

Wirtschaftsplan 2016

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 2016 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,
- 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“.

2. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2016		Planansatz 2015		Abschluss 2014	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	4.201.945,00		4.308.840,00		4.397.568,70	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	10.144,00	4.212.089,00	7.000,00	4.315.840,00	45.822,77	4.443.391,47
3.	Materialaufwand						
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.128.304,00		1.186.432,00		1.279.750,86	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	757.670,00	1.885.974,00	768.602,00	1.955.034,00	761.473,07	2.041.223,93
4.	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter	1.402.614,00		1.435.551,00		1.463.354,62	
	b) Soziale Abgaben	290.785,00	1.693.399,00	292.951,00	1.728.502,00	298.351,86	1.761.706,48
5.	Abschreibungen auf imma- terielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		9.600,00		19.272,00		14.194,80
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		614.536,00		604.460,00		610.708,58
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		40,00		200,00		651,10
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		50,00		1.610,87
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		8.620,00		8.722,00		14.597,91
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		6.150,00		6.200,00		6.728,61
11.	Sonstige Steuern		470,00		522,00		5.099,16
12.	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-)		2.000,00		2.000,00		2.770,14

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

Umsatzerlöse (Erfolgsplan-Posten 1)

Fibu-Konto	Umsatzerlöse	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
491000	Erträge Küchenleistungen, ohne MWSt	2.657.463,00	2.869.809,00	2.667.826,32
491002	Erträge Küchenleistungen, 19 % MWSt	60.518,00	42.275,00	58.826,37
492000	Erträge Reinigungsleistungen, ohne MWSt	971.473,00	931.370,00	1.004.823,36
492002	Erträge Reinigungsleistungen, 19 % MWSt	52.751,00	47.714,00	55.233,90
493000	Erträge Betriebsdienstleistungen, ohne MWSt	437.540,00	320.835,00	515.179,09
493002	Erträge Betriebsdienstleistungen, 19 % MWSt	0,00	24.727,00	24.944,86
494000	Erträge „Pflegeunterstützende Leistungen“, ohne MWSt	0,00	45.110,00	43.981,61
495002	Erträge Cafe AHR, 19% MWSt Spitzabrechnung	22.200,00	27.000,00	26.753,19
	insgesamt	4.201.945,00	4.308.840,00	4.397.568,70

Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2)

Fibu-Konto	Sonstige betriebliche Erträge	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
445000	Erstattung Personalkosten	0,00	0,00 €	6.410,45
482002	Erträge Personalverpflegung 19% MWSt	0,00	0,00 €	7.634,21
484003	Erträge HB Küche Verkauf 19% MWSt	10.144,00		0
520000	Erträge aus Abgang AV	0,00	0,00 €	0
530000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00 €	9.514,81
550000	Skonti, Boni, Warenrückvergütungen	0,00	0,00 €	4.337,29
550002	Erträge aus Schadensersatz	0,00	0,00 €	122,43
550003	Kleinbeträge	0,00	0,00 €	0,12
550093	sonstige Erträge (19%)	0,00	7.000,00 €	0
560000	Erträge nachberechneter Leistungen frd. Gj.	0,00	0,00 €	531,96
560002	Periodenfremde Erträge, ohne MWSt	0,00	0,00 €	17.271,50
	insgesamt	10.144,00	7.000,00 €	45.822,77

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

Fibu-Konto	„Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“	Planansatz	Planansatz	Abschluss
		2016	2015	2014
		EUR	EUR	EUR
650002	Lebensmittel, 7 % MWSt	1.005.177,00	1.078.882,00	1.144.174,79
650005	Lebensmittel, 19 % MWSt	17.242,00		29.671,51
672000	Gas	2.607,00	2.232,00	1.586,51
680000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	26.250,00	25.000,00	26.225,69
680001	Wäschebeschaffung	500,00	500,00	557,66
680002	Berufs- und Schutzkleidung	21.282,00	22.000,00	21.551,92
680003	Wäschereinigung und -pflege	2.200,00	1.800,00	1.715,14
680004	Haushaltsverbrauchsmittel	22.943,00	24.505,00	24.059,57
680005	Geschirr, Besteck und sonstiger Hausrat	15.000,00	15.000,00	15.191,03
680006	Treibstoffe, Schmiermittel	6.194,00	7.300,00	6.394,27
680999	Sonstige Materialaufwendungen	8.909,00	9.213,00	8.622,77
	insgesamt	1.128.304,00	1.186.432,00	1.279.750,86

