

**Gebührenkalkulation Notunterkünfte
für den Zeitraum vom 01.01.2018 bis 31.12.2018****Inhalt :**Seite/n

Konzept und Grundlagen	2
Jahresabschlüsse (JAB) 2016	3 bis 6
Belegung	7
Erträge aus Landeszuweisungen	
Kalkulatorischer Personalaufwand	
Betrieblicher Aufwand	8
Gebäudeunterhaltung und Verbrauchsaufwendungen	9
Kalkulation und Gebühren (ab 01.01.2018)	10

Konzept / Grundlagen der Vorkalkulation

1. Mischkalkulationen / Zeitraum

Durch die Technik der Mischkalkulation werden die Notunterkünfte wirtschaftlich in einer Kalkulation zusammen erfasst. Veranlagungs- und Kalkulationszeitraum ist das Kalenderjahr 2018.

2. Objektgruppen Staffelung

Durch die Differenzierung nach Objektausstattung wird dem Äquivalenzgrundsatz und der Leistungsproportionalität entsprochen.

Objektgruppe A: Objekte mit separatem Sanitärbereich (max. 2 Wohneinheiten pro Bereich), separater Küche / Kochgelegenheit, abgeschlossene Wohneinheiten; kein Gebührenabschlag

Objektgruppe B : Gemeinschaftsunterkünfte, Objekte mit gemeinschaftlichem Sanitärbereiche, Gemeinschaftsküchen, keine abgeschlossene Wohneinheit sondern Zimmer; **Grundgebührenabschlag von 10%** aufgrund des etwas geringeren Gegenwertes

3. Maßeinheit Gebührensatz pro Platz / pro Person

Für sämtliche Objekte wurde eine "sozialverträgliche Sollbelegung" festgelegt und die "**Ist-Belegung**" wird quartalsweise ermittelt. Sie wird als Maßeinheit heran gezogen. Dadurch werden die Gebührengerechtigkeit, die Gebührenkonstanz, Leistungsproportionalität und die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung (Schwerte ist eine Haushaltssanierungsgemeinde) unterstützt. Der Jahres-Quartals-Mittelwert dient dann in der Nachkalkulation. Eine tagesscharfe Ermittlung der Objektbelegungen ist technisch und ressourcenkapazitär nicht möglich. Zudem kommt es regelmäßig vor, das Nutzer ohne Wissen der Verwaltung Objekte verlassen.

Ein **Gebührensatz "pro Platz / pro Person"** führt zur Gleichbehandlung sämtlicher Nutzer. Als wirtschaftlicher Nebeneffekt wird die Anzahl der unterjährig zu fertigenden Gebühren-(änderungs-)bescheide und der Kassensollstellungen (acht pro Bescheid) wesentlich reduziert, insbesondere gegenüber einer Gebühr "pro qm". Weniger Ressourcenverbrauch / -einsatz (Personal, Material) sind die Folge, dieses kommt der Gebührenhöhe zu Gute.

Die Differenzierung der Grund- und Verbrauchsgebühr bleibt erhalten.

4. Nachkalkulation und Verrechnung nach § 6 KAG

Die Kostenunter- bzw. -überdeckung wird durch eine kostenrechnende Nachberechnung (Nachkalkulation bzw. Jahresabschluss (JAB) Notunterkünfte) ermittelt und gem. § 6 KAG NRW in den vier Folgejahren verrechnet. Die JAB 2016 sind Bestandteil dieser Vorkalkulation und werden somit fristgerecht in 2018 verrechnet.

5. Basisdaten

Im Regelfall werden die neuen **Haushaltsanmeldungen 2018** als Kalkulationsbasis gewählt, da diese wirklichkeitsbasierend und wahrscheinlichkeitsorientiert bemessen sind. Ferner werden aber auch die "**Ist Werte 2016**" in Verbindung mit "**Entwicklungen in 2017**" und "**Prognosen für 2018**" herangezogen.

