Beilage 1.1
Werkausschuss SÖR

Wirtschaftsplan 2025

Finanz- und Investitionsplanung 2024 bis 2028

für den

Servicebetrieb
Öffentlicher
Raum Nürnberg
Eigenbetrieb der Stadt Nürnberg

Stand: 13.09.2024

Inhalt

1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 3
1.1 Einführung 3
1.2 Erfolgsplan 2025 (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 2026 bis 2028 (siehe auch Seite 16) 12
1.4 Vermögensplan 2025 (siehe auch Seite 21) 13
1.5 Finanzplanung 2024 bis 2028 (siehe auch Seite 22) 14
1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 23 f.) 14
2 Erfolgsplan 2025 (inkl. Vorschau bis 2028) 15
3 Vermögensplan 2025 21
4 Finanzplan 2024 bis 2028 22
5 Investitionsplan 23
5.1 Investitionen 2025 23
5.2 Mehrjährige Investitionsplanung 24
6 Verpflichtungsermächtigungen 25
7 Stellenplan 26

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 sowie dem Mängel-Melder auf der Internetseite Mängel-Melder - Servicebetrieb Öffentlicher Raum (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 2024	(Plan 2024);
Wirtschaftsplan 2025	(Plan 2025);
Vorschau auf die Jahre 2026 bis 2028	(Vorschau).

1.2 Erfolgsplan 2025 (siehe auch Seite 15 und 17 ff.)

Die Planansätze 2025 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 2025 für die Besoldung der Beamten und die Gehälter der Beschäftigten ergeben sich zum Großteil aus dem Stellenplan in Verbindung mit den voraussichtlichen städtischen Durchschnittskosten 2024 und den prognostizierten Besoldungs- bzw. Tariferhöhungen im Jahr 2025.

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 2025 nach Berücksichtigung der konkreten Leistungsverrechnungen ein allgemeiner Zuschussbedarf i. H. v. **117,33 Mio. EUR** (2024: 113,66 Mio. EUR).

1.2.1 Erträge, Erlöse

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

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

Im Jahr 2025 ergeben sich je Meter Straßenfront folgende Gebühren:

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

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

Die Gebühren für 2025 liegen bei **16,68 Mio. EUR** (2023: 15,59 Mio. EUR).

Bereich „Leistungen für die Stadt:

Die **ordentlichen Erträge** 2025 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **32,87 Mio. EUR** (2024: 30,06 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

18,29 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**.

7,45 Mio. EUR (ca. 23%) werden durch **privatrechtliche Leistungsentgelte** erwirtschaftet. Dabei handelt es sich zum größten Teil um Einnahmen aus der Fahrzeugbewirtschaftung für andere Dienststellen und Eigenbetriebe.

Weitere 6,69 Mio. EUR (ca. 20%) 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 **11,43 Mio. EUR** (Plan 2024: 11,15 Mio. EUR; Ist 2023: 10,21 Mio. EUR) geplante **Personalaufwand** für diesen Bereich entspricht den für die Vorauskalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2023-2026 ermittelten Werten. In die Vorauskalkulation sind die Personalkosten aller Stellen eingeflossen, die den Kostenstellen des Bereiches „Gebühren Straßenreinigung“ zugerechnet werden.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **2,84 Mio. EUR** (2024: 2,79 Mio. EUR) enthalten überwiegend Aufwendungen für Treibstoffe, Ersatzteile und Abfallbeseitigungsgebühren.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf rund **0,54 Mio. EUR** (2024: 0,28 Mio. EUR) und beinhalten vor allem Nutzungsentgelte/Pflege für Software und Lizenzen, Miet- und Pachtaufwendungen (für Immobilien bzw. bewegliche Vermögensgegenstände) und Kfz-Versicherungsbeiträge.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Berechnung des **Personalaufwandes** mit **59,95 Mio. EUR** (2024: 61,80 Mio. EUR) basiert im Wesentlichen aus einer Hochrechnung beruhend auf dem Stellenplan in Verbindung mit den voraussichtlichen städtischen Durchschnittspersonalkosten 2024 und einer Lohn- und Gehaltssteigerung von 3 % im Jahr 2025.

Aufgrund der städtischen Vorgaben, die Ausgaben für Personalkosten zu begrenzen, wird insbesondere für Stellenfreihaltungen eine pauschale Kürzung des Personalaufwands von 8% (2024: 8 %) 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. Infolge dieser Berechnung hat sich für das Jahr 2025 ein erheblicher Minderbedarf in Höhe von 2,99 Mio. EUR ergeben. Dies ist der wesentliche Grund, weshalb der geplante Personalaufwand insgesamt unter dem Vorjahr liegt.

