



Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Zwischenbericht

**über die Entwicklung der Erträge und der Aufwendungen
sowie die Entwicklung des Vermögensplans
für die Zeit vom 01. Januar 2018 bis 30. Juni 2018**



Inhaltsverzeichnis

Erfolgsplan SÖR 2018.....	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.....	4
Prognose Jahresergebnis:	4
Erläuterungen zum Investitionsprogramm	4
Abwicklung des Vermögensplanes	5

Der Zwischenbericht per 30. Juni 2018 ist gemäß Betriebssatzung für den Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg (ServicebetriebsS – SÖRS), § 4 Absatz 7 schriftlich vorzulegen.

Erfolgsplan SÖR 2018

ERFOLGSPLAN SÖR 2018 (in €)	2018 Plan	2018 Ist	2017 Ist	Abweichung Plan/Ist	Plan-Ist-Vergleich 2018 %ual	Abweichung VJ/Ist	Ist-Vergleich 18/17 %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	-52.500	-22.000	-32.000	30.500	41,90%	10.000	68,75%
** + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.370.000	-6.206.000	-5.729.000	164.000	97,43%	-477.000	108,33%
** + Gebühren veranlagt	-6.201.500	-6.028.000	-5.970.000	173.500	97,20%	-58.000	100,97%
** + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.506.000	-1.770.000	-1.773.000	1.736.000	50,48%	3.000	99,83%
** + Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-3.340.000	-1.113.000	-1.157.000	2.227.000	33,32%	44.000	96,20%
** + Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-500	0	0	500	0,00%	0	
** + Sonstige ordentliche Erträge	-683.500	-25.000	-28.000	658.500	3,66%	3.000	89,29%
** + Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0		0	
** +/- Bestandsveränderungen	-500	-8.000	0	-7.500	1600,00%	-8.000	
*** = Ordentliche Erträge	-20.154.500	15.172.000	14.689.000	4.982.500	75,28%	-483.000	103,29%
** - Personalaufwendungen Gesamt	28.415.000	24.831.000	24.633.000	-3.584.000	87,39%	198.000	100,80%
** - Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	22.141.000	20.435.000	18.472.000	-1.706.000	92,29%	1.963.000	110,63%
** - Abschreibungen	1.520.000	0	0	-1.520.000	0,00%	0	
** - Transferaufwendungen	25.000	39.000	25.000	14.000	156,00%	14.000	156,00%
** - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.005.500	2.726.000	2.475.000	-279.500	90,70%	251.000	110,14%
*** Ordentliche Aufwendungen	55.106.500	48.031.000	45.605.000	-7.075.500	87,16%	2.426.000	105,32%
**** Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	34.952.000	32.859.000	30.916.000	-2.093.000	94,01%	1.943.000	106,28%
** + Finanzerträge	-20.500	0	0	20.500	0,00%	0	
** - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.720.000	186.000	201.000	-1.534.000	10,81%	-15.000	92,54%
*** Finanzergebnis	1.699.500	186.000	201.000	-1.513.500	10,94%	-15.000	92,54%
***** Ordentliches Jahresergebnis	36.651.500	33.045.000	31.117.000	-3.606.500	90,16%	1.928.000	106,20%
** + Außerordentliche Erträge	-402.500	-71.000	-228.000	331.500	17,64%	157.000	31,14%
** - Außerordentliche Aufwendungen	40.000	4.000	4.000	-36.000	10,00%	0	100,00%
*** = Außerordentliches Jahresergebnis	-362.500	-67.000	-224.000	295.500	18,48%	157.000	29,91%
Jahresergebnis	36.289.000	32.978.000	30.893.000	-3.311.000	90,88%	2.085.000	106,75%

Zwischenbericht zum 30.06.2018

Ergebniserläuterung

Erträge:

Ordentliche Erträge gesamt

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Berichtszeitraum auf 15.172 T€ (Vj. 14.698 T€) und liegen damit leicht über dem Vorjahreswert. Der Anstieg lässt sich im Wesentlichen durch höhere Einnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erklären.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Die Sachkontengruppe ist stark abhängig von Einnahmen aus Spenden und Sponsoring. Im 1. Halbjahr verzeichneten wir Einnahmen im Wesentlichen aus Spenden und Sponsoring in Höhe von 22 T€ (Vj. 32 T€). Für das Gesamtjahr 2018 werden aktuell 150 T€ an Einnahmen aus diesem Bereich prognostiziert.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 6.206 T€ (Vj. 5.729 T€) übertreffen zum 30.06.2018 den Vorjahreswert deutlich. In diesem Bereich sind v.a. die Verwaltungs- und Sondernutzungsgebühren des Eigenbetriebes enthalten. Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus zeitlichen Buchungsunterschieden zwischen dem 1. Halbjahr und dem 3.Quartal, sowie der Änderung der Sondernutzungsgebührensatzung.

Gebühren veranlagt - Straßenreinigung

Die „Gebühren veranlagt“ beinhalten die Straßenreinigungsgebühren. Insgesamt konnten hier im Berichtszeitraum Erträge in Höhe von 6.028 T€ (Vj. 5.970 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 im 1. Halbjahr 2018 in Höhe von 1.770 T€ (Vj. 1.773 T€) sind im Vorjahresvergleich nahezu unverändert.

Erträge aus Kostenerstattungen, -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen in Höhe von 1.113 T€ (Vj. 1.157 T€) sanken im Berichtszeitraum geringfügig. In der Sachkontengruppe beeinflussen die Erstattungen der Stadt Nürnberg (darunter Ersatz für Bauherren-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 48.031 T€ (Vj. 45.605 T€) und entwickeln sich damit wie geplant. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die ordentlichen Aufwendungen insgesamt um 2.426 T€ erhöht. Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen werden erst am Jahresende gebucht.

