

**STADT BURGDORF
DER BÜRGERMEISTER**



Betriebsabrechnung,
Erläuterungs- und
Auswertungsbericht
2019

Obdachlosenunterkünfte

ERLÄUTERUNGS- und AUSWERTUNGSBERICHT

zur

BETRIEBSABRECHNUNG

OBDACHLOSENUNTERKÜNFTE

der

STADT BURGDORF

2019

Obdachlosenunterkünfte – Auf einen Blick

A. Aufgabenbereich:

Unterhaltung von Obdachlosenunterkünften zur vorübergehenden Unterbringung obdachloser Einwohnerinnen und Einwohner als nicht rechtsfähige öffentliche Anstalt.

B. Kennzahlen:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Wohnungen insgesamt	Anzahl	12	12	12
- davon 1-Zimmer-Wohnungen	Anzahl	9	9	9
- davon 2-Zimmer-Wohnungen	Anzahl	1	1	1
- davon 3-Zimmer-Wohnungen	Anzahl	2	2	2
- davon 4-Zimmer-Wohnungen	Anzahl	0	0	0

Anlagevermögen - Restbuchwert zum 31.12.:

- nach Anschaffungs- und Herstellungskosten	T€	27,7	28,3	28,8
- nach Wiederbeschaffungszeitwerten	T€	28,5	29,1	29,6

C. Kosten und Erlöse:

Gesamtkosten	T€	96,0	87,7	75,4
- davon Personalkosten	T€	55,6	47,9	41,6
- davon Unterhaltungs- und Betriebskosten	T€	13,7	16,0	12,3
- davon Verrechnungen u. Verwaltungskosten	T€	24,1	20,4	19,7
- davon Kapitalkosten	T€	2,6	3,4	1,8
Gesamterlöse	T€	22,1	20,4	17,1
Ergebnis	T€	-73,9	-67,3	-58,3
Kostendeckungsgrad	%	23,03	23,23	22,67

D. Nutzungsentgelte (ohne Nebenkosten):

Zimmer mit Gemeinschaftsdusche/WC	€/m ²	2,90	2,90	2,90
Nicht abgeschlossene Wohnungen mit eigener Dusche oder Wanne u. WC bei Ofenheizung	€/m ²	3,20	3,20	3,20
Abgeschlossene Wohnungen mit eigener Dusche oder Wanne u. WC bei Ofenheizung	€/m ²	3,50	3,50	3,50

Inhalt

	<u>Seite</u>
Auf einen Blick, Übersicht	5
1. <u>Allgemeines</u>	11
2. <u>Vorbemerkung</u>	12
2.1 Zielsetzung	12
2.2 Grundlage	12
2.3 Betriebsergebnis	13
3. <u>Erläuterung</u>	14
3.1 <u>Kostenarten</u>	14
3.1.1 Personalkosten	14
3.1.2 Betriebskosten	14
3.1.3 Verwaltungskosten	14
3.1.4 Kapitalkosten	15
3.2 <u>Erlösarten</u>	16
3.3 <u>Abschlussergebnisse</u>	
3.3.1 Haushaltsrechnung	16
3.3.2 Abgrenzungsrechnung	16
3.3.3 Wirtschaftsrechnung	17
4. <u>Auswertung</u>	19
4.1 Analyse der Kosten und Erlöse	19
4.1.1 Kostenstruktur	19
4.1.2 Entwicklung der Kostenarten	20
4.1.2.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten	21
4.1.3 Erlösstruktur	24
4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten	24
4.1.4 Ergebnis	25
<u>Anhang</u>	
Anlagennachweis 2019	29
Betriebsabrechnungsbogen (BAB) 2019	30

- ERLÄUTERUNGSBERICHT -

1. Allgemeines

Die Stadt Burgdorf ist aus Gefahrenabwehrgründen verpflichtet, obdachlose Personen vorübergehend unterzubringen. Hierfür unterhält sie - als nicht rechtsfähige öffentliche Anstalt - eine Obdachlosenunterkunft im städtischen Gebäude „Drei Eichen 1, 1a“.

