

# **Wirtschaftsplan 2021**

der

**NürnbergStift Service**

**GmbH**

**(NSG)**

---

## Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis .....	
Abkürzungsverzeichnis .....	
1. Vorwort .....	1
2. Rechtliche und betriebliche Grundlagen .....	2
3. Erfolgsplan.....	3
Umsatzerlöse (Erfolgsplan-Posten 1) .....	4
Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2) .....	4
Materialaufwand (Erfolgsplan-Posten 3).....	5
Personalaufwand (Erfolgsplan-Posten 4) .....	6
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen (Erfolgsplan-Posten 5) .....	7
Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6) .....	8
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 7).....	9
Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8).....	9
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (Erfolgsplan-Posten 9) .....	10
Ergebnis nach Steuern (Erfolgsplan-Posten 10).....	10
Sonstige Steuern (Erfolgsplan-Posten 11).....	10
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-) (Erfolgsplan-Posten 12).....	11
4. Vermögensplan.....	11
5. Finanzplan mit Investitionsprogramm.....	11
5.1. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans .....	12
5.2. Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge .....	12

**Abkürzungsverzeichnis**

AfA	Abschreibungen für Abnutzung
BKT	Beköstigungstag
EUR	Euro
Fibu	Finanzbuchhaltung
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
HGB	Handelsgesetzbuch
HoRe	Hochrechnung
MwSt	Mehrwertsteuer
NüSt	NürnbergStift
NüStSG	NürnbergStift Service GmbH
TEUR	Tausend Euro
VK	Vollkraft
WPL	Wirtschaftsplan

## **1. Vorwort**

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages legt die Geschäftsführung der NürnbergStift Service GmbH (NüStSG) den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2021 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. Stadt Nürnberg/Tiergarten, noris inklusion gGmbH, Rummelsberger Dienste für Menschen). 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 2021		HoRe 2020		WPL 2020		Abschluss 2019	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Umsatzerlöse	4.711.621		4.423.311		4.600.489		4.473.073,20	
2.	Sonstige betriebliche Erträge	25.000	4.736.621	78.314	4.501.625	22.082	4.622.571	53.929,92	4.527.003,12
3.	Materialaufwand								
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.165.308		1.114.104		1.185.026		1.169.685,13	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	486.295	1.651.603	464.702	1.578.806	478.525	1.663.551	628.477,37	1.798.162,50
4.	Personalaufwand								
a)	Löhne und Gehälter	2.131.014		2.005.053		2.007.078		1.819.569,53	
b)	Soziale Abgaben	433.348	2.564.362	408.349	2.413.402	410.274	2.417.353	376.160,02	2.195.729,55
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		32.384		25.253		33.698		24.097,74
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		480.493		474.877		490.526		496.225,81
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0		0		380		1.277,35
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0		0		0		0,00
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.967		4.350		6.500		5.399,37
10.	Ergebnis nach Steuern		3.812		4.937		11.324		8.665,50
11.	Sonstige Steuern		1.006		706		858		602,79
12.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)		<b>2.806</b>		<b>4.231</b>		<b>10.466</b>		<b>8.062,71</b>

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 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
482002	Erträge Personalverpflegung, mit MWSt	3.704	4.083	3.574	3.735,30
484003	Erträge HB Küche Verkauf, mit MWSt	2.411	458	2.151	2.463,46
491000	Erträge Küchenleistungen, ohne MWSt	2.674.808	2.510.027	2.704.395	2.643.657,47
491002	Erträge Küchenleistungen, mit MWSt	22.975	28.798	21.905	24.208,93
492000	Erträge Reinigungsleistungen, ohne MWSt	1.204.581	1.149.533	1.159.547	1.128.514,49
492002	Erträge Reinigungsleistungen, mit MWSt	10.384	10.043	15.977	16.050,73
493000	Erträge Betriebsdienstleistungen, ohne MWSt	698.238	645.002	601.792	590.362,76
493002	Erträge Betriebsdienstleistungen, mit MWSt	500	631	275	1.487,29
494000	Erträge HWD-Pflege, ohne MWSt.	0	0	63.875	0,00
494001	Erträge HWD Wäsche, ohne MWSt.	66.020	63.849	0	62.456,76
495002	Erträge Cafe AHR, mit MWSt	28.000	10.886	27.000	27.912,71
560000	Erträge nachberechneter Leistungen frd. Gj.	0	0	0	-26.998,96
560002	Periodenfremde Erträge, ohne MWSt	0	0	0	-777,74
	<b>insgesamt</b>	<b>4.711.621</b>	<b>4.423.311</b>	<b>4.600.489</b>	<b>4.473.073,20</b>