Derzeit sind keine Stellenschaffungen für 2025 im Personalaufwand beinhaltet.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **81,84 Mio. EUR** (2024: 73,10 Mio. EUR) enthalten insbesondere die Aufwendungen für den Unterhalt für:

	2025 (in Mio. EUR)	2024 (in Mio. EUR)	Abw. zum Vj. (in Mio. EUR)
Straßen, Wege, Plätze, Grün	30,98	26,13	+4,85
Kanalbenutzungsgebühren	11,32	10,62	+0,70
Verwaltungskostenerstattungen	6,77	4,48	+2,29
Betriebsstrom	5,40	5,40	0,00
Anlagen zur Verkehrsregelung	3,15	3,14	+0,01
Straßenbeleuchtung	3,06	3,64	-0,58
Roh- und Hilfsstoffe	2,17	2,03	+0,14
Treibstoffe	1,94	2,06	-0,12
Brücken, Stege, Stützmauern	1,43	1,43	0,00
Verkehrszeichen/Straßenmarkierungen	1,34	1,34	0,00

Die Änderungen der Planansätze ergeben sich aus den ermittelten Mehr- und Minderbedarfen sowie Anpassungen zwischen den Kostenarten (siehe dazu Abbildung „Erfolgsplan 2025 – Abweichungen zu 2024“ S.17 und Erläuterungen S.18 ff).

Die **Abschreibungen** des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens belaufen sich auf **2,49 Mio. EUR** (2024: 2,52 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 **9,14 Mio. EUR** (2024: 9,0 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 **1,10 Mio. EUR** (2024: 0,82 Mio. EUR). Unter anderem sind hier die Zinsen für das Trägerdarlehen, welches zur Finanzierung des Anlagevermögens bereitgestellt wurde, in Höhe von 0,16 Mio. EUR (2024: 0,19 Mio. EUR) enthalten sowie der prognostizierte Zinsaufwand infolge der Kreditaufnahme (insbesondere im Rahmen des Neubaus der Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“) in Höhe von 0,93 Mio. EUR (2024: 0,48 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 **5,71 Mio. EUR** (2024: 5,31 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** (2024: 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. **1,21 Mio. EUR** (2024: 1,11 Mio. EUR) berücksichtigt.

1.2.5 Jahresergebnis

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

	Plan 2025 (in Mio. EUR)	Plan 2024 (in Mio. EUR)
Erträge	-18,93	-17,84
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	14,82	14,22
Finanzergebnis	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	0,98	0,95
Umlagen	4,73	4,36
Nicht gebührenrelevante Erträge/Aufwendungen	-2,81	-2,81
Kalkulatorische Kosten	1,21	1,11
Ergebnis	**0,00**	**0,00**

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

	Plan 2025 (in Mio. EUR)	Plan 2024 (in Mio. EUR)
Erträge	-32,87	-30,06
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	153,52	146,50
Finanzergebnis	0,01	0,14
Außerordentliches Ergebnis	-0,43	-0,43
Interne Leistungsverrechnung	-0,97	-0,95
Umlagen	-4,73	-4,36
Nicht gebührenrelevante Aufwendungen/Erträge	2,81	2,81
Ergebnis	**117,33**	**113,66**
Zuschuss der Stadt Nürnberg	**-117,33**	**-106,34***

* Im Jahr 2024 wurde der Zuschuss um 7,32 Mio. EUR pauschal reduziert

1.2.6 Zusammenfassung

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Abweichungen zwischen den Planjahren 2024 und 2025 in Höhe von ca. 3,67 Mio. EUR sind in den Erläuterungen S.18 ff. dargestellt und resultieren im Wesentlichen aus:

Zusammensetzung der Zuschussveränderungen (in Mio. EUR)		
Steigerung ordentlicher Erträge		2,81
Steigerung ordentlicher Aufwand		-7,11
davon Personalaufwand (Minderung insb. aufgrund geringeren Rückstellungen)	1,85	
davon sonstiger ordentlicher Aufwand	-8,96	
Steigerung Finanzergebnis		0,13
Sonstige Ertragssteigerung/Aufwandsreduzierung		0,50
Summe Ergebnisänderung		**-3,67**
Zuschusserhöhung (inkl. pauschale Reduzierung im Jahr 2024 um 7,32 Mio. EUR)		**10,99**

1.3 Prognose für Erfolgsplan 2026 bis 2028 (siehe auch Seite 16)

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für die Vorschau (2026 bis 2028) im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden die Planwerte aus 2025 fortgeschrieben.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Für die Vorschau (2026 bis 2028) im Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden die Planwerte aus 2025 fortgeschrieben.

