

Finanzielle Auswirkungen bei Umsetzung des Verpflegungs- konzeptes in den städtischen Kindertagesstätten und Grundschulen

20.08.2020

1. Kostenrechnung (Stand 2019) als Grundlage für die Berechnung der finanziellen Auswirkungen durch Umsetzung des Verpflegungskonzeptes.

Kostenrechnung Essensgeld für die städtischen Kindertagesstätten und Grundschulen, Zahlen aus 2019

Stand: 18.08.2020

| Haushaltsjahr 2019 | | | Einrichtungen kochen selbst bzw. werden von anderen städt. Einrichtungen beliefert | | | | | | | | | | Gesamt selbst kochen | Belieferte Einrichtungen (Lebenshilfe) | | | Gesamt Lieferung Caterer | Gesamt | |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | KiTa Isenach * | Pestalozzi (BGS) | Haus für Kinder * | Hort Grethen * | KiGa Grethen | GS Grethen (BGS) | VOS (GTS) * | KiGa Hardenburg | Hort Seebach | Hort Mitte * | | SLS * | KiGa Leistadt | KiGa Ungstein | | | Salerschule (GTS) |
| 1. Anzahl Essen | 1.1 | Essensplätze | 140 | 35 | 76 | 20 | 35 | 30 | 56 | 55 | 25 | 25 | 55 | 552 | 36 (40) | 30 (30) | 75 (87) | 141 (157) | 709 |
| | 1.2 | Öffnungstage | 212 | 196 | 212 | 212 | 212 | 196 | 160 | 212 | 212 | 212 | 212 | | 212 | 212 | 160 | | |
| | 1.3 | Essen pro Jahr | 29.680 | 6.860 | 16.112 | 4.240 | 7.420 | 5.880 | 8.960 | 11.660 | 5.300 | 5.300 | 11.660 | 113.072 | 7.596 | 6.354 | 12.002 | 25.952 | 139.024 |
| 2. Personal und Verwaltung | 2.1 | Personalkosten (Hauswirtschaftskräfte) | 128.458,33 € | 27.222,30 € | 67.126,13 € | 22.716,45 € | 34.765,81 € | 20.686,31 € | 33.560,14 € | 40.525,11 € | 24.743,39 € | 30.407,74 € | 34.819,75 € | 465.031,46 € | 7.828,02 € | 11.200,23 € | 15.849,53 € | 34.877,78 € | 499.909,24 € |
| | 2.2 | Zuschüsse (Land und Kreis) nur Kitas*** | 110.474,16 € | 0,00 € | 57.728,47 € | 20.444,81 € | 29.898,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 34.851,59 € | 22.269,05 € | 27.386,97 € | 31.337,78 € | 334.371,42 € | 6.849,52 € | 9.632,20 € | 0,00 € | 16.481,72 € | 350.853,14 € |
| | 2.3 | Verwaltung (0,39/0,28 € pro Essen)** | 11.575,20 € | 2.675,40 € | 6.283,68 € | 1.653,60 € | 2.893,80 € | 2.293,20 € | 3.494,40 € | 4.547,40 € | 2.067,00 € | 2.067,00 € | 4.547,40 € | 44.098,08 € | 2.374,40 € | 1.780,80 € | 3.897,60 € | 8.052,80 € | 52.150,88 € |
| | 2.4 | PK-Anteil Stadt gesamt: | 29.559,37 € | 29.897,70 € | 15.681,34 € | 3.925,25 € | 7.761,01 € | 22.979,51 € | 37.054,54 € | 10.220,92 € | 4.541,34 € | 5.107,77 € | 8.029,38 € | 174.758,12 € | 3.352,90 € | 3.348,83 € | 19.747,13 € | 26.448,86 € | 201.206,98 € |
| 3. Aufwand | 3.1 | Lebensmittelbeschaffung | 46.404,48 € | 11.033,83 € | 24.073,62 € | 9.599,59 € | 12.328,08 € | 8.364,91 € | 15.719,91 € | 16.517,68 € | 6.999,31 € | 7.609,27 € | 15.356,48 € | 174.007,16 € | 25.598,28 € | 21.412,97 € | 40.445,72 € | 87.456,97 € | 261.464,13 € |
| | 3.2 | Fahrtkosten (Hauswirtschaftskräfte) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | - € |
| | 3.3 | Fortbildungen (Hauswirtschaftskräfte) | 268,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 242,00 € | 510,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 510,00 € |
| | 3.4 | Dienstkleidung (Hauswirtschaftskräfte) | 508,58 € | 0,00 € | 197,45 € | 197,05 € | 0,00 € | 0,00 € | 74,97 € | 0,00 € | 0,00 € | 72,92 € | 82,29 € | 1.133,26 € | 0,00 € | 0,00 € | 38,85 € | 38,85 € | 1.172,11 € |
| | 3.5 | Energiekosten, Wasser, Abwasser ** | 9.699,31 € | 954,80 € | 4.909,30 € | 237,29 € | 430,19 € | 2.768,35 € | 16.087,01 € | 717,39 € | 0,00 € | 1.408,20 € | 2.325,14 € | 39.536,97 € | 719,24 € | 435,00 € | 1.044,15 € | 2.198,40 € | 41.735,37 € |
| | 3.6 | Abfallentsorgung (nur Refood) | 1.108,18 € | 259,93 € | 1.374,05 € | 207,10 € | 283,04 € | 200,16 € | 326,07 € | 290,94 € | 134,80 € | 555,18 € | 553,40 € | 5.292,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 5.292,85 € |