Aufwendungen für bezogene Leistungen (Erfolgsplan-Posten 3 b)

Fibu-Konto	Aufwendungen für bezogene Leistungen	Planansatz	Planansatz	Abschluss
		2016	2015	2014
		EUR	EUR	EUR
681000	Fremdleistungen Küche	573.740,00	592.136,00	581.141,08
681001	Fremdleistungen Gebäudereinigung	48.849,00	48.025,00	54.423,98
681002	Fremdleistungen Wäscherei	7.500,00	7.500,00	7.444,75
681003	Fremdleistungen Betriebsdienst	102.981,00	98.280,00	94.873,75
681004	Fremdleistungen Recycling/Entsorgung	23.600,00	21.661,00	22.335,84
681999	Sonstige Fremdleistungen	1.000,00	1.000,00	1.253,67
	insgesamt	757.670,00	768.602,00	761.473,07

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.

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	Löhne und Gehälter	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
608000	Löhne und Gehälter	1.398.709,00	1.428.211,00	1.451.198,10
642000	Urlaubsrückstellungen HWD-Küche	0,00	0,00	2.276,59
642001	Überstundenrückstellungen HWD-Küche	0,00	0,00	329,37
642200	Urlaubsrückstellungen HWD-Sonstige	0,00	0,00	3.590,83
642201	Überstundenrückstellungen HWD-Sonstige	0,00	0,00	-378,73
643000	Urlaubsrückstellungen Verwaltungsdienst	0,00	0,00	322,07
643001	Überstundenrückstellungen Verwaltungsdienst	0,00	0,00	-1.092,79
644000	Urlaubsrückstellungen Technischer Dienst	0,00	0,00	-1.632,79
644001	Überstundenrückstellungen Techn. Dienst	0,00	0,00	1.431,97
649001	Arbeitsmed. Betreuung	3.805,00	7.240,00	7.150,00
649002	Freiwillige Leistungen	0,00	0,00	60,00
649999	Sonstige Personalaufwendungen	100,00	100,00	100,00
	insgesamt	1.402.614,00	1.435.551,00	1.463.354,62

Aktuell befinden sich die beiden Tarifparteien in Gehaltsverhandlungen. Da diese noch nicht abgeschlossen sind, kann noch kein endgültiger Wert für die Erhöhungen ab 01.01.2016 angesetzt werden. Es ist jedoch anzunehmen, dass sich die Tarifierhöhung um 3,0 % bewegen wird. Aufgrund der geplanten Küchenzusammenlegung Mitte 2016 kann trotz dieser Erhöhung mit einem geringfügig reduzierten Personalaufwand bei der NüStSG gerechnet werden. 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.

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

Soziale Abgaben (Erfolgsplan-Posten 4 b)

Fibu-Konto	Soziale Abgaben	Planansatz	Planansatz	Abschluss
		2016 EUR	2015 EUR	2014 EUR
618000	Gesetzliche Sozialabgaben	283.465,00	286.420,00	291.917,79
619000	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	7.320,00	6.531,00	6.434,07
	insgesamt	290.785,00	292.951,00	298.351,86

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

Fibu-Konto	Anlagevermögens und Sachanlagen	Planansatz	Planansatz	Abschluss
		2016 EUR	2015 EUR	2014 EUR
750000	AfA auf immat. Vermögensgegenst.			3.081,64
750999	AfA auf immst. Vermögensgegenst. (GWG)			157,12
751000	AfA auf Sachanlagen (ohne GWG)	9.600,00	19.272,00	9.104,48
751999	AfA auf Sachanlagen (GWG)	0,00		1.851,56
	gesamt	9.600,00	19.272,00	14.194,80

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2016 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2016 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6)