1.4 **Vermögensplan 2025** (siehe auch Seite 21)

Der Vermögensplan weist für das Jahr 2025 einen Mittelbedarf von **37,71 Mio. EUR** (2024: 61,21 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 **34,30 Mio. EUR** (2024: 52,45 Mio. EUR);
- den Tilgungsleistungen für Darlehen in Höhe von **3,21 Mio. EUR** (2024: 1,67 Mio. EUR);
- der Minderung sonstiger Passiva in Höhe von **0,19 Mio. EUR** (2024: keine Minderung)

Der Finanzbedarf wird wie folgt gedeckt:

- Einnahmen aus zurückverdienten Nettoabschreibungen des Anlagevermögens in Höhe von **3,38 Mio. EUR** (2024: 3,41 Mio. EUR), die in den Erträgen und Erlösen enthalten sind. Diese Beträge werden zur Tilgung von Darlehen und Finanzierung der Investitionen eingesetzt;
- Einnahmen durch das Periodenergebnis in Höhe von **0,23 Mio. EUR**
- Kreditaufnahme in Höhe von **31,11 Mio. EUR** (2024: 30,7 Mio. EUR);
- Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital/Verbindlichkeiten/Rückstellungen) in Höhe von **3 Mio. EUR** (2024: 5,10 Mio. EUR).

Die Finanzierung des neuen Anlagevermögens erfolgte bisher ausschließlich über das Betriebsmittelkonto bei der Stadt Nürnberg. Aufgrund einer aktuelleren Ausgabenplanung seitens der Projektleitung für den Neubau der Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“ musste auch im Jahr 2024 kein Kredit aufgenommen werden. Im Jahr 2025 wird eine Kreditaufnahme erforderlich sein.

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 25 Mio. EUR. Kurzfristige Finanzierungen erfolgen über das Kassen- und Steueramt.

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

1.5 Finanzplanung 2024 bis 2028 (siehe auch Seite 22)

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 2024 bis 2028 einen Finanzbedarf von **200,16 Mio. EUR** aus; darin sind **23,65 Mio. EUR** für die Tilgung von Darlehen enthalten.

Das Investitionsvolumen 2024 bis 2028 in das Anlagevermögen einschließlich der Zwischenfinanzierung von Anlagen im Bau und in bewegliches Vermögen beträgt **166,25 Mio. EUR**.

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

Investitionen (in Mio. EUR)	**2024** Plan	**2025** Plan	**2026** Plan	**2027** Plan	**2028** Plan	**2024 – 2028** Summe
Gebührenbereich Straßenreinigung	1,80	2,20	2,15	2,15	2,15	**10,45**
Leistungen für die Stadt	6,10	7,00	5,25	5,25	5,25	**28,85**
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	44,55	25,10	36,80	20,50	0	**126,95**
Summe	**52,45**	**34,30**	**44,20**	**27,90**	**7,40**	**166,25**

1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 23 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. 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 ein Ersatzgrundstück für den Wertstoffhof in der Uffenheimer Straße gefunden wurde, wird der Umsetzungsplan für die Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“ vorangetrieben. Im Herbst 2023 wurden die letzten Altgebäude auf dem Grundstück abgerissen und bis Juni 2024 fanden umfangreiche Erdarbeiten statt. Die eigentlichen Bauarbeiten starteten dann im Juli 2024 mit den Stützfundamenten der Fahrzeughalle.