JAB 2016	Gebührenabrechnung JAB Notunterkünfte			15.09.17	
Objekt :	Summe der vier kostenrechnenden Objekte				
Grundgebühr in Euro			JAB 2016	Kalku 2016	Erläuterungen
4141000	Zuweisungen Land	Ertrag	179.852,09	177.587,53	UmS 1, 2
5000000 - 5199999	Personal	Aufwand	-42.405,00	-147.180,99	UmS 1, 2
	Overhead	Aufwand	-4.240,50	-14.718,10	10 %
5317000	Sonstige soziale Leistungen	Aufwand	-14.300,00	-14.300,00	Spielstube
5431000	Geschäftsaufwendungen	Aufwand	-57.158,71	-40.721,97	UmS 1, 2
5811400	Gebäudeunterhaltung inkl. Versicherungen	Aufwand	-308.398,50	-99.556,88	KLR
5711000	Abschreibungen Sachanlagen	Aufwand	-520,95	-1.795,70	UmS 1, 2
Afa Gebäude	Abschreibungen (Gebäude) inkl. SoPo	Aufwand	-51.351,60	-55.060,36	Anlagenw.
Kalk. Zinsen	von 6,57 % nach Kalk. auf 6,44%	Aufwand	-77.526,56	-87.110,37	SoPo aus Inv.pauschale
§ 6 KAG	Verrechnung	Aufwand	-82.135,46	-82.135,46	
Kalkulatorisches Ergebnis		Bedarf	-458.185,19	-364.992,30	79,7% KDG
Betriebsergebnisergebnis		Unterdeckung	-93.192,89		
Das Objekt schließt mit einem Betriebsergebnis (Grundgebühr) in Höhe von			-93.192,89	ab.	Unterdeckung (-) Überschuss (+)
Kalkulatorischer Kostendeckungsgrad (KDG)			79,7%		
Verbrauchsgebühr in Euro			JAB 2016	Kalku 2016	Erläuterungen
KLR	Verbrauch	Aufwand	-211.951,71	-210.859,92	KLR
§ 6 KAG	Verrechnung	Aufwand	-21.133,31	-21.133,31	
Kalkulatorisches Ergebnis		Bedarf	-233.085,02	-231.993,23	99,5% KDG
Betriebsergebnisergebnis		Unterdeckung	-1.091,79		
Das Objekt schließt mit einem Betriebsergebnis (Verbrauchsgebühr) in Höhe von			-1.091,79	ab.	Unterdeckung (-) Überschuss (+)
Kalkulatorischer Kostendeckungsgrad (KDG)			99,5%		
Kostendifferenz (Teilmenge § 6 KAG)	Grundgebühr	Kalkulatorischer Endstand (Kostenrechnung)	-93.192,89	Euro	bis 2020
	Verbrauchsgebühr		-1.091,79		
	Summe		-94.284,68		

2016	Ermittlung der Über- / Unterdeckung gem. § 6 KAG	06.10.17
------	--------------------------------------------------	----------

Die mathematische Ermittlung der kostenrechnerischen Über- bzw. Unterdeckungen der vier Objekte basiert auf folgender Berechnungsgrundlage (gem. OVG Münster, 20.01.2010; Az. A 1469/08):

Kostendifferenz:	Sollkosten (Vorkalkulation) - Istkosten (Nachkalkulation)
Mengendifferenz:	Ist-Menge (Belegung) - Soll-Menge (Belegung) x Gebührensatz
Kostenüber- / unterdeckung:	Kostendifferenz - Mengendifferenz

<i>Zum großen Feld 47 a,b</i>	<i>Grundgebühr</i>	Kostendifferenz	-28.053,24	<i>Euro</i>			
	<i>Verbrauchsgebühr</i>		5.536,98				
	<i>Summe</i>		-22.516,26				
<i>Regenbogenstr. 15</i>	<i>Grundgebühr</i>		Kostendifferenz	-57.053,75	<i>Euro</i>		
	<i>Verbrauchsgebühr</i>			-18.391,31			
	<i>Summe</i>			-75.445,06			
<i>Schröders Gasse 9</i>	<i>Grundgebühr</i>			Kostendifferenz	-33.080,57	<i>Euro</i>	
	<i>Verbrauchsgebühr</i>				3.142,57		
	<i>Summe</i>				-29.938,00		
<i>Kurzer Morgen 9a</i>	<i>Grundgebühr</i>				Kostendifferenz	24.994,67	<i>Euro</i>
	<i>Verbrauchsgebühr</i>					8.619,97	
	<i>Summe</i>					33.614,64	
<i>Summen</i>	<i>Grundgebühr</i>	Kostendifferenz				-93.192,89	<i>Euro</i>
	<i>Verbrauchsgebühr</i>					-1.091,79	
	<i>Summe</i>					-94.284,68	

