

# Wirtschaftsplan 2024

## Finanz- und Investitionsplanung 2023 bis 2027

für den

**Servicebetrieb  
Öffentlicher  
Raum Nürnberg**  
Eigenbetrieb der Stadt Nürnberg



Stand: 15.09.2023



## Inhalt

1	Erläuterungen zum Wirtschaftsplan.....	3
1.1	Einführung.....	3
1.2	Erfolgsplan 2024 (siehe auch Seite 15 und 17 ff.) .....	6
1.2.1	Erträge, Erlöse .....	7
1.2.2	Aufwendungen, Kosten .....	8
1.2.3	Interne Verrechnungen.....	10
1.2.4	Kalkulatorische Kosten.....	10
1.2.5	Jahresergebnis .....	11
1.2.6	Zusammenfassung.....	12
1.3	Prognose für Erfolgsplan 2025 bis 2027 (siehe auch Seite 16) .....	12
1.4	Vermögensplan 2024 (siehe auch Seite 22) .....	13
1.5	Finanzplanung 2023 bis 2027 (siehe auch Seite 23) .....	14
1.6	Investitionsprogramm (siehe auch Seite 24 f.) .....	14
2	Erfolgsplan 2024 (inkl. Vorschau bis 2027) .....	15
3	Vermögensplan 2024 .....	22
4	Finanzplan 2023 bis 2027 .....	23
5	Investitionsplan .....	24
5.1	Investitionen 2024 .....	24
5.2	Mehrjährige Investitionsplanung .....	25
6	Verpflichtungsermächtigungen.....	26
7	Stellenplan/Stellenübersicht .....	27

# 1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

## 1.1 Einführung

Mit dem Grundsatzbeschluss des Stadtrates zur Gründung des SÖR vom 23.7.2008 wurde die Verwaltung beauftragt, die Gründung eines Eigenbetriebs SÖR vorzubereiten und ein Umsetzungskonzept zu erstellen, mit dem die Aufnahme des operativen Geschäftes für die Aufgaben ab 1.1.2009 sicher zu stellen war.

Aufgrund haushaltstechnischer und –rechtlicher Notwendigkeiten wurden zum 1.1.2009 zunächst zwei Betriebe gegründet, die beide unter dem Namen SÖR firmierten:

- Der Eigenbetrieb „Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg“ – interne Abkürzung SÖR I, der aus Teilen des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaft und Stadtreinigung Nürnberg (ASN)“ hervorging: Der Betrieb umfasste die Straßenreinigung, das Fuhrparkmanagement samt Kfz-Werkstatt sowie den Betrieb der öffentlichen WC-Anlagen samt Service-Trupp und Bereitschaftsdienst;
- Der optimierte Regiebetrieb „Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg“ – interne Abkürzung SÖR II, der das ehemalige Gartenbauamt (GBA), große Teile des ehemaligen Tiefbauamtes (T) und die Bauhöfe der Bürgerämter Nord/Ost/Süd (BANOS) umfasste.

Der Regiebetrieb ging ab 1.1.2010 in den erweiterten Eigenbetrieb über. Der Wirtschaftsplan 2010 beinhaltete erstmals den vollständigen Aufgaben- und Leistungsumfang des Eigenbetriebes und war mit den Bereichen Grau, Grün und Straßenreinigung (incl. Kfz-Werkstatt, öfftl. WC`s) thematisch zunächst nach den ehemaligen Haushaltsplänen bzw. Wirtschaftsplänen der fusionierten Ämter/Betriebe unterteilt.

Die Systematik des Wirtschaftsplanes wurde 2013 der Entwicklung des SÖR angepasst. Die drei früheren Bereiche Grau, Grün und Straßenreinigung wurden dabei in zwei Bereiche „Gebühren Straßenreinigung“ und „Leistungen für die Stadt“ umgegliedert.

Zu Abrechnungszwecken wird im Haushaltsplan der Stadt Nürnberg ein „Besitzamt“ für das von SÖR unterhaltene Infrastrukturvermögen (Straßen Wege, Plätze, Grünanlagen etc.) geführt. Über dieses Besitzamt wird der Zuschussbedarf für den Eigenbetrieb gegenüber der Stadt abgerechnet. Außerdem werden Abschreibungen und Zinsen für das Infrastrukturvermögen auf diesem Besitzamt verbucht, ebenso wie Erträge und Aufwendungen für das Infrastrukturvermögen, auf die der Eigenbetrieb SÖR keinen Einfluss nehmen kann.

Die wesentlichen Zuständigkeiten und Aufgaben des Servicebetriebs Öffentlicher Raum Nürnberg (SÖR) sind:

### **Projekt Frankenschnellweg**

- Projektleitung für das Gesamtprojekt einschl. Koordination aller an der Planung beteiligten Gewerke sowie Verantwortung für die Kontrolle und die Einhaltung der vorgegebenen Kosten und Termine
- Planung der oberirdischen Ebene des FSW, Ausschreibung und Vergabe sämtlicher Baumaßnahmen innerhalb des Projekts
- Bauleitung, Bauüberwachung und Abrechnung sämtlicher Baumaßnahmen innerhalb des Projekts

### **Straßen:**

- Ausführungsplanung, Neubau und Unterhalt von Straßen, Geh- und Fahrradwegen sowie Plätzen;
- Ausführungsplanung, Bau und Unterhalt von Lichtsignalanlagen (Ampeln) sowie Straßenbeleuchtung;
- Unterhalt von Straßenzubehör wie Schildern, Markierungen u. ä.;
- Genehmigung, Koordination und Abwicklung baulich bedingter Sondernutzungen auf Straßen Wegen und Plätzen.

### **Brücken:**

- Planung, Koordination und Abwicklung von Neubaumaßnahmen;
- Unterhalt von Brücken;
- Überwachung der Brückenbauwerke.

### **Lärmschutz:**

- Planung und Bau von Lärmschutzanlagen entlang städtischer Straßen
- Durchführung passiver Schallschutzmaßnahmen (Einbau von Schallschutzfenster etc.)
- Durchführung schalltechnischer Untersuchungen für Planungsvorhaben der Stadt Nürnberg.

### **Rückbau und Abbruch von Gebäuden:**

- Kostenermittlung für SÖR und externe Dienststellen
- Vergabe und Durchführung von Ausschreibungen von Abbruchmaßnahmen (einschließlich Massenermittlungen, LV-Erstellungen etc.)

### **Baugrund- und Altlastenuntersuchungen:**

- Planung, Ausschreibung, Vergabe, Überwachung und Abrechnung von Baugrund- bzw. Altlastenuntersuchungen sowie den entsprechenden Räumungs- und Sanierungsmaßnahmen für SÖR und externe Dienststellen
- Beratung über Umwelt-, Abfall-, Wasser- und Immissionsschutzbestimmungen bei Baumaßnahmen oder Liegenschaftsverkehr.

### **Reinigung:**

- Gehweg-, Radwege- und Straßenreinigung.

### **Winterdienst:**

- Räumen und Streuen der Hauptverkehrsstraßen, Radwege, Fußgängerüberwege und VAG-Haltestellen im Stadtgebiet (teilweise fremdvergeben).

### **Wasserwirtschaft:**

- Planung und Unterhalt von Wasserbauwerken und Gewässern;
- Hochwasserdienst.