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 2025 (inkl. Vorschau bis 2028)

Erfolgsplan SÖR 2025	**Ist 2023**	**Plan 2024**			**Plan 2025**		
Konto Bezeichnung	**Leistungen für die Stadt**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2024**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2025**
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-141.635	0	-130.972	-130.972	0	-165.953	-165.953
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-17.718.867	0	-16.849.300	-16.849.300	0	-18.294.209	-18.294.209
Gebühren veranlagt	0	-15.590.650	0	-15.590.650	-16.682.688	0	-16.682.688
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.013.394	0	-6.448.310	-6.448.310	0	-7.447.853	-7.447.853
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-6.061.930	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412	-2.249.761	-6.685.844	-8.935.605
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-4.236	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000
Sonstige ordentliche Erträge	-43.258	0	-186.626	-186.626	0	-272.000	-272.000
Aktivierte Eigenleistungen	-18.274	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	50.370	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-30.951.224	-17.840.411	-30.058.860	-47.899.271	-18.932.449	-32.868.860	-51.801.308
Personalaufwendungen Aktiv	40.486.846	8.608.972	44.497.663	53.106.635	8.824.196	45.566.382	54.390.578
Personalaufwendungen Passiv	14.843.333	2.541.213	17.302.451	19.843.664	2.604.743	14.383.732	16.988.476
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	70.695.822	2.785.329	73.102.180	75.887.509	2.844.938	81.839.288	84.684.225
Abschreibungen	3.217.485	0	3.354.735	3.354.735	0	3.404.781	3.404.781
Transferaufwendungen	91.308	5.481	84.519	90.000	5.618	94.382	100.000
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.873.642	283.978	9.049.870	9.333.848	542.498	9.216.824	9.759.322
Ordentliche Aufwendungen	138.208.436	14.224.973	147.391.418	161.616.391	14.821.993	154.505.389	169.327.382
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	107.257.211	-3.615.438	117.332.558	113.717.121	-4.110.456	121.636.530	117.526.074
Finanzerträge	-1.862.719	0	-684.264	-684.264	0	-1.089.929	-1.089.929
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	452.277	0	822.264	822.264	0	1.102.929	1.102.929
Finanzergebnis	-1.410.442	0	138.000	138.000	0	13.000	13.000
Ordentliches Jahresergebnis	105.846.769	-3.615.438	117.470.558	113.855.121	-4.110.456	121.649.530	117.539.074
Außerordentliche Erträge	-388.412	0	-428.470	-428.470	0	-437.448	-437.448
Außerordentliche Aufwendungen	578.558	605	3.470	4.075	623	3.844	4.468
Außerordentliches Jahresergebnis	190.146	605	-425.000	-424.395	623	-433.604	-432.980
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	106.036.915	-3.614.833	117.045.558	113.430.726	-4.109.833	121.215.926	117.106.093
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	-1.153.941	951.003	-951.003	0	976.526	-976.526	0
Umlagen	-4.507.622	4.362.903	-4.362.903	0	4.732.380	-4.732.380	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	2.804.127	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0
kalkulatorische Kosten	-1.106.023	1.111.631	-886.909	224.722	1.211.631	-986.909	224.722
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	102.073.456	0	113.655.448	113.655.448	0	117.330.815	117.330.815
Zuschuss der Stadt			-106.339.394			-117.330.815	

