

Gemeinde Altenhagen

Vorlage federführend: Zentrale Verwaltung und Finanzen	Vorlage-Nr: 31/BV/109/2015 Datum: 12.08.2015 Verfasser: Lieckfeldt, Ivonne Fachbereichsleiter/-in: Gutglück, Elvira	
Kalkulation der Preise für die Essenportionen von der Gemeindegüche in Altenhagen		
Beratungsfolge:		
Status	Datum	Gremium
Ö	24.08.2015	31 Gemeindevertretung Altenhagen

1. Sach- und Rechtslage:

Gemäß § 22 Abs. 3 Nr. 11 der Kommunalverfassung M-V vom 13.07.2011 ist es Aufgabe der Gemeindevertretung allgemeine privatrechtliche Entgelte auf der Grundlage einer Kalkulation festzusetzen.

Die Kosten wurden anhand des Durchschnittes der Haushaltsjahre 2012 bis 2014, der aktuellen Kosten aus dem Haushaltsjahr 2015 sowie unter der Einbeziehung von Preissteigerungen ermittelt. Für die Berechnung der Anzahl Portionen wurden die aktuellen Zahlen herangezogen.

2. Beschlussvorschlag:

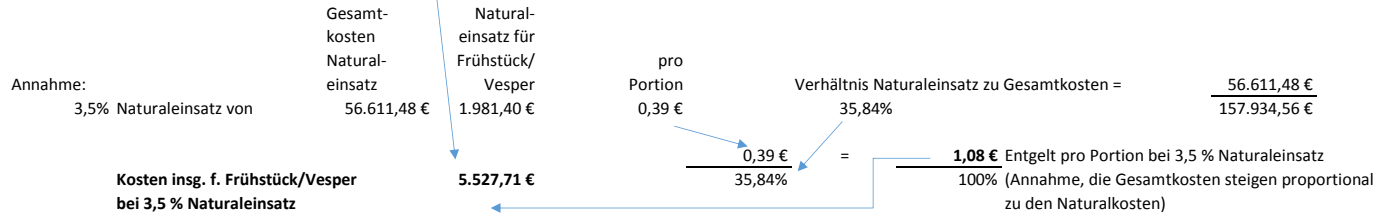
Die Gemeindevertretung beschließt die als Anlage beigefügte Kalkulation für die Kosten einer Essenportion von der Gemeindegüche Altenhagen.

Anlage/n:

Gemeindegüche Altenhagen_Anlagenbuchhaltung.pdf
Gemeindegüche Altenhagen_Anzahl Portionen.pdf
Gemeindegüche Altenhagen_Bewirtschaftungskosten.pdf
Gemeindegüche Altenhagen_Kalkulation.pdf

Ermittlung Kosten für Frühstück und Vesper

Portionen pro Jahr Frühstück	4.052
Portionen pro Jahr Vesper	1.082
Gesamtportionen Frühstück/Vesper	5.134



Ermittlung Kosten für Mittag (ohne Frühstück/Vesper)

Portionen pro Jahr Mittag Kita	29.017
Portionen pro Jahr Mittag Hort	23.423
Portionen pro Jahr Mittag Gäste	8.798
Gesamtportionen Mittag	61.238

	Mittag	Frühstück/Vesper	
Gesamtkosten	157.934,56 €		
abzgl. Naturalkosten ges.	56.611,48 €	1.981,40 €	
	101.323,08 €	3.546,31 €	
	152.406,85 €	5.527,71 €	
Portionen	61.238	5.134	66.372 Portionen insgesamt
Kosten pro Portion	2,49 €	1,08 €	

ohne Preisunterschiede zw. Kita, Hort und Gäste

	Portionen pro Jahr	Preise alt		Preise neu	
Frühstück	4.052	0,50 €	2.026,00 €	1,00 €	4.052,00 €
Vesper	1.082	0,50 €	541,00 €	1,00 €	1.082,00 €
Mittag Kita	29.017	1,90 €	55.132,30 €	2,20 €	63.837,40 €
Mittag Hort	23.423	2,20 €	51.530,60 €	2,50 €	58.557,50 €
Mittag Gäste	8.798	2,75 €	24.194,50 €	3,45 €	30.353,10 €
	66.372		133.424,40 €		157.882,00 €

