

Wirtschaftsplan 2015

der

NürnbergStift Service

GmbH

(NSG)

1. Vorwort

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages legt die Geschäftsführung der NürnbergStift Service GmbH (NüStSG) den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2015 vor.

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

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 Michael Pflügner 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 90480 Nürnberg, Regensburger Str. 388. 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

Lfd. Nr.		Planansatz 2015		Planansatz 2014		Abschluss 2013	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	4.308.840,00		4.198.791,59		4.305.220,76	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	7.000,00	4.315.840,00	15.000,00	4.213.791,59	29.721,63	4.334.942,39
3.	Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.186.432,00		1.225.212,79		1.247.797,31	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	768.602,00	1.955.034,00	709.800,00	1.935.012,79	768.590,17	2.016.387,48
4.	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter	1.435.551,00		1.390.906,91		1.396.674,65	
	b) Soziale Abgaben	292.951,00	1.728.502,00	280.521,73	1.671.428,63	282.684,09	1.679.358,74
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen und Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens		19.272,00		12.593,29		17.272,16
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		604.460,00		585.846,88		614.896,71
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		200,00		500,00		1.050,62
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		50,00		35,00		0,00
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		8.722,00		9.375,00		8.077,92
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		6.200,00		7.000,00		6.015,80
11.	Sonstige Steuern		522,00		375,00		504,75
12.	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-)		2.000,00		2.000,00		1.557,37

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

Umsatzerlöse (Erfolgsplan-Posten 1)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
491000	Küchenleistungen (ohne MWSt)	2.869.809,00	2.521.068,00	2.608.529,24
491002	Küchenleistungen (19 % MWSt)	42.275,00	46.850,61	39.785,55
492000	Reinigungsleistungen (ohne MWSt)	931.370,00	973.279,40	976.596,65
492002	Reinigungsleistungen (19 % MWSt)	47.714,00	37.075,38	41.015,85
493000	Betriebsdienstleistungen (ohne MWSt)	320.835,00	565.898,84	543.833,27
493002	Betriebsdienstleistungen (19 % MWSt)	24.727,00	100,00	22.573,13
494000	„pflegeunterstützende“ Leistungen (ohne MWSt)	45.110,00	26.738,96	46.741,62
495002	Erträge Cafeteria AHR (19 % MWSt)	27.000,00	27.780,40	26.145,45
insgesamt		4.308.840,00	4.198.791,59	4.305.220,76

Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
445000	Erstattungen von Personalkosten	0,00	5.000,00	12.478,46
520000	Erträge Abgang AV n. gefördert	0,00	0,00	899,99
530000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	1.000,00	155,73
550000	Skonti, Boni, Warenrückvergütungen	0,00	9.000,00	323,20
550002	Erträge aus Schadensersatz	0,00	0,00	1.095,00
550003	Kleinbeträge	0,00	0,00	0,00
550093	Sonst. Erträge 19%	7.000,00	0,00	567,00
560000	Erträge nachberechneter Leistungen frd. Gj.	0,00	0,00	447,65
560002	Periodenfremde Erträge, ohne MWSt	0,00	0,00	13.754,60
insgesamt		7.000,00	15.000,00	29.721,63

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

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
65000x	Lebensmittel	1.078.882,00	1.124.403,59	1.150.913,55
672000	Gas	2.232,00	1.800,00	1.717,71
680000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	25.000,00	21.000,00	20.261,41
680001	Wäschebeschaffung	500,00	2.500,00	2.525,49
680002	Berufs- und Schutzkleidung	22.000,00	18.000,00	15.118,98
680003	Wäschereinigung und -pflege	1.800,00	2.340,00	2.359,86
680004	Haushaltsverbrauchsmaterial	24.505,00	22.500,00	21.877,29
680005	Geschirr, Besteck, ...	15.000,00	12.000,00	14.862,74
680006	Treibstoffe und Schmiermittel	7.300,00	8.400,00	7.237,27
680008	Hausschmuck	0,00	0,00	0,00
680999	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	9.213,00	10.000,00	10.923,01
insgesamt		1.186.432,00	1.225.212,79	1.247.797,31

Aufwendungen für bezogene Leistungen (Erfolgsplan-Posten 3 b)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
681000	Fremdleistungen Küche	592.136,00	539.750,00	595.630,59
681001	Fremdleistungen Gebäudereinigung	48.025,00	43.250,00	48.032,03
681002	Fremdleistungen Wäscherei	7.500,00	8.400,00	7.751,18
681003	Fremdleistungen Betriebsdienst	98.280,00	95.250,00	95.003,97
681004	Recycling	21.661,00	21.150,00	21.499,99
681999	Sonstige Fremdleistungen Wirtschaftsbed.	1.000,00	2.000,00	672,41
insgesamt		768.602,00	709.800,00	768.590,17

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.

Ein weiterer Rückgang dieser Kosten ist nicht abzusehen, da in den kommenden Jahren keine Renteneintritte erwartet werden und durch das Auslaufen der Altersteilzeitregelung keine vorzeitigen Verrentungen geplant sind.

Zur Erbringung der angebotenen Leistungen wird von einer Mitarbeiterzahl von 68,2 VK ausgegangen.

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 auch die Glasreinigung, die nicht von der NüStSG in Eigenleistung erbracht und deshalb an Fremdunternehmen vergeben wird, 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 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.