Rechtsgrundlagen für die Unterbringung obdachloser Einwohnerinnen und Einwohner sowie für die Gebührenerhebung sind das Niedersächsische Polizei- und Ordnungsbehördengesetz, die ‚Satzung über die Unterbringung Obdachloser in der Stadt Burgdorf‘ vom 09.10.2008 sowie die ‚Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Nutzung von Obdachlosenunterkünften in der Stadt Burgdorf‘ vom 09.10.2008 in der Fassung der 1. Änderungssatzung vom 09.12.2010.

Die Höhe der monatlichen Nutzungsentschädigung richtet sich lt. § 2 der (Gebühren-)Satzung nach der jeweiligen Ausstattung der Wohnungen bzw. Zimmer.

Im Gebäude Drei Eichen 1' befinden sich 7 Wohnungen (1 Wohnung mit 2 Zimmern und 6 Wohnungen mit je 1 Zimmer), ein Gemeinschaftsraum mit Kochgelegenheit, zwei Gemeinschaftssanitärräume, ein Büro sowie ein Lagerraum mit insgesamt 139,2 m². Das Obergeschoss wird dabei als Übernachtungsstätte für Durchreisende genutzt.

Das Gebäude ‚Drei Eichen 1a‘ ist mit Gemeinschaftssanitärräumen, 2 Wohnungen mit zwei Zimmern, 6 Wohnungen mit einem Zimmer sowie einem Gemeinschaftsraum ausgestattet.

Im Jahr 2019 wurden in der Übernachtungsstätte 1.236 Übernachtungen gezählt.

2. Vorbemerkung

2.1 Zielsetzung

Die Betriebsabrechnung dient der Ermittlung kostendeckender Gebühren und der Beobachtung der Wirtschaftlichkeit der betrieblichen Einrichtung. Sie besteht aus der Erfassung, Verteilung, Zuordnung und Auswertung der Kosten und Leistungserlöse, um

- durch den Vergleich der Kosten mit den erbrachten Leistungen eine Kontrolle der Wirtschaftlichkeit zu erhalten,

- durch die ermittelten Selbstkosten eine leistungsgerechte Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungspreise zu ermöglichen und
- durch die Offenlegung der Ergebnisse einen wesentlichen Einblick in das Betriebsgeschehen zu geben.

2.2 Grundlage

Verfahrensgrundlage ist das System der kommunalen Doppik. Gemäß diesem System wird von den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen ausgegangen. Die Überleitung zu den Kosten und Leistungserlösen und damit zur Wirtschaftsrechnung erfolgt durch die Abgrenzungsrechnung, d.h. durch die Ausgliederung betriebsfremder, periodenfremder, außerordentlicher und vermögenswirksamer Aufwendungen und Erträge als auch durch erforderliche Eingliederungen. Die in der Wirtschaftsrechnung aufgezeigten Kosten und Leistungserlöse werden anschließend in der Kostenstellenrechnung weiterverrechnet.

Verantwortlich für die verursachungsgerechte Zuordnung auf Kostenstellen sind die für die Bewirtschaftung der Haushaltsmittel zuständigen Fachbereiche und Abteilungen.

Das jeweilige Wirtschafts- und Kostenstellenergebnis wird in der Form des Betriebsabrechnungsbogens dargestellt.

Rechtsgrundlagen sind das Niedersächsische Kommunalverfassungsgesetz (§§ 110 und 111 NKomVG), die Kommunalhaushalts- und -kassenverordnung (§ 21 KomHKVO) und das Niedersächsische Kommunalabgabengesetz (§ 5 NKAG).

Grundformen der Betriebsabrechnung sind die Kostenarten-, Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung.