Unterscheidung in kleine und große Portionen



BAB	Bewirtschaftungskosten	Sachkonto	2011	2012	2013	2014	Durchschnitt 2012-2014	2015 bis Juli	2015 hochgerechnet
Bewirtschaftungskosten	Personalaufwendungen	50	45.488,47 €	47.330,82 €	66.055,77 €	66.914,30 €	60.100,29 €	45.269,47 €	82.131,75 €
	AN Dienstbezüge	50221	34.954,63 €	38.327,03 €	54.133,26 €	55.016,33 €	49.158,87 €	36.819,06 €	66.800,29 €
	Beiträge zu Versorgungskassen Arbeitnehmer	5032	1.151,78 €	1.195,78 €	1.262,25 €	1.065,20 €	1.174,41 €	1.215,04 €	2.204,43 €
	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	5042	7.650,38 €	7.808,01 €	10.660,26 €	10.832,77 €	9.767,01 €	7.235,37 €	13.127,03 €
	Lohn Kommunal Kombi 250935004 abzgl. Zuwendungen		1.731,68 €				0,00 €		
	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52	7.963,69 €	9.606,48 €	7.762,47 €	9.179,41 €	8.849,46 €	4.091,29 €	10.387,26 €
	Abfall	5221	325,30 €	278,66 €	367,14 €	424,58 €	356,79 €	213,48 €	437,32 €
	Abwasser	5222	57,73 €	58,01 €	40,61 €	104,43 €	67,68 €	43,28 €	107,56 €
	Strom	5226	2.074,05 €	3.215,72 €	3.525,43 €	3.322,68 €	3.354,61 €		3.422,36 €
	Wasser	5227	166,09 €	300,89 €	46,30 €	167,39 €	171,53 €	201,00 €	344,57 €
	Sonstige	5229	14,66 €	14,66 €	0,00 €	0,00 €	4,89 €		14,66 €
	Unterhaltung der Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	52313	400,00 €	689,79 €	510,43 €	1.139,30 €	779,84 €	83,42 €	779,84 €
	Fahrzeugunterhaltung Wartungs- und Instandsetzungskosten	52351	1.515,86 €	1.629,68 €	392,58 €	370,09 €	797,45 €	1.676,67 €	1.676,67 €
	Fahrzeugunterhaltung Betriebs- und Schmierstoffe	52352	1.956,84 €	2.309,77 €	1.784,13 €	1.879,05 €	1.990,98 €	1.093,80 €	1.990,98 €
	Fahrzeugunterhaltung Reifen	52353	180,00 €	204,41 €	345,74 €	286,84 €	279,00 €	25,99 €	279,00 €
	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	5237	50,00 €	133,76 €	19,04 €	271,42 €	141,41 €	57,80 €	141,41 €
	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5238	666,18 €	26,52 €	59,71 €	79,31 €	55,18 €	69,01 €	118,30 €
	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen und Verbrauchsmittel	5249	556,98 €	744,61 €	671,36 €	1.134,32 €	850,10 €	626,84 €	1.074,58 €
	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54	1,50 €	1,50 €	1,72 €	1,72 €	1,65 €	0,00 €	1,72 €
	Wasser- und Bodenverband	5443/54422	1,50 €	1,50 €	1,72 €	1,72 €	1,65 €		1,72 €
	Sonstige laufende Aufwendungen	56	1.622,25 €	1.673,03 €	1.577,03 €	2.142,23 €	1.797,43 €	2.391,50 €	3.158,51 €
	Reisekosten für Dienstreisen	56131				358,25 €	119,42 €	590,00 €	1.011,43 €
	Fernmeldegebühren	56341	326,46 €	304,70 €	284,90 €	241,62 €	277,07 €	140,70 €	241,20 €
	Gebäudeversicherung	56411	0,00 €	132,39 €	132,39 €	144,08 €	136,28 €		144,08 €
	Kfz-Versicherungen	56412	417,96 €	417,96 €	428,67 €	534,65 €	460,43 €	651,30 €	651,30 €
	Unfallversicherungen	56414	403,53 €	269,02 €	162,88 €	274,41 €	235,44 €	521,28 €	521,28 €
	Sonstige Versicherungen (Inhaltsversicherung)	56419	373,30 €	447,96 €	467,19 €	488,22 €	467,79 €	488,22 €	488,22 €
	Kraftfahrzeugsteuer	5682	101,00 €	101,00 €	101,00 €	101,00 €	101,00 €		101,00 €
	Naturaleinsatz		37.584,29 €	38.610,50 €	44.782,66 €	46.306,21 €	43.233,12 €	30.664,55 €	56.611,48 €
	Essenkosten	5242	37.584,29 €	38.610,50 €	44.782,66 €	46.306,21 €	43.233,12 €	30.664,55 €	56.611,48 €
	interne Leistungsverrechnung		4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €	0,00 €	4.946,40 €
	Verwaltungsaufwand		4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €	4.946,40 €		4.946,40 €
	10 Stunden pro Monat * 41,22 €/Std. (KGST 1/2012)								
	Summe Bewirtschaftungskosten			97.606,60 €	102.168,73 €	125.126,05 €	129.490,27 €	118.928,35 €	82.416,81 €
kalk. Kosten	kalkulatorische Abschreibungen		347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €
									350,00 €
Summe kalkulatorische Kosten			347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	347,44 €	697,44 €
Gesamtkosten			97.954,04 €	102.516,17 €	125.473,49 €	129.837,71 €	119.275,79 €	82.764,25 €	157.934,56 €

