

Leitfaden Gebührenkalkulation Übergangsheime

1 Personalaufwendungen

Hier werden die Haushaltsansätze 2017 der Personalkosten der gemeindlichen Bediensteten erfasst, die für den Bereich Übergangwohnheime tätig sind.

2 Sachkosten für Büroarbeitsplätze der Verwaltung

Die Sachkosten wurden auf Grundlage des KGSt-Berichtes 2016/2017 zur Ermittlung der Kosten eines Arbeitsplatzes ermittelt. Zugrunde gelegt wurden bei Büroarbeitsplätzen (wie unter 1) die prozentualen Stellenanteile der Mitarbeiter für den Bereich Übergangsheime. Diese wurden dann mit der angegebenen Sachkostenpauschale (9.700 €) multipliziert. Bei Nichtbüroarbeitsplätzen wurden 10 % der Bruttopersonalkosten, die auf die Übergangsheime entfallen, angesetzt.

3 Gemeinkosten der Verwaltung

Die Gemeinkosten wurden ebenfalls auf Grundlage des KGSt-Berichtes 2016/2017 zur Ermittlung der Kosten eines Arbeitsplatzes ermittelt. Insgesamt wurden für Büroarbeitsplätze 20 % und für Nichtbüroarbeitsplätze 15 % der Bruttopersonalkosten der entsprechenden Verwaltungsmitarbeiter berücksichtigt.

4 kalkulatorische Abschreibungen Gebäude

Die kalkulatorischen Abschreibungen enthalten die Abschreibungen auf Wiederbeschaffungszeitwerte der Gebäude vermindert um die Auflösung der Sonderposten.

5 kalkulatorische Verzinsung

Die kalkulatorische Verzinsung des Restbuchwertes zum 31.12.2017 erfolgte mit 4%.

6 - 13 Gebäudebewirtschaftung

Hier werden alle Kosten berücksichtigt, die für die Bewirtschaftung der Übergangsheime von Bedeutung sind:

- bauliche Unterhaltung der Gebäude und der Außenanlagen
- Heizenergie
- Strom
- Wasser
- Steuern und GBA
- Gebäudereinigung
- WLAN
- Gebäudeversicherung

14 Sonstige Geschäftsaufwendungen

Unter dieser Position werden Einrichtungsgegenstände < 60 € und Kleinmaterial für die Übergangsheime angeschafft .

15 Abschreibungen auf bewegliche Sachanlagen

Inneneinrichtungsgegenstände > 410 € (wie z.B. Küchen) werden hier über deren gesamte Nutzungsdauer abgeschrieben.

16 Sofortabschreibung GWG

Sofern Inneneinrichtungsgegenstände einen Wert von 60 € übersteigen und einen Wert von 410 € unterschreiten, werden diese noch im Jahr ihrer Anschaffung komplett abgeschrieben.

17 Gesamt

Die Summe der Zeilen 1-14 ergibt die Gesamtsumme in Zeile 15.

18 Wohnfläche

Die Wohnfläche setzt sich zusammen aus der reinen Wohnfläche und den Gemeinschaftsflächen (Küchen, Aufenthaltsräume, Badezimmer etc.) je Gebäude.

19 Nutzungsentschädigung/m²/Monat

Die Nutzungsentschädigung je m² und je Monat ergibt sich durch Division der Gesamtsumme durch die Wohnfläche und 12 Monate.

20 Durchschnittliche Bewohneranzahl

Beide Gebäude weisen Kapazitäten für durchschnittlich 30 Bewohner aus.

21 Nebenkosten/Person/Monat

Die Nebenkosten pro Person ergeben sich durch Division der Gesamtsumme durch die durchschnittliche Anzahl der Bewohner und 12 Monate.