Die Kostenartenrechnung (Wirtschaftsrechnung) erfasst die Kosten ihrer Art nach, z.B. Löhne und Gehälter, Bewirtschaftungskosten, Abschreibungen, etc., wobei eine Unterteilung nach Personal-, Unterhaltungs-, Betriebs-, Verwaltungs- und Kapitalkosten (kalkulatorische Kosten) erfolgt.

In der Kostenstellenrechnung werden die Kostenarten nach dem Verursachungsprinzip auf die Bereiche verteilt, in denen sie entstanden sind. Zu unterscheiden sind Haupt- und Nebenkostenstellen.

Die Kostenträgerrechnung ordnet die nach Kostenstellen aufgeteilten Kostenarten den einzelnen Leistungen zu. Sie bildet die Grundlage für die Kalkulation der Gebühren, Entgelte und Verrechnungssätze.

2.3 Betriebsergebnis

Im Jahre 2019 standen den Gesamtkosten von 96.062,31 € (2018 = 87.693,82 €) Gesamterlöse von 22.120,17 € (2018 = 20.373,67 €) gegenüber, so dass die Betriebsabrechnung mit einer Unterdeckung, d.h. einem Gesamtzuschussbedarf von 73.942,14 € (2018 = -67.320,15 €) abschließt.

Es ergibt sich somit ein Kostendeckungsgrad von 23,03 % (2018 = 23,23 %).

3. Erläuterung

3.1 Kostenarten

Die Kostenarten wurden der Haushaltsrechnung 2019 entnommen.

3.1.1 Personalkosten

Um alle tatsächlich im Zusammenhang mit der Einrichtung entstandenen Aufwendungen in der Betriebsabrechnung darzustellen, wurden die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung entsprechend ihrem Tätigwerden für die Einrichtung direkt den Personalkosten zugeordnet.

3.1.2 Betriebskosten

Die Verteilung der Unterhaltungs- und Betriebskosten auf die Kostenstellen erfolgte aufgrund der Durchsicht der Belege und Rücksprache mit der Fachabteilung.

3.1.3 Verwaltungskosten

Der Verwaltungskostenbeitrag stellt die Gemeinkostenverrechnung für die städtischen Einheiten wie Finanzabteilung, Stadtkasse, Personalabteilung, Rechnungsprüfungsamt und Gebäudewirtschaftsabteilung dar.

Bei der Zinsberechnung für die Grundstücke wurden nur 50 % der Grundstückskosten angesetzt, da zum Betrieb von Obdachlosenunterkünften nicht zwangsläufig Grundstücke in dieser Größenordnung erforderlich sind.

Das zu verzinsende Kapital wurde wie folgt ermittelt:

RBW Grund Drei Eichen 1, 1a, = 21.911,31 €, ½ =	10.955,66 €
Restbuchwert Bauten	3,00 €
Restbuchwert Einrichtungen f. Wohnbauten am 31.12.2019	5.833,99 €
Restbuchwert gesamt am 31.12.2019 =	<u>16.792,65 €</u>

Der Wiederbeschaffungszeitwert für das Anlagevermögen beträgt - wie dem Anlagennachweis zu entnehmen ist - zum 31.12.2019 690.488,05 €. Für das Jahr 2019 betragen die Abschreibungen 598,77 €.

3.2 Erlösarten

Die Erlösarten entstammen der Haushaltsrechnung 2019.

3.3 **Abschlussresultate**

3.3.1 Haushaltsrechnung

Die Haushaltsrechnung 2019 wurde mit folgendem Ergebnis abgeschlossen:

Erträge	22.120,17 €
Aufwendungen	<u>88.075,74 €</u>
Ergebnis	<u>- 65.955,57 €</u>

Somit ergibt sich lt. Haushaltsrechnung ein Grad der Ausgabendeckung von 25,11 %.

3.3.2 Abgrenzungsrechnung

Die Abgrenzungsrechnung dient der perioden- und sachgerechten Zuordnung der Kosten und Erlöse. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Erlöse	0,00 €
Kosten	<u>+ 7.986,57 €</u>
Ergebnis	<u>- 7.986,57 €</u>

Einzelheiten sind der Spalte "Abgrenzungsrechnung" des Betriebsabrechnungsbogens zu entnehmen.