### **Grünflächen:**

- Planung, Koordination und Abwicklung von Neubaumaßnahmen;
- Unterhalt von Grünflächen (Mahd, Pflanzung, Reinigung);
- Pflanzen und Pflege von Bäumen (in Grünanlagen sowie Straßenbäume).

### **Spielplätze:**

- Planung, Koordination und Bau aller öffentlichen Spielplätze und Bewegungsparks für alle Generationen;
- wiederkehrende Spielplatzkontrolle, Unterhalt und Pflege der öffentlichen Spielplätze und Bewegungsparks

### **Straßenverkehrsbehörde:**

- Anordnung von verkehrsregelnden und verkehrslenkenden Maßnahmen mit Ausnahme zeitlich unbefristeter verkehrsregelnder und verkehrslenkender Maßnahmen
- Erteilung von verkehrsrechtlichen Ausnahmegenehmigungen (z.B. Parkerleichterungen für Handwerker, Sozialdienste und Schwerbehinderte, Gefahrguttransporte, Schwer- und Sondertransporte, Befahren der Fußgängerzone, usw.);
- Genehmigung von Arbeitsstellen auf öffentlichen Verkehrsflächen (Sondernutzung).

### **Wegerecht und Planfeststellung:**

- Klassifizierung und Widmung von öffentlichen Verkehrsflächen und Führen des Bestandsverzeichnisses;
- Freihalten öffentlicher Verkehrsflächen (z. B. Überwuchs, unerlaubte Sondernutzungen durch stillgelegte Kfz);
- Auslage von Planfeststellungsunterlagen zur öffentlichen Einsichtnahme und Koordination der zugehörigen gesamtstädtischen Stellungnahmen.

### **Anliegenmanagement:**

- Ansprechpartner für die Bürgerschaft für sämtliche Belange des öffentlichen Raums unter der Servicenummer 0911/231-7637 zu den üblichen Bürozeiten sowie rund um die Uhr unter [soer@stadt.nuernberg.de](mailto:soer@stadt.nuernberg.de).

Die im Wirtschafts- und Finanzplan aufgeführten Ausgaben resultieren aus der Erfüllung dieser Aufgaben und sind weitgehend rechtlich gebunden.

In den vorliegenden Unterlagen sind die Werte folgendermaßen dargestellt:

Wirtschaftsplan 2023	(Plan 2023);
Wirtschaftsplan 2024	(Plan 2024);
Vorschau auf die Jahre 2025 bis 2027	(Vorschau).

## 1.2 Erfolgsplan 2024 (siehe auch Seite 15 und 17 ff.)

Die Planansätze 2024 entsprechen im Wesentlichen den Ansätzen des Vorjahres.

Planansätze, denen Vertragsverhältnisse zugrunde liegen, berücksichtigen betragsmäßig den Umfang der jeweiligen Verträge.

Die bedeutenderen Planansätze/Mehrbedarfe für den Unterhalt der städtischen Infrastruktur, insbesondere der Bereiche Straßen, Brücken, Grünflächen und Verkehrsregelungstechnik, wurden mit dem Finanzreferat gesondert festgelegt.

Die Planwerte 2024 für die Besoldung der Beamten und die Gehälter der Beschäftigten ergeben sich zum Großteil aus dem Stellenplan in Verbindung mit den voraussichtlichen städtischen Durchschnittskosten 2023 und den prognostizierten Besoldungs- bzw. Tarifierhöhungen im Jahr 2024.

Der Erfolgsplan ist in Anlehnung an die Erfolgsübersicht gemäß § 22 Eigenbetriebsverordnung in zwei Bereiche unterteilt:

- Bereich „**Gebühren Straßenreinigung**“: Der Bereich umfasst die durch den SÖR übernommenen Aufgaben der Straßenreinigung. Diese Aufgaben sind gebührenfinanziert. Die Erträge, die Aufwände und das Ergebnis dieses Bereiches sind daher gesondert darzustellen. Leistungsbeziehungen zum Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden anhand von Umlagen und internen Verrechnungen dargestellt.
- Bereich „**Leistungen für die Stadt**“: Der Bereich umfasst die SÖR übertragenen Aufgaben des ehemaligen Gartenbauamtes, des ehemaligen Tiefbauamtes und der ehemaligen Bauhöfe der Bürgerämter. Weitere Obliegenheiten des Bereiches sind das Fuhrparkmanagement einschließlich dem Betrieb der städtischen Tankstellen, die Kfz-Werkstatt, der Betrieb der öffentlichen WC-Anlagen und der Bereitschaftsdienst.

Der Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ wird vollständig über Gebühren finanziert und ist deshalb nicht von pauschalen Kürzungen betroffen. Überschüsse bzw. Fehlbeträge des Bereiches „Gebühren Straßenreinigung“ beeinflussen die Höhe des Zuschusses durch die Stadt Nürnberg nicht.

Im Bereich „Leistungen für die Stadt“ besteht für 2024 nach Berücksichtigung der konkreten Leistungsverrechnungen ein allgemeiner Zuschussbedarf i. H. v. **113,34 Mio. EUR** (2023: 105,65 Mio. EUR).

Die Erhöhung zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf Tarifierhöhungen, Preissteigerungen und die im Werkausschuss beschlossene beschleunigte LED-Umrüstung zurückzuführen.

In Anbetracht der schwierigen Situation des städtischen Haushalts wurde mit dem Referat für Finanzen, Personal und IT vereinbart, dass der **allgemeine Zuschussbedarf für das Jahr 2024 um 7 Mio. EUR reduziert** wird. Einschränkungen im von SÖR zu erbringenden Leistungsumfang im Jahr 2024 sind damit nicht verbunden. Die Reduzierung ist für den SÖR tragbar, da die allgemeine Rücklage aufgrund von Jahresüberschüssen aus den Vorjahren eine ausreichende Höhe aufweist.

### 1.2.1 Erträge, Erlöse

#### Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für den Kalkulationszeitraum 2023 bis 2026 wurde eine Vorkalkulation erstellt. Der Stadtanteil beträgt seit dem Jahr 2015 unverändert 10 %. Die Vorkalkulation und die Gebührensätze wurden vom Werkausschuss am 19.10.2022 begutachtet und vom Stadtrat am 26.10.2022 beschlossen.

Im Jahr 2024 ergeben sich je Meter Straßenfront folgende Gebühren:

Reinigungs-klasse	2019-2022	2023-2026
A Reinigungs-klasse 1	11,30 Euro	13,00 Euro
A Reinigungs-klasse 2	33,90 Euro	39,00 Euro
A Reinigungs-klasse 3	56,50 Euro	65,00 Euro
A Reinigungs-klasse 4	79,10 Euro	91,00 Euro
B	3,88 Euro	4,46 Euro

- A Reinigungs-klasse 1 (Reinigung 1 x wöchentl.)
- A Reinigungs-klasse 2 (Reinigung 3 x wöchentl.)
- A Reinigungs-klasse 3 (Reinigung häufiger als 4 x wöchentl.)
- A Reinigungs-klasse 4 (Reinigung bis zu 7 x wöchentl.)
- B (Reinigung 1 x wöchentl.)

Die Gebühren für 2024 liegen bei **15,59 Mio. EUR** (2023: 15,10 Mio. EUR).

#### Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die **ordentlichen Erträge** 2024 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **30,06 Mio. EUR** (2023: 29,91 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

16,85 Mio. EUR (ca. 56%) werden durch die Gebühren für öffentlich-rechtliche Nutzungen - insbesondere für Ausnahmegenehmigungen und Sondernutzungen, sowie Parkgebühren - im Straßenbereich erzielt; sie zählen zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten**.

6,45 Mio. EUR (ca. 21%) werden durch **privatrechtliche Leistungsentgelte** erwirtschaftet. Dabei handelt es sich zum größten Teil um Einnahmen aus der Fahrzeugbewirtschaftung für andere Dienststellen und Eigenbetriebe.

Weitere 6,44 Mio. EUR (ca. 21%) werden durch **Kostenerstattungen** Erlöst. Diese Erstattungen erfolgen insbesondere aufgrund folgender Leistungen des SÖR:

- Bauaufsichtskosten bzw. Bauverwaltungskosten, die für Architekten-, Planungs- und Baubetreuungsleistungen der technischen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen verrechnet werden.
- Leistungen für die Grünbereiche der Dienststellen und Tochterunternehmen der Stadt Nürnberg (Spielplatz-, Verkehrssicherungs- und Zustandskontrollen).
- Verschiedenste Leistungen der Werkstätten für die Dienststellen, Tochterunternehmen und Eigenbetriebe der Stadt Nürnberg.

## 1.2.2 Aufwendungen, Kosten

### Bereich „Gebühren Straßenreinigung“

Der mit **11,15 Mio. EUR** (Plan 2023: 10,85 Mio. EUR; Ist 2022: 9,87 Mio. EUR) geplante **Personalaufwand** für diesen Bereich entspricht den für die Vorkalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2023-2026 ermittelten Werten. In die Vorkalkulation sind die Personalkosten aller Stellen eingeflossen, die den Kostenstellen des Bereiches „Gebühren Straßenreinigung“ zugerechnet werden.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **2,79 Mio. EUR** (2023: 2,72 Mio. EUR) enthalten überwiegend Aufwendungen für Treibstoffe, Ersatzteile und Abfallbeseitigungsgebühren.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf rund **0,28 Mio. EUR** (2023: 0,28 Mio. EUR) und beinhalten vor allem Miet- und Pacht aufwendungen bzw. Leasingkosten, Kfz-Versicherungsbeiträge und Kfz-Steuer.

### Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Berechnung des **Personalaufwandes** mit **61,48 Mio. EUR** (2023: 55,94 Mio. EUR) basiert im Wesentlichen aus einer Hochrechnung beruhend auf dem Stellenplan in Verbindung mit den voraussichtlichen städtischen Durchschnittspersonalkosten 2023 und einer Lohn- und Gehaltssteigerung von 8 % im Jahr 2024.

Aufgrund der städtischen Vorgaben, die Ausgaben für Personalkosten zu begrenzen, wird insbesondere für Stellenfreihaltungen eine pauschale Kürzung des Personalaufwands von 8% (2023: 5 %) vorgegeben.

Die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitverpflichtungen der aktiven Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden aufgrund von Prognosewerten, die bei Stk ermittelt werden, berücksichtigt.

Stellenschaffungen sind in der Berechnung nicht enthalten. Entsprechend der Entscheidung im Stadtrat kommen diese noch hinzu.

## Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **73,10 Mio. EUR** (2023: 68,05 Mio. EUR) enthalten insbesondere die Aufwendungen für den Unterhalt für:

	2024 (in Mio. EUR)	2023 (in Mio. EUR)	Abw. zum Vj. (in Mio. EUR)
Straßen, Wege, Plätze, Grün	23,25	22,07	+1,18
Kanalbenutzungsgebühren	10,62	10,62	0,00
Betriebsstrom	5,40	5,40	0,00
Verwaltungskostenerstattungen	4,48	4,48	0,00
Straßenbeleuchtung	3,64	1,36	+2,28
Anlagen zur Verkehrsregelung	3,14	3,24	-0,10
Straßenbegleitgrün	2,88	2,79	-0,09
Treibstoffe	2,06	2,08	-0,02
Roh- und Hilfsstoffe	2,03	2,03	0,00
Brücken, Stege, Stützmauern	1,43	1,43	0,00
Verkehrszeichen/Straßenmarkierungen	1,34	1,31	+0,03

Die Änderungen der Planansätze ergeben sich aus den ermittelten Mehr- und Minderbedarfen sowie Anpassungen zwischen den Kostenarten, abgebildet in den Erläuterungen S.17 ff.

Die **Abschreibungen** des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens belaufen sich auf **2,52 Mio. EUR** (2023: 2,76 Mio. EUR). Bemessungsgrundlage für die Abschreibungen sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten. Eventuelle investive Zuschüsse werden passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des damit finanzierten Anlagevermögens unter der Ertragsposition "Auflösung von Sonderposten" berücksichtigt.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **9,0 Mio. EUR** (2023: 9,06 Mio. EUR) und beinhalten vor allem Miet- und Pachtaufwendungen (für Immobilien bzw. bewegliche Vermögensgegenstände), Nutzungsentgelte/Pflege für Software und Lizenzen, Vergütungen für Leistungen Dritter sowie Kfz-Versicherungsbeiträge.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen** ergeben sich in Höhe von **0,82 Mio. EUR** (2023: 2,55 Mio. EUR). Die Abzinsungsbeträge für Rückstellungen, im Wesentlichen Personalrückstellungen, werden von der Stadtkämmerei jährlich neu prognostiziert und belaufen sich auf 0,02 Mio. EUR (2023: 2,20 Mio. EUR). Die Zinsen für das Trägerdarlehen, welches zur Finanzierung des Anlagevermögens bereitgestellt wurde, betragen 0,19 Mio. EUR (2023: 0,22 Mio. EUR).

### 1.2.3 Interne Verrechnungen

Die Leistungsbeziehungen zwischen den Bereichen „Gebühren Straßenreinigung“ und „Leistungen für die Stadt“ werden im Erfolgsplan in den Zeilen

- Aufwendungen/Erträge für interne Leistungsverrechnung
- Umlagen
- Nicht gebührenrelevante Aufwendungen

dargestellt.

Dem Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden über interne Leistungsverrechnungen und Umlagen kalkulierte Aufwendungen von **5,31 Mio. EUR** (2023: 5,21 Mio. EUR) vom Bereich „Leistungen für die Stadt“ verrechnet.

Im Gegenzug werden im Bereich „Leistungen für die Stadt“ nicht gebührenrelevante Reinigungsleistungen von dem Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ i. H. v. **2,81 Mio. EUR** (2023: 2,81 Mio. EUR) eingeplant.

### 1.2.4 Kalkulatorische Kosten

Kalkulatorische Kosten (d.h. Kalkulatorische Zinsen und kalkulatorische Abschreibungen) werden nur im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ i. H. v. **1,11 Mio. EUR** (2023: 1,11 Mio. EUR) berücksichtigt.

