



# Gebührenkalkulation 2008

## - Übergangsheime -

A. Grundkosten	
Vorbemerkungen zu den Grundkosten	Seite 2
Ermittlung des Gebührensatzes für Grundkosten	Seite 3
Ermittlung der Über- / Unterdeckung 2005 / 2006	Seite 4-7
B. Verbrauchskosten	
Vorbemerkungen zu den Verbrauchskosten	Seite 8
Ermittlung des Gebührensatzes für Verbrauchskosten	Seite 9
Ermittlung der Über- / Unterdeckung 2005 / 2006	Seite 10-11

## **A. Vorbemerkungen zu den Grundkosten**

Gegenüber der Gebührensatzfestsetzung 2007 ergeben sich in 2008 folgende Änderungen:

### **Ermittlung der Berechnungsgrundlagen für die Grundkosten:**

#### **1. Grundkosten**

##### 1.1 Personalausgaben

Die Ansätze für Personalausgaben der Verwaltung wurden an die für die Haushaltsplanung ermittelten Prozentsätze angepasst. Leistungen der zentralen Dienste werden hierbei noch nicht berücksichtigt.

Der für 2008 zu erwartende Stundenaufwand für den Hausmeister wurde mit  $\frac{1}{4}$  der Stelle angesetzt. Die Personalkosten wurden damit gegenüber 2007 um ca. 6.000 € reduziert.

##### 1.2 Bewirtschaftungskosten für Grundstücke und Gebäude und Unterhaltung

Die Ansätze für Bewirtschaftung und Unterhaltung wurden den Planunterlagen für das Haushaltsjahr 2008 entnommen.

##### 1.3 Gemeindliche Abgaben

Bei den gemeindlichen Abgaben wurden die Festsetzungen für das Jahr 2007 zugrunde gelegt.

##### 1.4 Versicherungen

Der Betrag für die Gebäudeversicherungen wird um einen Privatanteil in Höhe von 11,14 % (Billerbecker Straße 5) gekürzt.

##### 1.5 Abschreibungen

Die Abschreibungsbeträge richten sich nach den für die Eröffnungsbilanz festgelegten Werten.

##### 1.6 Verzinsung

Die Verzinsung erfolgt mit nunmehr mit 6 % der vom FB II ermittelten Beträge. Die Anpassung des Zinssatzes ergibt sich aus der Empfehlung des Prüfungsberichtes der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen. Danach liegt eine angemessene Verzinsung bei mindestens 6 %. Zu berücksichtigen sind hier die Landesmittel, die als Zuschüsse Dritter in voller Höhe vom zu verzinsenden Kapital abzuziehen sind.

##### 1.7 Berücksichtigung der Abrechnung für die Jahre 2005 und 2006

Die Überdeckung aus dem Jahr 2005 beträgt -2.309,04 € und macht rund 4 % des Aufwandes 2008 aus. Die Überdeckung 2006 beträgt -15.940,80 € Die entspricht ca. 30 % des Aufwandes.

### **Umlagefähiger Aufwand**

Der umlagefähige Aufwand beträgt 33.905,16 € unter Berücksichtigung der Überdeckungen aus 2005 und 2006 und ist damit gegenüber 2007 um 22.000,00 € gesunken.

### **Gebührensatz für Grundkosten**

Der sich ergebende Gebührensatz für die Grundkosten liegt für 2008 bei 2,68 €. Ohne Berücksichtigung der Abrechnungsbeträge von 2005 und 2006 ergibt sich ein Gebührensatz von 4,12 €. In 2007 betrug der Gebührensatz 4,43 €.

