

Wirtschaftsplan 2017

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 2017 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, Clearingstelle der Rummelsberger). 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 „Gestellungsvertrag“ zur NüStSG. Dies betrifft insbesondere die Bereiche „Küche“ und „Betriebsdienst“.

3. Erfolgsplan

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2017		WPL 2016		HoRe 2016		Abschluss 2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	4.140.892,00		4.212.089,00		4.222.519,00		4.460.600,86	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	0,00	4.140.892,00	0,00	4.212.089,00	3.311,00	4.225.830,00	22.421,95	4.483.022,81
3.	Materialaufwand								
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.129.437,00		1.128.304,00		1.226.086,00		1.238.181,62	
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	775.777,00	1.905.214,00	757.670,00	1.885.974,00	666.132,00	1.892.218,00	740.639,33	1.978.820,95
4.	Personalaufwand								
	a) Löhne und Gehälter	1.436.024,00		1.402.614,00		1.664.067,00		1.554.432,32	
	b) Soziale Abgaben	293.752,00	1.729.776,00	290.785,00	1.693.399,00	339.089,00	2.003.156,00	321.342,41	1.875.774,73
5.	Abschreibungen auf imma- terielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		13.688,00		9.600,00		9.600,00		10.603,20
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		354.954,00		614.536,00		502.044,00		607.111,99
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		40,00		10,00		332,72
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		0,00		0,00		0,00
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		6.196,00		6.150,00		6.196,00		5.604,27
10.	Ergebnis nach Steuern		131.064,00		2.470,00		-187.374,00		5.440,39
11.	Sonstige Steuern		3.670,00		470,00		3.667,00		3.624,74
12.	Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-)		127.394,00		2.000,00		-191.041,00		1.815,65

Die Planungsansätze korrespondieren mit den Auslastungsplanungen der Einrichtungen des NürnbergStifts.

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

Umsatzerlöse (Erfolgsplan-Posten 1)

Fibu-Konto	Umsatzerlöse	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
482002	Erträge Personalverpflegung 19% MWSt	0	0	0	360,50
484003	Erträge HB Küche Verkauf 19% MWSt	10.000	10.144	9.556	11.047,39
491000	Erträge Küchenleistungen, ohne MWSt	2.594.009	2.657.463	2.656.911	2.748.256,90
491002	Erträge Küchenleistungen, 19 % MWSt	39.883	60.518	42.383	73.873,48
492000	Erträge Reinigungsleistungen, ohne MWSt	945.000	971.473	955.892	1.001.776,04
492002	Erträge Reinigungsleistungen, 19 % MWSt	53.000	52.751	52.357	59.471,04
493000	Erträge Betriebsdienstleistungen, ohne MWSt	475.000	437.540	466.761	499.117,67
493002	Erträge Betriebsdienstleistungen, 19 % MWSt	0	0	0	2.786,11
494000	Erträge „Pflegeunterstützende Leistungen“, ohne MWSt	0	0	0	20.844,16
495002	Erträge Cafe AHR, 19% MWSt	24.000	22.200	22.879	26.203,06
560000	Erträge nachberechneter Leistungen frd. Gj.	0	0	0	849,34
560002	Periodenfremde Erträge, ohne MWSt	0	0	15.780	16.015,17
	insgesamt	4.140.892	4.212.089	4.222.519	4.460.600,86

Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2)

Fibu-Konto	Sonstige betriebliche Erträge	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
445000	Erstattung Personalkosten	0	0	0	11.635,01
520000	Erträge aus Abgang AV	0	0	0	0
530000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	10.461,84
550002	Erträge aus Schadensersatz	0	0	3.311	325,00
550003	Kleinbeträge	0	0	0	0,10
550093	sonstige Erträge (19%)	0	0	0	0
	insgesamt	0	0	3.311	22.421,95