### 1.2.5 Jahresergebnis

#### Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

	Plan 2024 (in Mio. EUR)	Plan 2023 (in Mio. EUR)
Erträge	-17,84	-17,36
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	14,22	13,84
Finanzergebnis	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,95	0,92
Umlagen	4,36	4,29
Nicht gebührenrelevante Erträge/Aufwendungen	-2,81	-2,81
Kalkulatorische Kosten	1,11	1,11
<b>Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### Bereich „Leistungen für die Stadt“:

	Plan 2024 (in Mio. EUR)	Plan 2023 (in Mio. EUR)
Erträge	-30,06	-29,91
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	146,19	135,90
Finanzergebnis	0,14	2,54
Außerordentliches Ergebnis	-0,43	-0,47
Interne Leistungsverrechnung	-0,95	-0,92
Umlagen	-4,36	-4,29
Nicht gebührenrelevante Aufwendungen/Erträge	2,81	2,81
<b>Ergebnis</b>	<b>113,34</b>	<b>105,65</b>
<b>Zuschuss der Stadt Nürnberg</b>	<b>-106,34*</b>	<b>-105,65</b>

\* Reduzierung des Zuschusses um 7 Mio. EUR (siehe Seite 6)

### 1.2.6 Zusammenfassung

#### Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Abweichungen zwischen den Planjahren 2023 und 2024 in Höhe von ca. 7,68 Mio. EUR sind in den Erläuterungen S.17 ff. dargestellt und resultieren im Wesentlichen aus:

- Steigenden Personalkosten
- Höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen

<b>Zusammensetzung der Zuschussveränderungen (in Mio. EUR)</b>		
Steigerung ordentlicher Erträge		0,15
Steigerung ordentlicher Aufwand		-10,29
davon Personalaufwand	-5,54	
davon sonstiger ordentlicher Aufwand	-4,75	
Finanzergebnis (Zinsaufwand aus Rückstellungen)		2,40
Sonstige Ertragssteigerung/Aufwandsreduzierung		0,06
<b>Summe Ergebnisänderung</b>		<b>-7,68</b>
<b>Zuschusserhöhung</b> (abzüglich der Reduzierung um 7 Mio. EUR)		<b>0,68</b>

### 1.3 Prognose für Erfolgsplan 2025 bis 2027 (siehe auch Seite 16)

#### Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für die Vorschau im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden die Planwerte aus 2024 bis 2027 fortgeschrieben.

#### Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Für die Vorschau im Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden die Planwerte aus 2024 bis 2027 fortgeschrieben.

#### 1.4 Vermögensplan 2024 (siehe auch Seite 22)

Der Vermögensplan weist für das Jahr 2024 einen Mittelbedarf von **61,21 Mio. EUR** (2023: 19,17 Mio. EUR) aus, wobei das Periodenergebnis sowie die Abschreibungen aus dem Erfolgsplan in den Vermögensplan übertragen wurden.

Dieser Finanzbedarf resultiert aus:

- den Investitionen in unbewegliches/bewegliches/immaterielles Vermögen von insgesamt **52,76 Mio. EUR** (2023: 18,27 Mio. EUR);
- dem Verlust im Jahr 2024 in Höhe von **6,78 Mio. EUR** (2023: „Gewinn“ in Höhe von 0,25 Mio. EUR);
- den Tilgungsleistungen für Darlehen in Höhe von **1,67 Mio. EUR** (2023: 0,90 Mio. EUR);

Der Finanzbedarf wird wie folgt gedeckt:

- Einnahmen aus zurückverdienten Nettoabschreibungen des Anlagevermögens in Höhe von **3,41 Mio. EUR** (2023: 3,65 Mio. EUR), die in den Erträgen und Erlösen enthalten sind. Diese Beträge werden zur Tilgung von Darlehen und Finanzierung der Investitionen eingesetzt;
- Kreditaufnahme in Höhe von **30,70 Mio. EUR** (2023: keine Kreditaufnahme);
- Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital/Verbindlichkeiten/Rückstellungen) in Höhe von **5,10 Mio. EUR** (2023: 5,35 Mio. EUR).
- Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen) in Höhe von **22 Mio. EUR** (2022: 9,95 Mio. EUR)

Die Finanzierung des neuen Anlagevermögens erfolgte bisher ausschließlich über das Betriebsmittelkonto bei der Stadt Nürnberg. Im Jahr 2024 ist eine Kreditaufnahme erforderlich.

Eigene Kassenkredite bei Banken sind gemäß Art. 73 GO bis zu einem Sechstel der im Erfolgsplan vorgesehenen Erträge möglich; das sind (unter Einbezug des Zuschusses der Stadt Nürnberg) maximal 22,73 Mio. EUR. Kurzfristige Finanzierungen erfolgen über das Kassen- und Steueramt.

Die Möglichkeit Kassenkredite aufzunehmen sichert die Liquidität bei den laufenden Arbeiten.

## 1.5 Finanzplanung 2023 bis 2027 (siehe auch Seite 23)

Für die voraussichtliche Vermögens- und Finanzentwicklung wurden die historischen Werte fortgeschrieben. Signifikante Schwankungen zwischen den einzelnen Jahren ergeben sich - neben den Übertragungen aus dem Erfolgsplan - vor allem aus den Verläufen der Großinvestitionen für unbewegliches Vermögen (insb. Betriebszentrale Am Pferdemarkt).

Die Finanzplanung weist für den Zeitraum 2023 bis 2027 einen Finanzbedarf von **191,57 Mio. EUR** aus; darin sind **17,47 Mio. EUR** für die Tilgung von Darlehen enthalten.

Das Investitionsvolumen 2023 bis 2027 in das Anlagevermögen einschließlich der Zwischenfinanzierung von Anlagen im Bau und in bewegliches Vermögen beträgt **166,53 Mio. EUR**.

Die Investitionen teilen sich hinsichtlich ihrer organisatorischen Zuordnung wie folgt auf:

<b>Investitionen</b> (in Mio. EUR)	<b>2023</b> Plan	<b>2024</b> Plan	<b>2025</b> Plan	<b>2026</b> Plan	<b>2027</b> Plan	<b>2023 – 2027</b> Summe
Gebührenbereich Straßenreinigung	1,74	1,80	2,05	2,05	2,05	<b>9,69</b>
Leistungen für die Stadt	4,53	6,10	4,95	4,95	4,95	<b>25,47</b>
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	12,00	44,87	32,00	25,00	17,50	<b>131,37</b>
<b>Summe</b>	<b>18,27</b>	<b>52,76</b>	<b>39,00</b>	<b>32,00</b>	<b>24,50</b>	<b>166,53</b>

## 1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 24 f.)

Im Planungszeitraum ergeben sich folgende Investitionsschwerpunkte:

### Betriebs- und Bezirkszentrale „Am Pferdemarkt“:

Mit Beschluss des Werkausschusses Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg vom 02.03.2011 wurde der Standort „Am Pferdemarkt“ festgelegt. Hier soll die Bezirkszentrale einschließlich der Werkstätten untergebracht werden.