### Sonstige betriebliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 2)

Fibu-Konto	Sonstige betriebliche Erträge	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
445000	Erstattung Personalkosten	0	0	5.082	5.083,26
445100	Erstattungen für Verpflegungskosten (Co	0	31.070	0	0,00
520000	Erträge aus Abgang AV	0	0	0	0,00
530000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	132	0	24.000,00
550000	Skonti, Boni, Warenrückvergütungen	25.000	25.000	17.000	24.246,66
550002	Erträge aus Schadensersatz	0	0	0	600,00
550003	Kleinbeträge	0	0	0	0,00
550093	sonstige Erträge (mit MWSt)	0	10.784	0	0,00
550999	sonstige Erträge	0	11.328	0	0,00
	<b>insgesamt</b>	<b>25.000</b>	<b>78.314</b>	<b>22.082</b>	<b>53.929,92</b>

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

Fibu-Konto	„Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“	Planansatz	HoRe	WPL	Abschluss
		2021	2020	2020	2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
650002	Lebensmittel, reduz. MWSt	999.922	954.702	1.029.404	1.022.764,16
650005	Lebensmittel, normale MWSt	33.202	29.931	34.751	33.940,90
672000	Gas	0	0	0	0,00
680000	Reinigungs- und Desinfektionsmittel	40.913	40.052	35.775	31.524,64
680001	Wäschebeschaffung	2.233	2.200	0	98,89
680002	Berufs- und Schutzkleidung	17.779	18.634	19.260	17.639,15
680003	Wäschereinigung und -pflege	6.774	6.674	3.236	3.562,86
680004	Haushaltsverbrauchsmittel	22.228	21.900	25.188	20.570,86
680005	Geschirr, Besteck und sonstiger Hausrat	15.000	14.000	11.733	13.876,46
680006	Treibstoffe, Schmiermittel	11.331	10.318	11.686	9.751,35
680009	Gebrauchsgüter	8.333	8.210	2.297	7.463,56
680999	Sonstige Materialaufwendungen	7.593	7.482	11.696	8.492,30
	<b>insgesamt</b>	<b>1.165.308</b>	<b>1.114.104</b>	<b>1.185.026</b>	<b>1.169.685,13</b>

**Aufwendungen für bezogene Leistungen** (Erfolgsplan-Posten 3 b)

Fibu-Konto	Aufwendungen für bezogene Leistungen	Planansatz	HoRe	WPL	Abschluss
		2021	2020	2020	2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
681000	Fremdleistungen Küche	278.246	276.513	282.511	431.986,11
681001	Fremdleistungen Gebäudereinigung	26.461	25.514	25.149	25.322,58
681002	Fremdleistungen Wäscherei	4.415	4.350	3.524	4.248,09
681003	Fremdleistungen Betriebsdienst	133.617	128.263	123.618	125.157,93
681004	Fremdleistungen Recycling/Entsorgung	15.710	15.478	15.309	14.926,87
681007	Fremdleistungen Glas- und Sonderreinigungen	27.846	14.584	28.414	26.835,79
681999	Sonstige Fremdleistungen	0	0	0	0,00
	<b>insgesamt</b>	<b>486.295</b>	<b>464.702</b>	<b>478.525</b>	<b>628.477,37</b>

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 7,05 VK hinterlegt (Vorjahr: 8,05 VK).

