Beilage .
Werkausschuss SÖR

NÜRNBERG

Servicebetrieb
Öffentlicher
Raum Nürnberg

Zwischenbericht

über die Entwicklung der Erträge und der Aufwendungen sowie die Entwicklung des Vermögensplans für die Zeit vom 01. Januar 2017 bis 30. Juni 2017

SÖR
Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan SÖR 2017 1
Ergebniserläuterung 2
Erträge: 2
Ordentliche Erträge gesamt 2
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse 2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 2
Gebühren veranlagt - Straßenreinigung 2
Privatrechtliche Leistungsentgelte 2
Erträge aus Kostenerstattungen, - umlagen 2
Aufwendungen: 3
Ordentliche Aufwendungen gesamt 3
Personal 3
Sach- und Dienstleistungen 3
Sonstige ordentliche Aufwendungen 3
Finanzergebnis 3
Außerordentliches Jahresergebnis 3
Prognose Jahresergebnis: 4
Abwicklung des Vermögensplanes 5

Erfolgsplan SÖR 2017

ERFOLGSPLAN SÖR 2017	2017 Plan	2017 Ist	2016 Ist	Abwei-chung Plan/Ist	Plan-Ist-Vergleich 2017 %ual	Abweichung VJ/Ist	Ist-Vergleich 17/16 %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	-32.000	-323.000	-4.500	116,36%	291.000	9,91%
** + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.982.500	-5.729.000	-5.664.000	253.500	95,76%	-65.000	101,15%
** + Gebühren veranlagt	-6.201.500	-5.970.000	-6.003.000	231.500	96,27%	33.000	99,45%
** + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.989.000	-1.773.000	-1.885.000	1.216.000	59,32%	112.000	94,06%
** + Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-3.479.000	-1.157.000	-1.108.000	2.322.000	33,26%	-49.000	104,42%
** + Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-375	0	0	375	0,00%	0	
** + Sonstige ordentliche Erträge	-678.500	-28.000	-36.000	650.500	4,13%	8.000	77,78%
** + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0		0	
** +/- Bestandsveränderungen	500	0	-4.000	-500	0,00%	4.000	0,00%
*** = Ordentliche Erträge	-19.357.875	-14.689.000	-15.023.000	4.668.875	75,88%	334.000	97,78%
** - Personalaufwendungen Gesamt	28.068.000	24.633.000	24.182.000	-3.435.000	87,76%	451.000	101,87%
** - Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	21.218.000	18.472.000	17.330.000	-2.746.000	87,06%	1.142.000	106,59%
** - Abschreibungen	1.531.500	0	0	-1.531.500	0,00%	0	
** - Transferaufwendungen	20.000	25.000	24.000	5.000	125,00%	1.000	104,17%
** - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.799.500	2.475.000	2.066.000	-324.500	88,41%	409.000	119,80%
*** Ordentliche Aufwendungen	53.637.000	45.605.000	43.602.000	-8.032.000	85,03%	2.003.000	104,59%
**** Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	34.279.125	30.916.000	28.579.000	-3.363.125	90,19%	2.337.000	108,18%
** + Finanzerträge	-20.500	0	0	20.500	0,00%	0	
** - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	447.500	201.000	328.000	-246.500	44,92%	-127.000	61,28%
*** Finanzergebnis	427.000	201.000	328.000	-226.000	47,07%	-127.000	61,28%
***** Ordentliches Jahresergebnis	34.706.125	31.117.000	28.907.000	-3.589.125	89,66%	2.210.000	107,65%
** + Außerordentliche Erträge	-225.500	-228.000	-367.000	-2.500	101,11%	139.000	62,13%
** - Außerordentliche Aufwendungen	0	4.000	30.000	4.000		-26.000	13,33%
*** = Außerordentliches Jahresergebnis	-225.500	-224.000	-337.000	1.500	99,33%	113.000	66,47%
Jahresergebnis	34.480.625	30.893.000	28.570.000	-3.587.625	89,60%	2.323.000	108,13%

Zwischenbericht zum 30.06.2017

Ergebniserläuterung

Erträge:

Ordentliche Erträge gesamt
Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Berichtszeitraum auf 14.689 T€ (Vj. 15.023 T€) und liegen damit unter dem Vorjahreswert. Der Rückgang lässt sich im Wesentlichen durch geringere Spenden und Sponsoring-Einnahmen bis zum 30.06.2017 erklären, die im Geschäftsjahr 2017 stark rückläufig sind. Ferner gingen zum Auswertungszeitpunkt ca. 100 T€ weniger an Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten ein.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse
Die Sachkontengruppe ist stark abhängig von Einnahmen aus Spenden und Sponsoring. 2016 gingen 331 T€ ein und für 2017 werden aktuell 75 T€ prognostiziert.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
Die Erträge im Bereich öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 5.729 T€ (Vj. 5.664 T€) übertreffen zum 30.06.2017 den Vorjahreswert geringfügig. In diesem Bereich sind v.a. die Verwaltungs- und Sondernutzungsgebühren des Eigenbetriebes enthalten.

Gebühren veranlagt - Straßenreinigung
Die „Gebühren veranlagt“ beinhalten die Straßenreinigungsgebühren. Insgesamt konnten hier im Berichtszeitraum Erträge in Höhe von 5.970 T€ (Vj. 6.003 T€) erzielt werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte
Die Sachkontengruppe besteht zum Großteil aus Erträgen aus der Fahrzeugbewirtschaftung und aus sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (v.a. Erträge aus Leistungen für Dritte). Die Leistungsentgelte 2017 in Höhe von 1.773 T€ (Vj. 1.885 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr etwas geringer ausgefallen. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus zeitlichen Buchungsunterschieden.

