

Wirtschaftsplan 2008

der

NürnbergStift Service

GmbH

(NSG)

Der Wirtschaftsplan der NürnbergStift Service GmbH ist unter Vorbehalt der Zustimmung durch das zuständige Gremium.

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|--------------|
| 1. Vorwort | 1 |
| 2. Rechtliche und betriebliche Grundlagen | 2 |
| 3. Erfolgsplan | 3 |
| 4. Vermögensplan | 12 |
| 5. Finanzplan mit Investitionsprogramm | 13 |

Abkürzungsverzeichnis

| | |
|--------|------------------------------|
| AfA | Abschreibungen für Abnutzung |
| BKT | Beköstigungstag |
| EUR | Euro |
| Fibu | Finanzbuchhaltung |
| GuV | Gewinn- und Verlustrechnung |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| MWSt | Mehrwertsteuer |
| NüSt | NürnbergStift |
| NüStSG | NürnbergStift Service GmbH |
| TEUR | Tausend Euro |

1. Vorwort

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages legt die Geschäftsführung der NürnbergStift Service GmbH (NüStSG) den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2008 vor.

Der Erfolgsplan (entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresabschluss) ist nach den Vorgaben des HGB gegliedert.

Aufgrund neuer steuerrechtlicher Erkenntnisse bzw. Änderungen bedarf es derzeit Überlegungen, inwieweit eine Umwandlung von einer Servicegesellschaft, die Sachleistungen verkauft, zu einer Personalservicegesellschaft, die personelle Kapazitäten zur Verfügung stellt, erwogen werden sollte. Hierzu sind bei Bedarf noch erhebliche Abstimmungsarbeiten mit z.B. Finanzbehörden, der Bundesagentur für Arbeit, Steuerberatern und städtischen Dienststellen zu leisten. Falls dieser Umwandelungsschritt im Jahr 2008 vollzogen werden sollte, hat dies auch entsprechende Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan 2008 (z.B. Notwendigkeit einer ergebnisneutralen Neukalkulation der Verrechnungspreise). NüStSG wird dann über einen Nachtrag zum Wirtschaftsplan 2008 unverzüglich die Änderungen/Fortschreibungen der Gesellschafterversammlung zur Genehmigung vorlegen.

2. Rechtliche und betriebliche Grundlagen

Die NüStSG ist eine 100%ige Tochter der Stadt Nürnberg.

Die NüStSG erbringt als Kernaufgabe Dienst- und Werkleistungen gegenüber dem NüSt, in eingeschränktem Umfang auch für andere Aufgabenbereiche (z.B. Tiergarten). Die satzungsgemäßen Leistungen reichen von der Durchführung und Erledigung von Aufgaben im Facility-Bereich bis zu Unterstützungsleistungen für die Pflege. Hierzu zählen insbesondere

- Reinigungsdienste,
- hauswirtschaftliche Leistungen,
- Aufgaben des allgemeinen Betriebsdienstes,
- Hauswirtschafts-/Serviceleistungen zur Unterstützung der Pflege,
- sowie der für die Service-GmbH notwendige Verwaltungsbedarf.

Zuständige Organe für die Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung (§ 4 des Gesellschaftsvertrags). Zum Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Günter Faust bestellt.

Die Personalkostenabrechnung wird von der NüStSG durchgeführt. Zum Teil werden unterstützende Verwaltungsleistungen (z.B. Rechnungswesen, EDV-Unterstützung) von NüSt erbracht. Der Leistungsaustausch zwischen NüSt und der NüStSG ist über einen Dienstleistungsvertrag geregelt. Die von NüSt angemieteten Geschäftsräume der Gesellschaft befinden sich in 90489 Nürnberg, Veilhofstr. 34. NüSt vermietet an die NüStSG darüber hinaus auch Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände. Hierzu wurde zwischen beiden Parteien ein „Raum-/Gerätemietvertrag“ abgeschlossen. Für Mitarbeiter/innen des NüSt, die für die NüStSG tätig sind, besteht ein sog. „Gestellungsvertrag“ zur NüStSG. Dies betrifft insbesondere die Bereiche „Küche“ und „Betriebsdienst“.

