



Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2022

und

Finanzplan
für die
Wirtschaftsjahre 2023 bis 2027

Schulküche Crailsheim GmbH Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2022 und Finanzplan 2023 bis 2027

Gesellschaft

Die Gesellschaft "Schulküche Crailsheim GmbH" wurde am 8. Dezember 2016 gegründet. Gesellschafter sind die Stadt Crailsheim mit einem Gesellschaftsanteil von 50,1 % und der Landkreis Schwäbisch Hall mit einem Gesellschaftsanteil von 49,9 %. Den Betrieb nahm die Schulküche am 19. Juni 2017 auf.

Der Sitz der Gesellschaft ist in Crailsheim, Gartenstraße 21. Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung der Schulen und Kindertageseinrichtungen der Stadt Crailsheim mit Essen. Hergestellt wird das Essen in der Küche des Krankenhauses in Crailsheim. Die Krankenhausküche wurde dazu vergrößert. Die Mehrkosten in Höhe von 1,6 Mio. € wurden von der Stadt Crailsheim getragen. Um eine Förderung des Landes Baden-Württemberg zu erreichen, musste der Betrieb der Schulküche langfristig abgesichert werden. Dies gelang durch die Gründung der Gesellschaft mit einer Mehrheitsbeteiligung der Stadt Crailsheim.

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat. Die in die Zuständigkeit der Gesellschafterversammlung fallenden Beschlüsse werden dem Gemeinderat der Stadt Crailsheim und dem Kreistag des Landkreises Schwäbisch Hall vorab zur Zustimmung vorgelegt.

Zum Geschäftsführer wurde Werner Schmidt bestellt. Er führt gleichzeitig die Geschäfte der Landkreis Schwäbisch Hall Klinikum gGmbH. Prokurist bei der Schulküche GmbH und dem Landkreisklinikum ist Klinischer Direktor Thomas Grumann.

Wirtschaftsplan 2022

Aufgrund der nicht absehbaren Entwicklung der Corona-Pandemie ist keine zuverlässige Planung der Essenslieferungen an die Schulen, Kindergärten und Kinderkrippen der Stadt Crailsheim möglich. Im Wirtschaftsplan 2022 wurde die Lieferung von 90.000 Essen unterstellt. Dabei wurde davon ausgegangen, dass es zu keiner länger andauernden Schließung von Schulen und Kindergärten mehr kommen wird.

Essenslieferungen	ab 19.06.2017	2018	2019	2020	Plan 2021	Plan 2022
Schulessen	6.177	33.144	38.653	28.790	30.000	30.000
Kindergartenessen	2.967	54.663	54.465	35.865	50.000	50.000
Krippenessen	1.603	12.260	14.461	9.986	10.000	10.000
insgesamt	10.747	100.067	107.579	74.641	90.000	90.000

Bei den Erlösen wurde mit einer Essenserhöhung von 3 % kalkuliert. Die Preiserhöhung ist erforderlich, weil der Einkauf der Essen vom Klinikum entsprechend teurer wird. Grund sind die Tarifierhöhungen und die gestiegenen Lebensmittelpreise. Es wurde davon ausgegangen, dass keine Corona-bedingten Mehrkosten entstehen werden. Zur Deckung der Geschäftsausgaben und der Abschreibungen werden auf die Einkaufspreise 2 % aufgeschlagen.

Die Verkaufspreise der Schulküche GmbH an die Stadt Crailsheim sollen im Jahr 2022 betragen:

Essen	2022			2021
	netto	7 % MwSt.	brutto	brutto
Schüler	4,06 €	0,28 €	4,34 €	4,22 €
Kindergartenkinder	3,19 €	0,22 €	3,42 €	3,32 €
Krippenkinder	1,64 €	0,11 €	1,75 €	1,70 €

Unter sonstiger betriebliche Aufwand werden hauptsächlich die Kosten für die Wirtschaftsprüfung in Höhe von rd. 3.000 € gebucht. Die Stadtverwaltung hat beim Regierungspräsidium Stuttgart die Zulassung einer kostengünstigeren Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Crailsheim beantragt. Eine Antwort steht noch aus.

Bei der Abschreibung auf das Anlagevermögen handelt es sich um Thermobehälter, die von der Schulküche GmbH angeschafft wurden und nur für das Schulessen der Stadt Crailsheim verwendet werden. Um erforderlichenfalls weitere Beschaffungen tätigen zu können, wurde der Planansatz für die Abschreibungen um 100 € erhöht.