Erträge aus Kostenerstattungen, - umlagen
Die Erträge aus Kostenerstattungen 1.157 T€ (Vj. 1.108 T€) erhöhten sich im Berichtszeitraum geringfügig. In der Sachkontengruppe beeinflussen die Erstattungen der Stadt Nürnberg (darunter Ersatz für Bauherrn-Aufgaben im Rahmen des kreuzungsfreien Ausbaus des Frankenschnellwegs, Erstattungen für Grünleistungen oder Honorarerstattungen für investive Maßnahmen) die Erträge.

Aufwendungen:

Ordentliche Aufwendungen gesamt
Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Berichtszeitraum auf 45.605 T€ (Vj. 43.602 T€) und liegen damit unter dem Planwert. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die ordentlichen Aufwendungen insgesamt um 2.003 T€ erhöht. Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen werden erst am Jahresende gebucht.

Personal
Die Personalaufwendungen (aktiv und passiv) liegen zum 30.06.2017 mit 24.633 T€ um 3.435 T€ unter dem Planansatz. Im 2. Halbjahr fällt der größere Teil der Personalaufwendungen an, da z.B. die jährlichen Sonderzahlungen erst im 2. Halbjahr ausgezahlt und die Rückstellungsbuchungen im Personalbereich am Jahresende gebucht werden.

Sach- und Dienstleistungen
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im 1. Halbjahr 18.472 T€. Damit liegen sie um 2.746 T€ unter dem Planansatz. Bei dieser Sachkontengruppe ist aber im 3. und 4. Quartal von einem progressiven Verlauf auszugehen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen
Ausschlaggebend sind in dieser Sachkontengruppe im Wesentlichen die Miet- und Mietnebenkosten sowie die Softwarenutzungsgebühren. Die Ausgaben in diesem Bereich 2.475 T€ (Vj. 2.066 T€) übertreffen den Vorjahreswert deutlich und sind u.a. durch die Umzugskosten zum Rathenauplatz veranlasst.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis setzt sich im Wesentlichen aus den Abzinsungsbeträgen für Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen für Beamte sowie Altersteilzeit sowie Zinsen für das Trägerdarlehen zusammen. Die Zinsen für Rückstellungen erfolgen derzeit erst im Zuge der Jahresabschlussbuchungen. Die Zinsen für das Trägerdarlehen sind aufgrund der fortschreitenden und außerplanmäßigen Tilgung in 2016 rückläufig.

Außerordentliches Jahresergebnis

Die außerordentlichen Erträge von 228 T€ (Vj. 367 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Abweichungen in dieser Position sind nicht ungewöhnlich, da hier Erstattungen aus Schadensfällen und die periodenfremden Erträge die größten Posten sind.

Prognose Jahresergebnis:

Im Berichtszeitraum 01.01.2017 bis 30.06.2017 ist ein negatives Ergebnis von 30.893 T€ erzielt worden. Der zum Ausgleich des negativen Ergebnisses nach der linearen Berechnungsmethode ermittelte und erhaltene Jahreszuschuss der Stadt beträgt zum 1.Halbjahr 34.555 T€. Unter Berücksichtigung dieses Zuschusses der Stadt Nürnberg ergibt sich zum Halbjahr ein Überschuss von 3.662 T€. Da aber aufgrund der Analyse der Kostenverläufe der vergangenen Jahre kein linearer Verlauf bei der Kosten besteht, d.h. im 2. Halbjahr wesentlich höhere Kosten im Vergleich zum 1.Halbjahr anfallen, werden wir das Wirtschaftsjahr 2017 voraussichtlich mit einem leicht positiven Ergebnis abschließen.

Abwicklung des Vermögensplanes

Vermögensplan (in TEUR)	2016 Plan	2017 Plan
I. Mittelverwendung		
1. Investitionen	**7.517**	**4.349**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**257**
3. Darlehenstilgung	**1.132**	**900**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**0**	**0**
S u m m e	**8.649**	**5.506**
II. Mittelherkunft		
1. Abschreibungen	**3.780**	**3.063**
2. Zuschüsse	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**246**	**0**
4. Kreditaufnahme	**3.429**	**1.243**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**1.194**	**1.200**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
S u m m e	**8.649**	**5.506**

Investitionen 2017 (in TEUR)	2016 Plan	2017 Plan	2017 Ist
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**505**	**90**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	505	90	0
b) Grundstücke und Gebäude	**2.428**	**98**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	428	98	0
Betriebszentrale	2.000	0	0
c) Fahrzeuge	**3.114**	**2.713**	**2**
Gebühren Straßenreinigung	1.218	1.250	0
Leistungen für die Stadt	1.896	1.463	2
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung *(auch GWG)*	**1.469**	**1.448**	**24**
Gebühren Straßenreinigung	0	50	2
Leistungen für die Stadt	1.469	1.398	22
S u m m e	**7.517**	**4.349**	**26**

Bei der Gegenüberstellung „Investitionen 2017 (in TEUR)“ handelt sich bzgl. der Istwerte um bereits beschafftes Anlagevermögen gegenüber geplanten Investitionen 2017. Außerplanmäßige sowie aus dem Vorjahr angemeldete Beschaffungen als auch Obligowerte von Bestellungen aus dem Vorjahr und dem aktuellen Jahr wurden außer Betracht gelassen.