### Ermittlung der Grundkosten

2008

Seite 3

	Billerbecker Str. 5			Holtwickcker Str. 6			Gesamt		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008
Größe in qm	467	467	467	589	589	589	1.056	1.056	1.056
Belegung in qm Stichtag	292	305	310	356	455	302	648	760	612
<b>1. Grundkosten</b>									
1.1 Personalausgaben									
1.1.1 Bauhof							14.437,70 €	20.100,00 €	14.200,00 €
1.1.2 Verwaltung							12.428,42 €	7.240,00 €	4.200,00 €
1.2 Bewirtschaftung Gebäude							1.612,70 €	600,00 €	1.300,00 €
1.2 Unterhaltungsaufwand							3.329,38 €	6.500,00 €	3.000,00 €
1.3 Gemeindliche Abgaben									
1.3.1 Grundsteuer	129,54 €	129,54 €	129,54 €	- €	- €	- €	129,54 €	129,54 €	130,00 €
1.3.2 Abfallentsorgung incl. Bio	4.363,90 €	3.080,40 €	2.591,50 €	4.363,90 €	3.080,40 €	2.654,70 €	8.727,80 €	6.160,80 €	5.246,00 €
1.3.3 Anteil Privatw/ 80+-Gefäß	214,70 €	214,70 €	133,30 €	-	214,70 €	4,23 €	214,70 €	214,70 €	133,00 €
1.3.3 WBV-Beitrag	- €	- €	- €	4,23 €	4,23 €	4,23 €	4,23 €	4,23 €	4,00 €
1.3.4 Straßenreinigung	32,19 €	32,19 €	37,41 €	- €	- €	- €	32,19 €	32,19 €	37,00 €
1.4 Versicherungsbeitrag									
1.4.1 Gebäudeversicherung	637,89 €	637,90 €	659,34 €	504,83 €	504,83 €	522,03 €	1.142,72 €	1.142,73 €	1.181,00 €
1.4.2 Anteil Privatwohnung 11,14 %	71,06 €	71,06 €	73,45 €	- €	- €	- €	71,06 €	71,06 €	73,00 €
1.4.2 Inventarversicherung	82,19 €	82,19 €	89,56 €	111,61 €	111,61 €	120,80 €	193,80 €	193,80 €	210,00 €
1.5 Abschreibung	4.043,75 €	4.043,75 €	4.043,75 €	3.257,14 €	3.257,14 €	3.257,14 €	7.300,89 €	7.300,89 €	7.301,00 €
1.6 Verzinsung	3.569,86 €	3.428,33 €	6.142,00 €	5.425,88 €	5.311,88 €	9.410,00 €	8.995,74 €	8.740,21 €	15.552,00 €
1.7 Aufwand	12.715,68 €	11.148,54 €	13.486,35 €	13.667,59 €	12.270,09 €	15.968,90 €	58.191,47 €	57.858,63 €	52.155,00 €
Überdeckung (-) / Unterdeckung									
2004									
2005									
2006									
umlagefähiger Aufwand							56.191,47 €	56.115,31 €	33.905,16 €

### Ermittlung des Gebührensatzes für Grundkosten

2008

umlagefähiger Aufwand	33.905,16 €		ohne Abrechnung Vorjahre
Wohnfläche	1056 qm		
Grundkosten	2,68 €	pro qm	4,12 €
2007	4,43 €	pro qm	
2006	3,59 €	pro qm	

**E. Ermittlung der Unter- / Überdeckung**

**2005**

**Ermittlung der Grundkosten**

	Gesamt	Billerbecker Str. 5	Holtwickter Str. 6	Hauptstr. 13	Brink 1
Größe in qm	1.432,51	466,77	588,24	230,28	147,22
Belegung jährlich	62	21	29	8	4
<b>1. Grundkosten</b>					
1.1 Personalausgaben					
1.1. sächl. Verwaltungs- und Betr. Geschäftsausgaben					
1.4 Summe 1.2 bis 1.4	62.171,84 €	20.258,11 €	25.529,99 €	9.994,30 €	6.389,44 €
1.5 Unterhaltungsaufwand	3.762,24 €	1.101,04 €	1.746,78 €	451,47 €	462,95 €
1.6 Gemeindliche Abgaben					
1.6.1 Grundsteuer	153,86 €	129,54 €	- €	- €	24,32 €
1.6.2 Abfallentsorgung	14.827,96 €	5.761,10 €	5.975,80 €	2.987,90 €	103,16 €
1.6.3 W/BV-Beitrag	4,08 €	- €	4,08 €	- €	- €
1.6.4 Straßenreinigung	71,94 €	28,71 €	- €	37,62 €	5,61 €
1.7 Versicherungsbeitrag					
1.7.1 Gebäudeversicherung	1.421,64 €	563,71 €	501,09 €	356,84 €	192,80 €
1.7.2 Inventarversicherung	414,02 €	76,09 €	103,50 €	41,63 €	120,00 €
1.8 Abschreibung	11.178,60 €	3.139,33 €	4.704,36 €	3.214,91 €	647,46 €
1.9 Verzinsung	26.082,76 €	9.315,92 €	12.972,77 €	3.146,61 €	7.945,74 €
<b>umlagefähiger Aufwand</b>	<b>120.088,94 €</b>	<b>40.373,55 €</b>	<b>51.538,37 €</b>	<b>20.231,28 €</b>	<b>7.945,74 €</b>

