugsteuern	2'500		2'500	50.00%	1'250
					0
					0
<b>Total Unterhalt u. Betrieb Fahrzeuge</b>	<b>26'600</b>		<b>26'600</b>		<b>13'300</b>
<b>Sachversicherungen</b>					
Sachversicherungen	7'000		7'000	50.00%	3'500
Betriebshaftpflichtversicherung	5'000		5'000	50.00%	2'500
					0
					0
<b>Total Sachversicherungen</b>	<b>12'000</b>		<b>12'000</b>		<b>6'000</b>
<b>Diverser Betriebsaufwand</b>					
Strom und Wasser	7'500		7'500	50.00%	3'750
Heizöl	15'000		15'000	80.00%	12'000
Reinigungsmaterial	2'000		2'000	50.00%	1'000
Abfallentsorgungskosten	2'500		2'500	50.00%	1'250
Diverser Betriebsaufwand					0
					0
					0
<b>Total Diverser Betriebsaufwand</b>	<b>27'000</b>		<b>27'000</b>		<b>18'000</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>267'100</b>	<b>0</b>	<b>267'100</b>		<b>138'050</b>

<b>Werkstattkosten</b>					
<b>Kostenart</b>	<b>Gesamtkosten des Vorjahrs</b>	<b>Gesamtkosten bis und mit Q.3</b>	<b>Geplante Kosten p.a.</b>	<b>Anteil WE</b>	<b>Geplante WE Kosten</b>
<b>Zwischensumme</b>	<b>267'100</b>	<b>0</b>	<b>267'100</b>		<b>138'050</b>
<b>Büro- und Verwaltungsaufwand</b>					
Büromaterial und Drucksachen	12'000		12'000	50.00%	6'000
Fachliteratur und Zeitschriften	800		800	50.00%	400
Porti und Postcheckgebühren	3'500		3'500	50.00%	1'750
Telefon, Fax	7'500		7'500	50.00%	3'750
Trinkgelder, Spenden, Beiträge	300		300	50.00%	150
Rechts- und Beratungsaufwand	5'000		5'000	50.00%	2'500
Revisionshonorare	2'000		2'000	50.00%	1'000
EDV, Support- u. Schulung	500		500	50.00%	250
Verbandsbeiträge	800		800	50.00%	400
Inkassospesen und Auskünfte	500		500	50.00%	250
Div. Büro- u. Verwaltungsaufw.	2'000		2'000	50.00%	1'000
Reisespesen, Geschäftsleitung	3'000		3'000	50.00%	1'500
<b>Total Büro- und Verwaltungsaufwand</b>	<b>37'900</b>		<b>37'900</b>		<b>18'950</b>
<b>Werbung und Marketing</b>					
Werbung Malerei	2'500		2'500	70.00%	1'750
Werbung Spenglerei	2'500		2'500	30.00%	750
Allgemeine Werbung	2'500		2'500	50.00%	1'250
<b>Total Werbung und Marketing</b>	<b>7'500</b>		<b>7'500</b>		<b>3'750</b>
<b>Sonstiger Verkaufsaufwand</b>					
Garantie und Kulanz	7'000		7'000	50.00%	3'500
Kunden- u. Akquisitionsspesen	3'000		3'000	50.00%	1'500
Provisionen an Dritte	2'000		2'000	50.00%	1'000
Allgemeiner Verkaufsaufwand	1'000		1'000	50.00%	500
<b>Total Sonstiger Verkaufsaufwand</b>	<b>13'000</b>		<b>13'000</b>		<b>6'500</b>
<b>Weitere Kosten Werkstatt</b>					
Rückstellung					
<b>Total Weitere Kosten Werkstatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Total Kosten Werkstatt</b>	<b>325'500</b>		<b>325'500</b>		<b>167'250</b>

# Kalkulation Stundenverrechnungssatz

Jahr

2023

Personalkosten Werkstatt		479'113.50	
Werkstattkosten		167'250.00	
<b>Gesamtkosten Werkstatt</b>		<b>646'363.50</b>	
	<b>Jahr</b>		
Soll produktive Stunden der Werkstatt		<b>5'337.05</b>	
Selbstkosten pro Stunde		<b>121.11</b>	<b>646'363.50</b>
( Gesamtkosten : Soll produktive Stunden der WE )			
Gewinnzuschlag pro Std. in %	15.00	21.37	114'064.15
Nettoerlös		<b>142.48</b>	<b>760'427.65</b>
Mehrwertsteuersatz Schweiz in %	7.70	10.97	58'552.93
Zahlung		<b>153.45</b>	<b>818'980.58</b>
Skonto in %	2.00	3.13	16'713.89
Rechnungsbetrag		<b>156.58</b>	<b>835'694.47</b>
Rabatte in %	6.00	9.99	53'342.20
<b>Stundensatz Brutto</b>	<b>=</b>	<b>166.58</b>	<b>889'036.67</b>
<b>Frei gewählter Stundensatz ohne MWSt</b>		<b>150.00</b>	
<b>Frei gewählter Stundensatz mit MWSt</b>		<b>161.55</b>	