Löhne und Gehälter (Erfolgsplan-Posten 4 a)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2012 EUR
608000	Löhne und Gehälter	1.428.211,00	1.390.006,91	1.393.597,71
64xxxx	Urlaubs-/Überstundenrückstellungen	0,00	750,00	-4.135,62
649001	Arbeits-medizinische Betreuung	7.240,00	0,00	7.132,56
649999	Sonstige Personalaufwendungen	100,00	150,00	80,00
insgesamt		1.435.551,00	1.390.906,91	1.396.674,65

Durch die Tarifierhöhung zum 01.01.2015 um 2,58 % ist im Jahr 2015 mit einem höheren Personalaufwand bei der NüStSG zu rechnen. Die schrittweise Ersetzung von ausgeschiedenen NüSt-Gestellungskräften durch NüStSG-eigene Kräfte kann für die nächsten Jahre aufgrund fehlender Verrentungen nur bei unplanmäßigem Renteneintritt eines Gestellungsmitarbeiters erfolgen.

Soziale Abgaben (Erfolgsplan-Posten 4 b)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
618000	Gesetzliche Sozialabgaben	286.420,00	273.721,73	277.117,33
619000	Unfallversicherung	6.531,00	6.800,00	5.566,76
	insgesamt	292.951,00	280.521,73	282.684,09

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

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
75xxxx	AfA auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	19.272,00	12.593,29	17.272,16
	insgesamt	19.272,00	12.593,29	17.272,16

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2015 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2015 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
	Verwaltungsbedarf:	99.898,00	98.269,88	97.937,76
	davon:			
682000	Büromaterial	2.000,00	1.800,00	1.889,02
682001	Bücher und Zeitschriften	200,00	250,00	237,73
682002	Nebenkosten des Geldverkehrs	36,00	35,00	35,00
682003	Porto und Postgebühren	420,00	600,00	422,00
682004	Telefon, Fax, DFÜ, Internet	900,00	960,00	876,91
682005	EDV-Verbrauch	0,00	250,00	64,08
682007	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	2.500,00	2.000,00	2.615,91
682008	Personalbeschaffungskosten	94,00	500,00	46,11
682009	Beratungskosten	600,00	1.000,00	600,00
682010	Prüfungskosten	5.100,00	4.000,00	4.070,00
682011	Gerichts- / Anwaltsgebühren	1.500,00	2.000,00	1.585,68
682999	Sonstiger Verwaltungsbedarf	1.873,00	200,00	820,44
683999	Sonstige Fremdleistungen Verwaltung	84.675,00	84.674,88	84.674,88
	Mieten/Leasing:	470.025,00	462.252,00	473.476,98
	davon:			
761000	Miete Räume	334.200,00	334.200,00	334.200,00
763000	Miete Einrichtung und Ausstattung	122.710,00	119.052,00	122.960,51
764000	Miete Fahrzeuge	4.942,00	9.000,00	10.827,12
764001	Leasing Fahrzeuge	8.173,00	0,00	5.489,35
	Übrige betriebliche Aufwendungen:	34.537,00	25.325,00	43.481,97
	davon:			
711003	TÜV /Sonstige Abgaben	208,00	200,00	120,40
712001	Kfz-Versicherung	750,00	0,00	708,86
770007	Pflege EDV-Software	3.000,00	3.250,00	1.639,93
770020	Wartung Fahrzeuge	1.200,00	0,00	1.052,27
771005	Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung	4.000,00	4.000,00	3.764,72
771005	Instandhaltung Fahrzeuge	6.500,00	6.000,00	6.659,07
772000	Schadensersatz	1.000,00	0,00	300,00
772001	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	10.000,00	10.000,00	12.422,92
772999	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.500,00	1.000,00	7.529,15
781999	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	500,00	8.905,45

783000 Aufwendungen für Verbandsumlagen	379,00	375,00	379,20
insgesamt	604.460,00	585.846,88	614.896,71

Unter dem Posten „Sonstige Fremdleistungen Verwaltung“ werden insbesondere die von NüSt an die NüStSG verrechneten Verwaltungsleistungen (Geschäftsführung, Rechnungswesen, EDV, ...) 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 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
51xxxx	Zinserträge	200,00	500,00	1.050,62
	insgesamt	200,00	500,00	1.050,62

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
722000	Sonstige Zinsen	50,00	35,00	0,00
	insgesamt	50,00	35,00	0,00

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Erfolgsplan-Posten 9)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
	insgesamt	8.722,00	9.375,00	8.077,92

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 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
710100	Steuern vom Einkommen und Ertrag	6.200,00	7.000,00	6.015,80
	insgesamt	6.200,00	7.000,00	6.015,80

Sonstige Steuern (Erfolgsplan-Posten 11)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
710999	Umsatzsteuer	522,00	375,00	504,75
	insgesamt	522,00	375,00	504,75

Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-) (Erfolgsplan-Posten 12)

Fibu-Konto	Bezeichnung	Planansatz 2015 EUR	Planansatz 2014 EUR	Abschluss 2013 EUR
	insgesamt	2.000,00	2.000,00	1.557,37

4. Vermögensplan

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

Vermögensplan 2015:

Ausgaben (Mittelverwendung)	EUR	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	EUR
Investitionen	10.000,00	Innenfinanzierung (Abschreibungen)	10.000,00

Da die NüStSG zwar über eine angemessene, aber relativ alte Grundausstattung (z.B. Reinigungsgeräte) verfügt, wird für das Jahr 2015 ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen von Reinigungs- und Werkstattgeräten in Höhe von 10.000,00 EUR vorgesehen.

5. Finanzplan mit Investitionsprogramm

Der fünfjährige Finanzplan 2015 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2014) - 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				
	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Investitionen	10.000,00	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Deckungsmittel (Mittelherkunft)	Planansätze				
	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Innenfinanzierung (z.B. über Abschreibungen, liquide Mittel)	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

In den Jahren 2016 bis 2018 werden in geringem Umfang weitere Ersatzbeschaffungen geplant.

5.2 Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge

	Planansätze				
	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Jahresüberschuss/	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Jahresfehlbetrag (-)

--	--	--	--	--