**Ermittlung des Gebührensatzes für Grundkosten**

**2005**

	tatsächlich	qm	kalkuliert	pro qm	Differenz	pro qm
<b>umlagefähiger Aufwand</b>	120.088,94 €		128.469,86 €		- 8.380,92 €	
<b>Wohnfläche</b>	1432,51	qm	1.432,51	pro qm		
<b>Gebührensatz fiktiv</b>	6,99 €	pro qm	7,47 €	pro qm	- 0,48 €	pro qm
<b>mit Abrechnung 2002</b>	6,71 €		7,17 €	pro qm		

**Ermittlung des Gebührenaufkommens für Grundkosten 2005**

durchschnittliche Belegung 1.069,00 qm

<b>Gebührenaufkommen</b>	belegte Fläche
<b>Soll 2005</b>	89.667,72 €
<b>Ist 2005</b>	91.976,76 €
<b>Überdeckung</b>	- 2.309,04 €

**Ermittlung des Kostendeckungsgrad für Grundkosten 2005**

	gesamte Fläche
<b>Aufwand</b>	120.088,94 €
<b>Gebührenaufkommen</b>	91.976,76 €
<b>Gebührenaufstall</b>	28.112,18 €
<b>Grad der Kostendeckung</b>	<b>76,59%</b>

**E. Ermittlung der Unter- / Überdeckung**

**2006**

Seite 6

**Ermittlung der Grundkosten**

	Gesamt	Billerbecker Str. 5	Holtwickter Str. 6
Größe in qm	1.055,01	466,77	588,24
Belegung jährlich qm	648,00	292,00	356,00
Belegung jährlich Pers.	41	20	21
<b>1. Grundkosten</b>			
1.1 Personalausgaben			
1.1.1 Bauhof/Hausmeister	12.163,29 €	6.175,99 €	5.987,30 €
1.1.2 Verwaltung	5.591,55 €	2.473,88 €	3.117,67 €
Zwischensumme	17.754,84 €	8.649,87 €	9.104,97 €
1.2 Bewirtschaftung	1.323,70 €	585,60 €	738,10 €
Unterhaltungsaufwand	3.007,69 €	1.443,95 €	1.563,74 €
1.3 Gemeindliche Abgaben			
1.3.1 Grundsteuer	129,54 €	129,54 €	- €
1.3.2 Abfallentsorgung	8.513,10 €	4.149,20 €	4.363,90 €
1.3.3 WBV-Beitrag	4,23 €	- €	4,23 €
1.3.4 Straßenreinigung	32,19 €	32,19 €	- €
1.4 Versicherungsbeitrag			
1.4.1 Gebäudeversicherung	1.071,66 €	566,83 €	504,83 €
1.4.2 Inventarversicherung	193,80 €	82,19 €	111,61 €
1.5 Abschreibung	7.300,89 €	4.043,75 €	3.257,14 €
1.6 Verzinsung	8.995,74 €	3.569,86 €	5.425,88 €
<b>umlagefähiger Aufwand</b>	<b>48.327,38 €</b>	<b>23.252,98 €</b>	<b>25.074,40 €</b>

**Ermittlung des Gebührensatzes für Grundkosten**

**2006**

Seite 7

	tatsächlich	kalkuliert	Differenz
umlagefähiger Aufwand	48.327,38 €	84.202,73 €	- 35.875,35 €
Wohnfläche	1055,01	1.055,01	-
Gebührensatz fiktiv	3,82 € pro qm	6,65 € pro qm	2,83 € pro qm
mit Abrechnung 2003	3,59 € pro qm	5,87 € pro qm	

durchschnittliche Belegung

648,00 qm

Gebührenaufkommen	belegte Fläche
Soll 2006	29.704,32 €
Ist 2006	45.645,12 €
Überdeckung	- 15.940,80 €

**Ermittlung des Kostendeckungsgrad für Grundkosten**

**2006**

	gesamte Fläche
Aufwand	48.327,38 €
Gebührenaufkommen	29.704,32 €
Unterdeckung	18.623,06 €
Grad der Kostendeckung	61,46%

## **B. Vorbemerkungen zu den Verbrauchskosten**

### **Ermittlung der Berechnungsgrundlagen für die Verbrauchskosten:**

#### **2. Verbrauchskosten:**

##### 2.1 Stromkosten:

Die Stromkosten haben sich erhöht, da die Preissteigerung mit zu berücksichtigen ist.