Nachdem der Stadtrat am 23.05.2012 die Rahmenbedingungen für den Realisierungswettbewerb beschlossen hat, wurde der Wettbewerb am 29.06.2012 gestartet. Die Preisgerichtssitzung fand am 25./26.10.2012 statt. Über die Umsetzung, ob vollständig oder evtl. in Baustufen, wird in Abhängigkeit der vom Stadtrat zur Verfügung gestellten Budgets gesondert entschieden. Nachdem am 03.09.2015 ein langfristiger Mietvertrag über Büroräume am Rathenauplatz abgeschlossen werden konnte, Mietbeginn war der 01.02.2017, wurde das Konzept der SÖR-Zentrale „Am Pferdemarkt“ grundsätzlich überarbeitet. Wesentlicher Inhalt ist, dass alle Büroarbeitsplätze, die nicht im direkten Zusammenhang mit den Werkstätten und den Bezirken 3 und 4 stehen, dauerhaft am Rathenauplatz verbleiben. Der Planansatz für die Zentrale am Pferdemarkt wird insofern um die Büroarbeitsplätze (ca. 320) reduziert. Die Konkretisierung der Planung wurde im Werkausschuss vorgestellt. Nachdem mittlerweile ein Ersatzgrundstück für den Wertstoffhof in der Uffenheimer Straße gefunden wurde, wird der Umsetzungsplan für die Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“ vorangetrieben. Ein Baubeginn in 2023 wird angestrebt. Siehe dazu die gesonderte Vorlage unter TOP 1 „Neubau einer Betriebszentrale für den Eigenbetrieb SÖR; Standort Am Pferdemarkt; hier: Planungsstand mit überarbeiteten und aktualisierten Kosten“ aus der Sitzung des Werkausschusses am 09.11.2022.

### Ausstattung mit Fahrzeugen, Maschinen und Geräten zur effizienten Leistungserbringung:

Die starken Schwankungen der Investitionsausgaben sind vor allem durch das Großprojekt Betriebszentrale bedingt. Die Investitionen in die anderen Anlagearten verlaufen über die verschiedenen Organisationseinheiten auf absehbare Zeit weitestgehend linear.

## 2 Erfolgsplan 2024 (inkl. Vorschau bis 2027)

Erfolgsplan SÖR 2024  Konto Bezeichnung	Ist 2022	Plan 2023			Plan 2024		
	Leistungen für die Stadt	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2023	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2024
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-128.522	0	-130.295	-130.295	0	-130.972	-130.972
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-16.649.013	0	-14.657.741	-14.657.741	0	-16.849.300	-16.849.300
Gebühren veranlagt	-44.259	-15.102.717	0	-15.102.717	-15.590.650	0	-15.590.650
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.690.606	0	-8.242.935	-8.242.935	0	-6.448.310	-6.448.310
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-5.790.773	-2.256.640	-6.688.889	-8.945.530	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-4.259	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000
Sonstige ordentliche Erträge	-591.536	0	-182.000	-182.000	0	-186.626	-186.626
Aktivierete Eigenleistungen	-2.739	0	-5.000	-5.000	0	0	0
Bestandsveränderungen	-117.620	0	-1.000	-1.000	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-30.019.327</b>	<b>-17.359.357</b>	<b>-29.910.860</b>	<b>-47.270.217</b>	<b>-17.840.411</b>	<b>-30.058.860</b>	<b>-47.899.271</b>
Personalaufwendungen Aktiv	38.501.311	8.375.209	41.741.437	50.116.646	8.608.972	44.250.312	52.859.283
Personalaufwendungen Passiv	15.767.278	2.471.997	14.202.623	16.674.620	2.541.213	17.233.749	19.774.962
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	63.076.400	2.715.018	68.049.749	70.764.767	2.785.329	73.102.180	75.887.509
Abschreibungen	3.209.546	0	3.587.032	3.587.032	0	3.354.735	3.354.735
Transferaufwendungen	64.259	5.331	84.669	90.000	5.481	84.519	90.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.241.804	275.707	9.117.854	9.393.561	283.978	9.049.870	9.333.848
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>128.860.598</b>	<b>13.843.263</b>	<b>136.783.364</b>	<b>150.626.627</b>	<b>14.224.973</b>	<b>147.075.364</b>	<b>161.300.337</b>
<b>Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>98.841.271</b>	<b>-3.516.094</b>	<b>106.872.504</b>	<b>103.356.410</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.016.504</b>	<b>113.401.067</b>
Finanzerträge	-185.101	0	-8.033	-8.033	0	-684.264	-684.264
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.755.985	0	2.547.033	2.547.033	0	822.264	822.264
<b>Finanzergebnis</b>	<b>1.570.884</b>	<b>0</b>	<b>2.539.000</b>	<b>2.539.000</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>100.412.155</b>	<b>-3.516.094</b>	<b>109.411.504</b>	<b>105.895.410</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.154.504</b>	<b>113.539.067</b>
Außerordentliche Erträge	-1.223.610	0	-470.488	-470.488	0	-428.470	-428.470
Außerordentliche Aufwendungen	65.011	635	4.488	5.123	605	3.470	4.075
<b>Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-1.158.599</b>	<b>635</b>	<b>-466.000</b>	<b>-465.365</b>	<b>605</b>	<b>-425.000</b>	<b>-424.395</b>
<b>Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.</b>	<b>99.253.556</b>	<b>-3.515.459</b>	<b>108.945.504</b>	<b>105.430.045</b>	<b>-3.614.833</b>	<b>116.729.504</b>	<b>113.114.672</b>
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	-814.823	923.967	-923.967	0	951.003	-951.003	0
Umlagen	-4.067.958	4.290.566	-4.290.566	0	4.362.903	-4.362.903	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	2.827.334	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0
kalkulatorische Kosten	-1.015.725	1.111.631	-886.909	224.722	1.111.631	-886.909	224.722
<b>Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten</b>	<b>96.182.384</b>	<b>0</b>	<b>105.654.767</b>	<b>105.654.767</b>	<b>0</b>	<b>113.339.394</b>	<b>113.339.394</b>
Zuschuss der Stadt			-105.654.767			-106.339.394	

# Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Erfolgsplan SÖR 2024 (Vorschau bis 2027)	Plan 2025			Plan 2026			Plan 2027		
	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2025	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2026	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2027
Konto Bezeichnung									
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-130.972	-130.972	0	-130.972	-130.972	0	-130.972	-130.972
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-16.849.300	-16.849.300	0	-16.849.300	-16.849.300	0	-16.849.300	-16.849.300
Gebühren veranlagt	-15.590.650	0	-15.590.650	-15.590.650	0	-15.590.650	-15.590.650	0	-15.590.650
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-6.448.310	-6.448.310	0	-6.448.310	-6.448.310	0	-6.448.310	-6.448.310
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000
Sonstige ordentliche Erträge	0	-186.626	-186.626	0	-186.626	-186.626	0	-186.626	-186.626
Aktivierete Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.840.411</b>	<b>-30.058.860</b>	<b>-47.899.271</b>	<b>-17.840.411</b>	<b>-30.058.860</b>	<b>-47.899.271</b>	<b>-17.840.411</b>	<b>-30.058.860</b>	<b>-47.899.271</b>
Personalaufwendungen Aktiv	8.608.972	44.250.312	52.859.283	8.608.972	44.250.312	52.859.283	8.608.972	44.250.312	52.859.283
Personalaufwendungen Passiv	2.541.213	17.233.749	19.774.962	2.541.213	17.233.749	19.774.962	2.541.213	17.233.749	19.774.962
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.785.329	73.102.180	75.887.509	2.785.329	73.102.180	75.887.509	2.785.329	73.102.180	75.887.509
Abschreibungen	0	3.354.735	3.354.735	0	3.354.735	3.354.735	0	3.354.735	3.354.735
Transferaufwendungen	5.481	84.519	90.000	5.481	84.519	90.000	5.481	84.519	90.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.978	9.049.870	9.333.848	283.978	9.049.870	9.333.848	283.978	9.049.870	9.333.848
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>14.224.973</b>	<b>147.075.364</b>	<b>161.300.337</b>	<b>14.224.973</b>	<b>147.075.364</b>	<b>161.300.337</b>	<b>14.224.973</b>	<b>147.075.364</b>	<b>161.300.337</b>
<b>Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.016.504</b>	<b>113.401.067</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.016.504</b>	<b>113.401.067</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.016.504</b>	<b>113.401.067</b>
Finanzerträge	0	-684.264	-684.264	0	-684.264	-684.264	0	-684.264	-684.264
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	822.264	822.264	0	822.264	822.264	0	822.264	822.264
<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>
<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.154.504</b>	<b>113.539.067</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.154.504</b>	<b>113.539.067</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.154.504</b>	<b>113.539.067</b>
Außerordentliche Erträge	0	-428.470	-428.470	0	-428.470	-428.470	0	-428.470	-428.470
Außerordentliche Aufwendungen	605	3.470	4.075	605	3.470	4.075	605	3.470	4.075
<b>Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>605</b>	<b>-425.000</b>	<b>-424.395</b>	<b>605</b>	<b>-425.000</b>	<b>-424.395</b>	<b>605</b>	<b>-425.000</b>	<b>-424.395</b>
<b>Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.</b>	<b>-3.614.833</b>	<b>116.729.504</b>	<b>113.114.672</b>	<b>-3.614.833</b>	<b>116.729.504</b>	<b>113.114.672</b>	<b>-3.614.833</b>	<b>116.729.504</b>	<b>113.114.672</b>
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	951.003	-951.003	0	951.003	-951.003	0	951.003	-951.003	0
Umlagen	4.362.903	-4.362.903	0	4.362.903	-4.362.903	0	4.362.903	-4.362.903	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0
kalkulatorische Kosten	1.111.631	-886.909	224.722	1.111.631	-886.909	224.722	1.111.631	-886.909	224.722
<b>Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten</b>	<b>0</b>	<b>113.339.394</b>	<b>113.339.394</b>	<b>0</b>	<b>113.339.394</b>	<b>113.339.394</b>	<b>0</b>	<b>113.339.394</b>	<b>113.339.394</b>
Zuschuss der Stadt		113.339.394			113.339.394			113.339.394	

# Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg

Ifd. Nr.	Konto Bezeichnung	Plan 2023			Plan 2024			Differenz Leistungen für die Stadt Plan 2024 zu Plan 2023
		Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2023	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2024	
1	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-130.295	-130.295	0	-130.972	-130.972	-677
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-14.657.741	-14.657.741	0	-16.849.300	-16.849.300	-2.191.560
3	Gebühren veranlagt	-15.102.717	0	-15.102.717	-15.590.650	0	-15.590.650	0
4	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-8.242.935	-8.242.935	0	-6.448.310	-6.448.310	1.794.625
5	Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.256.640	-6.688.889	-8.945.530	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412	248.238
6	Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	0
7	Sonstige ordentliche Erträge	0	-182.000	-182.000	0	-186.626	-186.626	-4.626
8	Aktivierete Eigenleistungen	0	-5.000	-5.000	0	0	0	5.000
9	Bestandsveränderungen	0	-1.000	-1.000	0	0	0	1.000
	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>-17.359.357</b>	<b>-29.910.860</b>	<b>-47.270.217</b>	<b>-17.840.411</b>	<b>-30.058.860</b>	<b>-47.899.271</b>	<b>-148.000</b>
10	Personalaufwendungen Aktiv	8.375.209	41.741.437	50.116.646	8.608.972	44.250.312	52.859.283	2.508.875
11	Personalaufwendungen Passiv	2.471.997	14.202.623	16.674.620	2.541.213	17.233.749	19.774.962	3.031.125
12	Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.715.018	68.049.749	70.764.767	2.785.329	73.102.180	75.887.509	5.052.431
13	Abschreibungen	0	3.587.032	3.587.032	0	3.354.735	3.354.735	-232.297
14	Transferaufwendungen	5.331	84.669	90.000	5.481	84.519	90.000	-149
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	275.707	9.117.854	9.393.561	283.978	9.049.870	9.333.848	-67.984
	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>13.843.263</b>	<b>136.783.364</b>	<b>150.626.627</b>	<b>14.224.973</b>	<b>147.075.364</b>	<b>161.300.337</b>	<b>10.292.000</b>
	<b>Ergebnis d. Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.516.094</b>	<b>106.872.504</b>	<b>103.356.410</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.016.504</b>	<b>113.401.067</b>	<b>10.144.000</b>
16	Finanzerträge	0	-8.033	-8.033	0	-684.264	-684.264	-676.231
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	2.547.033	2.547.033	0	822.264	822.264	-1.724.769
	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0</b>	<b>2.539.000</b>	<b>2.539.000</b>	<b>0</b>	<b>138.000</b>	<b>138.000</b>	<b>-2.401.000</b>
	<b>Ordentliches Jahresergebnis</b>	<b>-3.516.094</b>	<b>109.411.504</b>	<b>105.895.410</b>	<b>-3.615.438</b>	<b>117.154.504</b>	<b>113.539.067</b>	<b>7.743.000</b>
18	Außerordentliche Erträge	0	-470.488	-470.488	0	-428.470	-428.470	42.018
19	Außerordentliche Aufwendungen	635	4.488	5.123	605	3.470	4.075	-1.018
	<b>Außerordentliches Jahresergebnis</b>	<b>635</b>	<b>-466.000</b>	<b>-465.365</b>	<b>605</b>	<b>-425.000</b>	<b>-424.395</b>	<b>41.000</b>
	<b>Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.</b>	<b>-3.515.459</b>	<b>108.945.504</b>	<b>105.430.045</b>	<b>-3.614.833</b>	<b>116.729.504</b>	<b>113.114.672</b>	<b>7.784.000</b>
20	Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	923.967	-923.967	0	951.003	-951.003	0	-27.037
21	Umlagen	4.290.566	-4.290.566	0	4.362.903	-4.362.903	0	-72.337
22	nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0	0
23	kalkulatorische Kosten	1.111.631	-886.909	224.722	1.111.631	-886.909	224.722	0
	<b>Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten</b>	<b>0</b>	<b>105.654.767</b>	<b>105.654.767</b>	<b>0</b>	<b>113.339.394</b>	<b>113.339.394</b>	<b>7.684.626</b>
	<b>Zuschuss der Stadt</b>		<b>-105.654.767</b>			<b>-106.339.394</b>		<b>-684.626</b>

**Erläuterungen zu den Planabweichungen zwischen 2023 und 2024 (siehe Seite 17)**

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
1.	-110.000		<b>Mehrbedarf durch SÖR nicht beeinflussbar</b>
1.1	355.000	15	<p><u>Wartungs- und Pflegekosten für Lizenzen; höhere Verrechnungen an IT; zusätzliche Softwareanwendungen und -anpassungen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mehrbedarf: Höhere monatliche ILV-Aufwendungen (ca. 240T€ jährlich)</li> <li>- Mehrbedarf: Zusätzliche Wartungs- und Pflegekosten für zusätzliche Lizenzen (ca. 15T€)</li> <li>- Mehrbedarf: Einführung VZ- und Markierungskataster - Kosten für Befahrungen + Datenpaket (ca. 90T€)</li> </ul>
1.2	2.390.000	10,11	<p><u>Altersteilzeitrückstellungen, Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II</u></p> <p>Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/ -auflösung ergibt sich in Summe ein Mehrbedarf bei den Rückstellungen</p>
1.3	-2.855.000	16,17	<p><u>Abzinsungsbeträge aus Rückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II</u></p> <p>Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/-auflösung ergibt sich in Summe ein Zinsertrag aus der Abzinsung der Rückstellungen</p>