Personal

Die Personalaufwendungen (aktiv und passiv) sind planmäßig um rund 200 T€ auf 24.831 T€ gestiegen. 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 im Rahmen des Jahresabschlusses gebucht werden. Zusätzlich fällt im 2. Halbjahr 2018 die Tarifierhöhung im Angestelltenbereich mit 3,19% an, welche ab dem 01.03.2018 rückwirkend geleistet wird.

Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen im 1. Halbjahr 20.435 T€. Damit liegen sie um 1.706 T€ unter dem Planansatz. Bei dieser Sachkontengruppe ist aber im 3. und 4. Quartal von einem progressiven Verlauf auszugehen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Aufwendungen wie geplant um 1.963 T€ gestiegen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Ausschlaggebend sind in dieser Sachkontengruppe hauptsächlich die Miet- und Mietnebenkosten sowie die Softwarenutzungsgebühren. Die Ausgaben in diesem Bereich in Höhe von 2.726 T€ (Vj. 2.475 T€) übertreffen den Vorjahreswert deutlich und sind durch zeitliche Buchungsunterschiede der Miete für die Verwaltungszentrale am Rathenauplatz im Vorjahr zu erklären.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis setzt sich in erster Linie aus den Abzinsungsbeträgen für Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen für Beamte sowie Altersteilzeit sowie Zinsen für das Trägerdarlehen zusammen. Die Buchung der Zinsen für Rückstellungen erfolgt grundsätzlich im Zuge des Jahresabschlusses. Die Zinsen für das Trägerdarlehen sind aufgrund der fortschreitenden und außerplanmäßigen Tilgung in 2016 rückläufig.

Außerordentliches Jahresergebnis

Die außerordentlichen Erträge von 71 T€ (Vj. 228 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr rückläufig. Abweichungen in dieser Position sind nicht ungewöhnlich, da hier Erstattungen aus Schadensfällen und die periodenfremden Erträge die größten Posten sind.

Prognose Jahresergebnis:

Im Berichtszeitraum 01.01.2018 bis 30.06.2018 weist der Eigenbetrieb ein negatives Ergebnis von 32.978 T€ aus. Der zum Ausgleich des negativen Ergebnisses nach der linearen Berechnungsmethode ermittelte und erhaltene Jahreszuschuss der Stadt Nürnberg beträgt im 1. Halbjahr 36.083 T€. Unter Berücksichtigung dieses Zuschusses der Stadt Nürnberg ergibt sich zum Halbjahr ein Überschuss von 3.105 T€. Erfahrungsgemäß fallen im 2. Halbjahr wesentlich mehr Aufwendungen im Vergleich zum 1. Halbjahr an. Dennoch werden wir das Wirtschaftsjahr 2018 voraussichtlich mit einem positiven Ergebnis abschließen.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Für das Jahr 2018 wurde ein Finanzbedarf aus Investitionen in unbewegliches/bewegliches/immaterielles Vermögen von insgesamt 5.094 T€ (Vj. 4.349 T€) geplant. Die starken Schwankungen der geplanten Investitionsausgaben sind vor allem durch das Großprojekt Betriebszentrale und größere Grundstücks- oder Gebäude-Vorhaben bedingt, die Anschaffungen in den restlichen Bereichen laufen weitestgehend linear.

Bei der Gegenüberstellung „Investitionen 2018 (in T€)“ handelt es sich bei den Istwerten um bereits beschafftes Anlagevermögen gegenüber den (direkt) geplanten Investitionen 2018. Der so ermittelte Wert beträgt zum 1. Halbjahr 126 T€ (Vj. 26 T€).

Zum Halbjahr ergibt sich aus dieser Kennzahl nur ein niedriger Beschaffungsgrad. Das liegt zum einen daran, dass außerplanmäßige Investitionen als auch aus dem Vorjahr angemeldete Beschaffungen außer Betracht gelassen werden. Zum anderen sind die bereits im 1. Halbjahr erfolgten Bestellungen für Anlagegüter unberücksichtigt, welche dann erst im 2. Halbjahr einen Zahlungsverkehr verursachen. Speziell im Fahrzeugbereich und bei Großmaschinen bestehen lange Lieferzeiten.

Abwicklung des Vermögensplanes

Vermögensplan (in T€)	2017 Plan	2018 Plan
<u>I. Mittelverwendung</u>		
1. Investitionen	4.349	5.094
2. Periodenergebnis - Verlust	257	692
3. Darlehenstilgung	900	900
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	0	0
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	0	0
S u m m e	5.506	6.686
<u>II. Mittelherkunft</u>		
1. Abschreibungen	3.063	3.000
2. Zuschüsse	0	0
3. Periodenergebnis - Gewinn	0	0
4. Kreditaufnahme	1.243	129
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	1.200	3.557
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	0	0
S u m m e	5.506	6.686

Investitionen 2018 (in T€)	2017 Plan	2018 Plan	2018 Ist
<u>a) Immaterielle Vermögensgegenstände</u> (v. a. Software)	90	193	0
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	90	193	0
<u>b) Grundstücke und Gebäude</u>	98	944	8
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0
Leistungen für die Stadt	98	444	0
Betriebszentrale	0	500	8
<u>c) Fahrzeuge</u>	2.713	2.796	89
Gebühren Straßenreinigung	1.250	930	0
Leistungen für die Stadt	1.463	1.866	89
<u>d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u> (auch GWG)	1.448	1.161	29
Gebühren Straßenreinigung	50	22	0
Leistungen für die Stadt	1.398	1.138	29
S u m m e	4.349	5.094	126