

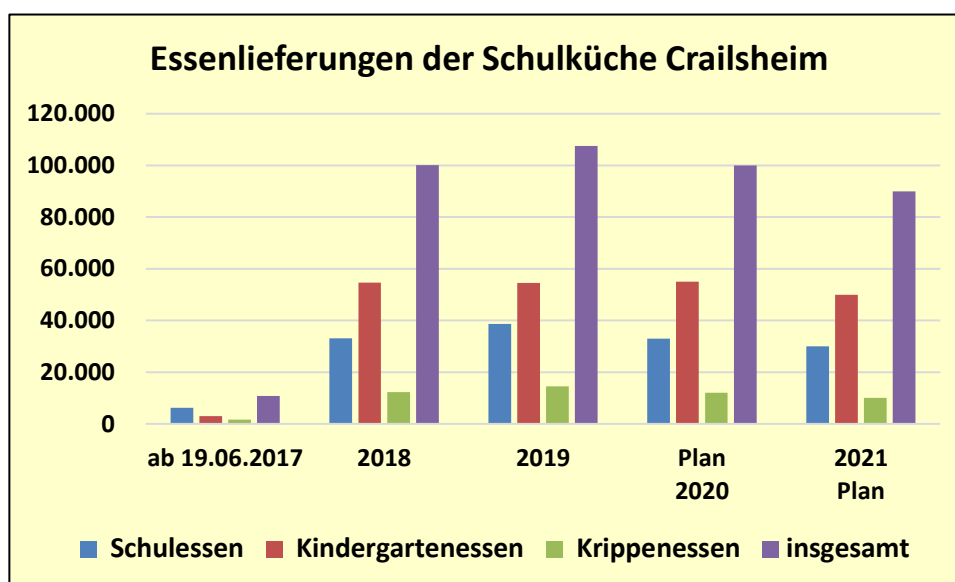


**Wirtschaftsplan**  
für das  
**Wirtschaftsjahr 2021**  
  
und  
  
**Finanzplan**  
für die  
**Wirtschaftsjahre 2022 bis 2026**

## Schulküche Crailsheim GmbH Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 2021 und Finanzplan 2022 bis 2026

### 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 und Mehrheitsbeteiligung des Stadt Crailsheim.

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat. Die in die Zuständigkeit der Gesellschafterversammlung fallenden Beschlüsse werden dem Gemeinderat Crailsheim und dem Kreistag 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 2021

Aufgrund der nicht absehbaren Entwicklung der Corona-Pandemie ist keine zuverlässige Planung der Essenlieferungen an die Schulen, Kindergärten und Kinderkrippen der Stadt Crailsheim möglich. Im Wirtschaftsplan 2021 wurden geringe Essenlieferungen als in den vorausgegangenen Jahren zugrunde gelegt. Dabei wurde davon ausgegangen, dass es zu keiner länger andauernden Schließung von Schulen und Kindergärten kommt.

Essenlieferungen	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021
Schulessen	38.653	33.000	30.000
Kindergartenessen	54.465	55.000	50.000
Krippenessen	14.461	12.000	10.000
<b>insgesamt</b>	<b>107.579</b>	<b>100.000</b>	<b>90.000</b>

Bei den Erlösen wurde mit einer Essenpreiserhöhung von 5 % kalkuliert. Die Preiserhöhung ist erforderlich, weil der Einkauf der Essen vom Klinikum entsprechend teurer wird. Grund sind die Tarifierhöhungen und die gestiegenen Lebensmittelpreise sowie die Corona-bedingten Mehraufwendungen. Zur Deckung der Geschäftsausgaben und der Abschreibungen werden auf die Einkaufspreise 2 % aufgeschlagen.

Die Verkaufspreise der Schulküche GmbH an die Stadt Crailsheim betragen:

Essen	2021			2020
	netto	7 % MwSt.	brutto	brutto
Schüler	3,94 €	0,28 €	4,22 €	4,01 €
Kindergartenkinder	3,10 €	0,22 €	3,32 €	3,16 €
Krippenkinder	1,59 €	0,11 €	1,70 €	1,62 €

Unter sonstiger betriebliche Aufwand werden hauptsächlich die Kosten für die Wirtschaftsprüfung in Höhe von rd. 3.000 € gebucht. 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.