Erfolgsplan SÖR 2025 - Vorschau bis 2028	**Plan 2026**			**Plan 2027**			**Plan 2028**		
Konto Bezeichnung	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2026**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2027**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2028**
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	**0**	**-165.953**	**-165.953**	**0**	**-165.953**	**-165.953**	**0**	**-165.953**	**-165.953**
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	**0**	**-18.294.209**	**-18.294.209**	**0**	**-18.294.209**	**-18.294.209**	**0**	**-18.294.209**	**-18.294.209**
Gebühren veranlagt	**-16.682.688**	**0**	**-16.682.688**	**-16.682.688**	**0**	**-16.682.688**	**-16.682.688**	**0**	**-16.682.688**
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**0**	**-7.447.853**	**-7.447.853**	**0**	**-7.447.853**	**-7.447.853**	**0**	**-7.447.853**	**-7.447.853**
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	**-2.249.761**	**-6.685.844**	**-8.935.605**	**-2.249.761**	**-6.685.844**	**-8.935.605**	**-2.249.761**	**-6.685.844**	**-8.935.605**
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**	**-272.000**	**-272.000**	**0**	**-272.000**	**-272.000**	**0**	**-272.000**	**-272.000**
Aktivierte Eigenleistungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bestandsveränderungen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ordentliche Erträge	**-18.932.449**	**-32.868.860**	**-51.801.308**	**-18.932.449**	**-32.868.860**	**-51.801.308**	**-18.932.449**	**-32.868.860**	**-51.801.308**
Personalaufwendungen Aktiv	**8.824.196**	**45.566.382**	**54.390.578**	**8.824.196**	**45.566.382**	**54.390.578**	**8.824.196**	**45.566.382**	**54.390.578**
Personalaufwendungen Passiv	**2.604.743**	**14.383.732**	**16.988.476**	**2.604.743**	**14.383.732**	**16.988.476**	**2.604.743**	**14.383.732**	**16.988.476**
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	**2.844.938**	**81.839.288**	**84.684.225**	**2.844.938**	**81.839.288**	**84.684.225**	**2.844.938**	**81.839.288**	**84.684.225**
Abschreibungen	**0**	**3.404.781**	**3.404.781**	**0**	**3.404.781**	**3.404.781**	**0**	**3.404.781**	**3.404.781**
Transferaufwendungen	**5.618**	**94.382**	**100.000**	**5.618**	**94.382**	**100.000**	**5.618**	**94.382**	**100.000**
Sonstige ordentliche Aufwendungen	**542.498**	**9.216.824**	**9.759.322**	**542.498**	**9.216.824**	**9.759.322**	**542.498**	**9.216.824**	**9.759.322**
Ordentliche Aufwendungen	**14.821.993**	**154.505.389**	**169.327.382**	**14.821.993**	**154.505.389**	**169.327.382**	**14.821.993**	**154.505.389**	**169.327.382**
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	**-4.110.456**	**121.636.530**	**117.526.074**	**-4.110.456**	**121.636.530**	**117.526.074**	**-4.110.456**	**121.636.530**	**117.526.074**
Finanzerträge	**0**	**-1.089.929**	**-1.089.929**	**0**	**-1.089.929**	**-1.089.929**	**0**	**-1.089.929**	**-1.089.929**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**0**	**1.102.929**	**1.102.929**	**0**	**1.102.929**	**1.102.929**	**0**	**1.102.929**	**1.102.929**
Finanzergebnis	**0**	**13.000**	**13.000**	**0**	**13.000**	**13.000**	**0**	**13.000**	**13.000**
Ordentliches Jahresergebnis	**-4.110.456**	**121.649.530**	**117.539.074**	**-4.110.456**	**121.649.530**	**117.539.074**	**-4.110.456**	**121.649.530**	**117.539.074**
Außerordentliche Erträge	**0**	**-437.448**	**-437.448**	**0**	**-437.448**	**-437.448**	**0**	**-437.448**	**-437.448**
Außerordentliche Aufwendungen	**623**	**3.844**	**4.468**	**623**	**3.844**	**4.468**	**623**	**3.844**	**4.468**
Außerordentliches Jahresergebnis	**623**	**-433.604**	**-432.980**	**623**	**-433.604**	**-432.980**	**623**	**-433.604**	**-432.980**
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	**-4.109.833**	**121.215.926**	**117.106.093**	**-4.109.833**	**121.215.926**	**117.106.093**	**-4.109.833**	**121.215.926**	**117.106.093**
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	**976.526**	**-976.526**	**0**	**976.526**	**-976.526**	**0**	**976.526**	**-976.526**	**0**
Umlagen	**4.732.380**	**-4.732.380**	**0**	**4.732.380**	**-4.732.380**	**0**	**4.732.380**	**-4.732.380**	**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	**1.211.631**	**-986.909**	**224.722**	**1.211.631**	**-986.909**	**224.722**	**1.211.631**	**-986.909**	**224.722**
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	**0**	**117.330.815**	**117.330.815**	**0**	**117.330.815**	**117.330.815**	**0**	**117.330.815**	**117.330.815**
Zuschuss der Stadt		**-117.330.815**			**-117.330.815**			**-117.330.815**	