Ein weiterer Rückgang dieser Kosten ist aktuell nicht abzusehen, da im kommenden Jahr 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 unter anderem auch die Glasreinigung, die nicht von der NüStSG in Eigenleistung erbracht und deshalb an Fremdunternehmen vergeben wird, enthalten. Seit dem Geschäftsjahr 2017 werden diese Inhalte kontenseitig getrennt dargestellt (neues Fibu-Konto 681007). 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 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
608000	Löhne und Gehälter	2.114.588	1.988.627	1.992.847	1.805.277,30
642000	Urlaubsrückstellungen HWD-Küche	0	0	0	-19,68
642001	Überstundenrückstellungen HWD-Küche	0	0	0	3.313,00
642200	Urlaubsrückstellungen HWD-Sonstige	0	0	0	-6.856,66
642201	Überstundenrückstellungen HWD-Sonstige	0	0	0	-442,47
643000	Urlaubsrückstellungen Verwaltungsdienst	0	0	0	-459,40
643001	Überstundenrückstellungen Verwaltungsdienst	0	0	0	1.046,56
644000	Urlaubsrückstellungen Technischer Dienst	0	0	0	-130,93
644001	Überstundenrückstellungen Techn. Dienst	0	0	0	2.179,29
649001	Arbeitsmed. Betreuung	2.880	2.692	2.720	2.845,68
649002	Freiwillige Leistungen	13.516	13.704	11.471	12.593
649999	Sonstige Personalaufwendungen	30	30	41	223,70
	<b>insgesamt</b>	<b>2.131.014</b>	<b>2.005.053</b>	<b>2.007.078</b>	<b>1.819.569,53</b>

Der Personalkostenplanung liegt eine Tarifentwicklung zum 01.01.2021 von 3,0% (Lohngruppe 1-6) zu Grunde. Die schrittweise Ersetzung von ausgeschiedenen NüSt-Gestellungskräften durch NüStSG eigenen Kräften kann in 2021 aufgrund nicht geplanter Verrentungen nicht erfolgen. Zur Erbringung der angebotenen Leistungen wird von einer Mitarbeiterzahl von 66,8 VK ausgegangen.

### Soziale Abgaben (Erfolgsplan-Posten 4 b)

Fibu-Konto	Soziale Abgaben	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
618000	Gesetzliche Sozialabgaben	422.686	397.687	399.232	365.744,03
619000	Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung	9.620	9.620	10.000	9.374,75
628000	Altersversorgung	1.042	1.042	1.042	1.041,24
	<b>insgesamt</b>	<b>433.348</b>	<b>408.349</b>	<b>410.274</b>	<b>376.160,02</b>

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

Fibu-Konto	Afa auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
750000	AfA auf immat. Vermögensgegenst.	6.160	1.400,00	5.760,00	1.396,03
750999	AfA auf immst. Vermögensgegenst. (GWG)	0	0,00	0,00	0,00
751000	AfA auf Sachanlagen (ohne GWG)	25.324	22.653,00	25.900,00	21.204,15
751999	AfA auf Sachanlagen (GWG)	900	1.200,00	2.038,00	1.497,56
	<b>gesamt</b>	<b>32.384</b>	<b>25.253</b>	<b>33.698</b>	<b>24.097,74</b>

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2021 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2021 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

