

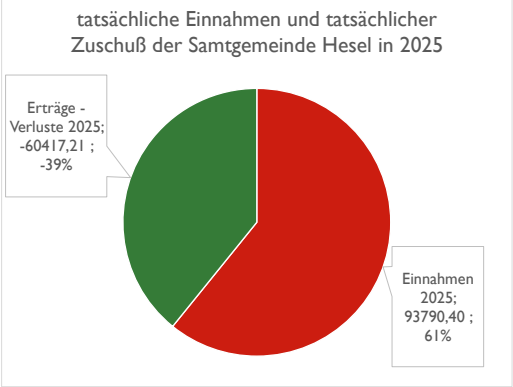
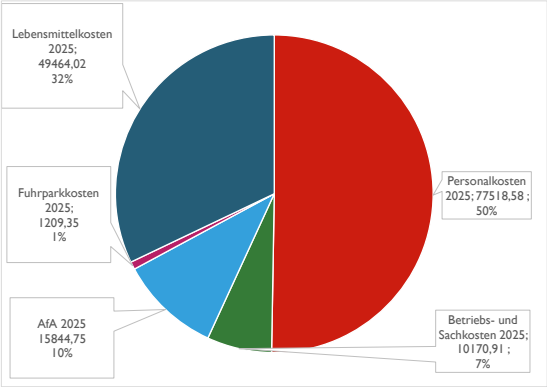
Kostenanalyse

Stand07.01.2026

Monat	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	JAHR
Personalkosten 2025	4248,47	4248,47	4248,47	4248,47	6978,97	6978,97	6978,97	6978,97	6978,97	6407,47	11533,44	7688,96	77518,58
Personalkosten im Vergleich zu Einnahmen in %	44,10%	53,75%	48,30%	77,14%	90,73%	81,74%	277,94%	119,08%	47,10%	89,55%	124,33%	126,10%	82,65%
Empfohlener Personalkostenanteil zu Einnahmen in %	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Betriebs- und Sachkosten 2025	1493,83	1559,75	956,51	471,54	945,34	597,73	408,63	712,15	635,61	870,52	965,97	553,33	10170,91
Betriebs- und Sachkosten im Vergleich zu Einnahmen in %	15,50%	19,73%	10,87%	8,56%	12,29%	7,00%	16,27%	12,15%	4,29%	12,17%	10,41%	9,07%	10,84%
Empfohlener Betriebs- und Sachkostenanteil zu Einnahmen in %	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
AfA 2025	1197,04	1197,04	1197,04	1361,51	1361,51	1361,51	1361,51	1361,52	1361,52	1361,52	1361,52	1361,52	15844,75
AfA im Vergleich zu Einnahme in %	12,42%	15,15%	13,61%	24,72%	17,70%	15,95%	54,22%	23,23%	9,19%	19,03%	14,68%	22,33%	16,89%
Empfohlene AfA zu Einnahmen in %	12,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%	14,00%
Fuhrparkkosten 2025	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	70,00	439,35	1209,35
Fuhrparkkosten im Vergleich zu Einnahmen in %	0,73%	0,89%	0,80%	1,27%	0,91%	0,82%	2,79%	1,19%	0,47%	0,98%	0,75%	7,21%	1,29%
Empfohlene Fuhrparkkosten zu Einnahmen in %	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%	5,00%
Lebensmittelkosten 2025	6907,38	3975,48	5622,90	3131,50	4569,58	4246,42	317,13	3892,65	5518,09	3425,34	4783,07	3074,48	49464,02
Lebensmittelkosten im Vergleich zu Einnahmen in %	71,69%	50,30%	63,92%	56,86%	59,41%	49,74%	12,63%	66,42%	37,24%	47,87%	51,56%	50,42%	52,74%
Empfohlene Lebensmittelkosten im Verhältnis zu Einnahmen in %	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%

Werte													
Haushalt 2025	13916,72	11050,73	12094,92	9283,02	13925,40	13254,63	9136,24	13015,28	14564,18	12134,84	18714,00	13117,64	154207,61
Einnahmen 2025	9634,80	7903,80	8796,60	5507,80	7691,80	8538,00	2511,00	5860,50	14817,30	7154,90	9276,40	6097,50	93790,40
Erträge - Verluste 2025	-4281,92	-3146,93	-3298,32	-3775,22	-6233,60	-4716,63	-6625,24	-7154,78	253,12	-4979,94	-9437,60	-7020,14	-60417,21
Essenzahlen 2025	2053	1930	2127	1359	1872	1894	448	1461	2485	1781	2261	1495	21166
Vorgeplanter Zuschuß aus Planungsgrundlage 2024	-2,88	-3,10	-2,98	-3,37	-3,41	-3,41	-4,09	-3,98	-3,60	-3,48	-3,61	-3,61	-3,61
Zuschuß 2025	-2,09	-1,87	-1,76	-1,94	-2,22	-2,27	-2,75	-2,98	-2,49	-2,52	-2,71	-2,85	-2,85

Gesamtversorgungszahl	21.166
Versorgungstage	227
Durchschnittliche Essenzahl pro Tag	93