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

Fibu-Konto	„Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“	Planansatz	WPL	HoRe	Abschluss
		2017 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2015 EUR
550000	Skonti, Boni, Warenrückvergütungen	0	0	0	-3.624,79
650002	Lebensmittel, 7 % MWSt	1.000.937	1.005.177	1.097.241	1.112.067,13
650005	Lebensmittel, 19 % MWSt	26.000	17.242	26.036	26.254,69
672000	Gas	0	2.607	1.740	1.466,26
680000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	26.400	26.250	25.966	30.198,46
680001	Wäschebeschaffung	0	500	500	0
680002	Berufs- und Schutzkleidung	16.000	21.282	15.959	15.869,23
680003	Wäschereinigung und -pflege	2.400	2.200	2.294	2.252,26
680004	Haushaltsverbrauchsmittel	24.400	22.943	24.037	23.869,88
680005	Geschirr, Besteck und sonstiger Hausrat	15.000	15.000	15.270	15.378,60
680006	Treibstoffe, Schmiermittel	8.300	6.194	7.146	5.737,74
680999	Sonstige Materialaufwendungen	10.000	8.909	9.897	8.712,16
	insgesamt	1.129.437	1.128.304	1.226.086	1.238.181,62

Aufwendungen für bezogene Leistungen (Erfolgsplan-Posten 3 b)

Fibu-Konto	Aufwendungen für bezogene Leistungen	Planansatz	WPL	HoRe	Abschluss
		2017 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2015 EUR
681000	Fremdleistungen Küche	590.555	573.740	487.663	562.885,84
681001	Fremdleistungen Gebäudereinigung	22.391	48.849	51.638	48.930,81
	Fremdleistungen Glas- und Sonderreinigung	30.000			
681002	Fremdleistungen Wäscherei	7.200	7.500	7.206	7.105,34
681003	Fremdleistungen Betriebsdienst	102.131	102.981	97.048	97.916,81
681004	Fremdleistungen Recycling/Entsorgung	22.500	23.600	21.792	22.549,51
681999	Sonstige Fremdleistungen	1.000	1.000	785	1.251,02
	insgesamt	775.777	757.670	666.132	740.639,33

Die von NüSt an die NüStSG über Gestellungsvertrag überlassenen Mitarbeiter/innen werden bei der NüStSG unter den Posten „Fremdleistungen Küche, Gebäudereinigung und Betriebsdienst“ nachgewiesen. Der Planung dieser Positionen sind 14,05 VK hinterlegt.

Ein weiterer Rückgang dieser Kosten ist nicht abzusehen, da in den kommenden Jahren keine Renteneintritte erwartet werden und derzeit keine weiteren vorzeitigen Verrentungen durch Altersteilzeit geplant sind.

Unter dem Posten „Fremdleistungen Gebäudereinigung“ war bisher neben den von NüSt gestellten Kräften auch die Glasreinigung, die nicht von der NüStSG in Eigenleistung erbracht und deshalb an Fremdunternehmen vergeben wird, enthalten. Ab Geschäftsjahr 2017 sollen diese Inhalte kontenseitig getrennt dargestellt werden. Den 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 der Küche.

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 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
608000	Löhne und Gehälter	1.431.804	1.398.709	1.659.907	1.554.240,01
642000	Urlaubsrückstellungen HWD-Küche	0	0	0	-229,93
642001	Überstundenrückstellungen HWD-Küche	0	0	0	-919,85
642200	Urlaubsrückstellungen HWD-Sonstige	0	0	0	-5.311,75
642201	Überstundenrückstellungen HWD-Sonstige	0	0	0	920,29
643000	Urlaubsrückstellungen Verwaltungsdienst	0	0	0	-832,70
643001	Überstundenrückstellungen Verwaltungsdienst	0	0	0	-363,04
644000	Urlaubsrückstellungen Technischer Dienst	0	0	0	-707,31
644001	Überstundenrückstellungen Techn. Dienst	0	0	0	5.622,60
649001	Arbeitsmed. Betreuung	4.060	3.805	4.000	2.000,00
649002	Freiwillige Leistungen	0	0	0	0
649999	Sonstige Personalaufwendungen	160	100	160	14,00
	insgesamt	1.436.024	1.402.614	1.664.067	1.554.432,32