lfd. Nr.	Konto Bezeichnung	Plan 2024 Gebühren Straßenreinigung	Plan 2024 Leistungen für die Stadt	Plan 2024 Gesamt 2024	Plan 2025 Gebühren Straßenreinigung	Plan 2025 Leistungen für die Stadt	Plan 2025 Gesamt 2025	Differenz Leistungen für die Stadt Plan 2025 zu Plan 2024
	Erfolgsplan SÖR 2025 - Abweichungen zu 2024							
1	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-130.972	-130.972	0	-165.953	-165.953	-34.981
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-16.849.300	-16.849.300	0	-18.294.209	-18.294.209	-1.444.909
3	Gebühren veranlagt	-15.590.650	0	-15.590.650	-16.682.688	0	-16.682.688	0
4	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-6.448.310	-6.448.310	0	-7.447.853	-7.447.853	-999.543
5	Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.249.761	-6.440.652	-8.690.412	-2.249.761	-6.685.844	-8.935.605	-245.193
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	-186.626	-186.626	0	-272.000	-272.000	-85.374
8	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	-17.840.411	-30.058.860	-47.899.271	-18.932.449	-32.868.860	-51.801.308	-2.810.000
10	Personalaufwendungen Aktiv	8.608.972	44.497.663	53.106.635	8.824.196	45.566.382	54.390.578	1.068.718
11	Personalaufwendungen Passiv	2.541.213	17.302.451	19.843.664	2.604.743	14.383.732	16.988.476	-2.918.718
12	Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.785.329	73.102.180	75.887.509	2.844.938	81.839.288	84.684.225	8.737.108
13	Abschreibungen	0	3.354.735	3.354.735	0	3.404.781	3.404.781	50.046
14	Transferaufwendungen	5.481	84.519	90.000	5.618	94.382	100.000	9.863
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	283.978	9.049.870	9.333.848	542.498	9.216.824	9.759.322	166.955
	Ordentliche Aufwendungen	14.224.973	147.391.418	161.616.391	14.821.993	154.505.389	169.327.382	7.113.971
	Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.615.438	117.332.558	113.717.121	-4.110.456	121.636.530	117.526.074	4.303.971
16	Finanzerträge	0	-684.264	-684.264	0	-1.089.929	-1.089.929	-405.665
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	822.264	822.264	0	1.102.929	1.102.929	280.665
	Finanzergebnis	0	138.000	138.000	0	13.000	13.000	-125.000
	Ordentliches Jahresergebnis	-3.615.438	117.470.558	113.855.121	-4.110.456	121.649.530	117.539.074	4.178.971
18	Außerordentliche Erträge	0	-428.470	-428.470	0	-437.448	-437.448	-8.978
19	Außerordentliche Aufwendungen	605	3.470	4.075	623	3.844	4.468	374
	Außerordentliches Jahresergebnis	605	-425.000	-424.395	623	-433.604	-432.980	-8.604
	Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	-3.614.833	117.045.558	113.430.726	-4.109.833	121.215.926	117.106.093	4.170.368
20	Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	951.003	-951.003	0	976.526	-976.526	0	-25.522
21	Umlagen	4.362.903	-4.362.903	0	4.732.380	-4.732.380	0	-369.478
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	1.211.631	-986.909	224.722	-100.000
	Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	0	113.655.448	113.655.448	0	117.330.815	117.330.815	3.675.368
	Zuschuss der Stadt		-106.339.394			-117.330.815		-10.991.422

Erläuterungen zu den Planabweichungen zwischen 2024 und 2025 (siehe Seite 17)

	Differenz 2024 und 2025 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
1.	**-403.577**		**Mehr-/Minderbedarf durch SÖR nicht beeinflussbar**
	700.000	12	Erhöhung Stadtentwässerungsanteil (SUN)
	-2.990.000	10,11	Altersteilzeitrückstellungen, Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/ -auflösung ergibt sich in Summe ein Minderbedarf bei den Rückstellungen
	-410.000	16,17	Abzinsungsbeträge aus Rückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/-auflösung ergibt sich in Summe ein Zinsertrag aus der Abzinsung der Rückstellungen
	2.296.423	12	Erhöhung der Verwaltungskostenerstattung Aufgrund der Hochrechnung von Ref. I/II. wurde der Verwaltungskostenerstattungsanteil angepasst
2.	**-240.000**		**Mehr-/Minderbedarf aufgrund von Beschlüssen und Absprachen**
	-240.000	5	LED-Umrüstung Dem SÖR wurde im Jahr 2024 550T€ für die beschleunigte LED-Umrüstung aus dem Sondertopf für kurz-/mittelfristige Energiesparmaßnahmen zugeteilt. Diese Mittel wurden 2024 verbraucht. Im Jahr 2025 können auf weitere 790T € zurückgegriffen werden.
3.	**-400.000**		**Mehr-/ Minderbedarf für Standorte des SÖR**
	900.000	12	Großreuther Straße 117: Dachsanierung der Werkstatt Halle 1
	-1.300.000	12	Großreuther Straße 115B: Abbruch Bestandgebäude Der im letzten Jahr gemeldete Mehrbedarf für den Abbruch des Bestandsgebäudes in der Großreuther Straße 115B wird für 2025 wieder herausgenommen.