Das Land Baden-Württemberg bietet Fortbildungsveranstaltungen für Kita- und Schulverpflegung am Landeszentrum für Ernährung an. Für eine Teilnahme wurde der Planansatz für den sonstigen betrieblichen Aufwand pauschal um 500 € erhöht.

Wirtschaftsplan	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022
Erträge aus Essenlieferungen	228.139 €	289.100 €	297.774 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	- €
SUMME BETRIEBSERTRÄGE	228.139 €	289.100 €	297.774 €
Sach- und Materialaufwand	221.504 €	283.300 €	291.900 €
Sonst. betrieblicher Aufwand	3.289 €	3.500 €	4.000 €
SUMME BETRIEBSAUFWAND	224.793 €	286.800 €	295.900 €
OPERATIVES ERGEBNIS	3.346 €	2.300 €	1.874 €
Abschreibung Anlagevermögen	- 1.361 €	- 1.400 €	- 1.500 €
INVESTITIONSERGEBNIS	- 1.361 €	- 1.400 €	- 1.500 €
Verlustausgleich Vorjahre	- 1.985 €	- 900 €	- 154 €
NEUTRALES ERGEBNIS	- 1.985 €	- 900 €	- 154 €
JAHRESERGEBNIS	- €	- €	220 €

Das operative Ergebnis beträgt voraussichtlich 1.874 €. Nach Abzug der Abschreibungen bleibt ein Überschuss in Höhe von 220 €, der in voller Höhe in die Gewinnrücklage eingestellt werden soll.

Finanzplan 2023 bis 2027

In der Erwartung, dass die Pandemie bis dahin überwunden sein wird, wurden in der Finanzplanung steigende Essenlieferungen im Jahr 2023 und dann gleichbleibende Zahlen unterstellt.

Essenlieferungen	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Finanzplan				
				2023	2024	2025	2026	2027
Schulessen	28.790	30.000	30.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Kindergartenessen	35.865	50.000	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Krippenessen	9.986	10.000	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
insgesamt	74.641	90.000	90.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000

Es wurde eine Preissteigerung von jährlich 3 % im Finanzplanungszeitraum angenommen.

Verkaufspreise einschl. 7 % MwSt.	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Finanzplan				
				2023	2024	2025	2026	2027
Schulessen	4,01 €	4,22 €	4,34 €	4,47 €	4,61 €	4,74 €	4,89 €	5,03 €
Kindergartenessen	3,16 €	3,32 €	3,42 €	3,52 €	3,62 €	3,73 €	3,85 €	3,96 €
Krippenessen	1,62 €	1,70 €	1,75 €	1,80 €	1,86 €	1,91 €	1,97 €	2,03 €

Die in den kommenden Jahren geplanten Jahresüberschüsse sollen in die Ergebnissrücklage gestellt werden, um künftig notwendig werdende Investitionen mit Eigenmitteln finanzieren zu können.

Schulküche Crailsheim GmbH	Finanzplan				
	2023	2024	2025	2026	2027
Erträge aus Essenlieferungen	339.064 €	349.236 €	359.713 €	370.504 €	381.619 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
SUMME BETRIEBSERTRÄGE	339.064 €	349.236 €	359.713 €	370.504 €	381.619 €
Sach- und Materialaufwand	332.282 €	342.251 €	352.518 €	363.094 €	373.987 €
Sonst. betrieblicher Aufwand	4.500 €	4.600 €	4.700 €	4.800 €	5.000 €
SUMME BETRIEBSAUFWAND	336.782 €	346.851 €	357.218 €	367.894 €	378.987 €
OPERATIVES ERGEBNIS	2.281 €	2.385 €	2.494 €	2.610 €	2.632 €
Abschreibung Anlagevermögen	- 1.600 €	- 1.700 €	- 1.800 €	- 1.900 €	- 2.000 €
INVESTITIONSERGEBNIS	- 1.600 €	- 1.700 €	- 1.800 €	- 1.900 €	- 2.000 €
Verlustausgleich Vorjahre	- €	- €	- €	- €	- €
NEUTRALES ERGEBNIS	- €	- €	- €	- €	- €
JAHRESERGEBNIS	681 €	685 €	694 €	710 €	632 €