Der Personalkostenplanung liegt eine Tarifentwicklung zum 01.01.2017 von 2% zu Grunde. Die schrittweise Ersetzung von ausgeschiedenen NüSt-Gestellungs Kräften

durch NüStSG eigenen Kräften 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 58,06 VK ausgegangen.

Soziale Abgaben (Erfolgsplan-Posten 4 b)

Fibu-Konto	Soziale Abgaben	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
618000	Gesetzliche Sozialabgaben	285.995	283.465	331.558	314.130,69
619000	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	7.757	7.320	7.531	7.211,72
	insgesamt	293.752	290.785	339.089	321.342,41

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

Fibu-Konto	Afa auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
750000	Afa auf immat. Vermögensgegenst.				0
750999	Afa auf immst. Vermögensgegenst. (GWG)				59,50
751000	Afa auf Sachanlagen (ohne GWG)	13.688	9.600	9.600	8.594,32
751999	Afa auf Sachanlagen (GWG)	0	0	0	1.949,38
	gesamt	13.688	9.600	9.600	10.603,20

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2017 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2017 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6)

Fibu-Konto	„Sonstige betriebliche Aufwendungen“	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
	Verwaltungsbedarf:				
682000	Büromaterial	2.500	2.005	2.805	1.991,22
682001	Bücher und Zeitschriften	100	200	100	49,77
682002	Nebenkosten des Geldverkehrs	0	0	0	0
682003	Porto-/Postgebühren	500	469	468	533,91
682004	Telefon, Fax, DFÜ, Internet, etc.	850	840	822	847,50
682005	EDV - Verbrauch	0	0	0	0
682007	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	1.400	1.500	1.376	1.331,32
682008	Personalbeschaffungskosten	500	758	541	346,27
682009	Beratungskosten	600	9.600	29.435	2.547,91
682010	Prüfungskosten	4.250	4.300	4.070	4.250,00
682011	Ger.-Anw. Gebühren	1.500	1.500	1.500	8.444,32
682999	Sonstiger Verwaltungsbedarf	0	100	0	1.093,61
683999	Sonstige Fremdleistungen Verwaltung	36.694	84.675	47.714	84.674,88
685102	Abr. IuK Aufwand	144	0	138	0
	<i>Zwischensumme Verwaltungsbedarf</i>	49.038	105.947	88.969	106.110,71
	Mieten/Leasing:				
761000	Miete Räume	133.356	334.200	231.856	325.356,00
763000	Miete Einrichtung und Ausstattung	123.504	122.936	122.767	122.058,03
764000	Miete Fahrzeuge	4.860	6.768	4.860	5.751,58
764001	Leasing Fahrzeuge	8.140	8.052	15.602	9.230,58
	<i>Zwischensumme Mieten</i>	269.860	471.956	375.085	462.396,19
	Übrige betriebliche Aufwendungen:				
711003	TÜV - Gebühren	400	500	380	386,40
712001	Kfz-Versicherung	2.600	3.300	2.539	1.462,38
753000	Abschreibungen auf Forderungen	0	0	0	0
770007	Pflege EDV-Software	3.800	3.213	3.642	3.787,66
770020	Wartung Fahrzeuge	0	0	0	0
771000	Instandhaltung Gebäude	0	0	131	0
771004	Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung	7.000	7.072	6.739	7.476,77
771005	Instandhaltung Fahrzeuge	8.500	8.419	7.495	6.205,35
772000	Schadensersatz	0	0	0	0
772001	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	9.776	10.000	9.776	9.911,05
772999	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.600	3.750	3.605	3.788,90
781000	Periodenfremde Personalaufwendungen	0	0	0	5.207,86
781999	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0	0	3.305	0
783000	Aufwand für Verbandsumlagen/-beiträge	380	379	378	378,72
	<i>Zwischensumme Übrige betriebl. Aufwend.</i>	36.056	36.633	37.990	38.605,09
	insgesamt	354.954	614.536	502.044	607.111,99

