

Berechnungsmodell A

Anlage 2 zu DS-Nr. 21/0250

Berechnung der Verpflegungskosten für Kitas (Mischkalkulation)

Berechnung Kosten je Kind pro Monat:

1.	Brutto-Personalkosten Köchinnen/Köche u. Hauswirtschaftskräfte (s. Fussnote 1)	136.695,00 €
2.	Kosten Lebensmittel (Mittelwert der Gesamtkosten im Zeitraum vom 01.01.2018 - 31.12.2020; s. Fussnote 2)	38.143,15 €
3.	Kosten Catering (s. Fussnote 3)	243.734,40 €
4.	Verwaltungsgemeinkostenzuschlag (15 % der Brutto-Personalkosten; s. Fussnote 4)	20.504,25 €
5.	Sachkostenzuschlag (10 % der Brutto-Personalkosten; u.a. für Ersatzbeschaffungen, Abschreibung der Kucheneinrichtungen, Energiekosten; s. Fussnote 5)	13.669,50 €
6.	Jährliche Gesamtkosten für die Essensbereitstellung für 224 Verpflegungstage	452.746,30 €
7.	Gesamtkosten pro Monat (= jährliche Gesamtkosten/12 Monate)	37.728,86 €
8.	Anzahl der Kinder, die an der Mittagsverpflegung teilnehmen (s. Fussnote 6)	507
9.	Kosten je Kind pro Monat (s. Fussnote 7)	74,42 €

Fussnoten:

- 1 Summe des Durchschnitts der jährlichen Bruttopersonalkosten der zwei Kitas mit Kochpersonal und fünf Kitas mit Caterer
- 2 Durchschnittliche jährliche Lebensmittelkosten der beiden Kitas mit Kochpersonal (Kita Wacholderweg und Kita Im Spichelsfeld)
- 3 Jährliche Cateringkosten auf der Basis von 224 Verpflegungstagen/Jahr, 351 Kinder, Kosten von 3,10 €/pro
- 4 Verwaltungsgemeinkostenzuschlag lt. Empfehlung der KGSt in Höhe von 15 % der Brutto-Personalkosten
- 5 Sachkostenzuschlag lt. Empfehlung der KGSt in Höhe von 10 % der Brutto-Personalkosten
- 6 Summe aller Kinder aus zwei Kitas mit Kochpersonal und fünf Kitas mit Caterer
- 9 Monatliche Kosten: 37.728,86 € / 507 Kinder = 74,42 €

Kalkulation der jährlichen Mehreinnahmen durch Gebührenerhöhung

	Gebühr	Anzahl der Kinder	Monate	jährliche Einnahmen
aktuelle Gebühr	62,43 €	507	12	379.824,12 €
neue Gebühr (nach Kalkulation)	74,42 €	507	12	452.771,28 €

Mehreinnahmen durch Erhöhung des Essensgeldes	72.947,16 €
--	--------------------