	Differenz 2024 und 2025 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17	Erläuterung
4.	**689.945**		**Anpassung der Erträge/Aufwendungen an erwartete Preissteigerungen und ähnliches**
	30.000	15	Preissteigerung Ordnungsdienste Allgemeine Preisanpassungen für die Bestellung von Ordnungsdiensten (Augustinerstraße und ZOB)
	445.000	17	Kreditzinsen Derzeit wird damit gerechnet, dass im Jahr 2025 ein Kredit (insb. zur Finanzierung der Betriebszentrale) aufgenommen werden muss.
	1.140.000	10,11	Anpassungen Personalaufwand (Aufwandserhöhung) Anpassungen des Personalaufwands (ohne Rückstellungen) an die erwartete Tarifsteigerung 2025 (3%) sowie unter Berücksichtigung einer pauschalen Kürzung i.H.v. 8%. Die Berechnung erfolgt dazu hauptsächlich über den Stellenplan in Kombination mit den städtischen Durchschnittskosten (Berechnung analog städtischer Berechnung zzgl. 540 T€ Pauschale für Zuschläge). Ansonsten erfolgt die Anpassung des Personalaufwands über die Ist-Zahlen der Vorjahre.
	-2.570.000	1-9	Anpassung ordentliche Erträge (Ertragssteigerung) Anpassungen der ordentlichen Erträge entsprechend dem Trend der Vorjahre. U.a. bei den Verwaltungsgebühren, den Sondernutzungen und der Fahrzeugbewirtschaftung wird mit einer positiven Entwicklung gerechnet. Die Ertragsentwicklung ist u.a. abhängig von der Höhe der Weiterverrechnungen an Dritte.
	2.199.945	12-15	Anpassungen ordentlicher Aufwand ohne Personalaufwand (Aufwandserhöhung) Anpassungen bei den ordentlichen Aufwendungen (ohne Personal) aufgrund von erwarteten allgemeinen Preissteigerungen, rechtl. Änderungen sowie den Ist-Zahlen aus den Vorjahren.
	-160.000	17	Anpassung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen
	-395.000	20,21	Anpassungen an Kalkulation Straßenreinigungsgebühren Anpassungen aufgrund der Straßenreinigungskalkulation für den Zeitraum 2023 bis 2026

	Differenz 2024 und 2025 (in EUR)	**siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 17**	**Erläuterung**
5.	**4.029.000**		**Mehrbedarf durch die Anpassung des Unterhalts an den Bedarf**
	549.000	12	Folgekosten aus investiven Maßnahmen Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus den folgenden Bereichen: - Straßenbau: 60TEUR - Begrünung: 28 TEUR - Grün: 400 TEUR - LSA: 16 TEUR - Wasserbau: 45 TEUR
	1.050.000	12	Straßenunterhalt: Mehrkosten - Mehrkosten im Zuge der Wiederherstellung von Telekommunikations-aufgrabungen - Zusätzliche Unterhaltskosten im Stadtgebiet Altenfurt - Gestiegene Kosten im allgemeinen Jahresunterhalt aufgrund von strengeren Bauvorschriften und gestiegenen Anforderungen an die Verkehrsführung
	2.400.000	12	Grünunterhalt: Mehrkosten - Entwicklungsplanungen durch diverse Parkpflegewerke - Unterhalt und Wartung von Trinkwasserbrunnen - Standortsanierung von Baumscheiben - Neupflanzung von Bäumen - Erweiterung des Wässerkonzepts
	30.000	15	Personalgewinnungsmaßnahmen

3 Vermögensplan 2025

Vermögensplan *(in TEUR)*	2024 Plan	2025 Plan
I. Mittelverwendung		
1. Investitionen	**52.447**	**34.300**
2. Periodenergebnis - Verlust	**7.091**	**0**
3. Darlehenstilgung	**1.668**	**3.213**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**0**	**193**
S u m m e	**61.206**	**37.706**
II. Mittelherkunft		
1. Abschreibungen	**3.410**	**3.380**
2. Zuschüsse	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**0**	**225**
4. Kreditaufnahme	**30.702**	**31.106**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**5.094**	**2.995**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**22.000**	**0**
S u m m e	**61.206**	**37.706**