Unter dem Posten „Sonstige Fremdleistungen Verwaltung“ werden insbesondere die von NüSt an die NüStSG verrechneten Verwaltungsleistungen (Geschäftsführung, Rechnungswesen, EDV, ...) ausgewiesen. Reduzierungen ergeben sich aus der Anpassung von Leistungsinhalten. 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). In 2017 wirkt ganzjährig die Änderung der angemieteten Flächen durch die Aufgabe der Küche im Sebastianspital.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 7)

Fibu-Konto	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
511001	Zinsen Sparkassenkonto		40	10	152,08
514000	Zinsen Rst (BilMoG)		0	0	180,64
	insgesamt	0	40	10	332,72

Im Geschäftsjahr 2017 ist mit keinen Zinserträgen zu rechnen, da die Verzinsung des Cashkontos bei der Sparkasse Nürnberg den Zinssatz 0% erreicht hat.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8)

Fibu-Konto	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
722000	Sonstige Zinsen	0	0	0	0
	insgesamt	0	0	0	0

Das bisher an dieser Stelle ausgewiesene Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit wird nicht mehr angegeben.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (Erfolgsplan-Posten 9)

Fibu-Konto	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
710100	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag: a) Kapitalertragssteuer/Solidaritatzuschlag b) Korperschaftsteuer/Solidaritatzuschlag c) Gewerbesteuer d) Differenz der KorperschaftsSt/Soli aus Vorjahr(en) e) Differenz der Gewerbesteuer aus Vorjahr(en)	6.196	6.150	6.196	
					40,09
					1.134,11
					4.675,62
					-259,0
					13,41
	insgesamt	6.196	6.150	6.196	5.604,27

Ergebnis nach Steuern (Erfolgsplan-Posten 10)

Fibu-Konto	Ergebnis nach Steuern	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
	insgesamt	131.064	2.470	-187.374	5.440,39

Dieser Ausweis ist neu durch das HGB vorgegeben.

Sonstige Steuern (Erfolgsplan-Posten 11)

Fibu-Konto	Sonstige Steuern	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
710001	Kfz - Steuer	470	470	467	464,83
710999	sonstige Steuern	3.200	0	3.200	3.159,91
	insgesamt	3.670	470	3.667	3.624,74

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

Fibu-Konto	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Planansatz 2017 EUR	WPL 2016 EUR	HoRe 2016 EUR	Abschluss 2015 EUR
	insgesamt	127.394	2.000	-191.041	1.815,65

Im Ergebnis sind keine Spitzabrechnungen zwischen NüSt und NüSTSG eingeflossen.

4. Vermögensplan

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

Vermögensplan 2017:

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 2017 ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen in Höhe von 5.000,00 EUR vorgesehen.

5. Finanzplan mit Investitionsprogramm

Der fünfjährige Finanzplan 2017 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2016) - 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

	Planansatz				
	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
Ausgaben (Mittelverwendung)					
Investitionen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Deckungsmittel (Mittelherkunft)					
Innenfinanzierung (aus Abschreibungen, liquide Mittel)	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

In den Jahren 2017 bis 2020 werden in geringem Umfang weitere Ersatzbeschaffungen geplant.

5.2 Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge

	Planansatz				
	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-191.041	127.394	50.000	50.000	50.000

Die Ergebnisprognosen der Folgejahre setzen ein Zeichen für die erwarteten Auswirkungen aus der Umsetzung von Kosteneinsparungen aus einem gegenwärtig laufenden Projekt.