# Potentialberechnung

Funktion	Name	Jahressalär brutto	Verfügbarkeit Werkstatt	Saläranteil Werkstatt	Präsenz h/J	Ziel-Prod. %	Zielverkauf h/J	Plan-h-Satz Ø CHF	Zielumsatz CHF	Ertragsindex	Bruttogewinn %	Kommentar
WL	Max Müller 1/2	124'350.00	50%	62'175.00	918	10	92	142.48	13'085.44	0.21	-375.15%	Besondere Situation
LL	Christian Meier	106'375.00	80%	85'100.00	1'417	50	708	142.48	100'944.82	1.19	15.70%	Besondere Situation
LA	Hans Muster	78'200.00	80%	62'560.00	1'207	80	966	142.48	137'584.06	2.20	54.53%	nicht schlecht
LA	Yves Bucher	80'960.00	80%	64'768.00	1'469	80	1'176	142.48	167'493.64	2.59	61.33%	Wäre eine Freude!
SP	Stefan Hartmann	59'110.00	80%	47'288.00	1'483	80	1'186	142.48	168'989.11	3.57	72.02%	Wäre eine Freude!
HK	Daniel Gerber 1/2	63'250.00	50%	31'625.00	927	50	463	142.48	66'011.37	2.09	52.09%	nicht schlecht
LE3	Noah Studer	13'915.00	100%	13'915.00	1'492	50	746	142.48	106'319.20	7.64	86.91%	Wäre eine Freude!

Ø		Ø		Ø		Ø		Ø		Ø		Ø	
Sollwerte	526'160.00	367'431.00	7'995	66.75%	5'337	142.48	760'427.65	2.07	51.68%	nicht schlecht			

Verrechnungslohn Mittelwert gewichtet			
Art	CHF / h	Mix %	Gewicht
Extern 1	142.48	35.00%	49.87
Extern 2	130.00	25.00%	32.50
Extern 3	140.00	12.00%	16.80
Intern	100.00	18.00%	18.00
Garantie	130.00	10.00%	13.00
Ø gewichteter Verrechnungssatz		100.00%	130.17

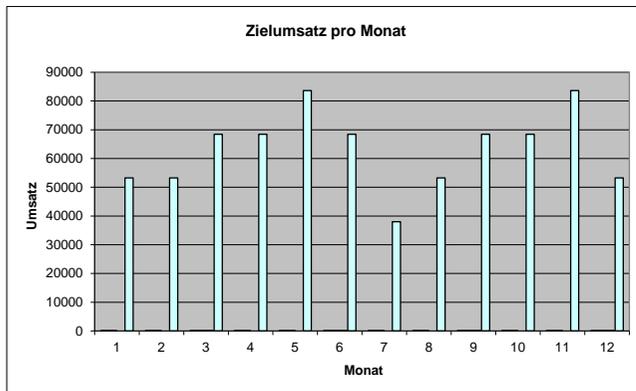
Monat	Flow	Umsatz / Mt
1	7%	53'230.00
2	7%	53'230.00
3	9%	68'440.00
4	9%	68'440.00
5	11%	83'650.00
6	9%	68'440.00
7	5%	38'020.00
8	7%	53'230.00
9	9%	68'440.00
10	9%	68'440.00
11	11%	83'650.00
12	7%	53'230.00
	100%	760'440.00

Umsatz / mit frei gewähltem Satz

56'040.00
56'040.00
72'050.00
72'050.00
88'060.00
72'050.00
40'030.00
56'040.00
72'050.00
72'050.00
88'060.00
56'040.00
800'560.00

Nutzschwelle (Auslastung) **85.00%**

Nutzschwelle (Auslastung) bei frei gewähltem Satz **80.74%**



# Unternehmensgewinn

## **Berechnung mit kalkuliertem Satz**

Geplante Einnahmen aus Arbeit	SFr. 760'427.65
Geplante Erlösminderung durch Rabatte, aus Arbeit	SFr. 53'342.20
Geplante Kosten Werkstatt	SFr. 646'363.50
<b>Geplanter Gewinn aus Arbeit</b>	<b>SFr. 60'721.95</b>

geplanter Erlös Verkauf Ersatzteile	SFr. 750'000.00
Geplante Erlösminderung auf Rabatte Ersatzteile	SFr. 25'000.00
geplanter Aufwand Einkauf Ersatzteile	SFr. 680'000.00
Geplante Erlösminderung Provision / Delkredere	SFr. 12'000.00
<b>Geplanter Gewinn aus Ersatzteilen</b>	<b>SFr. 33'000.00</b>

**Betriebsgewinn** **SFr. 93'721.95**

Nebenerlös	SFr. 35'000.00
------------	----------------

**Unternehmensgewinn** **SFr. 128'721.95**

## **Berechnung mit Wunschsatz**

Geplante Einnahmen aus Arbeit mit Wunschsatz	SFr. 800'557.80
Geplante Erlösminderung durch Rabatte, aus Arbeit	SFr. 53'342.20
Geplante Kosten Werkstatt	SFr. 646'363.50
<b>Geplanter Gewinn aus Arbeit</b>	<b>SFr. 100'852.10</b>

geplanter Erlös Verkauf Ersatzteile	SFr. 750'000.00
Geplante Erlösminderung auf Rabatte Ersatzteile	SFr. 25'000.00
geplanter Aufwand Einkauf Ersatzteile	SFr. 680'000.00
Geplante Erlösminderung Provision / Delkredere	SFr. 12'000.00
<b>Geplanter Gewinn aus Ersatzteilen</b>	<b>SFr. 33'000.00</b>

**Betriebsgewinn** **SFr. 133'852.10**

Nebenerlös	SFr. 35'000.00
------------	----------------

**Unternehmensgewinn** **SFr. 168'852.10**