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
2.	1.250.000		<b>Mehr-/Minderbedarf aufgrund von Beschlüssen und Absprachen</b>
	1.250.000	12	<p><u>LED-Umrüstung</u></p> <p>Im Werkausschuss am 19.04.2023 wurde die Umsetzung des Konzepts zur beschleunigten LED-Umrüstung beschlossen. Für die nächsten fünf Jahre werden jährliche Mehrkosten für die Umsetzung notwendig. Für das Jahr 2024 wird mit 1,8 Mio. € Mehrkosten gerechnet (insbesondere Materialkosten für die Umrüstung). Mit Stadtratsbeschluss vom 28.09.2022 wurde dem SÖR 550T€ für die beschleunigte LED-Umrüstung aus dem Sondertopf für kurz-/mittelfristige Energiesparmaßnahmen zugeteilt. Diese Mittel sollen 2024 abgerufen werden, weshalb sich der Mehrbedarf verringert.</p>

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
<b>3.</b>	<b>770.000</b>		<b>Mehr-/ Minderbedarf aufgrund von allgemeinen Kostensteigerungen/-senkungen</b>
3.1	80.000	12	<u>Kostensteigerungen LSA-Verträge</u> Verträge werden jährlich aufgrund von Preissteigerungen (Lohnerhöhungen, neue Konditionen, etc.) angepasst bzw. neu geschlossen. Bei den Instandhaltungsverträgen für die Lichtsignalanlagen ist z.B. eine Lohngleitklausel enthalten. Dies führt dazu, dass die Vertragspartner die Wartungspauschalen der Lichtsignalanlagen im Umfang der Lohnerhöhungen anpassen können.
3.2	690.000	12	<u>Kostensteigerungen Verrechnungssätze NOA.kommunal GmbH</u> Erhöhung der Verrechnungssätze für Leistungen im Grünbereich in zwei Stufen. Ab 01.04.2023 wird der Verrechnungssatz auf 16,20€/Stunde angehoben von ursprünglich 13,50€/Stunde. Ab 01.04.2024 erfolgt eine weitere Erhöhung auf 22,90€/Stunde.

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
<b>4.</b>	<b>1.426.000</b>		<b>Mehr-/ Minderbedarf für Standorte des SÖR</b>
4.1	85.000	15	<u>Mietzahlung Objekt Oberzener Straße 7</u> Das Objekt wird als Provisorium für den Wertstoffhof angemietet
4.2	41.000	15	<u>Erhöhung Mietzahlung Rathenauplatz</u> Anpassung der Mietzahlungen gemäß dem Mietvertrag
4.3	1.300.000	12	<u>Abbruch Bestandsgebäude Großreuther Straße 115B</u> Abriss des Bestandsgebäudes in der Großreuther Straße 115B

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
<b>5.</b>	<b>3.073.626</b>		<b>Anpassung der Erträge/Aufwendungen an erwartete Preissteigerungen und ähnliches</b>
5.1	484.000	17	<u>Kreditzinsen</u> Für das Jahr 2024 ist ein Kredit in Höhe von 30,7 Mio.€ geplant. Bei der Kreditaufnahme wird von einem Zinssatz in Höhe von 3,15% ausgegangen.
5.2	3.150.000	10,11	<u>Anpassungen Personalaufwand (Aufwandserhöhung)</u> Anpassungen des Personalaufwands (ohne Rückstellungen) an die erwartete Tarifsteigerung 2024. Die Berechnung erfolgt dazu hauptsächlich über den Stellenplan in Kombination mit den städtischen Durchschnittskosten. Ansonsten erfolgt die Anpassung des Personalaufwands über die Ist-Zahlen der Vorjahre.
5.3	402.000	1-9	<u>Anpassung ordentliche Erträge (Ertragssteigerung)</u> Anpassungen der ordentlichen Erträge entsprechend dem Trend der Vorjahre.
5.4	-833.000	12-15	<u>Anpassungen ordentlicher Aufwand ohne Personalaufwand (Aufwandsreduzierung)</u> Anpassungen bei den ordentlichen Aufwendungen (ohne Personal) aufgrund von erwarteten allgemeinen Preissteigerungen, rechtl. Änderungen sowie den Ist-Zahlen aus den Vorjahren. Unter anderem wurde der Unterhaltsaufwand für Park-/Grün-/Gartenanlagen angepasst.
5.5	-30.000	17	<u>Anpassung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen</u> Anpassung der Zinsen an Zahlungspläne. Im Jahr 2024 wird laut Hochrechnung von Ref. I/II mit Erträgen aus Abzinsungen gerechnet.
5.6	-99.374	20,21	<u>Anpassungen an Kalkulation Straßenreinigungsgebühren</u> Anpassungen aufgrund der Straßenreinigungskalkulation für den Zeitraum 2023 bis 2026

	Differenz 2023 und 2024 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
6.	1.275.000		<b>Mehrbedarf durch die Anpassung des Unterhalts an den Bedarf</b>
6.1	325.000		<b><u>Folgekosten aus investiven Maßnahmen</u></b>
	35.000	12	<u>Straßenunterhalt: Folgekosten investive Maßnahmen</u> Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus dem Bereich Straßenbau.
	50.000	12	<u>Begrünung: Folgekosten investive Maßnahmen</u> Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus dem Bereich Straßenbegleitgrün.
	240.000	12	<u>Grün: Folgekosten investive Maßnahmen</u> Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus Grünprojekten (Grünanlagen, Spielflächen)
6.2	950.000		<b><u>Unterhaltsleistungen</u></b>
	250.000	12	<u>Straßenunterhalt: Preissteigerungen bei Material und Dienstleistungen</u> Bei den Straßenunterhaltsleistungen wird mit allgemeinen Preissteigerungen für Material und Dienstleistungen gerechnet.
	700.000	12	<u>Grünunterhalt: Erhöhung der Anzahl an Baumpflanzungen</u> Im Jahr 2024 soll die Anzahl an Baumpflanzungen erhöht werden. Dies erfordert zusätzliche Mittel. Außerdem wird mit allgemeinen Preissteigerungen für Material und Dienstleistungen gerechnet.