Der Saldo der Abgrenzungsrechnung aus den einzelnen Plus- und Minusbeträgen der betreffenden Erlöse und Kosten betrug 2019 - wie o.a. - 7.986,57 €, so dass sich für die Wirtschaftsrechnung eine entsprechende Unterdeckung in Höhe von 73.942,14 € ergibt.

3.3.3 Wirtschaftsrechnung

Die Wirtschaftsrechnung für 2019 schließt mit folgendem Ergebnis ab:

Gesamterlöse	22.120,17 €
Gesamtkosten	<u>96.062,31 €</u>
Ergebnis	<u>- 73.942,14 €</u>

- AUSWERTUNGSBERICHT -

4. **Auswertung**

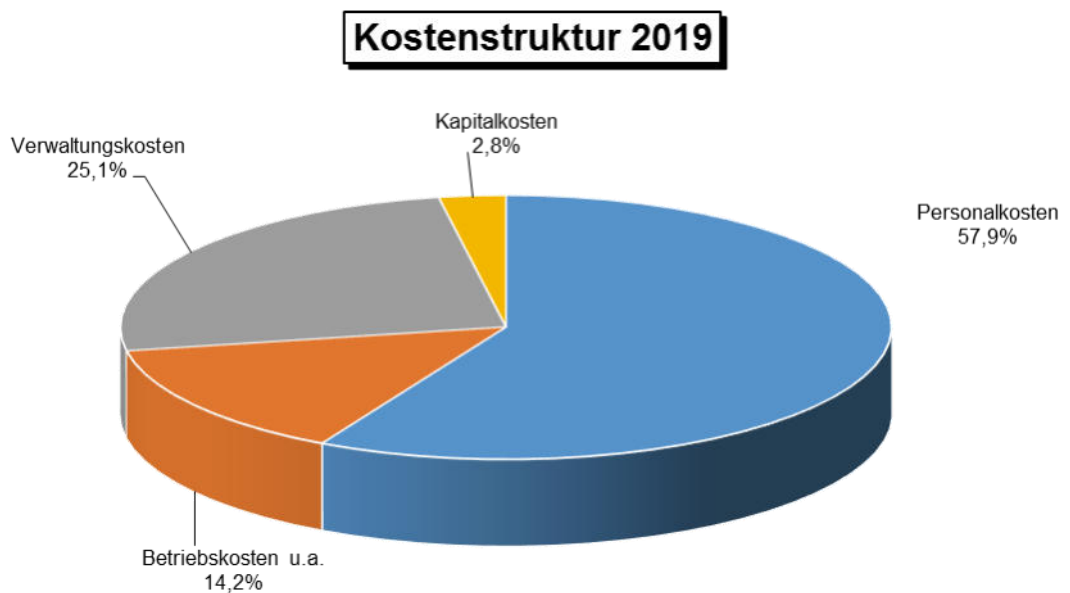
4.1. Analyse der Kosten und Erlöse

Die Analyse dient der besseren Beurteilung der Abschlussergebnisse sowie der Kontrolle der Wirtschaftlichkeit.

4.1.1 Kostenstruktur

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Kostenstruktur der Jahre 2015 bis 2019:

	<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>
Personalkosten	55,7	57,9	47,9	54,6	41,6	55,2	41,5	56,7	42,8	21,5
Betriebskosten u.a.	13,6	14,2	16,0	18,2	12,3	16,4	7,6	10,4	123,1	61,9
Verwaltungskosten	24,1	25,1	20,4	23,3	19,7	26,1	22,4	30,6	31,0	15,6
Kapitalkosten	<u>2,6</u>	<u>2,8</u>	<u>3,4</u>	<u>3,9</u>	<u>1,8</u>	<u>2,3</u>	<u>1,8</u>	<u>2,3</u>	<u>2,0</u>	<u>1,0</u>
	<u>96,0</u>	<u>100,0</u>	<u>87,7</u>	<u>100,0</u>	<u>75,4</u>	<u>100,0</u>	<u>73,3</u>	<u>100,0</u>	<u>198,9</u>	<u>100,0</u>



