

schulküche

Crailsheim

Wirtschaftsplan
für das
Wirtschaftsjahr 2025

und
Finanzplan
für die
Wirtschaftsjahre 2026 bis 2030

Schulküche Crailsheim GmbH
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2025 und Finanzplan 2026 bis 2030

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

Bis August 2024 wurden an die Schulen und Kindergärten der Stadt Crailsheim 49.536 Essen geliefert. Gegenüber August 2023 sank die Essenzahl um - 12.898, in den Schulen um - 18,0 % und in den Kindergärten um - 28,07 % und in den Krippen um - 2,7 %.

Januar bis August				
Essen	2023	2024	+ / -	
Schulen	21.232	17.409	-3.823	-18,0%
Kindergärten	31.430	22.619	-8.811	-28,0%
Krippen	9.772	9.508	-264	-2,7%
Summe	62.434	49.536	-12.898	-20,7%

Die Hochrechnung bis Dezember 2024 lässt eine Lieferung von etwa 75.000 Essen erwarten. Diese Essenzahl wurde im Wirtschaftsplan 2025 unterstellt:

Essenlieferungen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Plan 2024	Plan 2025
Schulessen	33.144	38.653	28.790	24.459	36.706	32.527	33.000	26.000
Kindergartenessen	54.663	54.465	35.865	47.411	51.815	45.034	52.000	34.000
Krippenessen	12.260	14.461	9.986	6.369	12.344	14.432	15.000	15.000
insgesamt	100.067	107.579	74.641	78.239	100.865	91.993	100.000	75.000

Bei den Erlösen wurde mit einer durchschnittlichen Erhöhung der Essenpreise um 3 % kalkuliert.

Essenpreise	2025			2024	2025
	netto	7 % MwSt.	brutto	brutto	+
Schüler	5,19 €	0,36 €	5,55 €	5,40 €	0,15 €
Kindergartenkinder	4,11 €	0,29 €	4,40 €	4,25 €	0,15 €
Krippenkinder	2,06 €	0,14 €	2,20 €	2,15 €	0,05 €

Die Preiserhöhung ist erforderlich, weil der Einkauf der Essen vom Klinikum um 3 % teurer wird. Grund sind hauptsächlich die zu erwartenden Tarifsteigerungen 2025 im öffentlichen Dienst (TVÖD). Die Lebensmittelpreise steigen langsamer, bleiben aber teuer. Nur die Energiepreise sind gesunken.

Wirtschaftsplan Schulküche Crailsheim GmbH	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erträge aus Essenlieferungen	343.823 €	403.000 €	305.400 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	100 €
SUMME BETRIEBSERTRÄGE	343.823 €	403.000 €	305.500 €
Sach- und Materialaufwand	337.190 €	396.000 €	301.000 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1.728 €	3.700 €	2.000 €
Steuern	2.319 €	500 €	500 €
SUMME BETRIEBSAUFWAND	341.237 €	400.200 €	303.500 €
OPERATIVES ERGEBNIS	2.586 €	2.800 €	2.000 €
Abschreibung Anlagevermögen	- 953 €	- 2.000 €	- 2.000 €
JAHRESERGEBNIS	1.633 €	800 €	0 €

Unter sonstiger betriebliche Aufwand fallen Verwaltungs- und Schulungskosten sowie die Wirtschaftsprüfung. 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 und um anteilige Kosten der Schulküche für die Umstellung der Küchengeräte auf Flüssiggas sowie für den Austausch von defekten Küchengeräten. Zur Deckung der Geschäftsausgaben und der Abschreibungen wurden 1,5 % auf die Einkaufspreise aufgeschlagen.

Das operative Ergebnis beträgt voraussichtlich 2.000 €. Nach Abzug der Abschreibungen bleibt ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Es gibt Überlegungen bei der Stadtverwaltung ein Essen für Grundschüler mit um 1/3 reduzierten Portionen einzuführen. Dieses könnte für 5,00 € angeboten werden. Eine Reduzierung der Essenpreise wäre auch noch möglich, wenn der Nachtisch ganz oder an einzelnen Tagen weggelassen wird. Wegen den erforderlichen Abstimmungen mit den Elternvertretern konnte noch keine Entscheidung getroffen und das Grundschüleressen und eine Reduzierung des Nachtisches nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt werden. Die Planungen können dennoch umgesetzt werden, weil sich dadurch an der Systematik des Wirtschaftsplans nichts ändert und das Grundschüleressen oder Änderungen beim Nachtisch deshalb zu keiner wesentlichen Änderung des Jahresergebnisses der Schulküche führen würde.

Für einen größeren Einsatz von Bio- und regionalen Lebensmitteln wurde kein Budget geplant. Die Mehrkosten würden die Essenspreise verteuern oder eine höhere Subventionierung der Stadt Crailsheim erforderlich machen. Unabhängig davon bleibt es schwierig in der erforderlichen Menge regionale Bio-Lebensmittel zu beziehen. Die Bio-Musterregion Hohenlohe entwickelt ein Online-Portal auf dem regionale Bio-Lebensmittel angeboten werden. Dies kann künftig die regionalen Einkaufsmöglichkeiten verbessern, wenn neben der Transparenz auch günstige Mengenpreise angeboten werden und die Logistik gelöst wird.

Finanzplan 2026 bis 2030

Unter der Annahme, dass die Inflation überwunden wird und die Tarifsteigerungen entsprechend zurückgehen, wurde im Finanzplan durchgehend eine Kosten- und durchschnittliche Essenpreissteigerung von 3 % unterstellt.

Verkaufspreise einsch. 7 % MwSt.	2024	Plan 2025	Finanzplan				
			2026	2026	2027	2028	2029
Schulessen	5,40 €	5,55 €	5,70 €	5,85 €	6,00 €	6,20 €	6,40 €
Kindergartenessen	4,25 €	4,40 €	4,55 €	4,70 €	4,85 €	5,00 €	5,15 €
Krippenessen	2,15 €	2,20 €	2,25 €	2,30 €	2,35 €	2,40 €	2,50 €

Die Essenzahl im Finanzplan 2026 bis 2030 entspricht mit insgesamt 75.000 dem Wirtschaftsplan 2025.

Schulküche Crailsheim GmbH	Finanzplan				
	2026	2027	2028	2029	2030
Erträge aus Essenslieferungen	314.500 €	323.900 €	333.600 €	343.600 €	354.000 €
sonstige betriebliche Erträge	100 €	100 €	100 €	100 €	100 €
SUMME BETRIEBSERTRÄGE	314.600 €	324.000 €	333.700 €	343.700 €	354.100 €
Sach- und Materialaufwand	310.200 €	319.500 €	329.000 €	338.800 €	349.100 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	2.050 €	2.100 €	2.150 €	2.200 €	2.250 €
SUMME BETRIEBSAUFWAND	312.250 €	321.600 €	331.150 €	341.000 €	351.350 €
OPERATIVES ERGEBNIS	2.350 €	2.400 €	2.550 €	2.700 €	2.750 €
Abschreibung Anlagevermögen	- 2.100 €	- 2.200 €	- 2.300 €	- 2.400 €	- 2.500 €
JAHRESERGEBNIS	250 €	200 €	250 €	300 €	250 €

Crailsheim, 17.09.2024 / Werner Schmidt, Geschäftsführer