Beilage 3.1
Werkausschuss SÖR

NÜRNBERG

Servicebetrieb
Öffentlicher
Raum Nürnberg

Zwischenbericht

für die Entwicklung der Erträge und der Aufwendungen
sowie für die Entwicklung des Vermögensplans
für die Zeit vom 01. Januar 2014 bis 30. Juni 2014

SÖR
Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan SÖR 2014 1

Ergebniserläuterung 2

„Erträge“: 2

Gebühren Straßenreinigung 2

Leistungen für die Stadt 2

„Aufwendungen“: 2

Ordentliche Aufwendungen gesamt 2

Personal 2

Sach- und Dienstleistungen 2

Finanzergebnis 3

„Prognose“: 3

Abwicklung des Vermögensplanes 4

Erfolgsplan SÖR 2014

ERFOLGSPLAN SÖR 2014	2014 Plan	2014 Ist	2013 Ist	Abweichung Plan/Ist	Plan-Ist-Vergleich 2014 %ual	Abweichung VJ/Ist	Plan-Ist-Vergleich VJ %ual
	zum 30.06.	zum 30.06.	zum 30.06.	zum 30.06.	zum 30.06.	zum 30.06.	zum 30.06.
** + Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen	-27.500	-188.000	-1.000	-160.500	683,64%	-187.000	18800,00%
** + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-4.683.000	-3.822.000	-3.763.000	861.000	81,61%	-59.000	101,57%
** + Gebühren veranlagt	-6.557.929	-6.326.000	1.000	231.929	96,46%	-6.327.000	-632600,00%
** + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.832.000	-1.907.000	-1.549.000	925.000	67,34%	-358.000	123,11%
** + Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-3.984.397	-1.521.000	-1.208.000	2.463.397	38,17%	-313.000	125,91%
** + Ertr. a. d. Aufl. v. Sonderp. für Investitionen	-375	0	0	375	0,00%	0	
** + Sonstige ordentliche Erträge	-16.000	-14.000	25.000	2.000	87,50%	-39.000	-56,00%
** + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0		0	
** +/- Bestandsveränderungen	500	-53.000	-240.000	-53.500	-10600,00%	187.000	22,08%
*** = Ordentliche Erträge	-18.100.701	-13.831.000	-6.735.000	4.269.701	76,41%	-7.096.000	205,36%
** - Konsolidierungsbeiträge	-1.666.300			1.666.300		0	
*** = Ordentliche Erträge + Konsoldierungbeiträge	-19.767.001	-13.831.000	-6.735.000	5.936.001	69,97%	-7.096.000	205,36%
** Personalaufwendungen gesamt	26.546.395	21.066.000	21.732.000	-5.480.395	79,36%	-666.000	96,94%
** - Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	21.035.579	14.293.000	17.107.000	-6.742.579	67,95%	-2.814.000	83,55%
** - Abschreibungen	1.511.572	0	0	-1.511.572	0,00%	0	
** - Transferaufwendungen	20.000	24.000	32.000	4.000	120,00%	-8.000	75,00%
** - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.739.039	1.551.000	1.064.000	-188.039	89,19%	487.000	145,77%
*** Ordentliche Aufwendungen	50.852.584	36.934.000	39.935.000	-13.918.584	72,63%	-3.001.000	92,49%
**** Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	31.085.584	23.103.000	33.200.000	-7.982.584	74,32%	-10.097.000	69,59%
** + Finanzerträge	-500	0	0	500	0,00%	0	
** - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	582.696	436.000	4.000	-146.696	74,82%	432.000	10900,00%
*** Finanzergebnis	582.196	436.000	4.000	-146.196	74,89%	432.000	10900,00%
***** Ordentliches Jahresergebnis	31.667.779	23.539.000	33.204.000	-8.128.779	74,33%	-9.665.000	70,89%
** + Außerordentliche Erträge	-225.500	-212.000	-317.000	13.500	94,01%	105.000	66,88%
** - Außerordentliche Aufwendungen	18.860	2.000	3.000	-16.860	10,60%	-1.000	66,67%
*** = Außerordentliches Jahresergebnis	-206.641	-210.000	-314.000	-3.360	101,63%	104.000	66,88%
= Jahresergebnis	31.461.139	23.329.000	32.890.000	-8.132.139	74,15%	-9.561.000	70,93%

Ergebniserläuterung

Zwischenbericht zum Stand 30.06.2014

„Erträge“:

Gebühren Straßenreinigung

Die gebührenrelevanten Beträge umfassen die Straßenreinigungsgebühren mit einem Halbjahresansatz i. H. v. 6.326.000 € (Sachkontengruppe Gebühren veranlagt). Die entsprechenden Buchungen im Ertrag erfolgten im Vorjahr erst rückwirkend im 3. Quartal.

Leistungen für die Stadt

Die Gesamtsumme der ordentlichen Erträge der Leistungen für die Stadt inkl. Konsolidierungsbeiträge liegt im Berichtszeitraum im Plan bei ca. 13.209 TEUR und im Ist bei ca. 7.505 TEUR und damit um ca. 5.704 TEUR deutlich unter dem Planwert 2014 und unter dem Vergleichswert des Vorjahres 2013.
Dies liegt insbesondere an den noch fehlenden Sondernutzungsgebühren 1. Halbjahr 2014, die erst zeitversetzt vom Buchungskreis Stadt in den Buchungskreis SÖR gebucht werden, sowie an anderen quartalsverzögerten Leistungsabrechnungen.
Bei der Sachkontengruppe „Kostenerstattungen,- umlagen“ ist der Planansatz 2014 höchstwahrscheinlich nicht zu erreichen.
Die „Konsolidierungsbeiträge“ belaufen sich im Jahr 2014 insgesamt auf ca. 3.333 TEUR. Der anteilige Konsolidierungsbeitrag für den Berichtszeitraum i. H. v. ca. 1.666 TEUR wird als Ertrag ausgewiesen, jedoch nicht bebucht. Der entsprechende Betrag ist deshalb bei den Aufwendungen einzusparen.