4.1.2 **Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung**

Die nächste Aufstellung zeigt die Entwicklung der Kostenarten nach der Wirtschaftsrechnung 2019 im Vergleich zu 2018 bei den Obdachlosenunterkünften - in der Aufteilung des Betriebsabrechnungsbogens - .

		2019	2018	+/-
		€	€	€
Beamtenbezüge, -versorgung	1	1.467,66	1.388,01	+79,65
Entgelte Tariflich Beschäftigte	2	54.189,84	46.492,48	+7.697,36
Personalkosten (1 + 2)	3	55.657,50	47.880,49	+7.777,01
Unterhaltung der Obdachlosenunterkünfte	4	1.645,65	3.447,42	-1.801,77
Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5	107,96	95,85	+12,11
Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	6	1.278,59	783,58	+495,01
Versicherung	7	1.130,77	1.089,30	+41,47
Bauhofkosten	8	2.093,42	3.672,27	-1.578,85
Wasser- und Abwasserkosten	9	2.848,46	2.740,22	+108,24
Heizkosten	10	1.794,21	1.100,00	+694,21
Stromkosten	11	1.305,57	1.638,00	-332,43
Unterhaltsreinigung	12	935,71	0,00	+935,71
Sonstige Bewirtschaftungskosten	13	513,26	1.386,67	-873,41
Erstattung an Gebäudewirtschaft	14	0,00	0,00	±0,00
Betriebskosten (4 - 14)	15	13.653,60	15.953,31	-2.299,71
Verwaltungskosten	16	24.144,44	20.424,38	+3.720,06
Abschreibungen	17	2.166,62	2.923,62	-757,00
Verzinsung des Anlagekapitals	18	440,15	512,02	-71,87
Kapitalkosten (17 + 18)	19	2.606,77	3.435,64	-828,87
Gesamtkosten (3+15+16+19)	20	96.062,31	87.693,82	+8.368,49

4.1.2.1 Erläuterungen zu erwähnenswerten Kostenarten

<u>Zeile 3 - Personalkosten</u>	55.657,50 €
<u>2018:</u>	47.880,49 €

Es wird jährlich überprüft, welche Beamtinnen und Beamte und Beschäftigte mit welchen prozentualen Anteilen ihrer Arbeitszeit für die Obdachlosenunterkünfte tätig sind. Auf der Basis der entsprechend aktualisierten Zuordnungen sowie aufgrund der erfolgten Höherbewertung der Hausmeisterstelle ergaben sich für das Berichtsjahr bei der Abrechnung zu berücksichtigende Personalkosten in o.g. Höhe.

<u>Zeile 6 – Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr</u>	1.278,59 €
<u>2018:</u>	783,58 €

Hauptsächlich wegen einer Anpassung der zu entsorgenden Behältervolumen sowie einer Gebührenerhöhung seitens der Abfallwirtschaft Region Hannover sind die Müllabfuhrkosten und dadurch die Kosten für die öffentlichen Abgaben angestiegen.

<u>Zeile 10 – Heizkosten</u>	1.794,21 €
<u>2018:</u>	1.100,00 €

Im Vorjahr erfolgte die Jahresverbrauchsabrechnung anhand einer Schätzung des Verbrauchs. Im Berichtsjahr wurde der tatsächliche Verbrauch zu Grunde gelegt so dass es zur einer Steigerung der Kosten um 694,21 € kam.