Fibu-Konto	„Sonstige betriebliche Aufwendungen“	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
	Verwaltungsbedarf:			
682000	Büromaterial	2.005,00	2.000,00	2.549,00
682001	Bücher und Zeitschriften	200,00	200,00	0,00
682002	Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	36,00	0,00
682003	Porto-/Postgebühren	469,00	420,00	530,84
682004	Telefon, Fax, DFÜ, Internet, etc.	840,00	900,00	850,26
682005	EDV - Verbrauch	0,00	0,00	0,00
682007	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	1.500,00	2.500,00	1.492,98
682008	Personalbeschaffungskosten	758,00	94,00	327,31
682009	Beratungskosten	9.600,00	600,00	600,00
682010	Prüfungskosten	4.300,00	5.100,00	4.150,00
682011	Ger.-Anw. Gebühren	1.500,00	1.500,00	2.409,54
682999	Sonstiger Verwaltungsbedarf	100,00	1.873,00	998,29
683999	Sonstige Fremdleistungen Verwaltung	84.675,00	84.675,00	84.674,88
	Zwischensumme Verwaltungsbedarf	105.947,00	99.898,00	98.583,10
	Mieten/Leasing:			
761000	Miete Räume	334.200,00	334.200,00	334.200,00
763000	Miete Einrichtung und Ausstattung	122.936,00	122.710,00	122.919,62
764000	Miete Fahrzeuge	6.768,00	4.942,00	5.462,09
764001	Leasing Fahrzeuge	8.052,00	8.173,00	7.985,50
	Zwischensumme Mieten	471.956,00	470.025,00	470.567,21
	Übrige betriebliche Aufwendungen:			
711003	TÜV - Gebühren	500,00	208,00	381,80
712001	Kfz-Versicherung	3.300,00	750,00	2.303,29
753000	Abschreibungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,66
770007	Pflege EDV-Software	3.213,00	3.000,00	3.774,69
770020	Wartung Fahrzeuge	0,00	1.200,00	0,00
771004	Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung	7.072,00	4.000,00	7.075,49
771005	Instandhaltung Fahrzeuge	8.419,00	6.500,00	7.692,83
772000	Schadensersatz	0,00	1.000,00	0,00
772001	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	10.000,00	10.000,00	15.410,79
772999	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.750,00	7.500,00	4.503,78
781000	Periodenfremde Personalaufwendungen	0,00		
781999	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	36,22
783000	Aufwand für Verbandsumlagen/-beiträge	379,00	379,00	378,72
	Zwischensumme Übrige betriebl. Aufwend.	36.633,00	34.537,00	41.558,27
	insgesamt	614.536,00	604.460,00	610.708,58

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	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
511001	Zinsen Sparkassenkonto	40,00	200,00	465,01
514000	Zinsen Rst (BilMoG)	0,00		186,09
	insgesamt	40,00	200,00	651,10

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8)

Fibu-Konto	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
722000	Sonstige Zinsen	0,00	50,00	1.610,87
	insgesamt	0,00	50,00	1.610,87

Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (Erfolgsplan-Posten 9)

Fibu-Konto	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
	insgesamt	8.620,00	8.722,00	14.597,91

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	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
710100	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag:	6.150,00	6.200,00	
	a) Kapitalertragssteuer/Solidaritätszuschlag			122,64
	a) Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag			1.380,54
	b) Gewerbesteuer			5.225,43
	c) Differenz der KörperschaftsSt/Soli aus Vorjahr(en)			0,0
	d) Differenz der Gewerbesteuer aus Vorjahr(en)			0
	insgesamt	6.150,00	6.200,00	6.728,61

Sonstige Steuern (Erfolgsplan-Posten 11)

Fibu-Konto	Sonstige Steuern	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
710001	Kfz - Steuer	470,00	522,00	470,00
710999	sonstige Steuern	0,00		4.629,16
	insgesamt	470,00	522,00	5.099,16

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

Fibu-Konto	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Planansatz 2016 EUR	Planansatz 2015 EUR	Abschluss 2014 EUR
	insgesamt	2.000,00	2.000,00	2.770,14

4. Vermögensplan

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

Vermögensplan 2016:

Ausgaben (Mittelverwendung)	EUR	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	EUR
Investitionen	5.000,00	Innenfinanzierung (Abschreibungen)	5.000,00

Da die NüStSG zwar über eine angemessene, aber relativ alte Grundausstattung (z.B. Reinigungsgeräte) verfügt, wird für das Jahr 2016 ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen von Reinigungs- und Werkstattgeräten in Höhe von 5.000,00 EUR vorgesehen.

5. Finanzplan mit Investitionsprogramm

Der fünfjährige Finanzplan 2016 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2015) - 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				
	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Investitionen	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Deckungsmittel (Mittelherkunft)	Planansätze				
	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 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 2019 werden in geringem Umfang weitere Ersatzbeschaffungen geplant.

5.2 Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge

	Planansätze				
	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00