| | 3.7 | Beschaffungen (Geschirr u.a.) | 1.461,69 € | 329,99 € | 1.241,89 € | 712,50 € | 15,50 € | 0,00 € | 2.599,24 € | 1.104,57 € | 0,00 € | 368,89 € | 778,64 € | 8.612,91 € | 380,03 € | 0,00 € | 622,05 € | 1.002,08 € | 9.614,99 € |
| | 3.8 | Reinigung (anteilig) | 957,82 € | 1.359,69 € | 1.481,38 € | 1.581,28 € | 197,26 € | 70,19 € | 961,51 € | 273,37 € | 0,00 € | 910,91 € | 264,50 € | 8.057,91 € | 76,72 € | 597,10 € | 151,70 € | 825,52 € | 8.883,42 € |
| | 3.9 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäfts. | 3.486,43 € | 375,15 € | 620,66 € | 0,00 € | 723,04 € | 1.608,13 € | 677,90 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.491,31 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.491,31 € |
| | 3.10 | Sonstige Gesamtkosten (Telefon u.a.)** | 100,00 € | 50,00 € | 75,00 € | 50,00 € | 50,00 € | 50,00 € | 50,00 € | 75,00 € | 50,00 € | 50,00 € | 75,00 € | 675,00 € | 50,00 € | 50,00 € | 75,00 € | 175,00 € | 850,00 € |
| 3.11 | Ausgaben Ziffer 2 gesamt: | 63.994,49 € | 14.363,38 € | 33.973,35 € | 12.584,81 € | 14.027,11 € | 13.061,74 € | 36.496,61 € | 18.978,95 € | 7.184,11 € | 10.975,37 € | 19.677,45 € | 245.317,37 € | 26.824,27 € | 22.495,07 € | 42.377,47 € | 91.696,81 € | 337.014,18 € | |
| 4. Abschreibungen, FM anteilig | 4.1 | Anteilige Gebäudeabschreibung | 504,31 € | 395,86 € | 818,68 € | 651,20 € | 176,81 € | 349,28 € | 505,21 € | 142,00 € | 0,00 € | 130,16 € | 280,34 € | 3.953,85 € | 272,35 € | 449,86 € | 781,01 € | 1.503,23 € | 5.457,08 € |
| | 4.2 | Ertrag aus Auflösung Sonderposten | 146,23 € | 191,59 € | 452,26 € | 0,00 € | 84,71 € | 222,73 € | 240,36 € | 68,43 € | 0,00 € | 119,08 € | 65,45 € | 1.590,83 € | 133,76 € | 174,02 € | 453,07 € | 760,85 € | 2.351,68 € |
| | 4.3 | FM Gebäudeunterhalt (anteilig) | 3.539,65 € | 645,60 € | 527,31 € | 101,75 € | 109,18 € | 144,70 € | 689,51 € | 411,52 € | 0,00 € | 1.500,29 € | 612,45 € | 8.281,97 € | 125,28 € | 545,76 € | 381,27 € | 1.052,31 € | 9.334,28 € |
| | 4.4 | Anlagenabschreibungen | 713,68 € | 627,06 € | 1.153,97 € | 1.830,57 € | 768,41 € | 435,15 € | 1.966,24 € | 336,58 € | 369,97 € | 363,91 € | 1.316,68 € | 9.882,22 € | 1.376,17 € | 983,76 € | 4.332,95 € | 6.692,88 € | 16.575,10 € |
| | 4.5 | Abschr. und FM Ziffer 4 gesamt: | 4.611,41 € | 1.476,93 € | 2.047,71 € | 2.583,52 € | 969,69 € | 706,40 € | 2.920,60 € | 821,67 € | 369,97 € | 1.875,29 € | 2.144,03 € | 20.527,21 € | 1.640,04 € | 1.805,37 € | 5.042,16 € | 8.487,57 € | 29.014,78 € |
| 5. Ergebnis | 5.1 | Gesamtkosten | 98.165,26 € | 45.738,01 € | 51.702,40 € | 19.093,57 € | 22.757,82 € | 36.747,65 € | 76.471,74 € | 30.021,54 € | 12.095,42 € | 17.958,43 € | 29.850,86 € | 440.602,70 € | 31.817,22 € | 27.649,27 € | 67.166,76 € | 126.633,25 € | 567.235,95 € |
| | 5.2 | Kosten pro Essen | 3,31 € | 6,67 € | 3,21 € | 4,50 € | 3,07 € | 6,25 € | 8,53 € | 2,57 € | 2,28 € | 3,39 € | 2,56 € | 3,90 € | 4,19 € | 4,35 € | 5,60 € | 4,88 € | 4,08 € |
| | 5.3 | Kosten pro Monat | 58,43 € | 108,90 € | 56,89 € | 79,56 € | 54,19 € | 102,08 € | 113,80 € | 45,49 € | 40,32 € | 59,86 € | 45,23 € | 69,50 € | 74,00 € | 76,88 € | 74,62 € | 75,16 € | 72,33 € |
| | 5.4 | aktuell werden erhoben | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € | 3,30 € |
| | 5.5 | pro Monat | 58,00 € | 54,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 54,00 € | 44,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 58,00 € | 44,00 € | 58,00 € | -0,78 € |
| | 5.6 | Differenz pro Essen 2019 | -0,01 € | -3,37 € | 0,09 € | -1,20 € | 0,23 € | -2,95 € | -5,23 € | 0,73 € | 1,02 € | -0,09 € | 0,74 € | -0,60 € | -0,89 € | -1,05 € | -2,30 € | -1,58 € | -0,78 € |