##### 2.2 Gaskosten

Die Gaskosten konnten durch den Einbau von Zeitschaltuhren für den Verbrauch von Warmwasser deutlich gesenkt werden.

##### 2.3 Entwässerungsgebühr

Der reduzierte Frischwasserverbrauch führt zu sinkenden Entwässerungsgebühren.

##### 2.4 Wasserverbrauch

Der Wasserverbrauch für Frischwasser ist gegenüber 2007 um rund 350 cbm gesunken.

##### 2.5 Berücksichtigung von Vorjahren

Die Unterdeckung aus 2005 in Höhe von 1.634,07 € und die Überdeckung aus 2006 in Höhe von 10.252,91 €

### **Umlagefähiger Aufwand**

Der umlagefähige Aufwand beträgt 40.918,60 € und ist damit um rund 30.000,00 € gesunken. Dies ist zum einen auf die geringeren Gaskosten, als auch auf der hohen Überdeckung aus 2006 zurück zu führen.

### **Gebührensatz für Verbrauchskosten**

Der sich ergebende Gebührensatz für die Verbrauchskosten liegt bei 65,26 €. Ohne Berücksichtigung der Abrechnungsbeträge von 2005 und 2006 ergibt sich ein Gebührensatz von 85,78 € / Person. Der Gebührensatz 2008 ist gegenüber 2007 um ca. 41 € pro Person reduziert.

Die Werte sind noch einmal tabellarisch zusammengefasst.

**Ermittlung der Verbrauchskosten**

**2008**

	Billerbecker Str. 5				Holtwickter Str. 6				Gesamt	
	2006	2007	2008		2006	2007	2008		2007	2008
	Belegung Stichtag	20	19	20	21	25	15	41	44	35
<b>2</b>	<b>Verbrauchskosten</b>									
2.1	Strom	6.689,98 €	7.567,68 €	7.500,00 €	6.059,09 €	6.943,00 €	6.000,00 €	12.759,07 €	14.510,68 €	13.500,00 €
2.2	Gas	4.818,84 €	6.077,00 €	4.500,00 €	7.524,34 €	10.443,00 €	4.000,00 €	12.343,18 €	16.520,00 €	8.500,00 €
2.3	Entwässerungsgebühr							- €		
2.3.1	Schnutzwasser Verbrauch	3.260,88 €	3.260,88 €	3.780,00 €	6.158,88 €	6.158,88 €	4.788,00 €	9.419,76 €	9.419,76 €	8.568,00 €
			1.294 m³*2,52 €	1500 m³*2,52 €		2444 m³ * 2,52 €	1900 m³*2,52 €	- €		
2.3.2	Regenwasser	341,28 €	341,28 €	341,28 €	993,60 €	993,60 €	993,60 €	1.334,88 €	1.334,88 €	1.335,00 €
			474 qm * 0,72 €	474 qm * 0,72 €		1380 qm * 0,72 €	1380 qm * 0,72 €	- €		
2.4	Wassergeld Verbrauch	1.764,22 €	1.552,80 €	1.800,00 €	3.240,82 €	2.932,80 €	1.800,00 €	5.005,04 €	4.485,60 €	3.600,00 €
2.4.1	tatsächlicher Verbrauch		1.294 m³*1,20 €	1500 m³*1,20 €		2444 m³ * 1,20 €	1500 m³*1,20 €	- €		
2.4.2	Grundgebühr		96,00 €	96,00 €		96,00 €	96,00 €	- €	192,00 €	192,00 €
	7 % MWST		115,42 €	115,92 €		212,02 €	216,72 €	- €	327,43 €	333,00 €
2.5	Summe	16.875,20 €	19.011,06 €	18.133,20 €	23.986,73 €	27.779,30 €	17.894,32 €	40.861,93 €	46.790,35 €	36.028,00 €
	Überdeckung (-) / Unterdeckung								10.522,91 €	1.634,07 €
2004										-10.252,91 €
2005										
2006										27.409,16 €
	<b>umlagefähiger Aufwand</b>									