Mengendifferenz:		Ist-Menge (Belegung) - Soll-Menge (Belegung) x Gebührensatz		
Objekt	2016 / Belegung Personen		Ist-Menge - Soll-Menge (Personen)	
	IST (Quartalsmittelwert)	Soll		
Zum großen Feld 47 a,b	82	89	-7	
Regenbogenstr. 15	31	43	-12	
Schröders Gasse 9	17	22	-5	
Kurzer Morgen 9a	50	49	1	
<i>Summe</i>	<i>180</i>	<i>203</i>	<i>-23</i>	
<i>Zumgroßen Feld 47 a,b</i>	<i>Grundgebühr</i>	9,01	Gebührensätze pro qm monatlich (Festlegung: mindestens 9 qm pro Person)	Euro
	<i>Verbrauchsgebühr</i>	9,36		
	<i>Summe</i>	18,37		
<i>Regenbogenstr. 15</i>	<i>Grundgebühr</i>	13,08		
	<i>Verbrauchsgebühr</i>	4,72		
	<i>Summe</i>	17,80		
<i>Schröders Gasse 9</i>	<i>Grundgebühr</i>	10,03		
	<i>Verbrauchsgebühr</i>	6,87		
	<i>Summe</i>	16,90		
<i>Kurzer Morgen 9a</i>	<i>Grundgebühr</i>	8,12		
	<i>Verbrauchsgebühr</i>	4,00		
	<i>Summe</i>	12,12		
Mengendifferenz	für 1 qm mtl.	für 9 qm / Monat (pro Person / Platz)	für 9 qm / Jahr (pro Person / Platz)	
<i>Zum großen Feld 47 a,b</i>	-63,07	-567,63	-6.811,56	Euro
	-65,52	-589,68	-7.076,16	
	-128,59	-1.157,31	-13.887,72	
<i>Regenbogenstr. 15</i>	-156,96	-1.412,64	-16.951,68	
	-56,64	-509,76	-6.117,12	
	-213,60	-1.922,40	-23.068,80	
<i>Schröders Gasse 9</i>	-50,15	-451,35	-5.416,20	
	-34,35	-309,15	-3.709,80	
	-84,50	-760,50	-9.126,00	
<i>Kurzer Morgen 9a</i>	8,12	73,08	876,96	
	4,00	36,00	432,00	
	12,12	109,08	1.308,96	

Kostenüber- / unterdeckung:	Kostendifferenz + Mengendifferenz			
Objekt / Gebührenart	Kostendifferenz	Mengendifferenz	Ergebnis	Status
<i>Zumgroßen Feld 47 a,b</i>	-28.053,24	-6.811,56	-34.864,80	Unter
	5.536,98	-7.076,16	-1.539,18	Unter
	-22.516,26	-13.887,72	-36.403,98	Unter
<i>Regenbogenstr. 15</i>	-57.053,75	-16.951,68	-74.005,43	Unter
	-18.391,31	-6.117,12	-24.508,43	Unter
	-75.445,06	-23.068,80	-98.513,86	Unter
<i>Schröders Gasse 9</i>	-33.080,57	-5.416,20	-38.496,77	Unter
	3.142,57	-3.709,80	-567,23	Unter
	-29.938,00	-9.126,00	-39.064,00	Unter
<i>Kurzer Morgen 9a</i>	24.994,67	876,96	25.871,63	Über
	8.619,97	432,00	9.051,97	Über
	33.614,64	1.308,96	34.923,60	Über
§ 6 KAG (Kostendifferenz), Summen	-93.192,89	-28.302,48	-121.495,37	Unter
	-1.091,79	-16.471,08	-17.562,87	Unter
	-94.284,68	-44.773,56	-139.058,24	Unter
Die ermittelten Kostendifferenzen sollen (bei Überdeckung) bzw. können (bei Unterdeckung) bis 2020 gem. § 6 KAG verrechnet werden.				