3. Erfolgsplan

| Erfolgsplan | | Planansatz 2008 | | Planansatz 2007 | | Abschluss 2006 | |
|-------------|---|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Lfd. Nr. | Bezeichnung | | | | | | |
| 1. | Umsatzerlöse | 3.884.572,41 | | 3.758.145,00 | | 4.143.052,71 | |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 16.960,00 | 3.901.532,41 | 16.540,00 | 3.774.685,00 | 30.697,90 | 4.173.750,61 |
| 3. | Materialaufwand | | | | | | |
| a) | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.017.683,75 | | 1.058.376,00 | | 1.030.783,02 | |
| b) | Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.174.091,70 | 2.191.775,45 | 1.118.333,00 | 2.176.709,00 | 1.511.274,66 | 2.542.057,68 |
| 4. | Personalaufwand | | | | | | |
| a) | Löhne und Gehälter | 845.745,00 | | 759.543,00 | | 784.346,42 | |
| b) | Soziale Abgaben | 187.366,00 | 1.033.111,00 | 165.402,00 | 924.945,00 | 171.130,36 | 955.476,78 |
| 5. | Abschreibungen auf imma- terielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 2.500,00 | | 4.000,00 | | 5.272,85 |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 677.258,92 | | 673.531,00 | | 674.654,86 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 8.400,00 | | 7.200,00 | | 7.823,09 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | | 0,00 | | 36,30 |
| 9. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 5.287,04 | | 2.700,00 | | 4.075,23 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 1.635,40 | | 1.125,00 | | 1.438,85 |
| 11. | Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-) | | 3.651,64 | | 1.575,00 | | 2.636,38 |

Die Posten der Erfolgsplanansätze setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Umsatzerlöse (Erfolgsplan-Posten 1)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 491000 | Küchenleistungen (ohne MWSt) | 2.707.339,95 | 2.503.818,73 | 2.548.184,62 |
| 491001 | Küchenleistungen (19 % MWSt) | 29.152,07 | 24.293,25 | 25.165,16 |
| 492000 | Reinigungsleistungen (ohne MWSt) | 708.844,77 | 653.972,32 | 619.558,62 |
| 492001 | Reinigungsleistungen (19 % MWSt) | 1.300,00 | 980,00 | 2.902,37 |
| 493000 | Betriebsdienstleistungen (ohne MWSt) | 381.801,68 | 496.946,68 | 525.893,58 |
| 493001 | Betriebsdienstleistungen (19 % MWSt) | 600,00 | 600,00 | 366,80 |
| 494000 | „pflegeunterstützende“ Leistungen (ohne MWSt) | 55.533,94 | 77.534,02 | 420.981,56 |
| insgesamt | | 3.884.572,41 | 3.758.145,00 | 4.143.052,71 |

Tarifvertraglich - bei der NüStSG wird der Tarif für das Gebäudereinigerhandwerk in Bayern angewandt – erhöhen sich ab dem 01.01.2008 die Löhne um 3,5 %. Aus diesem Grunde wird eine Neukalkulation der Preise notwendig. Die Essenspreise sind deshalb von derzeit 9,99 EUR/BKT um 1,5 % auf 10,14 EUR/BKT zu erhöhen. Die Reinigungs- und Betriebsdienstleistungen werden um 3,0 bzw. 2,0 % den Kostenentwicklungen angepasst. Im Vergleich zu den Vorjahren fallen im Jahr 2008 durch den Wegfall von Wäschesortier- und Wäschetransportleistungen, die nun von einer externen Wäscherei erbracht werden, die Umsätze im Betriebsdienst (Kto. 493000) geringer aus. Der Umsatzrückgang wird durch den Wegfall von entsprechenden Personal- und Sachaufwendungen kompensiert.

Die Einnahmen aus „pflegeunterstützenden“ Leistungen (Kto. 494000) reduzierten sich ab 2007 mit dem Wegfall von solchen Tätigkeiten.

Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 445000 | Erstattungen von Personalkosten | 3.000,00 | 1.500,00 | 1.935,00 |
| 530000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0,00 | 1.378,20 |
| 550000 | Skonti, Boni, Warenrückvergütungen | 0,00 | 0,00 | 11.117,35 |
| 550003 | Kleinbeträge | 0,00 | 0,00 | 0,22 |
| 550999 | Sonstige Erträge | 3.960,00 | 5.040,00 | 4.718,40 |
| 560003 | Periodenfremde Erträge, 7 % MWSt | 10.000,00 | 10.000,00 | 11.548,73 |
| insgesamt | | 16.960,00 | 16.540,00 | 30.697,90 |

Der Posten „Sonstige Erträge“ (Fibu-Konto 550999) beinhaltet insbesondere die Gewährung von Beihilfen zum Ankauf von verbilligter Butter gemäß VO (EWG) Nr. 2191/81 i.V.m. MVVVO (= Milchfett-Verbrauch-Verbilligungsverordnung). Für 2008 wird mit einer Umsatzrückvergütung in Höhe von 10 TEUR gerechnet (Kto. 560003).