* = in diesen Einrichtungen wird gekocht (gleiche Farbe - auch für andere Einrichtungen)

** = Pauschalen berechnet bzw. herangezogen

***= Endabrechnung des Kreises 2019 liegt noch nicht vor

Zuschuss Stadt -Frischküche- 2019:- 67.843,20 €

Zuschuss Stadt -Caterer (Lebensh.)- 2019:- 41.004,16 €

Gesamtzuschuss Stadt im Jahr 2019 insgesamt:

-108.847,36

1.1 Erläuterungen zur Kostenrechnung (Essenskosten –selbst gekocht-) 2019:

Kosten je Essen – selbst gekocht (Frischküche): **3,90 €**

davon

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Personal (Hauswirtschaftspersonal inkl. Reisekosten, Fortbildungen, Dienstkleidung, Verwaltungskostenpauschale 0,39 € je Essen): | 1,56 € | = 40,00 % der Gesamtkosten |
| Lebensmittelkosten inkl. Lebensmittelentsorgung Refood (Wareneinstandskosten): | 1,54 € | = 39,49 % der Gesamtkosten |
| Betriebskosten (Energie, Reinigung, Beschaffungen): | 0,62 € | = 15,90 % der Gesamtkosten |
| Abschreibungen und Gebäudeunterhalt: | 0,18 € | = 4,61 % der Gesamtkosten |