„Aufwendungen“:

Ordentliche Aufwendungen gesamt

Der Gesamtaufwand der ordentlichen Aufwendungen liegt im Berichtszeitraum insgesamt um 13.919 TEUR unter dem Planwert und ist im Vergleich zum Vorjahr 2012 um ca. 3.001 TEUR geringer. Die Abschreibungen sind noch nicht gebucht.
SÖR hat bei der internen Budgetierung die Planwerte in den Sachkontengruppen „Sach- und Dienstleistungen“ und „Sonstige ordentliche Aufwendungen“ nicht in vollem Umfang freigegeben. Durch die gekürzten Planwerte sollen die Konsolidierungsbeiträge erwirtschaftet sowie negative Jahresabschlüsse aus den Vorjahres gedeckt werden.

Personal

Die Personalaufwendungen (aktiv und passiv) liegen i. H. v. ca. 21.066 TEUR gegenüber dem Halbjahresplanansatz von 26.546 TEUR bei ca. 79 v. H (2013: 86 v. H.).

Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen betragen im 1. Halbjahr ca. 14.293 TEUR und damit ca. 68 v.H. (2013: ca. 88 v. H.) des Planwertes. Bei dieser Sachkontengruppe ist allerdings im 3. und 4. Quartal von einem progressiven Verlauf auszugehen.

Finanzergebnis
Die Abzinsungsbeträge bzgl. Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen für Beamte sowie Altersteilzeit, Zinsen und Rückstellungen erfolgen erst im Zuge der Jahresabschlussbuchungen.
Die aufgelaufenen Zinsen der Verrechnungskonten der Stadt werden noch berechnet und rückwirkend gebucht.

„Prognose“:

Im Berichtszeitraum 01.01.2014 bis 30.06.2014 ist ein negatives Ergebnis von ca. 31.461 TEUR geplant, das durch den vereinbarten Zuschuss der Stadt gedeckt wird. Das Ist-Ergebnis ist mit ca. 23.329 TEUR um ca. 8.132 TEUR niedriger.

Aus heutiger Sicht ergibt sich im Jahresergebnis des Gebührenbereiches der Straßenreinigung ein Jahresüberschuss von ca. 500 TEUR, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.
Im Bereich der Leistungsbeziehungen zur Stadt zeichnet sich entgegen der Planung unter Berücksichtigung der Zuschussraten der Stadt zum Jahresende ein positiver Jahresabschluss ab, der sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen im Personalbereich und bei den Sach- und Dienstleistungen ergibt.

Im Rahmen einer vorsichtigen kaufmännischen Beurteilung ist mit einem Jahresüberschuss i. H. von ca. 6.500 TEUR zu rechnen, der als Ausgleich für erwartete negative Jahresabschlüsse der Jahre 2010 – 2012 geplant ist. Im Ergebnis ist, abhängig von den Jahresabschlüssen 2010 – 2012, von einem ausgeglichenen bis defizitärem Wirtschaftsjahr 2014 auszugehen. Die in den letzten Jahren eingeführten Budgetsteuerungsinstrumente, die immer weiter verfeinert werden, greifen immer besser, so dass die Planwerte zielgenauer erreicht werden.

Abwicklung des Vermögensplanes

Vermögensplan (in TEUR)	2013 Plan	2014 Plan
I. Mittelverwendung		
1. Investitionen	**6.715**	**3.255**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**660**
3. Darlehenstilgung	**319**	**1.188**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**80**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**0**	**0**
S u m m e	**7.144**	**5.103**
II. Mittelherkunft		
1. Abschreibungen	**2.422**	**3.023**
2. Zuschüsse	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**76**	**0**
4. Kreditaufnahme	**4.322**	**886**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellung)	**294**	**1.194**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
S u m m e	**7.114**	**5.103**

Investitionen 2014 (in TEUR)	2013 Plan	2014 Plan	2014 Ist
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**326**	**238**	**15**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	326	238	15
b) Grundstücke und Gebäude	**3.610**	**55**	**23**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	110	55	4
Betriebszentrale	3.500	0	19
c) Fahrzeuge	**2.239**	**1.862**	**31**
Gebühren Straßenreinigung	616	590	0
Leistungen für die Stadt	1.623	1.272	31
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung *(auch GWG)*	**540**	**1.099**	**146**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	540	1.099	146
S u m m e	**6.715**	**3.255**	**216**

Bei der Gegenüberstellung „Investitionen 2014 (in TEUR)“ handelt sich bzgl. der Istwerte um bereits beschafftes Anlagevermögen gegenüber geplanten Investitionen 2014. Außerplanmäßige sowie aus dem Vorjahr angemeldete Beschaffungen als auch Obligowerte von Bestellungen aus dem Vorjahr und dem aktuellen Jahr wurden außer Betracht gelassen.