<u>Zeile 12 – Unterhaltsreinigung</u>	935,71 €
<u>2018:</u>	0,00 €

Gem. § 36 Abs. 1 IfSG müssen in den Obdachlosenunterkünften innerbetriebliche Verfahren zur Infektionshygiene festgelegt werden. Aus diesem Grund wurde erstmalig in 2019 eine Reinigungsfirma beauftragt. Dabei werden die Flure, Gemeinschaftsräume und Sanitärräume 3x die Woche gereinigt.

<u>Zeile 16 - Verwaltungskosten</u>	24.144,44 €
	<u>2018:</u> 20.424,38 €

Die Verwaltungskosten haben sich gegenüber dem Jahr 2018 um 3.720,06 € erhöht. Die anteiligen Personalkosten betragen 2019 insgesamt 16.973,72 €.

Zusammensetzung:

Abteilung	2019 insgesamt €	2018 insgesamt €	2017 insgesamt €
10 - Hauptabteilung	842,43	641,37	74,28
11 - Personalabteilung	2.319,72	1.897,55	1.561,86
14 - Rechnungsprüfungsamt	1.421,95	802,19	886,02
15 - Controlling	237,2	224,63	267,46
2/20 - Fachbereichsleitung/ Finanzabteilung	9.762,59	9.610,75	9.203,49
21 - Stadtkasse	316,3	296,68	288,44
25 - Gebäudewirtschaftsabteilung	2.073,53	1.684,11	2.095,53
66 - Tiefbauabteilung	0,00	0,00	559,20
	<u>16.973,72</u>	<u>15.157,28</u>	<u>14.936,28</u>
Arbeitsplatzkosten	7.170,72	5.267,10	4.753,00
Summe Verwaltungskosten	<u>24.144,44</u>	<u>20.424,38</u>	<u>19.689,28</u>

Ebenso wurden die von der KGSt ermittelten Kosten eines Arbeitsplatzes (9.700,00 €) mit den Personalkostenanteilen entsprechend verrechnet. Hier entstehen insgesamt Sachkosten in Höhe von 7.170,72 €. In diesen Kosten sind die anteiligen Arbeitsplatzkosten der in den Zeilen 1 und 2 sowie der in dieser Zeile erfassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter berücksichtigt.

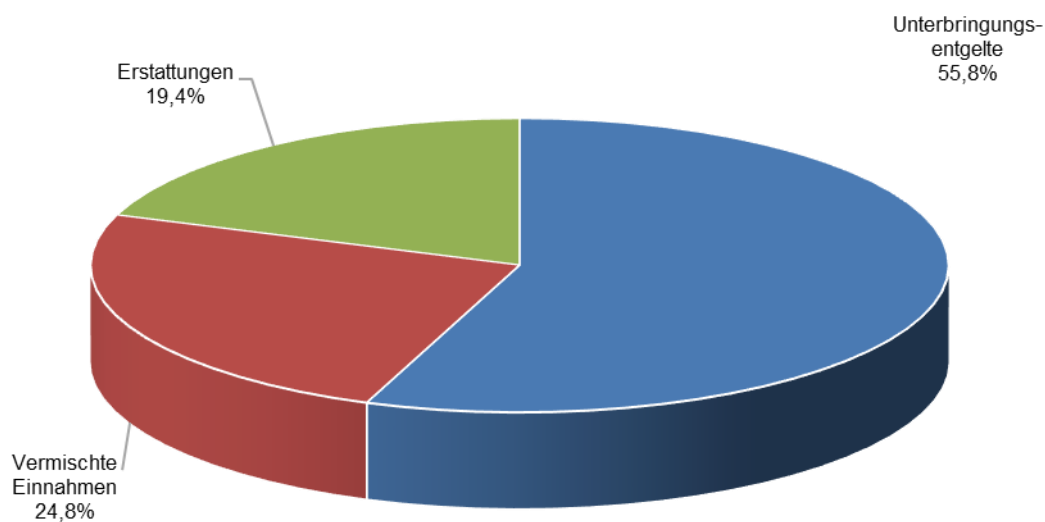
<u>Zeile 18 - Verzinsung des Anlagekapitals</u>	440,15 €
<u>2018:</u>	512,02 €

Die Verringerung der Verzinsungshöhe des Anlagekapitals ist überwiegend auf die Senkung des kalkulatorischen Mischzinssatzes von 2,91 % auf 2,58 % und auf die fortschreitende Abschreibung und dadurch einen geringeren Restbuchwert zurückzuführen.