1.2 Erläuterungen zur Kostenrechnung (Essenskosten –Lieferung Lebenshilfe-) 2019:

Kosten je Essen – derzeit Lieferung Lebenshilfe: **4,88 €**

davon

Personal (Hauswirtschaftspersonal inkl. Reisekosten, Fortbildungen, Dienstkleidung, Verwaltungskostenpauschale 0,28 € je Essen):

1,02 €

= 20,90 % der Gesamtkosten

Essenskosten inkl. Lebensmittelentsorgung Refood

3,37 €

= 69,06 % der Gesamtkosten

Betriebskosten (Energie, Reinigung, Beschaffungen):

0,17 €

= 3,48 % der Gesamtkosten

Abschreibungen und Gebäudeunterhalt:

0,32 €

= 6,56 % der Gesamtkosten

1.3 Städtischer Zuschuss zu den Verpflegungskosten 2019:

Gem. Beschluss des Stadtrates vom 19.06.2018 wurden die Essenkosten pro Verpflegungstag in den Kitas und Grundschulen einheitlich auf den jeweils gültigen Satz nach § 2 Abs. 1 Ziffer 2 der Sozialversicherungsentgeltverordnung (SvEV) gem. den darin geregelten Sachbezugswerten festgelegt. **Der Satz beträgt 2019 – 3,30 €.** Diese Satz erhöht sich jährlich (2018 – 3,23 €, 2020 – 3,40 €).

Die Zuschuss der Stadt Bad Dürkheim im Jahr 2019 pro Essen –**selbst gekocht (Frischküche)**

0,60 €
pro
Essen

= 67.843,20 € im Jahr
2019 (ausgehend von
113.072 Essen)

Die Zuschuss der Stadt Bad Dürkheim im Jahr 2019 pro Essen –**geliefert von der Lebenshilfe-**

1,58 €
pro
Essen

= 41.004,16 € im Jahr
2019 (ausgehend von
25.952 Essen)

Der Zuschuss der Stadt Bad Dürkheim zu den Essenskosten betrug 2019 insgesamt 108.847,36 €.

2. Zusätzliche Kosten bei mind. 50 % Bio und fair gehandelte Produkte –selbst gekocht–:

| | Vorgabe 50 % Bioanteil | 100 % Bioanteil (Umsetzung schwierig) |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|
| Zusätzliche Kosten je Essen: | 0,46 € | 1,54 € |
| Gesamtkosten pro Essen, neu: | 4,36 € | 5,44 € |
| Zusätzliche Kosten jährlich (bei 113.072 Essen): | 52.013 € | 174.131 € |

3. Hauswirtschaftliche Leitung und Verwaltungsaufwand:

Die Arbeitsinhalte der hauswirtschaftlichen Leitung sind

- die Organisation der Verpflegung
- die Organisation der hauswirtschaftlichen Kräfte in den Einrichtungen
- die Umsetzung und Überwachung der Hygienerichtlinien (auch Personal-, Raum-, Geräte- und Lebensmittelhygiene) = Hygienebeauftragte

Die zusätzlichen Personalkosten für diese 0,5 Stelle betragen jährlich rd. 30.000 €. Der Stellenanteil soll nach ca. 2 Jahren um 0,25 reduziert werden. Weitere Personalkosten innerhalb der Verwaltung entstehen nicht.

4. Zusammenfassung jährliche Mehrkosten Stadt –selbst gekocht-:

Erhöhung
pro Essen

1. Anteil von Bio und fair
gehandelten Produkten von
50 % (2019 bei ca. 20 %):

0,46 €

= rd. 52.000 €/Jahr

2. Hauswirtschaftliche Leitung:

0,26 €

= rd. 30.000 €/Jahr
(nach ca. 2 Jahren noch
15.000 €/Jahr)

**Mehrkosten bei Umsetzung
des Verpflegungskonzeptes:**

0,72 €

= rd. 82.000 €/Jahr

5. Zusammenfassung Kosten pro Essen:

Kosten je Essen –selbst gekocht, tatsächlich Kosten- mit ca. 20 % Bioanteil 2019 = **3,90 €**
Gesamtkosten Aufwand 2019: 440.602,70 € bei 113.072 Essen/Jahr