Preisvergleich	SG Hesel			Lebenshilfe Leer		Stadt Emden	Gemeinde Ihlow	Gemeinde Südbrookmerland
aktuelle bzw. planerische Essenpreise	01.01.2025	0,20 € Erhöhung	0,30 € Erhöhung	aktuell	ab 01.02.2026	seit 01.08.2025	seit 01.08.2025	seit 01.08.2025
Preis seit								
Krippenversorgung	3,80	4,00	4,10	3,80	4,40	4,10	4,10	4,35
Kitaversorgung	3,80	4,00	4,10	3,80	4,40	4,10	4,10	4,35
Schulversorgung	4,50	4,70	4,80	4,50	4,90	4,60	4,60	4,85
zusätzliche Kosten	zzgl. 0,30 € für die Kitafino Gebühren			teilweise fallen Kosten für Kitafino an		teilweise fallen Kosten für Kitafino oder Mensamax an		

Auswirkungen einer Preiserhöhung

tatsächliche Zuschußsituation 2025

Werte	JAN	FEB	MRZ	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEZ	JAHR
Haushalt 2025	13916,72	11050,73	12094,92	9283,02	13925,40	13254,63	9136,24	13015,28	14564,18	12134,84	18714,00	13117,64	154207,61
Einnahmen 2025	9634,80	7903,80	8796,60	5507,80	7691,80	8538,00	2511,00	5860,50	14817,30	7154,90	9276,40	6097,50	93790,40
Erträge - Verluste 2025	-4281,92	-3146,93	-3298,32	-3775,22	-6233,60	-4716,63	-6625,24	-7154,78	253,12	-4979,94	-9437,60	-7020,14	-60417,21
Essenzahlen 2025	2053	1930	2127	1359	1872	1894	448	1461	2485	1781	2261	1495	21166
Vorgeplanter Zuschuß aus Planungsgrundlage 2024	-2,88	-3,10	-2,98	-3,37	-3,41	-3,41	-4,09	-3,98	-3,60	-3,48	-3,61	-3,61	-3,61
Zuschuß 2025	-2,09	-1,87	-1,76	-1,94	-2,22	-2,27	-2,75	-2,98	-2,49	-2,52	-2,71	-2,85	-2,85

Vergleichsrechnung bei Preiserhöhung um jeweils 0,20 €

Einnahmen bei Preiserhöhung um 0,20€	10.045,40	8.289,80	9.222,00	5.779,60	8.066,20	8.916,80	2.600,60	6.152,70	15.314,30	7.511,10	9.728,60	6.396,50	98.023,60
Erträge - Verluste bei 0,20€ Preiserhöhung	-3.871,32	-2.760,93	-2.872,92	-3.503,42	-5.859,20	-4.337,83	-6.535,64	-6.862,58	750,12	-4.623,74	-8.985,40	-6.721,14	-56.184,01
Zuschuß bei Preiserhöhung um 0,20€	-1,89	-1,43	-1,35	-2,58	-3,13	-2,29	-14,59	-4,70	0,30	-2,60	-3,97	-4,50	-2,65

Vergleichsrechnung bei Preiserhöhung um jeweils 0,30 €

Einnahmen bei Preiserhöhung um 0,30€	10.250,70	8.482,80	9.434,70	5.915,50	8.253,40	9.106,20	2.645,40	6.298,80	15.562,80	7.689,20	9.954,70	6.546,00	100.140,20
Erträge - Verluste bei 0,30€ Preiserhöhung	-3.666,02	-2.567,93	-2.660,22	-3.367,52	-5.672,00	-4.148,43	-6.490,84	-6.716,48	998,62	-4.445,64	-8.759,30	-6.571,64	-54.067,41
Zuschuß bei Preiserhöhung um 0,30€	-1,79	-1,33	-1,25	-2,48	-3,03	-2,19	-14,49	-4,60	0,40	-2,50	-3,87	-4,40	-2,55

Ersparnis in %			Zuschuß im Verhältnis zu Einnahmen			Preiserhöhungen in %	
			Einnahmen	Zuschuß	Gesamt	Kita	Schule
Zuschußersparnis der SG bei einer Preiserhöhung von jeweils 0,20 € pro Essen			63,57%	36,43%	100,00%	5,26%	4,44%
Zuschußersparnis der SG bei einer Preiserhöhung von jeweils 0,30 € pro Essen			64,94%	35,06%	100,00%	7,89%	6,67%

Die oben aufgeführten Berechnungen beziehen sich auf die tatsächlichen Zahlen des ersten Betriebsjahres 2025, die Preiserhöhungsvarianten mit 0,20 € und mit 0,30 € sind auf dieser Basis hochgerechnet.

Mit Fertigstellung des Erweiterungsbaues ist davon auszugehen, dass die bisherige Versorgungszahl von 93 Mittagessen pro Tag erheblich gesteigert werden kann.(aktuell werden an Spitzentagen bis zu 160 Mittagessen produziert)

Bisher werden die Grundschulen nur in einer vier Tage Woche versorgt, durch den Rechtsanspruch auf eine Betreuung des 1. Schuljahres auch am Freitag Nachmittag und auch in der Ferien, ist davon auszugehen, dass sich hier die Zahlen erheblich erhöhen werden, des weiteren will die Kita in Neukamperfehn die Versorgungszahlen erhöhen und die Kita Brinkum wird mit versorgt werden.

Nach der Erweiterung des Küchenbereichs wird die Mensaküche eine Produktionskapazität von 300 - 400 Mittagessen haben, eine Hochrechnung mit den feststehenden Kosten hat ergeben, dass ein Zuschußfreier Betrieb bei ca. 375 Mittagessen erreicht werden könnte, hier sind wir in der Vorkalkulation im Januar 2024 noch von einer Menge von 500 Mittagessen ausgegangen.