Belegung				
Zeitpunkt 2017	Soll (sozialverträglich)	IST 1.Q	IST 2.Q	Für das 2.HJ 2017 wurden ca. 70 - 80 Personen Zuweisungen angekündigt.
Summen	780	567	552	

Es wird daher mit einer **Kalkulationsmenge von 650 Personen** (belegten Plätzen) kalkuliert, um einer Überdeckung vorzubeugen und die Sozialverträglichkeit der Gebührenhöhe zu unterstützen.

Erträge aus Zuweisungen des Landes				
Teile der Erträge aus der Flüchtlingspauschale dienen zur Teilrefinanzierung der Kosten der Zunächst wird der Betreuungsanteil (3,83%) gem. § 4 Abs.1 FlüAG von der Zuweisung abgezogen. In hilfsweiser Anwendung des § 46 Abs. 5 SGB II werden dann 35 % der verbleibenden				
Produkte 005 002 002				
Konten 4141000				
FlüchtlingsaufnahmeG	2.100.000,00	Haushaltsanmeldung 2018		
Berechnung KDU-Anteil für die Gebührenkalkulation				
2.100.000,00 €	abzgl. 3,83 % für Betreuung	80.430,00 €	=	2.019.570,00 €
2.019.570,00 €	mal 35% ist gleich	706.849,50 €		
Der KDU - Refinanzierungsanteil (insgesamt) beträgt :				706.849,50 €

Personalaufwand Plan 2018					
Funktion	Arbeitszeitanteil (VzÄ)	Kalk. Ansatz	Funktion	Arbeitszeitanteil (VzÄ)	Kalk. Ansatz
Operative Betriebsleitung	0,15	7.425,56	Hausmeister	1,00	55.960,39
Betriebskalkulation	0,10	5.246,76	Hausmeister	1,00	59.809,70
Betriebsverwaltung Sachbearbeitung	1,00	66.628,09	Hausmeister	1,00	44.201,20
Betriebsverwaltung Sachbearbeitung	0,90	36.000,00	Hausmeister	1,00	42.853,76
Betriebsverwaltung Sachbearbeitung	0,25	5.248,59		Summe:	315.948,48

Betriebliche Kosten			
Position		GESAMT	Erläuterungen / Datenbasis
Personalkosten Betrieb	50xx-51xx	315.948,48	Ist 2016 * Indizierung / Aktualisierung auf 2018
Overhead	15%	47.392,27	Ist 2016 * Indizierung / Aktualisierung auf 2018
Geschäftsaufwendungen	5431000	120.000,00	05 02 02 und 05 03 02 Einrichtung, konsumtiv, Soll 2018
Afa Sachanlagen	5711000	300,00	05 03 02 Einrichtung, investiv, Soll 2018
Afa Gebäude inkl. SoPo	Anlagebuchhaltung	56.923,35	6 03 02 Einrichtung, investiv, Soll 2018
Kalkulatorische Zinsen (6,37%)	Anlagebuchhaltung	80.024,47	7 03 02 Einrichtung, investiv, Soll 2018