Kosten je Essen –selbst gekocht, ermittelte Kosten- mit mind. 50 % Bioanteil 2019 = **4,62 €**
(inkl. hauswirtschaftliche Leitung)
Gesamtkosten Aufwand nach Umsetzung vorauss.: 522.392,64 € bei 113.072 Essen/Jahr

Kosten je Essen berechnet –Caterer Lebenshilfe- mit mind. 50 % Bioanteil 2019 = **4,88 €**
Gesamtkosten Aufwand 2019: 126.633,25 € bei 25.952 Essen/Jahr

Kosten je Essen von einem externen Caterer (Ermittlung aus der Studie „Isst Kita gut“ in RLP) mit mind. 50 % Bioanteil 2019 = **6,20 €**

6. Modellrechnung 2019 selbst gekocht – Caterer (ohne Neuinvestitionen):

| | Kosten pro Essen | Kosten pro Jahr | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| Berechnung der Gesamtkosten, wenn alle 139.024 Essen/Jahr selbst gekocht werden würden – ermittelte Kosten mit ca. 50 % Bioanteil 2019: | 4,62 € | 642.290,88 € | Bei Umsetzung sind zusätzliche Investitionen notwendig. |
| Berechnung der Gesamtkosten, wenn alle 139.024 Essen/Jahr von einem Caterer geliefert würden – ermittelte Kosten mit ca. 50 % Bioanteil 2019: | 6,20 € | 861.948,80 € | |
| Mehrkosten bei Caterer extern: | 1,32 € | 219.657,92 €/Jahr | |

7. Ausblick und Gesamtkostenüberblick Aufwand, ohne Neuinvestitionen –aufgerundete Beträge-

Gesamtkosten 2019 (selbst gekocht – pro Essen **3,90 €**- und Lebenshilfe –pro Essen **4,88 €**-) bei 139.024 Essen.

568.000 €

Gesamtkosten bei **Umsetzung Verpflegungskonzeptes** (selbst gekocht - **pro Essen 4,62 €**- und Lebenshilfe –**pro Essen 4,88 €**-, 50 % Bioanteil und hauswirtschaftliche Leitung) + 82.000 €, bei 139.024 Essen:

650.000 €

Modellrechnung: Gesamtkosten bei Umsetzung Verpflegungskonzeptes (**selbst gekocht**, 50 % Bioanteil und hauswirtschaftliche Leitung) alle Essen 139.024 x **4,62 €**:

643.000 €

Bei Umsetzung sind zusätzliche Investitionen notwendig.

Modellrechnung: Gesamtkosten bei 50 % Bioanteil von einem **externen Caterer**, ermittelt, für alle Essen 139.024 x **6,20 €** (nur Lieferung, Ausgabe erfolgt durch städtisches Personal ist im Preis berücksichtigt):

862.000 €

Ertrag
Essensgeld (je Essen 2019 - 3,30 € bei 139.024 Essen)
= 458.800 €.

Durch Umsetzung des neues Kita-Gesetz werden nach der Bedarfsplanung 2020/21 voraussichtlich noch zusätzlich rd. 26.800 Essen/Jahr benötigt. Diese sind in den o.g. Zahlen noch nicht berücksichtigt.

8. Zusammenfassung „Mittagsverpflegung an den städtischen Kitas und Schulen“ (Information im Sozial-, Sport- und Schulträgerausschuss am 22.10.2019)

Folgende Verpflegungsstandorte bleiben erhalten:

- ✓ **Hort Grethen**
Hort, Grundschule BGS GZ, Kita Grethen
- ✓ **Valentin-Ostertag-Schule**
Hort, Valentin-Ostertag-Schule GTS, neue Kita Trakt III
- Kita Hardenburg (entfällt zukünftig)
- ✓ **Haus für Kinder**
- ✓ **Kita Isenach**
- Pestalozzischule (entfällt zukünftig)
- ✓ **Spiel- und Lernstube (Prüfung)**
- ✓ **Hort Kurbrunnenstraße (Prüfung)**

Ausbau zusätzlicher Küchenstandorte oder Zulieferung?

- ❖ **Kita Ungstein**
- ❖ **Kita Leistadt**
- ❖ **Salierschule**
- ❖ **Kita Hardenburg (zukünftig)**
- ❖ **Pestalozzischule (zukünftig)**