**Sonstige betriebliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 6)**

<b>Fibu-Konto</b>	<b>„Sonstige betriebliche Aufwendungen“</b>	<b>Planansatz 2021 EUR</b>	<b>HoRe 2020 EUR</b>	<b>WPL 2020 EUR</b>	<b>Abschluss 2019 EUR</b>
	<b>Verwaltungsbedarf:</b>				
682000	Büromaterial	3.846	3.788	2.802	4.147,27
682001	Bücher und Zeitschriften	102	100	0	41,96
682002	Nebenkosten des Geldverkehrs	282	278	128	254,89
682003	Porto-/Postgebühren	643	634	715	562,79
682004	Telefon, Fax, DFÜ, Internet, etc.	776	764	630	763,28
682005	EDV - Verbrauch	0	0	0	0,00
682007	Reisekosten, Fahrgelder, Spesen	600	350	37	417,82
682008	Personalbeschaffungskosten	1.648	1.624	4.030	9.730,86
682009	Beratungskosten	43.526	43.526	47.000	45.584,71
682010	Prüfungskosten	5.075	5.000	5.000	4.535,00
682011	Ger.-Anw. Gebühren	3.000	1.500	7.786	10.990,11
682012	Öffentlichkeitsarbeit	0	0	0	0,00
682014	Bewirtung aus betrieblichen Anlass	0	0	0	205,40
682999	Sonstiger Verwaltungsbedarf	0	0	2.000	1.566,52
683999	Sonstige Fremdleistungen Verwaltung	31.852	36.515	40.414	39.653,00
685102	Abr. IuK Aufwand	0	0	138	0,00
	<b>Zwischensumme Verwaltungsbedarf</b>	<b>91.350</b>	<b>94.079</b>	<b>110.681</b>	<b>118.453,61</b>
	<b>Mieten/Leasing:</b>				
761000	Miete Räume	199.984	199.956	199.956	199.956,00
763000	Miete Einrichtung und Ausstattung	121.311	121.280	123.622	122.442,66
764000	Miete Fahrzeuge	12.117	11.938	5.850	10.359,01
764001	Leasing Fahrzeuge	2.400	0	1.680	0,00
	<b>Zwischensumme Mieten</b>	<b>335.812</b>	<b>333.174</b>	<b>331.108</b>	<b>332.757,67</b>
	<b>Übrige betriebliche Aufwendungen:</b>				
711003	TÜV - Gebühren	0	0	0	0,00
711999	Sonstige Abgaben	1.000	1.000	0	1.000,00
712001	KfZ-Versicherung	4.490	3.438	4.030	2.928,98
712999	Sonstige Versicherungen	4.000	0	4.000	0,00
753000	Abschreibungen auf Forderungen	0,0	0	0	0,00
770007	Pflege EDV-Software	5.455	5.374	5.484	4.091,45
770020	Wartung Fahrzeuge	4.060	4.000	0	0,00
771000	Instandhaltung Gebäude	-.	-.	-.	-.
771004	Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung	3.853	3.796	686	2.419,51
771005	Instandhaltung Fahrzeuge	14.218	13.712	14.439	14.838,65
772000	Schadensersatz	120	118	0	0,00
772001	Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung	9.453	3.018	15.032	14.665,62
772999	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.612	4.544	4.442	3.722,78
780000	Aufwand Abgang Anlagen, nicht gefördert	0	0	0	1.035,14
781000	Periodenfremde Personalaufwendungen	-.	-.	-.	-.
781999	Sonstige periodenfremde Aufwendungen	1.287	1.268	308	154,00
783000	Aufwand für Verbandsumlagen/-beiträge	321	316	316	158,40
785000	sonstige ordentliche Aufwendungen	462	7.040	0	0,00
	<b>Zwischensumme Übrige betriebl. Aufwend.</b>	<b>53.331</b>	<b>47.624</b>	<b>48.738</b>	<b>45.014,53</b>
	<b>insgesamt</b>	<b>480.493</b>	<b>474.877</b>	<b>490.526</b>	<b>496.225,81</b>

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).

### Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (Erfolgsplan-Posten 7)

Fibu-Konto	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
511000	Zinsen aus Geldanlage (z.B. Kontokorren)	0	0	0	0,00
511001	Zinsen Sparkassenkonto	0	0	0	0,00
514000	Zinsen Rst (BilMoG)	0	0	380	1.277,35
	<b>insgesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380</b>	<b>1.277,35</b>

Im Geschäftsjahr 2021 ist mit keinen Zinserträgen zu rechnen, da die Verzinsung des Cashkontos bei der Sparkasse Nürnberg immer noch bei einem Zinssatz von 0% liegt.

### Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Erfolgsplan-Posten 8)

Fibu-Konto	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
722000	Sonstige Zinsen	0	0	0	0
	<b>insgesamt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

<b>Fibu-Konto</b>	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	<b>Planansatz 2021 EUR</b>	<b>HoRe 2020 EUR</b>	<b>WPL 2020 EUR</b>	<b>Abschluss 2019 EUR</b>
710100	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag: a) Kapitalertragssteuer/Solidaritatzuschlag b) Korperschaftsteuer/Solidaritatzuschlag c) Gewerbesteuer (bis 2019) d) Differenz der KorperschaftsSt/Soli aus Vorjahr(en) e) Differenz der Gewerbesteuer aus Vorjahr(en)	1.072	1.766	6.500	5.399,37
710101	Gewerbesteuer	2.895	2.584	0	0,00
	<b>insgesamt</b>	<b>3.967</b>	<b>4.350</b>	<b>6.500</b>	<b>5.399,37</b>

**Ergebnis nach Steuern (Erfolgsplan-Posten 10)**

<b>Fibu-Konto</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>Planansatz 2021 EUR</b>	<b>HoRe 2020 EUR</b>	<b>WPL 2020 EUR</b>	<b>Abschluss 2019 EUR</b>
	insgesamt	3.812	4.937	11.324	8.665,50

**Sonstige Steuern (Erfolgsplan-Posten 11)**

<b>Fibu-Konto</b>	<b>Sonstige Steuern</b>	<b>Planansatz 2021 EUR</b>	<b>HoRe 2020 EUR</b>	<b>WPL 2020 EUR</b>	<b>Abschluss 2019 EUR</b>
710001	Kfz - Steuer	1.006	706	858	582,00
710999	sonstige Steuern	0	0	0	20,79
	<b>insgesamt</b>	<b>1.006</b>	<b>706</b>	<b>858</b>	<b>602,79</b>

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

Fibu-Konto	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Planansatz 2021 EUR	HoRe 2020 EUR	WPL 2020 EUR	Abschluss 2019 EUR
	insgesamt	2.806	4.231	10.466	8.062,71

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 2021:**

Ausgaben (Mittelverwendung)	EUR	Deckungsmittel (Mittelherkunft)	EUR
Investitionen	96.345	Innenfinanzierung (Abschreibungen+Gewinnrücklagen +Ifd. Liquidität)	96.345

Da die NüStSG zwar über eine angemessene, aber relativ alte Grundausstattung (z.B. Software, Reinigungsgeräte) verfügt, wird für das Jahr 2021 ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen in Höhe von 96.345 EUR vorgesehen.

**5. Finanzplan mit Investitionsprogramm**

Der fünfjährige Finanzplan 2021 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2020) - 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				
	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
<b>Ausgaben (Mittelverwendung)</b>					
Investitionen	23.000	96.345	25.000	2.000.000	30.000
<b>Deckungsmittel (Mittelherkunft)</b>					
Innenfinanzierung (aus Abschreibungen, liquide Mittel)	23.000	96.345	25.000	30.000	30.000
Außenfinanzierung (Kredit)	0	0	0	1.970.000	0

Im Jahr 2021 ist neben geringen Ersatzbeschaffungen (ca. 30 TEUR) eine Softwareanpassung (ca. 48 TEUR) sowie ein Heißluftofen (ca. 18 TEUR) und im Jahr 2023 ist die Investition für die Ausstattung der neuen Küche berücksichtigt. In den anderen Jahren (2022 und 2024) werden in geringem Umfang weitere Ersatzbeschaffungen geplant.

### 5.2 Übersicht über die Entwicklung der Jahresüberschüsse oder der Jahresfehlbeträge

	Planansatz				
	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR	2024 EUR
<b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	4.231	2.806	10.000	10.000	10.000

Die Ergebnisprognosen der Folgejahre setzen ein Zeichen für die erwarteten Auswirkungen aus der Umsetzung von Kosteneinsparungen aus dem im Jahr 2019 beendeten Projekt.