4 Finanzplan 2024 bis 2028

Finanzplan 2024 – 2028	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	Summe 2024-2028
I. Mittelverwendung						
1. Investitionen	**52.447**	**34.300**	**44.200**	**27.900**	**7.400**	**166.247**
2. Periodenergebnis - Verlust	**7.091**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7.091**
3. Darlehenstilgung	**1.668**	**3.213**	**5.008**	**6.597**	**7.168**	**23.654**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.368**	**2.368**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**0**	**193**	**609**	**0**	**0**	**803**
S u m m e	**61.206**	**37.706**	**49.817**	**34.497**	**16.936**	**200.163**
II. Mittelherkunft						
1. Abschreibungen	**3.410**	**3.380**	**3.500**	**3.500**	**8.219**	**22.009**
2. Zuschüsse *(Erstattung Stadt Nürnberg)*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**0**	**225**	**225**	**225**	**225**	**899**
4. Kreditaufnahme	**30.702**	**31.106**	**40.702**	**22.851**	**0**	**125.362**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**5.094**	**2.995**	**5.391**	**7.921**	**8.492**	**29.893**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**22.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**22.000**
S u m m e	**61.206**	**37.706**	**49.817**	**34.497**	**16.936**	**200.163**

5 Investitionsplan

5.1 Investitionen 2025

Investitionen 2025 (in TEUR)	2024 Plan	2025 Plan
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**255**	**250**
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	255	250
b) Grundstücke und Gebäude	**45.674**	**25.250**
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	1.120	150
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	44.554	25.100
c) Fahrzeuge	**5.178**	**6.600**
Gebühren Straßenreinigung	1.678	2.000
Leistungen für die Stadt	3.500	4.600
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.340**	**2.200**
Gebühren Straßenreinigung	121	200
Leistungen für die Stadt	1.220	2.000
S u m m e	**52.447**	**34.300**

5.2 Mehrjährige Investitionsplanung

Investitionen 2024 - 2028 (in TEUR)	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2024-2028 Summe
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**255**	**250**	**250**	**250**	**250**	**1.255**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	255	250	250	250	250	1.255
b) Grundstücke und Gebäude	**45.674**	**25.250**	**37.000**	**20.700**	**200**	**128.824**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	1.120	150	200	200	200	1.870
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	44.554	25.100	36.800	20.500	0	126.954
c) Fahrzeuge	**5.178**	**6.600**	**5.500**	**5.500**	**5.500**	**28.278**
Gebühren Straßenreinigung	1.678	2.000	2.000	2.000	2.000	9.678
Leistungen für die Stadt	3.500	4.600	3.500	3.500	3.500	18.600
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.340**	**2.200**	**1.450**	**1.450**	**1.450**	**7.890**
Gebühren Straßenreinigung	121	200	150	150	150	771
Leistungen für die Stadt	1.220	2.000	1.300	1.300	1.300	7.120
S u m m e	**52.447**	**34.300**	**44.200**	**27.900**	**7.400**	**166.247**

6 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (VE) 2025 (in TEUR)	VE Summe	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
b) Grundstücke und Gebäude	**57.300**	**36.800**	**20.500**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	57.300	36.800	20.500	0
c) Fahrzeuge	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
S u m m e	**57.300**	**36.800**	**20.500**	**0**

7 Stellenplan

Stellenplan (Vollkraft - VK)	**Planstellen SÖR** incl. B-Stellenplan Stand: 30.06.2024	
	2024	**2025***
Entgeltgruppe		
Ltd. Angestellte (AT)	1,00	1,00
E15	1,00	1,00
E14	6,00	6,00
E13	18,00	18,00
E12	55,00	55,00
E11	69,50	69,50
E10	18,07	18,07
E9C	9,16	9,16
E9B	57,19	57,19
E9A	78,48	78,48
E8	47,84	47,84
E7	71,00	71,00
E6	178,96	178,96
E5	90,64	90,64
E4	132,65	132,65
E3	144,21	144,21
Summe Beschäftigte	**978,70**	**978,70**
Besoldungsgruppe		
B2	2,00	2,00
A15	5,00	5,00
A14	4,00	4,00
A13/A14	3,00	3,00
A13	7,00	7,00
A12	16,20	16,20
A11	11,00	11,00
A10	7,00	7,00
A9/A10	17,25	17,25
A9	1,98	1,98
A8	4,00	4,00
A7	5,50	5,50
A6/A7	2,00	2,00
Summe Beamte	**85,93**	**85,93**
Gesamt	**1.064,63**	**1.064,63**

* Für 2025 neu beantragten Stellen w urden nicht berücksichtigt.