KLR	Gebäudebericht 2016 (IST)	Summen:
Position	Stand: 21.03.2017	
0402	Zuf. Instandh.-Rückst. Gebäude	4.226,90
0403	Zuf. Instandh.-Rückst. Gebäude	1.513,22
0405	Geb.-Unterh. (Elektro)	154.064,76
0410	Geb.-Unterh. (Sanitär/Heizung)	86.081,24
0415	Geb.-Unterh. -allgemein-	62.670,32
0425	Geb.-Unterh. allg.(Koltermann)	178.055,26
0428	Geb.-Unterh. -allg.-(Tervoort)	40,14
0432	Geb.-Unterh. -allg.- (Trocka)	22.945,98
0435	Geb.-Unterh. -allg.- (Lenze)	706,63
0436	Geb.-Unterh. -allg.-(Großmann)	111.438,44
0439	Geb.-Unterh.-allg.-(Austmeyer)	36.426,42
0440	Geb.-Unterh. städt. Mietwohn.	0,00
0460	Wartung u. Pflege der Anlagen	413,00
0540	Brandschutz	787,98
0545	Sonstige Nebenkosten	154.828,57
0547	Desinfektionen/Schädlingsbek.	1.158,75
0557	Fremdreinigung (Verträge)	4.483,62
0560	Fremdreinigung (Baureinigung.)	14.321,14
0561	Fremdreinigung (Sonderreinig.)	5.874,53
0581	Wartung von Anlagen	512,89
0582	Sonstige Wartungskosten	2.050,31
0625	Mieten	400.096,53
0655	Kleinanschaffungen	3.336,00
0720	Fernmeldegebühren	3.147,49
0721	Kabelanschlussgebühren	1.799,28
0755	Fremdleistungen	281.213,65
0780	Versicherungsbeiträge	2.439,96
1710	Mieten und Pachten	-22.316,04
1712	Mieten (Flüchtlinge)	-81.675,05
1730	Erst. Bew.- u. Nebenkosten	-320,18
1731	Betriebskosten verm. Objekte	-6.078,96
1732	Nebenkst. Mietwhg. (Flüchtl.)	-47.208,50
2520	Uml. Verw. Geb.-manag. PersKSt	103.575,16
2525	Uml. Verw. Geb.-manag. SachKSt	8.688,67
2540	Umlage Flüchtl.-unt. Pers.KSt.	132.386,03
2745	ILV-Aufwand Inanspruchn. BBH	105.405,89
Summe	Gebäudeunterh. /-bewirtschaftung	1.727.090,02
Kalkulatorischer Ansatz (Index 3% p.a.)		1.832.269,80
0550	Strom	112.547,55
0555	Wasser	30.179,73
0564	Grundbesitzabgaben	95.200,46
0565	Heizkosten	80.548,72
1766	Sonst.ordentl. Erträge Strom	-8.774,01
1767	Sonst.ordentl. Erträge Wasser	-215,49
1768	Sonst.ordentl. Erträge Heizung	-4.756,21
1769	Sonst.ordentl. Erträge GBA	0,00
Summe	Verbrauchskosten / NK inkl. GBA	304.730,75
Kalkulatorischer Ansatz (Index 3% p.a.)		323.288,85

Kalkulation (in Euro)				ab 01.01.2018
Grundgebühr			Betrag	Erläuterung
Ertrag Zuweisung Land			706.849,50 €	Soll 2018
Personalkosten Betrieb			-315.948,48 €	Soll 2018
Overhead	15%		-47.392,27 €	Soll 2018
Geschäftsaufwendungen			-120.000,00 €	Soll 2018
Afa Sachanlagen			-300,00 €	Soll 2018
Sonstige soziale Leistungen (Spielstube)			-14.300,00 €	Soll 2018
Afa Gebäude			-56.923,35 €	Afa
Kalk. Zinsen ab 01.01.18	6,37%		-80.024,47 €	Berechnung
Gebäudeunterh./ -bewirtschaftung			-1.832.269,80 €	Bemessung
§ 6 KAG	Verrechnung	2016	-121.495,37 €	2016
SUMME			-1.881.804,24 €	
Verbrauchsgebühr				
			-323.288,85 €	Bemessung
§ 6 KAG	Verrechnung	2016	-17.562,87 €	2016
SUMME			-340.851,72 €	
Bedarf Grundgebühr			-1.881.804,24	
Bedarf Verbrauchsgebühr			-340.851,72	
Belegung / Maßeinheit			650 Pers.	
Gebührensätze (gerundet auf volle Euro)				
Grundgebühr mtl. pro Pers. (100%)			242 €	ab 01.01.2018
Grundgebühr mtl. pro Pers. (90%)			218 €	
Verbrauchsgebühr mtl. pro Pers.			44 €	
Gebühren mtl. pro Pers. (100%)			286 €	
Gebühren mtl. pro Pers. (90%)			262 €	
<i>bisherige Gebühr/en mtl. p. Person (Mittelwert)</i>			211 €	<i>ab 01.01.2017</i>