Schulküche Crailsheim GmbH			
Wirtschaftsplan	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021
Erträge aus Essenlieferungen	315.291 €	304.120 €	289.100 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	- €
<b>SUMME BETRIEBSERTRÄGE</b>	<b>315.291 €</b>	<b>304.120 €</b>	<b>289.100 €</b>
Sach- und Materialaufwand	309.089 €	298.700 €	283.300 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	4.097 €	3.500 €	3.500 €
<b>SUMME BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>313.186 €</b>	<b>302.200 €</b>	<b>286.800 €</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>2.105 €</b>	<b>1.920 €</b>	<b>2.300 €</b>
Abschreibung Anlagevermögen	- 1.361 €	- 1.400 €	- 1.400 €
<b>INVESTITIONSERGEBNIS</b>	<b>- 1.361 €</b>	<b>- 1.400 €</b>	<b>- 1.400 €</b>
Verlustausgleich Vorjahre	- 744 €	- 520 €	- 900 €
<b>NEUTRALES ERGEBNIS</b>	<b>- 744 €</b>	<b>- 520 €</b>	<b>- 900 €</b>
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>

Das operative Ergebnis beträgt voraussichtlich 2.300 €. Nach Abzug der Abschreibungen bleibt ein Überschuss in Höhe von 900 €, der für den teilweisen Ausgleich des im Jahr 2017 entstandenen Verlustes verwendet wird. Dieser Anfangsverlust in Höhe von 4.203 € entstand durch einmalige Gründungskosten (Notargebühren und Gebühren für die Handelsregistereintragung). Mit dem Ergebnis 2018 und 2019 konnten 2.064 € ausgeglichen werden. Der Verlustvortrag beträgt somit noch 2.139 € und kann voraussichtlich im Jahr 2022 vollständig abgebaut werden (siehe Finanzplan).

### Finanzplan 2022 bis 2026

In der Finanzplanung wurden steigende Essenlieferungen im Jahr 2022 und dann gleichbleibende Zahlen unterstellt.

Essenlieferungen	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Finanzplan				
				2022	2023	2024	2025	2026
Schulessen	38.653	33.000	30.000	33.000	33.000	33.000	33.000	33.000
Kindergartenessen	54.465	55.000	50.000	55.000	55.000	55.000	55.000	55.000
Krippenessen	14.461	12.000	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>insgesamt</b>	<b>107.579</b>	<b>100.000</b>	<b>90.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

Es wurde eine Preissteigerung von jährlich 3 % angenommen.

Verkaufspreise einschl. 7 % MwSt.	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Finanzplan				
				2022	2023	2024	2025	2026
Schulessen	3,86 €	4,01 €	4,22 €	4,34 €	4,47 €	4,61 €	4,75 €	4,89 €
Kindergartenessen	3,04 €	3,16 €	3,32 €	3,42 €	3,52 €	3,63 €	3,74 €	3,85 €
Krippenessen	1,55 €	1,62 €	1,70 €	1,75 €	1,81 €	1,87 €	1,93 €	1,98 €

Der geplante Jahresüberschüsse wird bis 2022 zur Deckung des Anfangsverlustes verwendet.

Schulküche Crailsheim GmbH	Finanzplan				
	2022	2023	2024	2025	2026
Erträge aus Essenlieferungen	329.188 €	339.176 €	349.865 €	360.669 €	370.667 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €
<b>SUMME BETRIEBSERTRÄGE</b>	<b>329.188 €</b>	<b>339.176 €</b>	<b>349.865 €</b>	<b>360.669 €</b>	<b>370.667 €</b>
Sach- und Materialaufwand	322.604 €	332.392 €	342.868 €	353.456 €	363.254 €
Sonstiger betrieblicher Aufwand	3.600 €	3.700 €	3.800 €	3.900 €	4.000 €
<b>SUMME BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>326.204 €</b>	<b>336.092 €</b>	<b>346.668 €</b>	<b>357.356 €</b>	<b>367.254 €</b>
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>2.984 €</b>	<b>3.084 €</b>	<b>3.197 €</b>	<b>3.313 €</b>	<b>3.413 €</b>
Abschreibung Anlagevermögen	- 1.600 €	- 1.700 €	- 1.800 €	- 1.900 €	- 2.000 €
<b>INVESTITIONSERGEBNIS</b>	<b>- 1.600 €</b>	<b>- 1.700 €</b>	<b>- 1.800 €</b>	<b>- 1.900 €</b>	<b>- 2.000 €</b>
Verlustausgleich Vorjahre	- 719 €	- €	- €	- €	- €
<b>NEUTRALES ERGEBNIS</b>	<b>- 719 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>JAHRESERGEBNIS</b>	<b>665 €</b>	<b>1.384 €</b>	<b>1.397 €</b>	<b>1.413 €</b>	<b>1.413 €</b>