4.1.3 Erlösstruktur

	<u>2019</u> T€	<u>2019</u> %	<u>2018</u> T€	<u>2018</u> %	<u>2017</u> T€	<u>2017</u> %	<u>2016</u> T€	<u>2016</u> %	<u>2015</u> T€	<u>2015</u> %
Entgelte für Obdachlosenunterbringung	12,3	55,8	11,4	56,0	12,4	72,4	5,8	57,2	5,4	52,9
sonstige Erträge	5,5	24,8	2,3	11,1	0,4	2,4	0,0	0,0	0,5	4,7
Erstattungen	4,3	19,4	6,7	32,9	4,3	25,2	4,3	42,8	4,3	42,4
	<u>22,1</u>	<u>100,0</u>	<u>20,4</u>	<u>100,0</u>	<u>17,1</u>	<u>100,0</u>	<u>10,1</u>	<u>100,0</u>	<u>10,2</u>	<u>100,0</u>

Erlösstruktur 2019



4.1.3.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erlösarten

<u>Zeile 21 - Entgelte für Obdachlosenunterbringung</u>	12.340,59 €
<u>2018:</u>	11.417,86 €

An Entgelten für Obdachlosenunterkünfte wurden 12.340,59 € vereinnahmt. Die Erhöhung ist mit dem Anstieg der Personenanzahl, die untergebracht wurden, zu begründen.

<u>Zeile 21 – sonstige Erträge</u>		5.479,58 €
	<u>2018:</u>	2.259,89 €

Unter dieser Position wurden u.a. Erträge wegen Inanspruchnahme oder Herabsetzung von Rückstellungen für Urlaub und Überstunden, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit und Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen. Der Anstieg um 3.219,69 € ist vorwiegend mit der Auflösung der Rückstellungen für Urlaub und für Altersteilzeit zu begründen.

<u>Zeile 22 - Erstattungen</u>		4.300,00 €
	<u>2018:</u>	6.695,92 €

Die in der Wirtschaftsrechnung ausgewiesenen Erstattungen betragen 4.300,00 €. Es handelt es sich um einen Pauschalbetrag der Region Hannover für die Unterbringung der Durchreisenden in der Nichtsesshaftenunterkunft. Die restlichen 2.395,92 € aus 2018 beinhalteten eine Erstattung der Versicherung für einen Wasserschaden, die im Berichtsjahr wegfiel.

4.1.4

Ergebnis

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>TE</u>	<u>TE</u>	<u>TE</u>	<u>TE</u>	<u>TE</u>
Erlöse	22,1	20,4	17,1	10,0	10,2
Kosten	96,0	87,7	75,4	73,3	198,9
Ergebnis	<u>73,9</u>	<u>67,3</u>	<u>58,3</u>	<u>63,3</u>	<u>188,7</u>
Wirtschaftlichkeit / Kostendeckungsgrad %	<u>23,03</u>	<u>23,23</u>	<u>22,67</u>	<u>13,42</u>	<u>5,11</u>

Für die Einrichtung ‚Obdachlosenunterkünfte‘ entsteht weiterhin ein Zuschussbedarf in Höhe von 73.942,14 €. Eine Kostendeckung kann hier aber auf Grund der Verpflichtung zum Vorhalten entsprechenden Wohnraums als Obdachlosenunterkünfte grundsätzlich nicht erreicht werden.

