

Gemeinde Wolde

Vorlage federführend: Amt für zentrale Verwaltung und Finanzen	Vorlage-Nr: 37/BV/138/2014 Datum: 28.08.2014 Verfasser: Ostwald, Monika Fachbereichsleiter/-in: Gutglück, Elvira
Kalkulation der Essenpreise für die Küche der Kindertagesstätte "Bambi" in Wolde	
Beratungsfolge:	
Status	Datum Gremium
Ö	09.09.2014 37 Gemeindevertretung Wolde

1. Sach- und Rechtslage:

Auf der Grundlage des § 6 des Kommunalabgabengesetzes M-V vom 12. April 2005 sind Entgelte zu erheben. Das veranschlagte Entgelt soll die voraussichtlichen Kosten der Einrichtung decken, aber nicht überschreiten.

Von einer Kostendeckung kann aus Gründen des öffentlichen Interesses abgesehen werden.

Die beigelegte Kalkulation der Kosten für die Essenversorgung basiert auf dem Durchschnitt der Ergebnisse der Jahresrechnungen 2011 bis 2013 für die Küche in Wolde

Die Gemeindevertretung hat gemäß § 22 Abs.3, Ziffer 11, der Kommunalverfassung M-V vom 13. Juli 2011 die Festsetzung privatrechtlicher Entgelte zu beschließen.

2. Beschlussvorschlag:

Die Gemeindevertretung beschließt die als Anlage zur Beschlussvorlage beigelegte Kalkulation für die Erhebung der Essengelder.

Anlage/n:

Kalkulation der Kosten für die Essenversorgung aus der Küche Wolde

Ermittlung der Kosten

Personalkosten:	2011	23.680,94 €
	2012	25.489,00 €
	2013	29.075,00 €

78.244,94 € : 3 Jahre = 26.081,64 €/Jahr (1 AK = 6Std./Tag =
1.410 Std./Jahr = 18,49 €/Std.)

davon Mittag = 5,0 Std./Tag x 235 Tage = 1.175 Std./Jahr x 18,49 € = **21.725,75 €**
Vesper = 0,5 Std./Tag x 235 Tage = 117,50 Std./Jahr x 18,49 € = **2.172,57 €**
Frühstück = 0,5 Std./Tag x 235 Tage = 117,50 Std./Jahr x 18,49 € = **2.172,57 €**

Bewirtschaftungskosten:

	2011	1.374,71 €
	2012	992,00 €
	2013	828,00 €

3.194,71 € : 3 Jahre = 1.064,90 €/Jahr

davon Mittag (8.930 Portionen = 48,10 %) = **512,22 €/Jahr**
Vesper (5.640 Portionen = 30,38 %) = **323,52 €/Jahr**
Frühstück (3.995 Portionen = 21,52 %) = **229,16 €/Jahr**
18.565 Portionen = 100 % = 1.064,90 €/Jahr

Sonstige Auszahlungen:

	2011	0,00 €
	2012	170,00 €
	2013	260,00 €

430,00 € : 3 Jahre = 143,33 €/Jahr

davon Mittag (8.930 Portionen = 48,10 %) = **68,94 €/Jahr**
Vesper (5.640 Portionen = 30,38 %) = **43,54 €/Jahr**
Frühstück (3.995 Portionen = 21,52 %) = **30,85 €/Jahr**
18.565 Portionen = 100 % = 143,33 €/Jahr

Naturalkosten	2011	4.984,37 €
	2012	5.950,00 €
	2013	6.029,00 €

16.963,37 € : 3 Jahre = 5.654,45 €/Jahr

davon Mittag (8.930 Portionen = 48,10 %) = **2.719,79 €/Jahr**
Vesper (5.640 Portionen = 30,38 %) = **1.717,82 €/Jahr**
Frühstück (3.995 Portionen = 21,52 %) = **1.216,84 €/Jahr**
18.565 Portionen = 100 % = 5.654,45 €/Jahr

Gemeinkosten lt. KGST 01/2012

Entgeltgruppe 8	= 47.500 €
Sachkosten für Büroarbeitsplatz	= 9.700 €
20 % Verwaltungs- gemeinkosten	= 9.500 €

66.700 € davon 1 % = 6.670 €/Jahr

davon Mittag (8.930 Portionen = 48,10 %) = **3.208,27 €/Jahr**
Vesper (5.640 Portionen = 30,38 %) = **2.026,35 €/Jahr**
Frühstück (3.995 Portionen = 21,52 %) = **1.435,38 €/Jahr**
18.565 Portionen = 100 % = 6.670,00 €/Jahr

Zusammenstellung

	Mittagessen	Vesper	Frühstück
Personalkosten:	21.725,75 €/Jahr	2.172,57 €/Jahr	2.172,57 €/Jahr
Bewirtschaftungskosten:	512,22 €/Jahr	323,52 €/Jahr	229,16 €/Jahr
Sonst. Auszahlungen:	68,94 €/Jahr	43,54 €/Jahr	30,85 €/Jahr
Naturalkosten:	2.719,79 €/Jahr	1.717,82 €/Jahr	1.216,84 €/Jahr
Gemeinkosten:	3.208,27 €/Jahr	2.026,35 €/Jahr	1.435,38 €/Jahr
Gesamt	28.234,97 €/Jahr	6.283,80 €/Jahr	5.084,80 €/Jahr

In der Küche werden durchschnittlich 235 Tage im Jahr täglich 38 Portionen Mittagessen, 17 Portionen Frühstück und 24 Portionen Vesper zubereitet. Das entspricht einer Jahresmenge von 18.565 Portionen.

Kosten pro Portion

Gesamtkosten Mittag: 28.234,97 € : 8.930 Portionen = 3,16 €/Portion
Vesper: 6.283,80 € : 5.640 Portionen = 1,11 €/Portion
Frühstück: 5.084,80 € : 3.995 Portionen = 1,27 €/Portion