Materialaufwand (Erfolgsplan-Posten 3)

Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Erfolgsplan-Posten 3 a)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 65000x | Lebensmittel | 898.683,75 | 953.131,20 | 929.576,49 |
| 672999 | Sonstige Brennstoffe (Prozessdampf) | 42.000,00 | 33.600,00 | 33.896,62 |
| 680000 | Reinigungs- und Desinfektionsmittel | 36.000,00 | 38.400,00 | 34.568,53 |
| 680001 | Wäschebeschaffung | 3.000,00 | 0,00 | 1.324,76 |
| 680002 | Berufs- und Schutzkleidung | 6.500,00 | 4.500,00 | 6.265,00 |
| 680003 | Wäschereinigung und -pflege | 500,00 | 0,00 | 134,03 |
| 680004 | Haushaltsverbrauchsmaterial | 10.000,00 | 8.000,00 | 7.384,14 |
| 680005 | Geschirr, Besteck, ... | 9.000,00 | 9.000,00 | 864,12 |
| 680006 | Treibstoffe und Schmiermittel | 5.400,00 | 4.920,00 | 5.693,76 |
| 680008 | Hausschmuck | 100,00 | 100,00 | 167,97 |
| 680999 | Sonstiger Wirtschaftsbedarf | 6.500,00 | 6.724,80 | 10.907,60 |
| insgesamt | | 1.017.683,75 | 1.058.376,00 | 1.030.783,02 |

Der Rückgang der Lebensmittelaufwendungen ist auf weniger BKT im Vergleich zu den Vorjahren zurückzuführen: Im Pflegezentrum Sebastianspital wird es aufgrund der geplanten Veränderungen (Inbetriebnahme Neubau, vermehrte Schaffung von Einzelzimmern, ...) zu einer Bettenreduzierung kommen, so dass im Jahr 2008 nur noch ca. 335 belegbare Plätze zur Verfügung stehen.

Die N-Ergie hat im Jahr 2008 erhebliche Kostensteigerungen für die Erzeugung von Prozessdampf angekündigt. Entsprechend war der Planansatz zu erhöhen.

Aufwendungen für bezogene Leistungen (Erfolgsplan-Posten 3 b)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 681000 | Fremdleistungen Küche | 844.015,60 | 742.683,30 | 855.306,24 |
| 681001 | Fremdleistungen Gebäudereinigung | 54.938,60 | 51.959,01 | 54.181,82 |
| 681003 | Fremdleistungen Betriebsdienst | 237.299,50 | 300.151,80 | 310.839,75 |
| 681004 | Recycling | 24.900,00 | 22.540,00 | 21.881,80 |
| 681006 | Fremdleistungen Service-Pflege | 11.938,00 | 0,00 | 267.877,23 |
| 681999 | Sonstige Fremdleistungen Wirtschaftsbed. | 1.000,00 | 998,89 | 1.187,82 |
| insgesamt | | 1.174.091,70 | 1.118.333,00 | 1.511.274,66 |

Die von NüSt an die NüStSG über Gestellungsvertrag überlassenen Mitarbeiter/innen werden bei der NüStSG unter den Posten „Fremdleistungen Küche, Gebäudereinigung, Betriebsdienst und Service-Pflege“ nachgewiesen. Seit dem Jahr 2007 werden nur noch in sehr geringem Umfang pflegeunterstützende Leistungen erbracht. Unter dem Posten „Fremdleistungen Gebäudereinigung“ ist neben den von NüSt gestellten Kräften (ca. 36 TEUR) auch die Glasreinigung, die nicht von der NüStSG in Eigenleistung erbracht und deshalb an Fremdunternehmen vergeben wird, mit einem Betrag von rd. 19 TEUR planmäßig im Jahr 2008 enthalten. Diesen Aufwendungen stehen entsprechende Erträge gegenüber (siehe GuV-Posten 1, im Fibu-Konto 492000 enthalten). Der Posten „Recycling“ enthält die Entsorgung der Speisereste und die Entleerung der Fettabscheider der bzw. in den beiden Küchen.