**3 Vermögensplan 2024**

<b>Vermögensplan</b> <i>(in TEUR)</i>	<b>2023</b> <b>Plan</b>	<b>2024</b> <b>Plan</b>
<b><u>I. Mittelverwendung</u></b>		
<b>1. Investitionen</b>	<b>18.267</b>	<b>52.763</b>
<b>2. Periodenergebnis - Verlust</b>	<b>0</b>	<b>6.775</b>
<b>3. Darlehenstilgung</b>	<b>900</b>	<b>1.668</b>
<b>4. Mehrung sonstiger Aktiva</b> (Umlaufvermögen)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Minderung sonstiger Passiva</b> (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S u m m e</b>	<b>19.167</b>	<b>61.206</b>
<b><u>II. Mittelherkunft</u></b>		
<b>1. Abschreibungen</b>	<b>3.645</b>	<b>3.410</b>
<b>2. Zuschüsse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Periodenergebnis - Gewinn</b>	<b>225</b>	<b>0</b>
<b>4. Kreditaufnahme</b>	<b>0</b>	<b>30.702</b>
<b>5. Mehrung sonstiger Passiva</b> (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	<b>5.346</b>	<b>5.094</b>
<b>6. Minderung sonstiger Aktiva</b> (Umlaufvermögen)	<b>9.952</b>	<b>22.000</b>
<b>S u m m e</b>	<b>19.167</b>	<b>61.206</b>

## 4 Finanzplan 2023 bis 2027

Finanzplan 2023 – 2027	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	Summe 2023-2027
<b><u>I. Mittelverwendung</u></b>						
1. Investitionen	18.267	52.763	39.000	32.000	24.500	166.530
2. Periodenergebnis - Verlust	0	6.775	0	0	0	6.775
3. Darlehenstilgung	900	1.668	3.302	5.091	6.505	17.466
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	0	0	0	0	0	0
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	0	0	193	609	0	803
<b>S u m m e</b>	<b>19.167</b>	<b>61.206</b>	<b>42.495</b>	<b>37.700</b>	<b>31.005</b>	<b>191.574</b>
<b><u>II. Mittelherkunft</u></b>						
1. Abschreibungen	3.645	3.410	3.500	3.500	3.500	17.555
2. Zuschüsse ( <i>Erstattung Stadt Nürnberg</i> )	0	0	0	0	0	0
3. Periodenergebnis - Gewinn	225	0	225	225	225	899
4. Kreditaufnahme	0	30.702	34.657	28.538	19.603	113.500
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	5.346	5.094	4.114	5.437	7.677	27.668
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	9.952	22.000	0	0	0	31.952
<b>S u m m e</b>	<b>19.167</b>	<b>61.206</b>	<b>42.495</b>	<b>37.700</b>	<b>31.005</b>	<b>191.574</b>

## 5 Investitionsplan

### 5.1 Investitionen 2024

Investitionen 2024 (in TEUR)	2023 Plan	2024 Plan
<b><u>a) Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b> (v. a. Software)	<b>500</b>	<b>255</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	500	255
<b><u>b) Grundstücke und Gebäude</u></b>	<b>12.465</b>	<b>45.990</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	465	1.120
<b><i>Betriebszentrale Am Pferdemarkt</i></b>	12.000	44.870
<b><u>c) Fahrzeuge</u></b>	<b>4.000</b>	<b>5.178</b>
Gebühren Straßenreinigung	1.713	1.678
Leistungen für die Stadt	2.287	3.500
<b><u>d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	<b>1.302</b>	<b>1.340</b>
Gebühren Straßenreinigung	29	121
Leistungen für die Stadt	1.274	1.220
<b>S u m m e</b>	<b>18.267</b>	<b>52.763</b>

## 5.2 Mehrjährige Investitionsplanung

Investitionen 2023 - 2027 (in TEUR)	2023 Plan	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2023-2027 Summe
<b>a) Immaterielle Vermögensgegenstände</b> (v. a. Software)	<b>500</b>	<b>255</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>1.505</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	500	255	250	250	250	1.505
<b>b) Grundstücke und Gebäude</b>	<b>12.465</b>	<b>45.990</b>	<b>32.500</b>	<b>25.500</b>	<b>18.000</b>	<b>134.455</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	465	1.120	500	500	500	3.085
<b>Betriebszentrale Am Pferdemarkt</b>	12.000	44.870	32.000	25.000	17.500	131.370
<b>c) Fahrzeuge</b>	<b>4.000</b>	<b>5.178</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>24.178</b>
Gebühren Straßenreinigung	1.713	1.678	2.000	2.000	2.000	9.391
Leistungen für die Stadt	2.287	3.500	3.000	3.000	3.000	14.787
<b>d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>1.302</b>	<b>1.340</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>	<b>1.250</b>	<b>6.392</b>
Gebühren Straßenreinigung	29	121	50	50	50	299
Leistungen für die Stadt	1.274	1.220	1.200	1.200	1.200	6.093
<b>S u m m e</b>	<b>18.267</b>	<b>52.763</b>	<b>39.000</b>	<b>32.000</b>	<b>24.500</b>	<b>166.530</b>

## 6 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (VE) 2024 (in TEUR)	VE Summe	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan
<b><u>a) Immaterielle Vermögensgegenstände</u></b> (v. a. Software)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
<b><u>b) Grundstücke und Gebäude</u></b>	<b>40.200</b>	<b>34.000</b>	<b>6.200</b>	<b>0</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
<b><i>Betriebszentrale Am Pferdemarkt</i></b>	40.200	34.000	6.200	0
<b><u>c) Fahrzeuge</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
<b><u>d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
<b>S u m m e</b>	<b><u>40.200</u></b>	<b><u>34.000</u></b>	<b><u>6.200</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Stellenplan/Stellenübersicht

<b>Stellenübersicht/ Stellenplan</b> (Vollkraft - VK)
--

<b>Planstellen SÖR</b> incl. B-Stellenplan 30.06.2023	
2023	2024*

<b>Ist (VK)</b> incl. B- Stellenplan	<b>Ist</b> Beschäftigte
30.06.23	30.06.23

<b>Entgeltgruppen</b>
<b>Ltd. Angestellte (AT)</b>
15
14
13
12
11
10
9c
9b
9a
8
7
6
5
4
3
<b>Summe Beschäftigte</b>

1,00	1,00
1,00	1,00
4,00	4,00
17,00	17,00
51,00	51,00
57,96	57,96
14,30	14,30
8,80	8,80
58,19	58,19
75,53	75,53
46,09	46,09
71,00	71,00
169,84	169,84
93,29	93,29
139,00	139,00
145,21	145,21
<b>953,21</b>	<b>953,21</b>

1,00	1
1,00	1
3,82	4
15,17	16
37,51	41
39,78	46
14,17	15
7,31	8
55,15	57
59,12	63
45,50	50
63,92	66
159,85	165
75,96	77
130,82	131
140,93	142
<b>851,01</b>	<b>883</b>

<b>Qualifikationsebene</b>
Qualifikationsebene 4 B 3
B 2
A 16
A 15
A 14
A 13
Qualifikationsebene 3 A 13
A 12
A 11
A 9 G/A 10
Qualifikationsebene 2 A 9 M
A 7/8
<b>Summe Beamte</b>

2,00	2,00
5,00	5,00
7,00	7,00
12,00	12,00
16,00	16,00
18,27	18,27
27,23	27,23
9,50	9,50
<b>97,00</b>	<b>97,00</b>

1,83	2
0,00	0
4,95	5
6,43	7
11,35	12
12,04	14
8,79	13
22,70	26
8,38	10
<b>76,47</b>	<b>89</b>

<b>Beschäftigtengruppen</b>
Summe Beschäftigte
Summe Beamte
<b>Gesamt</b>

953,21	953,21
97,00	97,00
<b>1.050,21</b>	<b>1.050,21</b>

851,01	883
76,47	89
<b>927,48</b>	<b>972</b>

\* Die für 2024 neu beantragten Stellen wurden nicht berücksichtigt.