**Ermittlung des Gebührensatzes für Verbrauchskosten**

**2008**

	umlagefähiger Aufwand		ohne Abrechnung Vorfahre
	27.409,16 €	35 Personen	36.028,00 €
	Belegung	35 Personen	35 Personen
	Verbrauchskosten	65,26 € pro qm	85,78 € pro qm
2007	106,14 € pro qm		86,65 € pro qm
2006	118,65 € pro qm		92,49 € pro qm

**Ermittlung der Verbrauchskosten**

**2005**

2.	Verbrauchskosten	Gesamt	Billerbecker Str. 5	Holtwickter Str. 6	Hauptstr. 13	Brink 1
2.1	Strom	15.688,58 €	7.069,94 €	6.489,24 €	1.331,73 €	797,67 €
2.2	Gas	20.131,24 €	4.737,53 €	8.088,69 €	4.368,94 €	2.936,08 €
2.3	Entwässerungsgebühr					
2.3.1	Schmutzwasser	11.118,25 €	2.676,24 €	6.725,88 €	1.597,68 €	118,45 €
2.3.2	Regenwasser	1.569,35 €	341,28 €	993,60 €	151,92 €	82,55 €
2.4	Wassergeld					
2.4.1	Verbrauch	6.245,33 €	1.873,36 €	3.374,35 €	912,92 €	84,70 €
	<b>umlagefähiger Aufwand</b>	<b>54.752,75 €</b>	<b>16.698,35 €</b>	<b>25.671,76 €</b>	<b>8.363,19 €</b>	<b>4.019,45 €</b>

**Ermittlung des Gebührensatzes für Verbrauchskosten**

**2005**

	f tatsächlich	k kalkuliert	Differenz
umlagefähiger Aufwand	54.752,75 €	57.944,67 €	- 3.191,92 €
Personen	65,00	85,00	
Gebührensatz	70,20 € pro Person	56,81 € pro Person	13,39 € pro qm
mit Abrechnung 2004		68,13 € pro Person	

**Ermittlung des Kostendeckungsgrad für Verbrauchskosten**

Gebührenaufkommen	54.752,75 €
Soll 2005	53.118,68 €
Ist 2005	1.634,07 €

**Grad der Kostendeckung 97,02%**

**Ermittlung der Verbrauchskosten**

**2006**

Seite 11

4.	Verbrauchskosten	Gesamt	Billerbecker Str. 5	Holtwicker Str. 6
4.1	Strom	12.759,07 €	6.689,98 €	6.069,09 €
	Verbrauch in KWh	75.604,00	39.226,00	36.378,00
4.2	Gas	12.343,18 €	4.818,84 €	7.524,34 €
	Verbrauch in KWh	208.636,00	80.086,00	128.550,00
4.3	Entwässerungsgebühr			
4.3.1	Schmutzwasser	9.896,04 €	3.475,08 €	6.420,96 €
4.3.2	Regenwasser	1.334,88 €	341,28 €	993,60 €
4.4	Wassergeld			
4.4.1	Verbrauch	5.005,04 €	1.764,22 €	3.240,82 €
	Summe	41.338,21 €	17.089,40 €	24.248,81 €
	Unterdeckung 2003			
2.	Ertragsermittlung			
2.1	Sonstige Erträge	0,00 €		
3.	umlagefähiger Aufwand	41.338,21 €		
	Aufwand	0,00 €		
	umlagefähiger Aufwand	41.338,21 €		

**Ermittlung des Gebührensatzes für Verbrauchskosten**

**2006**

	tatsächlich			Differenz
umlagefähiger Aufwand	41.338,21 €	Personen	45.608,63 €	4.270,42 €
Personen	41,00	Personen	60,00	-
Gebührensatz	84,02 €	pro Person	63,35 €	20,67 €
mit Abrechnung 2004	118,65 €	pro Person	104,86 €	20,67 €
		pro Person		pro qm

**Ermittlung des Kostendeckungsgrad für Verbrauchskosten**

Gebührenaufkommen	
Soll 2006	41.338,21 €
Ist 2006	51.591,12 €
Überdeckung 2006	10.252,91 €

**Grad der Kostendeckung** **124,80%**