Personalaufwand (Erfolgsplan-Posten 4)

Unter dem Posten „Personalaufwand“ werden die Aufwendungen für die Mitarbeiter/innen, die in einem Beschäftigungsverhältnis zur NüStSG stehen, nachgewiesen. Aufwendungen für „Gestellungskräfte“ werden als Fremdleistungen unter dem GuV-Posten 3 b) „Aufwendungen für bezogene Leistungen“ gezeigt. Die NüStSG wendet den Tarifvertrag für das Gebäudereinigerhandwerk in Bayern an. Zum 01.01.2008 erfolgt eine Tarifierhöhung von 3,5 %.

Löhne und Gehälter (Erfolgsplan-Posten 4 a)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 608000 | Löhne und Gehälter | 844.094,70 | 757.893,93 | 781.151,45 |
| 64xxxx | Urlaubsrückstellungen | 1.500,00 | 1.500,00 | 3.174,97 |
| 649999 | Sonstige Personalaufwendungen | 150,30 | 149,07 | 20,00 |
| insgesamt | | 845.745,00 | 759.543,00 | 784.346,42 |

Durch die schrittweise Ersetzung von ausgeschiedenen NüSt-Gestellungskräften durch NüStSG-Kräfte und aufgrund der Tarifierhöhung zum 01.01.2008 um 3,5 % wird im Jahr 2008 mit einem höheren Personalaufwand bei der NüStSG gerechnet.

Soziale Abgaben (Erfolgsplan-Posten 4 b)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 618000 | Gesetzliche Sozialabgaben | 177.985,43 | 156.753,08 | 164.700,82 |
| 619000 | Unfallversicherung/Insolvenzgeld | 9.380,57 | 8.648,92 | 6.429,54 |
| insgesamt | | 187.366,00 | 165.402,00 | 171.130,36 |

Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (Erfolgsplan-Posten 5)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 750xxx | AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 751xxx | AfA auf Sachanlagen | 2.400,00 | 3.900,00 | 5.271,05 |
| 753000 | AfA auf Forderungen | 0,00 | 0,00 | 1,80 |
| | insgesamt | 2.500,00 | 4.000,00 | 5.272,85 |

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2008 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2008 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Verwaltungsbedarf: | 116.674,92 | 116.154,92 | 116.978,91 |
| | davon: | | | |
| 682000 | Büromaterial | 840,00 | 840,00 | 817,86 |
| 682001 | Bücher und Zeitschriften | 20,00 | 50,00 | 6,47 |
| 682002 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 10,00 | 0,00 | 0,00 |
| 682003 | Porto und Postgebühren | 480,00 | 540,00 | 389,01 |
| 682004 | Telefon, Fax, DFÜ, Internet | 500,00 | 400,00 | 487,01 |
| 682005 | EDV-Verbrauch | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 682007 | Reisekosten, Fahrgelder, Spesen | 300,00 | 200,00 | 280,00 |
| 682008 | Personalbeschaffungskosten | 1.000,00 | 900,00 | 749,27 |
| 682009 | Beratungskosten | 500,00 | 0,00 | 1.094,78 |
| 682010 | Prüfungskosten | 5.100,00 | 5.300,00 | 5.329,59 |
| 682999 | Sonstiger Verwaltungsbedarf | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 683999 | Sonstige Fremdleistungen Verwaltung | 107.824,92 | 107.824,92 | 107.824,92 |

| Fibu-Konto | - Fortsetzung - Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------|--|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | Mieten: | 543.744,00 | 543.744,00 | 544.143,01 |
| | davon: | | | |
| 761000 | Miete Räume | 373.464,00 | 373.464,00 | 373.464,00 |
| 763000 | Miete Einrichtung und Ausstattung | 153.480,00 | 153.480,00 | 153.480,00 |
| 764000 | Miete Fahrzeuge | 16.800,00 | 16.800,00 | 17.199,01 |
| | Übrige betriebliche Aufwendungen: | 16.840,00 | 13.632,08 | 13.532,94 |
| | davon: | | | |
| 770007 | Pflege EDV-Software | 200,00 | 200,00 | 177,35 |
| 770020 | Wartung Fahrzeuge | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| 771004 | Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.638,84 |
| 771005 | Instandhaltung Fahrzeuge | 3.000,00 | 3.000,00 | 5.151,14 |
| 772000 | Schadensersatz | 500,00 | 500,00 | 3.764,80 |
| 772001 | Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung | 1.200,00 | 1.500,00 | 1.410,67 |
| 772999 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 200,00 | 100,00 | 150,74 |
| 781000 | Periodenfremde Personalaufwendungen | 400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 781999 | Periodenfremde Aufwendungen | 8.000,00 | 5.002,08 | 111,40 |
| 783000 | Aufwendungen für Verbandsumlagen | 140,00 | 130,00 | 128,00 |
| | insgesamt | 677.258,92 | 673.531,00 | 674.654,86 |