Erträge	Beteiligung Essenkosten	34292	99.177,33 €	105.509,55 €	116.628,50 €	116.136,26 €	112.758,10 €	78.744,78 €	134.991,05 €
	Über-/Unterdeckung (Erträge abzgl. Gesamtkosten)		1.223,29 €	2.993,38 €	-8.844,99 €	-13.701,45 €	-6.517,69 €	-4.019,47 €	-22.943,51 €

Ermittlung Anzahl der Portionen



Ort	Einrichtung	Mahlzeit	2012	2013	2014	2015
Altenhagen	Kita	Frühstück	3.058	4.630	3.922	4.052
		Mittag	3.668	3.991	3.862	4.081
		Vesper	1.730	2.546	1.443	1.082
Burow	Kita	Mittag	8.483	8.923	9.194	8.742
	Schule	Mittag	8.925	6.148	6.690	6.512
Tützpatz	Schule	Mittag				5.000
Gültz	Kita	Mittag	4.304	4.800	4.527	4.526
	Schule	Mittag	2.152	2.400	2.263	2.263
Lindenberg	Kita	Mittag	3.685	3.648	4.072	4.163
Sarow	Schule	Mittag				8.624
unterwegs	Gäste	Mittag				7.450
Wolde	Kita	Mittag			1.932	7.505
	Schule	Mittag			264	1.024
	Gäste	Mittag			82	1.348

Frühstück	4.052
Mittag Kita	29.017
Mittag Hort	23.423
Mittag Gäste	8.798
Vesper	1.082
	<u>66.372</u>

lt. Anlagenbuchhaltung MPS

Gemarkung Altenhagen, Flur 2, Flurstück 126/0

Anteil Kita 2/3

Anteil Küche 1/3

kalkulatorische Abschreibung auf Gebäude	KITA und Küche Altenhagen			Küche Altenhagen			geplant ab 2015 Fettabscheider, Herd
	Grundstück	Gebäude	Außenanlage	VW Caddy	Abzugshaube	Gefriertruhe	
	ANL6603	ANL001606	ANL008796	ANL000320	ANL000578	ANL000579	
Anschaffungskosten	12.410,06 €	121.744,64 €	3.652,34 €	2.000,00 €	1.200,00 €	499,00 €	
Baujahr		01.01.1971	01.01.1971	01.11.2009	01.10.2012	01.06.2012	
Fläche in m ²	1.618,00	286,00	1.332,00				
Nutzungsdauer (ND) in Jahre		80	30	2	10	10	10
Baumaßnahmen	-	-	-				
Restnutzungsdauer (RND) in Jahre		36	0				
Restbuchwert (RBW) Gebäude zum 31.12.2014	12.410,06 €	19.174,78 €	1,00 €	1,00 €	930,00 €	370,09 €	
Absetzung für Abnutzung (AfA)	0,00 €	532,63 €	0,00 €		120,00 €	49,90 €	350,00 €
abzüglich Zuwendungen SOPO über RND	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €		
Summe kalkulatorische Abschreibung	0,00 €	532,63 €	0,00 €	0,00 €	120,00 €	49,90 €	kalk. AfA
anteilig für Küche =	0,00 €	177,54 €	0,00 €	0,00 €	120,00 €	49,90 €	347,44 €
							350,00 €
kalkulatorische Zinsen für aufgewandtes Kapital 2,50%							
auf RBW gem. § 11 GemHVO	310,25 €	479,37 €	0,03 €	0,03 €	23,25 €	9,25 €	
Summe kalkulatorische Zinsen	310,25 €	479,37 €	0,03 €	0,03 €	23,25 €	9,25 €	kalk. Zinsen
anteilig für Küche =	103,42 €	159,79 €	0,01 €	0,03 €	23,25 €	9,25 €	295,74 €
kalkulatorische Kosten gesamt	310,25 €	1.012,00 €	0,03 €	0,03 €	143,25 €	59,15 €	
kalkulatorische Kosten Anteil Küche	103,42 €	337,33 €	0,01 €	0,03 €	143,25 €	59,15 €	kalk. Ko ges
							643,19 €