Burgdorf, im März 2021

(Pollehn)

- Anhang -

ANLAGENNACHWEIS

Stand: 31.12.2019

OBDACHLOSENUNTERKÜNFTE

STADT BURGDORF

Anlagegruppen	Anschaffungswerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen von Anschaffungswerten				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Anschaffungswerten	€						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0060 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	21.911,31			21.911,31					21.911,31
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	117.405,89			117.405,89	117.402,89	0,00		117.402,89	3,00
0148 Einrichtungen für Wohnbauten	11.380,70			11.380,70	5.162,70	455,00		5.617,70	5.763,00
490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände	398,42			398,42	247,42	80,00		327,42	71,00
S u m m e :	151.096,32	0,00	0,00	151.096,32	122.813,01	535,00	0,00	123.348,01	27.748,31

Anlagegruppen	Wiederbeschaffungszeitwerte				Abschreibungen/Wertberichtigungen von Wiederbeschaffungszeitwerten				Restbuchwerte (Endstand)
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	bisherige Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesamm. Abschreib. auf die in Sp. 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	
		zu Anschaffungswerten	€						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0060 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	21.911,31		0,00	21.911,31					21.911,31
0080 Bauten auf eigenen Grundstücken	655.251,68			655.251,68	655.248,62	0,06		655.248,68	3,00
0148 Einrichtungen für Wohnbauten	12.919,90			12.919,90	5.862,82	517,08		6.379,90	6.540,00
490 Sammelposten f. bewegl. Vermögensgegenstände	405,16			405,16	253,53	81,63		335,16	70,00
S u m m e :	690.488,05	0,00	0,00	690.488,05	661.364,97	598,77	0,00	661.963,74	28.524,31

	Kostenarten Kosten-/Erlösarten	Zeile	Haushaltsrechnung €	Abgrenzungsrechnung €	Wirtschaftsrechnung €
Kosten	Beamtenbezüge, Beamtenversorgung	1	0,00	1.467,66	1.467,66
	Tariflich Beschäftigte	2	42.895,90	11.293,94	54.189,84
	zusammen (1 - 2)	3	42.895,90	12.761,60	55.657,50
	Unterhaltung der Obdachlosenunterkünfte	4	64,32	1.581,33	1.645,65
	Erwerb geringw. Vermögensgegenstände	5	107,96	0,00	107,96
	Öffentliche Abgaben incl. Müllabfuhr	6	0,00	1.278,59	1.278,59
	Versicherungen	7	0,00	1.130,77	1.130,77
	Bauhofkosten	8	0,00	2.093,42	2.093,42
	Wasser- und Abwasserkosten	9	0,00	2.848,46	2.848,46
	Heizkosten	10	0,00	1.794,21	1.794,21
	Stromkosten	11	0,00	1.305,57	1.305,57
	Unterhaltsreinigung	12	0,00	935,71	935,71
	Sonstige Bewirtschaftungskosten	13	1.957,04	-1.443,78	513,26
	Erstattung an Produkt Gebäudewirtschaft	14	21.258,84	-21.258,84	0,00
	Betriebskosten (4 - 14)	15	23.388,16	-9.734,56	13.653,60
	Verwaltungskosten	16	20.223,83	3.920,61	24.144,44
	Abschreibungen	17	1.567,85	598,77	2.166,62
	Verzinsung des Anlagekapitals	18	0,00	440,15	440,15
	Kapitalkosten (17 + 18)	19	1.567,85	1.038,92	2.606,77
	Gesamtkosten (3+15+16+19)	20	88.075,74	7.986,57	96.062,31
Erlöse	Entgelte für Obdachlosenunterbringung	21	12.340,59	0,00	12.340,59
	sonstige Erträge	22	5.479,58	0,00	5.479,58
	Erstattungen	23	4.300,00	0,00	4.300,00
	Gesamterlöse (21 - 23)	24	22.120,17	0,00	22.120,17
	Ergebnis (Unter-/Überdeckung 24./20)	25	-65.955,57	-7.986,57	-73.942,14
	Wirtschaftlichkeit/Kostendeckungsgrad %	26	25,11%		23,03%