Unter dem Posten „Sonstige Fremdleistungen Verwaltung“ werden insbesondere die von NüSt an die NüStSG verrechneten Verwaltungsleistungen (Geschäftsführung, Rechnungswesen, ...) ausgewiesen. Zwischen der NüStSG und dem NüSt wurde ein Raum-/Gerätemietvertrag abgeschlossen. Gegenstand dieses Vertrages ist die Vermietung von Betriebs-/Verwaltungsräumen und überlassenen Einrichtungen und Gerätschaften (z.B. Reinigungs- und Küchengeräte).

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 7)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 51xxxx | Zinserträge | 8.400,00 | 7.200,00 | 7.823,09 |
| | insgesamt | 8.400,00 | 7.200,00 | 7.823,09 |

Durch ein gezieltes Cash-Management wird im Jahr 2008 mit Zinserträgen aus der Anlage von Geldern in Höhe von ca. 8 TEUR gerechnet.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|-----------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 722000 | Sonstige Zinsen | 0,00 | 0,00 | 36,30 |
| insgesamt | | 0,00 | 0,00 | 36,30 |

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Erfolgsplan-Posten 9)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| insgesamt | | 5.287,04 | 2.700,00 | 4.075,23 |

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit umfasst das Betriebs- und Finanzergebnis des Unternehmens vor Steuern.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (Erfolgsplan-Posten 10)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 710100 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | 1.635,40 | 1.125,00 | 1.438,85 |
| insgesamt | | 1.635,40 | 1.125,00 | 1.438,85 |

Im Jahr 2008 wird davon ausgegangen, dass in geringem Umfang Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer an das Finanzamt bzw. die Stadt Nürnberg abzuführen sind.

Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-) (Erfolgsplan-Posten 11)

| Fibu-Konto | Bezeichnung | Planansatz 2008 EUR | Planansatz 2007 EUR | Abschluss 2006 EUR |
|------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | insgesamt | 3.651,64 | 1.575,00 | 2.636,38 |

4. Vermögensplan

Im Vermögensplan sind alle voraussehbaren Ausgaben, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens ergeben, enthalten.

Vermögensplan 2008:

| Ausgaben (Mittelverwendung) | EUR | Deckungsmittel (Mittelherkunft) | EUR |
|-----------------------------|----------|---|----------|
| Investitionen | 1.500,00 | Innenfinanzierung (z.B. Abschreibungen) | 1.500,00 |

Da die NüStSG über eine angemessene Grundausstattung (z.B. Reinigungsgeräte) verfügt, wird für das Jahr 2008 nur noch ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen von Reinigungsgeräten in Höhe von 1.500,00 EUR gebildet.

5. Finanzplan mit Investitionsprogramm

Der fünfjährige Finanzplan 2008 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2007) - enthält eine nach Jahren gegliederte Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplanes und eine Übersicht über die geplante Entwicklung der Jahresergebnisse.

5.1. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

| Ausgaben (Mittelverwendung) | Planansätze | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2007 EUR | 2008 EUR | 2009 EUR | 2010 EUR | 2011 EUR |
| Investitionen | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |

| Deckungsmittel (Mittelherkunft) | Planansätze | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2007 EUR | 2008 EUR | 2009 EUR | 2010 EUR | 2011 EUR |
| Innenfinanzierung (z.B. über Abschreibungen) | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |

In den Jahren 2008 bis 2011 werden in geringem Umfang Ersatzbeschaffungen geplant.

5.2 Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge

| | Planansätze | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2007 EUR | 2008 EUR | 2009 EUR | 2010 EUR | 2011 EUR |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-) | 1.575,00 | 3.651,64 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |