Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 3 Beteiligungen

# Inhalt

## D. Beteiligungen


D.1 Kurzzusammenfassung der wirtschaftlichen Lage der Beteiligungen 188

D.2 Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen (IGZ) 195

D.3 Klee-Center GmbH Existenzgründerzentrum 207

D.4 Klinikum Nürnberg (Kh) 215

D.5 N-ERGIE Aktiengesellschaft 229

D.6 Noris-Arbeit gGmbH (NOA) 233

D.7 NürnbergStift Service GmbH (NüStSG) 237

D.8 Städtische Werke Nürnberg GmbH (StWN) 251

D.9 noris inklusion gGmbH (WfB) 255

D.10 Verkehrsaktiengesellschaft (VAG) 263

D.11 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Nürnberg (wbg) 267



**Ansprechpartner:**

**Finanzreferat**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-23 20

# D.1 Kurzzusammenfassung der wirtschaftlichen Lage ausgewählter Beteiligungen

Die Stadt Nürnberg erfüllt ihre vielfältigen Aufgaben für die Bürgerinnen und Bürger der Stadt nicht nur durch ihre klassischen Dienststellen der Stadtverwaltung. Einen nicht unerheblichen Teil der Aufgaben hat die Stadt Nürnberg auf Unternehmen übertragen, an denen sie unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Die wirtschaftliche Situation der ausgewählten Beteiligungen hat sich im Geschäftsjahr 2014 überwiegend positiv entwickelt. Die Nürnberg Messe GmbH erzielte mit 229 Mio. € den zweithöchsten Umsatz der Unternehmensgeschichte und auf Konzernebene einen Jahresüberschuss von 8 Mio. €. Das Klinikum Nürnberg schließt mit einem Jahresüberschuss von 1,86 Mio. € (Vorjahr: Jahresüberschuss von ca. 0,8 Mio. €) ab. Die Bilanzsumme der WBG Nürnberg Gruppe hat sich weiter erhöht. Das Eigenkapital ist ebenfalls gestiegen und hat damit den Wert des Unternehmens gesteigert. Die Noris Arbeit gGmbH ist nach einem umfangreichen Restrukturierungsprozess auf dem Weg zur wirtschaftlichen Gesundung, mit dem Ergebnis, dass die Stadt Nürnberg seit 2014 keinen Verlustausgleich zahlen muss. Bei der noris inklusion gemeinnützige GmbH erhöhte sich der Verlust im Jahresergebnis 2014 auf T€ -946 (Vorjahr T€ -528). Das negative Ergebnis relativiert sich insbesondere vor dem Hintergrund, dass 2013 T€ 387 Erlöse aus Nachverhandlungen mit den Kostenträgern als periodenfremde Einmalzahlungen eingeflossen sind.

Das Jahresergebnis der Flughafen Nürnberg GmbH hat sich in 2014 aufgrund von Einmaleffekten im Vorjahresvergleich deutlich verschlechtert. Um die Ergebnisentwicklung nachhaltig zu verbessern und die Finanzierung zu sichern, wurde beginnend in 2013 ein Konzept erarbeitet, mit dem Ziel, eine nachhaltige Unternehmens- und Finanzierungsstruktur sicherzustellen. Dieses wurde mit der Erhöhung des Eigenkapitals um weitere 40,0 Mio. € bereits in wesentlichen Teilen umgesetzt. Damit wird die Grundlage für eine Entlastung der Flughafen Nürnberg GmbH von Kapitalkosten geschaffen. Zusammen mit den Effekten aus der Umsetzung der operativen Maßnahmen aus dem Konzept rechnet die Gesellschaft langfristig mit steigenden Passagierzahlen, höheren Umsätzen durch Stärkung des Non Aviation Segments und deutlich verbesserten Jahresergebnissen auf Basis einer gesicherten Finanzierung.

Das Jahresergebnis 2014 der Städtische Werke Nürnberg GmbH mit einem Fehlbetrag von 5,3 Mio. € ist geprägt von den Ergebnisabführungen der N-ERGIE und der VAG. Aufgrund des schwierigen Marktumfeldes ist aber ein gutes Jahresergebnis erreicht worden. Aus Konzernholding-Sicht ist insgesamt bei den Beteiligungen in 2014 eine positive Entwicklung zu konstatieren. Diese Entwicklung hat auch einen unmittelbaren positiven Einfluss auf das Konzernergebnis und auf den städtischen Kernhaushalt.




## Städtische Werke Nürnberg GmbH

Die StWN GmbH schließt das Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresfehlbetrag von 5,3 Mio. € ab. Damit lag das Jahresergebnis im Vergleich zu 2013 (Jahresfehlbetrag i.H.v. 5,1 Mio. €) in etwa auf gleichem Niveau. Gegenüber dem Wirtschaftsplan liegt das Jahresergebnis um 14,2 Mio. € besser als prognostiziert. Ursächlich hierfür sind vor allem Veränderungen in der Ergebnisabführung der N-ERGIE und der VAG.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich die Ergebnisabführung des N-ERGIE AG Teilkonzerns an die StWN GmbH noch einmal um 3,3 Mio. € auf 66,9 Mio. € (Vorjahr 63,6 Mio. €), gleichzeitig stieg der Zuschussbedarf der VAG nahezu korrespondierend von 66,8 Mio. € in 2013 auf rund 70 Mio. € in 2014.

Die Eigenkapitalquote auf Ebene der StWN GmbH ist im Vergleich zum Vorjahr leicht um 0,1 % auf 59,4 % gestiegen.

Für 2015 erwartet die StWN GmbH aufgrund des Veräußerungsgewinns aus dem Verkauf von Geschäftsanteilen an der wbg Nürnberg GmbH einen deutlichen Jahresüberschuss. Mit Wirkung zum 01.01.2015 hatte die StWN GmbH 19,1 % ihrer Anteile an der wbg Nürnberg GmbH an die wbg Immohold GmbH & Co. KG, einer mittelbaren 100%-Tochtergesellschaft der Stadt Nürnberg, verkauft.

Selbstverständlich war auch in 2014 die Energiewende für die N-ERGIE AG weiterhin ein dominierendes Thema. Über die 100%ige Tochter N-ERGIE Regenerativ GmbH engagiert sich die N-ERGIE AG wie in den Vorjahren im Bereich der erneuerbaren Energien. Zusammen mit Partnern aus dem Stadtwerkeumfeld oder über Bürgerbeteiligungen hält die N-ERGIE Regenerativ GmbH Anteile an Gesellschaften, die Photovoltaik- und Windkraftanlagen betreiben. In Summe beträgt das Erzeugungsvolumen (installierte Leistung) der N-ERGIE Regenerativ GmbH aus erneuerbaren Energien mittlerweile rund 73,5 MW (Vorjahr: 64 MW).

Für die N-ERGIE AG hat sich gleichzeitig an der unbefriedigenden Situation für den Betrieb konventioneller Kraftwerke auch in 2014 nichts geändert. So konnte ein rentabler Betrieb der Gemeinschaftskraftwerk Irsching GmbH bei Weitem nicht erreicht werden. Das Kraftwerk wird fast ausschließlich nach Bedarf des Übertragungsnetzbetreibers TenneT für sogenannte Redispatch-Einsätze gefahren. Diese werden dafür im Rahmen eines bis März 2016 gültigen Vertrages vergütet. Aus den sich hieraus ergebenden wirtschaftlichen Risiken ergab sich bei der N-ERGIE AG in 2014 ein zusätzlicher Abwertungsbedarf der Beteiligung von 8 Mio. €.

Die N-ERGIE AG rechnet aktuell damit, dass die geplante Ergebnisabführung in 2015 erreicht werden kann.

Bei der zweiten wesentlichen Einheit des StWN-Konzerns, der VAG, hat sich in 2014 aufgrund der in Deutschland freundlichen wirtschaftlichen Gesamtsituation der Trend der Vorjahre im Wesentlichen fortgesetzt.

Die VAG beförderte im Jahr 2014 in Nürnberg, Fürth, Stein, Erlangen sowie in kleineren Nachbarorten rechnerisch 156,4 Mio. Personen. Wie bereits in den Vorjahren entschieden sich 22 % der Nürnberger bei der Verkehrsmittelwahl für den ÖPNV. Die rechnerische Zahl der Fahrten im öffentlichen Personennahverkehr (ÖV-Fahrten) sank damit leicht um 0,4 % von 157,04 Mio. auf 156, 4 Mio. Personen.

Die eigenen Verkehrszählungen der VAG mithilfe automatischer Zählanlagen (U-Bahn) ergab für 2014 einen Fahrgastrückgang von 1,5 %.

Die Umsatzerlöse der VAG stiegen im Geschäftsjahr 2014 dennoch um 5,4 Mio. € oder 3,8 % auf 149 Mio. €. Die Steigerung resultierte im Wesentlichen aus der Tariferhöhung zum 01. Januar 2014. Die Verkehrserlöse inklusive Verkehrsnebenerlöse erhöhten sich im Berichtsjahr um 3,8 % auf 122,1 Mio. €. Gleichzeitig stiegen die sonstigen Umsatzerlöse, bestehend aus der Vermietung von Reklameflächen, Abrechnungsaufträgen und periodenfremden Umsatzerlösen, um 2,3 Mio. €.

Im Zeitraum von 2015 bis 2019 ist die Anschaffung von 21 neuen U-Bahn Zügen (4-Wagen-Gliederzug) für den Betrieb der U-Bahn-Linie U 1 erforderlich. Die 21 neuen U-Bahn Züge dienen dem Ersatz der bislang eingesetzten Triebwagen, deren Weiterbetrieb aufgrund der hohen Lebensdauer nicht mehr wirtschaftlich ist. Die Finanzierung der Ersatzbeschaffung sowie weiterer notwendiger Investitionen stellt die VAG vor große Herausforderungen. Aufgrund rückläufiger öffentlicher Zuschüsse seitens des Freistaates Bayern, sind die Maßnahmen im dreistelligen Millionenbereich zu großen Teilen durch die VAG zu tragen.

Zur Unterstützung der Finanzierung der U-Bahn-Züge gewährt die Stadt Nürnberg eine städtische Bürgschaft in Höhe von bis zu 160 Mio. €.



## Klinikum Nürnberg

Das Klinikum schließt das Geschäftsjahr 2014 mit einem Jahresüberschuss von rund 1,86 Mio. € (Vorjahr: Jahresüberschuss von rund 0,8 Mio. €) ab. Damit liegt das Jahresergebnis gegenüber dem Wirtschaftsplan um rund 1 Mio. € schlechter als geplant. Der Wirtschaftsplan 2014 hatte einen Jahresüberschuss in Höhe von 2,9 Mio. € ausgewiesen.

Für das Geschäftsjahr 2015 schließt der Erfolgsplan des Klinikums mit einem Jahresüberschuss von 2,26 Mio. € ab.

Eine große wirtschaftliche Herausforderung im Rahmen der mittelfristigen Unternehmensplanung stellt weiterhin die mittel- und langfristige Sicherstellung der finanziellen Handlungsfähigkeit dar. Vor dem Hintergrund des investiv bedingten erheblichen Liquiditätsbedarfs der kommenden Jahre, zählt hierzu insbesondere, eine ausreichende Innenfinanzierung zu gewährleisten und den Fremdfinanzierungsbedarf auf ein tragfähiges Niveau zu begrenzen.

Um auch mittel- und langfristig finanziell handlungsfähig zu bleiben, ist die in der Vergangenheit angestrebte „Schwarze Null“ aufgrund der hohen eigenfinanzierten Investitionsbedarfe zukünftig nicht mehr ausreichend, um sicherzustellen, dass das Klinikum wirtschaftlich aus eigener Kraft seinen Versorgungsauftrag erfüllen kann.

Ende des ersten Quartals 2015 lässt sich aufgrund der deutlich gestiegenen durchschnittlichen Fallschwere, trotz einem leichten Rückgang der vollstätionären Fallzahlen, eine positive Entwicklung des „Casemix“ (Summe der mit dem kaufmännischen Schweregrad gewichteten Behandlungsfälle) im Vergleich zum Vorjahreszeitraum feststellen. Der abgerechnete Casemix, vor Prüfung durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen, erhöhte sich um 2,4 %.

Der Landesbasisfallwert wurde 2014 gegenüber dem Vorjahr um rund 3,2 % erhöht und entspricht in etwa den erwarteten Steigerungsraten der Personal- und Sachkosten. Des Weiteren wurde 2014 ganzjährig der im August 2013 eingeführte Versorgungszuschlag fortgeführt. Bereits für 2015 bleibt Landesbasisfallwert, als wichtigste Berechnungsgrundlage der abgerechneten Leistungen, mit einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um rund 2,1 % hinter der Kostenentwicklung zurück und kann die verhandelten Tarifsteigerungen nicht kompensieren.

Das bedeutet, dass das Klinikum - trotz der zunächst positiven Ausgangslage für 2014 - bereits im laufenden Jahr Maßnahmen einleiten muss, um dem ggf. erneuten Auseinanderlaufen der Entgeltentwicklung und der allgemeinen Kostensteigerung im Jahr 2015 entgegenzuwirken.




## Flughafen Nürnberg GmbH

Am Flughafen Nürnberg wurden im zurückliegenden Geschäftsjahr 3,26 Mio. Passagiere abgefertigt. Dies entspricht zwar einem leichten Rückgang um 1,6 %, dennoch blickt die Flughafen Nürnberg GmbH positiv auf 2014 zurück, da es gelungen ist, den strukturellen Einschnitt durch den Wegfall des Air Berlin-Drehkreuzes, der bis Mai 2014 voll zum Tragen kam, im Jahresverlauf abzubauen. Das Lokalaufkommen legte in 2014 deutlich um 5,4 % zu.

Air Berlin blieb trotz dieser Entwicklung mit einem Marktanteil von 34 % stärkste Airline, Platz zwei belegte Lufthansa/Germanwings mit 20 %. Im Linienverkehr wurden 2014 insgesamt 2,1 Millionen Fluggäste gezählt. Das entspricht einem Rückgang um 1,3 %, hervorgerufen durch das geringere Angebot der Air Berlin und dem Angebotsabbau der Ryanair.

Als neue Airline konnte WizzAir gewonnen werden. Diese Flüge waren mit knapp 80 % vom Start weg gut ausgelastet, was für das deutliche Potenzial der Metropolregion Nürnberg im preissensiblen Verkehr nach Osteuropa spricht. Im Touristikverkehr konnten ab Juni vor allem dank des erhöhten Engagements von TUIfly (plus 65 %) und SunExpress deutliche Wachstumsraten bei den Passagierzahlen erzielt werden.

Der Konzern erwirtschaftete in 2014 Erträge in Höhe von knapp 94 Mio. € und damit deutlich mehr als geplant. Diese erfreuliche Entwicklung resultiert aus Verbesserungen des operativen Geschäfts, auch die Umsätze der Töchter AirPart und der FNSG wuchsen. Das um Sondereffekte bereinigte Ergebnis war nahezu 5 Mio. € besser als in der Planung für 2014 angenommen und eine halbe Mio. € besser als das Vorjahr. Das Jahresergebnis 2014 ist jedoch von einer Reihe von Einmaleffekten geprägt, hervorgerufen durch die Umsetzung struktureller Maßnahmen zur Zukunftssicherung.

Diese Einmaleffekte, die in Summe rund 16,1 Mio. € ausmachen, führen zu einem Jahresfehlbetrag von 19,4 Mio. €. Hierunter fallen Kosten der Restrukturierung der Finanzierung, die in 2015 umgesetzt wird, Maßnahmen der Personalkostenoptimierung sowie eine Rückstellung zur Beseitigung von Rückständen des Schadstoffs PFC in Höhe von 10,0 Mio. €.

Für das Jahr 2015 rechnet die Gesellschaft auf Basis des genehmigten Wirtschaftsplans mit moderat steigenden Verkehrszahlen bei den Passagieren (+1,8 %), rückläufigen Startgewichten (-4,8 %) und Abfertigungen (-0,7 %). Diese Planung berücksichtigt die neuen Verbindungen der WIZZ-Air sowie die von Air Berlin seit dem Winterflugplan 2014/2015 an einem Flugtag wieder angebotenen Umsteigeverbindungen. Weitere Passagierzuwächse resultieren aus den zusätzlichen Frequenzen der Sun Express nach Nordafrika und den Kapazitätserweiterungen von KLM und Air France. Demgegenüber fallen einzelne Verbindungen der Ryanair und der City Jet in 2015 weg. Auf der Strecke nach Zürich wird ein kleineres Flugzeug zum Einsatz kommen.

Zum Ende des ersten Halbjahres 2015 zeichnet sich eine im Vergleich zur Planung positive Entwicklung ab. Die Luftverkehrserlöse des Konzerns lagen im Juni kumuliert um 1.309 T€ (+5 %) über den Planwerten. Die Anzahl der erlösrelevanten Einsteiger übertraf die Erwartungen um 3,4 %.

In 2015 wird zudem mit einem deutlichen Rückgang der Aufwendungen um rd. 21,3 % gerechnet.

Die geschilderten im Jahresabschluss 2014 enthaltenen Einmaleffekte entfallen und werden in 2015 das Jahresergebnis nicht mehr belasten. Zudem soll ab 2015 die Umsetzung von Maßnahmen zur weiteren Ertragsverbesserung zu Buche schlagen. Geplant ist eine neue Flächenallokation im Terminal mit der Schaffung eines zentralen Reisemarktes. Die hierfür anfallenden Aufwendungen erhöhen zunächst den Aufwand um rd. 1,0 Mio. €. Höhere Aufwendungen sind darüber hinaus vorgesehen für die Umsetzung des neuen Markenauftritts und der Namensänderung in Albrecht Dürer Airport Nürnberg.

Insgesamt liegen die Aufwendungen im Geschäftsjahr 2015 um rd. 17,5 Mio. € unter denen des Geschäftsjahres 2014. Für das Geschäftsjahr 2015 wird laut Wirtschaftsplan damit ein Jahresfehlbetrag in Höhe von nur noch 3,8 Mio. € erwartet. Die Hochrechnung zum Halbjahr lässt hier noch einmal eine leichte Verbesserung erwarten.

Das Marktumfeld der Flughafen Nürnberg GmbH befindet sich aktuell aber weiterhin in einer dramatischen Veränderung mit zunehmender Marktbereinigung. Sparprogramme der wichtigsten Airlines mit erheblichen Kapazitätsreduzierungen und Konzentration auf große Flughäfen sowie Marktaustritte, vor allem bei Regionalairlines, führen zu einem anhaltend schwierigen Marktumfeld für mittlere und kleinere Flughäfen.

Die Stadt Nürnberg und der Freistaat Bayern als Gesellschafter der Flughafen Nürnberg GmbH haben daher verschiedene Maßnahmen ergriffen, mit dem Ziel, die Voraussetzungen für eine positive wirtschaftliche Entwicklung des Flughafens zu schaffen. Die Maßnahmen sollen die Kapitalausstattung des Flughafens verbessern, auf der Kostenseite für Einsparungen sorgen und gleichzeitig auf der Marktseite wieder positive Entwicklungen ermöglichen.

Die Gesellschafter haben bereits Ende 2011 beschlossen, Bareinlagen im Gesamtvolumen von 40 Mio. € an die Flughafen Nürnberg GmbH zu leisten, um damit die Kapitalausstattung des Flughafens zu verbessern. Die Zuführung der Bareinlage ist paritätisch erfolgt, d.h. zu gleichen Teilen durch den Freistaat Bayern und die Stadt Nürnberg. Die letzte Teiltranche aus diesem Paket wurde von den Gesellschaftern 2015 geleistet.

Um die Ergebnisentwicklung nachhaltig zu verbessern und die Finanzierung zu sichern, hat der Flughafen Nürnberg in 2013 darüber hinaus in Zusammenarbeit mit einer externen Beratungsgesellschaft ein Konzept erarbeitet mit dem Ziel, eine nachhaltige Unternehmens- und Finanzierungsstruktur sicherzustellen.

Zur Sicherstellung einer stabilen Finanzierungsstruktur der Flughafen Nürnberg GmbH sind im Ergebnis als Gesamtpaket mit den, zu einem großen Teil bereits umgesetzten, Restrukturierungs- und Konsolidierungsmaßnahmen der Flughafen Nürnberg GmbH sowie den Beiträgen der Belegschaft des Flughafens, auch weitere Gesellschafterleistungen in Form von Kapitalzuführungen und der Gewährung von Darlehen erforderlich. Die Umsetzung der in diesem Zusammenhang vorgeschlagenen Maßnahmen ist bereits eingeleitet und zum Teil bereits erfolgt.

Als eine wesentliche Maßnahme haben die Gesellschafter der Flughafen Nürnberg GmbH in 2015 das Eigenkapital um weitere 40,0 Mio. € erhöht. Die Bareinlagen wurden hälftig vom Freistaat Bayern und der Stadt Nürnberg getragen. Hinzu kommt die Gewährung von Fremdkapital zu marktüblichen Bedingungen. Der Freistaat Bayern wird hierzu ein langfristiges Gesellschafterdarlehen in Höhe von 20 Mio. € gewähren. Die Stadt Nürnberg erweitert die Kreditlinie des bereits bestehenden Betriebsmittelkredites bei der Stadtkasse um 10 Mio. €.

Die Mittel werden zur Rückzahlung von Bankdarlehen verwendet werden. Damit wird die Grundlage für eine Entlastung der Flughafen Nürnberg GmbH von Kapitalkosten geschaffen. Zusammen mit den Effekten aus der Umsetzung der operativen Maßnahmen aus dem Konzept rechnet die Gesellschaft langfristig mit steigenden Passagierzahlen, höheren Umsätzen durch Stärkung des Non Aviation Segments und deutlich verbesserten Jahresergebnissen auf Basis einer gesicherten Finanzierung.



## wbg Nürnberg GmbH

In 2014 erzielte die Unternehmensgruppe einen Jahresüberschuss von rund 14,8 Mio. € (Vorjahr 12,4 Mio. €). Der Jahresüberschuss der wbg Nürnberg GmbH lag bei 14,9 Mio. € (Vorjahr 12,3 Mio. €).

Die Bilanzsumme der WBG Nürnberg Gruppe hat sich von 521,5 Mio. € im Vorjahr auf rund 534,8 Mio. € erhöht. Das Eigenkapital ist auf 191,8 Mio. € (Vorjahr 176,5 Mio. €) gestiegen und hat damit erneut den Wert des Unternehmens gesteigert.

Die Ertragssituation hat sich damit erfreulich positiv entwickelt, auch wenn die Unternehmensgruppe nicht auf Gewinnmaximierung ausgerichtet ist.

Die Durchschnittsmiete aller wbg-eigenen Wohnungen stieg pro Quadratmeter Wohnfläche und Monat um 0,14 € auf 5,70 €, die der Unternehmensgruppe um 0,15 € auf 5,79 €. Dieser Wert liegt weiterhin deutlich unter dem Mittelwert des aktuellen Nürnberger Mietenspiegels. Gerade hier wird deutlich, dass die wbg dämpfend auf die Mietpreisentwicklung in Nürnberg einwirkt und eine sehr verantwortungsvolle Mietpreispolitik umsetzt, die nicht auf Gewinnmaximierung ausgerichtet ist, sondern den satzungsmäßigen Auftrag der wbg Nürnberg GmbH ernst nimmt.

Dies zeigt auch das hohe Niveau der Instandhaltungsausgaben für den Wohnungsbestand. Die wbg-Unternehmensgruppe hatte 2014 Ausgaben für laufende Instandhaltung und Modernisierung in Höhe von 35,2 Mio. € (Vorjahr 29,3 Mio. €).

Eine zentrale Aufgabe in den nächsten Jahren ist die weitere Entlastung des Wohnungsmarktes durch die verstärkte Neubautätigkeit. Hierzu sollen rund 1.000 Wohneinheiten neu errichtet werden, etwa hälftig im Bereich des Mietwohnungsbaus und des Wohneigentums.

Die wbg Nürnberg GmbH rechnet aktuell damit, dass das geplante Jahresergebnis in 2015 (Jahresüberschuss i.H.v. 10,8 Mio. €) erreicht werden kann.

Mit Vertrag vom 11.12.2014 wurde die wbg Immohold GmbH & Co. KG gegründet. Komplementär der Gesellschaft ist die wbg Immohold Verwaltungs-GmbH, eine 100%-Tochtergesellschaft der Stadt Nürnberg, alleinige Kommanditistin ist die wbg Nürnberg GmbH. Die Gesellschaft hat mit Wirkung für das Geschäftsjahr 2015 Geschäftsanteile an der wbg Nürnberg GmbH in Höhe von 19,1 % von der StWN GmbH erworben mit der Zielsetzung, die Anteile langfristig zu halten.




## NürnbergMesse GmbH

Die NürnbergMesse (Konzern) erzielte 2014 einen Umsatz von 229 Mio. € und blickt damit trotz des turnusmäßigen Aussetzens der Fachmesse FachPack auf den zweithöchsten Umsatz in der Unternehmensgeschichte zurück.

Eigen- und Partnerveranstaltungen im Inland erreichten einen Umsatz von 93,2 Mio. €, Gastveranstaltungen 41,8 Mio. € und das NCC NürnbergConvention Center 11,5 Mio. €.

Der Umsatz des MesseService (einschließlich der Holtmann GmbH & Co. KG) lag bei 61,5 Mio. € und der Umsatz im Bereich International bei 20,7 Mio. €. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Umsatzanstieg von 36 Mio. €, dies entspricht 19 %. Gegenüber dem turnusgemäß besser vergleichbaren Rekordjahr 2012, in dem allerdings die FachPack stattfand, sinkt der Umsatz nur leicht um 3 %.

Nach Veranstaltungsaufwendungen, Personalaufwendungen, Abschreibungen, sonstigen betrieblichen Aufwendungen, Bestandsveränderungen und zuzüglich den sonstigen betrieblichen Erträgen sowie dem Beteiligungsergebnis erzielte die NürnbergMesse Group ein operatives Ergebnis von 16,8 Mio. € (2013: 32 Tsd. €) und ein Ergebnis vor Steuern von 11,7 Mio. € (2013: -4,0 Mio. €).

Das Konzernergebnis 2014 hat sich mit einem Jahresüberschuss von rund 8 Mio. € im Vergleich zum turnusgemäß schwächeren Vorjahr 2013 (Jahresfehlbetrag von -5,3 Mio. €) deutlich verbessert.

2014 nahmen 29.171 Aussteller (2012: 29.449) und 1,32 Mio. Besucher (2012: 1,36 Mio.) an 151 Veranstaltungen (2012: 170) der NürnbergMesse Group teil. Insgesamt wurden 2014 rund 993.000 m² Nettofläche (2012: 990.000 m²) bei Veranstaltungen der NürnbergMesse Group gebucht, was eine neue absolute Bestmarke darstellt.

Im Marktsegment der »internationalen Fachmessen« wuchs die NürnbergMesse deutlich stärker als der deutsche Markt: Mit 3 % mehr Ausstellern, 7 % mehr Fachbesuchern und weiteren 7 % Zuwachs bei der Ausstellerfläche, jeweils gegenüber der Vorveranstaltung, liegt die Entwicklung der wesentlichen Messe-Kennzahlen bei der NürnbergMesse deutlich über dem Branchentrend.

Für das laufende Geschäftsjahr zeigt sich zum 1. Halbjahr eine leicht überplanmäßige Entwicklung. Für das Jahresergebnis wird eine leichte Verbesserung gegenüber den Planwerten des Wirtschaftsplans 2015 erwartet.

## Noris Arbeit gGmbH

Der laufende Restrukturierungsprozess wurde im Geschäftsjahr 2014 planmäßig abgeschlossen. Der Personalbestand hat sich im Rahmen dieser Restrukturierung deutlich verkleinert und die Verwaltungsstrukturen deutlich verschlankt. Die Organisation wurde an die neuen Gegebenheiten angepasst.

In 2014 erwartet die NOA - zum zweiten Mal seit 1991 - ein positives Unternehmensergebnis. Der Jahresüber-

schuss in Höhe von etwa 880.000 € ist deutlich durch Sondereffekte geprägt. So konnten noch unerwartete Finanzmittel aus Projektzusammenhängen in Höhe von ca. 206.400 € vereinnahmt werden.

Des Weiteren konnte die NOA im Rahmen der Betriebsprüfungen 2005 bis 2007 und 2008 bis 2011 die seit Jahren existierende Problematik der steuerlichen Behandlung in Absprache mit den Finanzbehörden großenteils klären. Folglich konnten Steuerrückstellungen aufgelöst und zu viel bezahlte Steuern angefordert werden. In 2014 betrug der positive Effekt aus der Auflösung von Rückstellungen 392.500 €. Operativ erwirtschaftete die NOA somit ein Ergebnis von ca. 281.000 €.

Für 2015 erwartet die NOA ebenfalls ein positives Unternehmensergebnis. Nach einer geplanten „schwarzen Null“ wird das tatsächliche Unternehmensergebnis den Planwert aufgrund von wirtschaftlichem Handeln im operativen Geschäft sowie gestiegenem Kostenbewusstsein deutlich überschreiten. Aus den Vereinbarungen zum Abschluss der Betriebsprüfungen ist zudem noch eine einmalige Steuerrückerstattung zu erwarten.

Die Auftragslage und die Personalauslastung sind aktuell zufriedenstellend. Mit den Aufträgen ErFolG, Produktionsorientierte Tätigkeiten, Perspektiven im Quartier, Focus Arbeit und ArmIn konnte die NOA in 2015 gute Ergebnisse in der Akquise von Aufträgen erzielen.

Die Auftragsakquise wird für die Geschäftsleitung – auch aufgrund der mangelnden Wettbewerbsfähigkeit im Bereich der Personalkosten - eine wichtige Aufgabe bleiben.




## noris inklusion gemeinnützige GmbH

*(vormals: Werkstatt für Behinderte der Stadt Nürnberg* gGmbH)

Im Geschäftsjahr 2014 konnten einige wichtige grundlegende Weichenstellungen vorgenommen werden, die sich positiv ausgewirkt haben. Die Refinanzierung im Bereich Wohnen konnte durch Abschluss neuer Verträge verbessert werden. Leider wurde dieser Erfolg durch die zyklische Schwankung der Beschäftigtenzahlen in den Bereichen Arbeit und Bildung, welche einen Rückgang der Refinanzierung nach sich zog, relativiert. Die Entwicklung der Umsätze im Arbeitsbereich hat sich um gut 7,5 % reduziert, was zu zwei Drittel durch eine geplante Fertigungsumstellung verursacht war.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit lag zum 31.12.2014 bei T€ -927 (Vorjahr T€ -510) und in Folge erhöhte sich der Verlust im Jahresergebnis auf T€ -946 (Vorjahr T€ -528). Das negative Ergebnis relativiert sich insbesondere vor dem Hintergrund, dass 2013 T€ 387 Erlöse aus Nachverhandlungen mit den Kostenträgern als periodenfremde Einmalzahlungen eingeflossen sind.

Das Geschäftsfeld Wohnen ist mit zwei Wohnheimen mit 90 Plätzen sowie 105 Plätzen im Ambulant Betreuten Wohnen gut ausgelastet. Mit dem Sozialhilfeträger konnte zum 01.03.2014 endlich eine neue Vereinbarung für das Wohnheim Montessoristrasse unterzeichnet werden, mit der das strukturelle Defizit auch langfristig gedeckt wird.

Im Arbeitsbereich sind die Entgelteinnahmen in 2014, verglichen mit 2013, um T€ 265 gesunken. Das Ergebnis im Arbeitsbereich lag mit einem Rohertrag von T€ 2.182 um T€ 205 unter dem des Vorjahres (T€ 2.387).

# Inhalt

## D.2 Innovations- und Gründer-zentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen

D.2.1 Wirtschaftsplan 196

D.2.2 Jahresabschluss 202

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# Erfolgsplan 2016

| Stand: 15.10.2015 | Plan 2016 Eur |
|---|---|
| Umsatzerlöse *) | 551.200 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 0 |
| **= Gesamtleistung** | **551.200** |
| Personalaufwand | 211.000 |
| Abschreibungen | 221.000 |
| Sonstiger betriebl. Aufwand *) | 321.000 |
| Betriebliche Steuern (Grundsteuer) | 20.000 |
| **= Betriebsergebnis** | **-221.800** |
| Finanzergebnis *) | -5.400 |
| **= Ergebnis d. gew. Geschäftstätigkeit** | **-227.200** |
| Außerordentliches Ergebnis *) | 83.800 |
| **= Jahresergebnis** | **-143.400** |

Anmerkungen:

*) Auf die nachstehenden Erläuterungen wird verwiesen.

**Erläuterungen zum Erfolgsplan 2012 bis 2019**

| | | Plan 2016 Eur |
|---|---|---|
| **Umsatzerlöse** | | |
| | Miete (inkl. Parkplätze) | 324.000 |
| | IGZ-Pauschale | 71.000 |
| | Nebenkosten | 88.000 |
| | Kostenerstattung Untermieter (Strom, | 63.000 |
| | Telefon, Geräte, Getränkeservice, | |
| | Porto, Büromaterial, Codechips, Sonstiges) | |
| | Beiträge assoziierter Mitglieder | 4.200 |
| | Nebenkostenerstattung durch | in NK enthalten |
| | Unternehmen (in Nebenkosten enthalten) | |
| | Vermietung Seminarräume | 500 |
| | Sonstige | 500 |
| **Summe Umsatzerlöse** | | **551.200** |
| **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | | |
| | Raumkosten | |
| | Strom, Gas, Wasser | 65.000 |
| | Kanal, Müll, Straßenreinigung | |
| | Instandhaltung Gebäude (Teppi | 51.000 |
| | (Schranke, Heiz.anlagen, Sonst.) | |
| | Reinigung, Hausmeister | 29.000 |
| | Winterdienst/Pflege Außenanlag | 3.000 |
| | Papiersonderleerungen | 500 |
| | Summe | 148.500 |
| | Betriebskosten | |
| | Erbbauzins | 23.000 |
| | Instandhaltung techn. Anlagen | 70.000 |
| | Instandhaltung BGA | 5.000 |
| | Versicherungen, Beiträge, Abga | 7.500 |
| | Sonstiges | 5.000 |
| | Summe | 110.500 |
| | Werbe- und Reisekosten | |
| | Werbekosten | 15.000 |
| | Reisekosten | 2.000 |
| | Summe | 17.000 |

| | | |
|---|---|---|
| | Verwaltungskosten | |
| | Fremdarbeit | |
| | BH-, Prüfung JA, Beratungskost | 18.500 |
| | Porto/Postabholung | 5.500 |
| | Tel./Internet | 4.000 |
| | Weiterberechnete Kosten | 4.000 |
| | Bürobedarf/Zeitschriften | 2.000 |
| | Fortbildungskosten | 500 |
| | Wartung Telefonanlage | 2.000 |
| | NK Geldverkehr | 1.000 |
| | Rechts-, Beratungskosten | 3.000 |
| | Mietleasing bewegliche Wirtscha | 2.500 |
| | Summe | 43.000 |
| | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.000 |
| **Summe So. betriebl. Aufwendungen** | | **321.000,00** |
| **Finanzergebnis** | | |
| | (Festgeld-)Zinsen | 500 |
| | Abzinsung Rückstell./KSt-Guthaben | 500 |
| | **Summe Finanzerträge** | **1.000** |
| | Zinsen für Kautionen | 6.400 |
| | Abzinsung Rückstellungen | 0 |
| | **Summe Finanzaufwendungen** | **6.400** |
| **Summe Finanzergebnis** | | **-5.400** |
| **Außerordentliches Ergebnis** | | |
| | Auflösung Mietkostenzuschuss (RAP) | 83.800 |
| **Summe Außerordentliches Ergebnis** | | **83.800** |

**IGZ Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH**

# Finanzplan (Kapitalflussrechnung) 2016

| | Stand: 15.10.2015 | Plan 2016 € |
|---|---|---|
| | **Jahresergebnis** | **-143.400** |
| + | Abschreibung | **221.000** |
| +/- | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | **0** |
| +/- | Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | **-83.800** |
| | **= Cash-flow nach DVFA/SG** | **-6.200** |
| -/+ | Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des AV | **0** |
| -/+ | Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | **1.000** |
| +/- | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | **2.000** |
| +/- | Zunahme/Abnahme der kurzfristigen Rückstellungen | **0** |
| **=** | **Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit** | **-3.200** |
| + | Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagen | 0 |
| - | Auszahlungen für Investitionen | -18.000 |
| **=** | **Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit** | **-18.000** |
| + | Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten | 0 |
| - | Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten | 0 |
| **=** | **Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit** | **0** |
| | *Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit* | *-3.200* |
| | *Casflow aus der Investitionstätigkeit* | *-18.000* |
| | *Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit* | *0* |
| **=** | **Veränderung der liquiden Mittel** | **-21.200** |
| + | Liquide Mittel (Kasse, Bank) am Anfang der Periode | 989.700 |
| **=** | **Liquide Mittel am Ende der Periode** | **968.500** |

**IGZ Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH**

# Investitionsplan 2016

| Stand: 15.10.2015 | Plan 2016 € |
|---|---|
| **Immaterielle Vermögensgegenstände** | 0,00 |
| **Sachanlagen** | |
| Telefonanlage | 1.000 |
| Zugangskontrollsystem/Schließanlage | 1.000 |
| Kopiergeräte | 5.000 |
| Computer/Software | 2.000 |
| Technische Hilfsmittel | 4.000 |
| Erneuerung 9 Küchen** | 0,00 |
| Sonstige*** | 5.000 |
| Erbbaurecht (Grunderwerbssteuer)* | |
| * 59.244,00 Grunderwerbssteuer + | |
| 3.757,50 Landesjustizkasse | |
| Umschreibung Gebäude | |
| **Summe Investitionen** | **18.000** |

## IGZ Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH

# Stellenplan 2016

| Stand: 15.10.2015 | | EGr TVöD | Stellen-zahl | Vollzeit-äquivalent | Aufgabenbereich | Plan 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| | Altersteilzeit/Ruhephase | | 1 | 0 | (Geschäftsführung) | 0 |
| Angestellte | | 15 | 1 | 0,79 | Geschäftsführung | 0,79 |
| | | 9 | 1 | 0,58 | Internet, Buchhaltung | 0,58 |
| | | | | | Öffentlichkeitsarbeit | |
| | | 8 | 1 | 1 | Leitung der Service- | 1 |
| | | | | | zentrale u. der IGZ- | |
| | | | | | Verwaltung | |
| | bis 3/2015 | 3 | 1 | 1 | Servicezentrale und | 1 |
| | ab 1/2016 | 2 | | | IGZ-Verwaltung | |
| | | Hilfskräfte | 1 | nach Bedarf | IT-Angelegenheiten | 1 (nach Bedarf) |
| | | | | 3,37 | | |

## Innovations- und Gründerzentrum Nürnberg-Fürth-Erlangen GmbH (IGZ)

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | Aktiva | 1.692,00 | 1.732,00 | -40,00 | -2 |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **837,00** | **1.055,00** | **-218,00** | **-26** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | | | | |
| 2. | Konzessionen gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizensen an solchen Rechten und Werten | | | | |
| 3. | Geschäfts- oder Firmenwerte | | | | |
| 4. | geleistete Anzahlungen | | | | |
| II. | Sachanlagen | 837,00 | 1.055,00 | -218,00 | -26 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 813,00 | 1.025,00 | -212,00 | -26 |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | | | | |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 24,00 | 30,00 | -6,00 | -25 |
| 4. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | | | |
| III. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | |
| 3. | Beteiligungen | | | | |
| 4. | Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | |
| 6. | sonstige Ausleihungen | | | | |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **854,00** | **676,00** | **178,00** | **21** |
| I. | Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | |
| 2. | unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | | |
| 3. | fertige Erzeugnisse und Waren | | | | |
| 4. | geleistete Anzahlungen | | | | |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 29,00 | 15,00 | 14,00 | 48 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 24,00 | 8,00 | 16,00 | 67 |
| 2. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3. | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | |
| 4. | sonstige Vermögensgegenstände | 5,00 | 7,00 | -2,00 | -40 |
| 5. | eingefordertes, aber noch nicht eingezahltes Kapital | | | | |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 2. | sonstige Wertpapiere | | | | |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 825,00 | 661,00 | 164,00 | 20 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **1,00** | **1,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | Passiva | 1.692,00 | 1.732,00 | -40,00 | -2 |
| **A.** | **Eigenkapital** | **1.269,00** | **1.226,00** | **43,00** | **3** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 35,00 | 35,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | | | | |
| III. | Gewinnrücklagen | | | | |
| 1. | gesetzliche Rücklage | | | | |
| 2. | Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | | | | |
| 3. | satzungsgemäße Rücklage | | | | |
| 4. | andere Gewinnrücklagen | | | | |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | 1.191,00 | 1.272,00 | -81,00 | -7 |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 43,00 | -81,00 | 124,00 | 288 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | | | | |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **C.** | **Empfangene Ertragszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Rückstellungen** | **22,00** | **22,00** | **0,00** | **0** |
| 1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | | | |
| 2. | Steuerrückstellungen | | | | |
| 3. | sonstige Rückstellungen | 22,00 | 22,00 | 0,00 | 0 |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **80,00** | **78,00** | **2,00** | **3** |
| 1. | Anleihen | | | | |
| 2. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | | | | |
| 3. | erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | |
| 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 10,00 | 13,00 | -3,00 | -30 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | | | | |
| 6. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 7. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | |
| 8. | Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | | | | |
| 9. | Sonstige Verbindlichkeiten | 70,00 | 65,00 | 5,00 | 7 |
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **321,00** | **405,00** | **-84,00** | **-26** |
| **H.** | **Passive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | **Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR)** | **31.12.2014** | **31.12.2013** | **Differenz absolut** | **in %** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 633,00 | 595,00 | 38,00 | 6 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 4,00 | -4,00 | 0 |
| 5. | Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | | | | |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | | |
| 6. | Personalaufwand | -199,00 | -192,00 | -7,00 | 4 |
| | Löhne und Gehälter | -168,00 | -162,00 | -6,00 | 4 |
| | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung | -31,00 | -30,00 | -1,00 | 3 |
| 7. | Abschreibungen | -224,00 | -222,00 | -2,00 | 1 |
| | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | -224,00 | -222,00 | -2,00 | 1 |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -234,00 | -333,00 | 99,00 | -42 |
| 9. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 12. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2,00 | 3,00 | -1,00 | -50 |
| 13. | Aufwendungen aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufsvermögens | | | | |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **16.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **-22,00** | **-145,00** | **123,00** | **-559** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 17. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 18. | außerordentliche Erträge | 84,00 | 84,00 | 0,00 | 0 |
| 19. | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 20. | außerordentliches Ergebnis | 84,00 | 84,00 | 0,00 | 0 |
| 21. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 22. | sonstige Steuern | -20,00 | -20,00 | 0,00 | 0 |
| 23. | Erträge aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 24. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **25.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **42,00** | **-81,00** | **123,00** | **293** |
| 26. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 42,00 | -81,00 | 123,00 | 293 |
| 27. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | | | | |
| **28.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **1.233,00** | **1.191,00** | **42,00** | **3** |
| 29. | Ausschüttung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |

# Inhalt

## D.3 Klee-Center GmbH Existenzgründerzentrum

D.3.1 Wirtschaftsplan 208

D.3.2 Jahresabschluss 213

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

| Bezeichnung | Jan-16 | Feb-16 | März-16 | April-16 | Mai-16 | Juni-16 | Juli-16 | Aug-16 | Sep-16 | Okt-16 | Nov-16 | Dez-16 | 2016 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Umsatzerlöse** | **25.200** | **26.450** | **26.450** | **25.700** | **27.200** | **27.950** | **27.950** | **25.450** | **22.700** | **27.200** | **27.950** | **27.200** | **317.400** |
| **Dienstleistungen** | 25.200 | 26.450 | 26.450 | 25.700 | 27.200 | 27.950 | 27.950 | 25.450 | 22.700 | 27.200 | 27.950 | 27.200 | 317.400 |
| Büroraummieten Kleecenter | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 18.700 | 224.400 |
| Weiterverrechnung Telefon und Nebenkosten | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 6.000 |
| Seminarraumvermietung und -bewirtung | 4.000 | 4.500 | 3.500 | 3.000 | 4.000 | 4.500 | 4.500 | 2.000 | 1.000 | 4.000 | 4.500 | 4.000 | 43.500 |
| Büroraummieten Startup.Digital.Nürnberg | | 500 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 20.500 |
| Seminarraumbewirtung | 2.000 | 2.250 | 1.750 | 1.500 | 2.000 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 500 | 2.000 | 2.250 | 2.000 | 23.000 |
| Passive RAP Ertrag | | | | | | | | | | | | | |
| Bestandsveränderung im Lager | | | | | | | | | | | | | |
| Aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | | | | | | |
| Sonstige betriebliche Erträge/ Förderzuschüsse | 137.306 | 107.500 | 75.756 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 388.062 |
| **Gesamtleistung** | **162.506** | **133.950** | **102.206** | **33.200** | **34.700** | **35.450** | **35.450** | **32.950** | **30.200** | **34.700** | **35.450** | **34.700** | **705.462** |
| Direkte Kosten | | | | | | | | | | | | | |
| **Bruttoergebnis** | **162.506** | **133.950** | **102.206** | **33.200** | **34.700** | **35.450** | **35.450** | **32.950** | **30.200** | **34.700** | **35.450** | **34.700** | **705.462** |
| Abschreibungen | 162.000 | 98.740 | | | | | | | | | | | 260.740 |
| **Sonstiger Aufwand** | 24.200 | 16.425 | 16.175 | 16.050 | 20.800 | 16.425 | 16.425 | 16.425 | 15.550 | 16.300 | 17.425 | 16.300 | 208.500 |
| Aufwand | 24.200 | 16.425 | 16.175 | 16.050 | 20.800 | 16.425 | 16.425 | 16.425 | 15.550 | 16.300 | 17.425 | 16.300 | 208.500 |
| Raumkosten | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 7.300 | 87.600 |
| Versicherungen/Beiträge | 3.400 | | | | | | | | | | | | 3.400 |
| Fahrzeugkosten | | | | | | | | | | | | | |
| Werbe- und Reiseksoten | 4.500 | | | | 4.500 | | | | | | 1.000 | | 10.000 |
| Kosten der Warenabgabe | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 2.100 | 25.200 |
| Reparatur/Instandhaltung | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 300 | 3.600 |
| sonst. verschiedene Kosten | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 3.100 | 37.200 |
| Kostenübernahmen Coaching | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 1.750 | 21.000 |
| Kostenübernahmen Coworking | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 750 | 9.000 |
| Seminarraumbewirtung | 1.000 | 1.125 | 875 | 750 | 1.000 | 1.125 | 1.125 | 1.125 | 250 | 1.000 | 1.125 | 1.000 | 11.500 |
| Wertbericht. auf Forderungen | | | | | | | | | | | | | |
| Gewährleistung | | | | | | | | | | | | | |
| Aktive RAP Aufwand | | | | | | | | | | | | | |
| Rückstellungen | | | | | | | | | | | | | |
| Gehälter | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 162.980 |
| | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 162.980 |
| Ingrid Gold | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 663 | 7.950 |
| Carmen Elsäßer | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 3.031 | 36.370 |
| Dietrich Fleisch | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 7.855 | 94.255 |
| Planstelle | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 2.034 | 24.405 |
| Rückstellungen | | | | | | | | | | | | | |
| **Betriebsergebnis** | **-37.276** | **5.203** | **72.450** | **3.568** | **318** | **5.443** | **5.443** | **2.943** | **1.068** | **4.818** | **4.443** | **4.818** | **73.242** |
| Zinsertrag | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 67.920 |
| **Zinsergebnis** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-5.660** | **-67.920** |
| Ausserord. Ertrag | | | | | | | | | | | | | |
| Ausserord. Aufwand | | | | | | | | | | | | | |
| AO Ergebnis | | | | | | | | | | | | | |
| **Vorläufiges Ergebnis vor Steuern** | **-42.936** | **-457** | **66.790** | **-2.092** | **-5.342** | **-217** | **-217** | **-2.717** | **-4.592** | **-842** | **-1.217** | **-842** | **5.322** |
| Steuern E/E | | | 6.317 | | | | | | | | | -4.880 | 1.437 |
| **Jahresüberschuss / -fehlbetrag** | **-42.936** | **-457** | **60.472** | **-2.092** | **-5.342** | **-217** | **-217** | **-2.717** | **-4.592** | **-842** | **-1.217** | **4.039** | **3.885** |
| Ausschüttungen | | | | | | | | | | | | | |
| Rücklagen | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilanzergebnis** | **-42.936** | **-457** | **60.472** | **-2.092** | **-5.342** | **-217** | **-217** | **-2.717** | **-4.592** | **-842** | **-1.217** | **4.039** | **3.885** |

| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Umsatzerlöse** | **317.400** | **320.900** | **320.900** | **320.900** | **325.200** |
| **Dienstleistungen** | 317.400 | 320.900 | 320.900 | 320.900 | 325.200 |
| Büroraummieten Kleecenter | 224.400 | 224.400 | 224.400 | 224.400 | 227.200 |
| Weiterverrechnung Telefon und Nebenkosten | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| Seminarraumvermietung und -bewirtung | 43.500 | 43.500 | 43.500 | 43.500 | 45.000 |
| Büroraummieten Startup.Digital.Nürnberg | 20.500 | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 24.000 |
| Seminarraumbewirtung | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 | 23.000 |
| Passive RAP Ertrag | | | | | |
| Bestandsveränderung im Lager | | | | | |
| Aktivierte Eigenleistungen | | | | | |
| Sonstige betriebliche Erträge/ Förderzuschüsse | 388.062 | 216.043 | 205.807 | 204.614 | 166.311 |
| **Gesamtleistung** | **705.462** | **536.943** | **526.707** | **525.514** | **491.511** |
| Direkte Kosten | | | | | |
| **Bruttoergebnis** | **705.462** | **536.943** | **526.707** | **525.514** | **491.511** |
| Abschreibungen | 260.740 | 82.252 | 82.252 | 82.252 | 82.252 |
| **Sonstiger Aufwand** | 208.500 | 210.900 | 206.400 | 206.400 | 204.400 |
| Aufwand | 208.500 | 210.900 | 206.400 | 206.400 | 204.400 |
| Raumkosten | 87.600 | 88.000 | 88.000 | 88.000 | 88.000 |
| Versicherungen/Beiträge | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Fahrzeugkosten | | | | | |
| Werbe- und Reiseksoten | 10.000 | 10.000 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| Kosten der Warenabgabe | 25.200 | 26.000 | 26.000 | 26.000 | 26.000 |
| Reparatur/Instandhaltung | 3.600 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 9.000 |
| sonst. verschiedene Kosten | 37.200 | 38.000 | 38.000 | 38.000 | 41.000 |
| Kostenübernahmen Coaching | 21.000 | 21.000 | 21.000 | 21.000 | 14.000 |
| Kostenübernahmen Coworking | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 9.000 | 6.000 |
| Seminarraumbewirtung | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 | 11.500 |
| Wertbericht. auf Forderungen | | | | | |
| Gewährleistung | | | | | |
| Aktive RAP Aufwand | | | | | |
| Rückstellungen | | | | | |
| Gehälter | 162.980 | 162.980 | 167.869 | 167.869 | 150.243 |
| | 162.980 | 162.980 | 167.869 | 167.869 | 150.243 |
| Ingrid Gold | 7.950 | 7.950 | 8.189 | 8.189 | 8.189 |
| Carmen Elsäßer | 36.370 | 36.370 | 37.461 | 37.461 | 34.916 |
| Dietrich Fleisch | 94.255 | 94.255 | 97.083 | 97.083 | 82.002 |
| Planstelle | 24.405 | 24.405 | 25.137 | 25.137 | 25.137 |
| Rückstellungen | | | | | |
| **Betriebsergebnis** | **73.242** | **80.811** | **70.185** | **68.993** | **54.617** |
| Zinsertrag | | | | | |
| Zinsaufwand | 67.920 | 58.770 | 55.300 | 52.800 | 51.100 |
| **Zinsergebnis** | **-67.920** | **-58.770** | **-55.300** | **-52.800** | **-51.100** |
| Ausserord. Ertrag | | | | | |
| Ausserord. Aufwand | | | | | |
| AO Ergebnis | | | | | |
| **Vorläufiges Ergebnis vor Steuern** | **5.322** | **22.041** | **14.885** | **16.193** | **3.517** |
| Steuern E/E | 1.437 | 5.951 | 4.019 | 4.372 | 950 |
| **Jahresüberschuss / -fehlbetrag** | **3.885** | **16.090** | **10.866** | **11.821** | **2.567** |
| Ausschüttungen | | | | | |
| Rücklagen | | | | | |
| **Bilanzergebnis** | **3.885** | **16.090** | **10.866** | **11.821** | **2.567** |

| Bezeichnung | Jan-16 | Feb-16 | März-16 | April-16 | Mai-16 | Juni-16 | Juli-16 | Aug-16 | Sep-16 | Okt-16 | Nov-16 | Dez-16 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eröffnungsbilanz Bank kurzfristig** | **243.000** | **169.474** | **182.752** | **268.349** | **266.139** | **260.180** | **260.937** | **260.720** | **257.529** | **252.581** | **252.452** | **251.164** | **243.000** | **250.393** | **278.420** | **291.530** | **310.313** |
| Einnahmen/Einzahlungen aus Forderungen | 167.294 | 138.976 | 107.232 | 38.083 | 39.868 | 40.761 | 40.761 | 37.786 | 34.513 | 39.868 | 40.761 | 39.868 | 765.768 | 597.914 | 587.678 | 586.485 | 553.299 |
| Wertbericht. auf Forderungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einzahlung Zinseinnahmen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmen aus Desinvestitionen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Förderzuschüsse | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Investitionszuschüsse | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einzahlung Neuaufnahme von Darlehen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einzahlungen Sonst. Forderungen | | 30.590 | 16.856 | | | | | | | | | | 47.446 | | | | |
| Ausserord. Ertrag | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigenkapitalveränderung | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Summe Cash In** | **167.294** | **169.566** | **124.088** | **38.083** | **39.868** | **40.761** | **40.761** | **37.786** | **34.513** | **39.868** | **40.761** | **39.868** | **813.214** | **597.914** | **587.678** | **586.485** | **553.299** |
| Auszahlung Personalaufwand | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 13.582 | 162.980 | 162.980 | 167.869 | 167.869 | 150.243 |
| Auszahlg. Material | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Auszahlg. Aufwand | 28.798 | 19.546 | 19.248 | 19.100 | 24.752 | 19.546 | 19.546 | 19.546 | 18.505 | 19.397 | 20.736 | 19.397 | 248.115 | 250.971 | 245.616 | 245.616 | 243.236 |
| Auszahlung Zinsaufwand | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 5.660 | 67.920 | 58.770 | 55.300 | 52.800 | 51.100 |
| Auszahlung Investitionen | 192.780 | 117.501 | | | | | | | | | | | 310.281 | | 3.570 | | |
| Auszahlung Tilgung | | | | | | | | | | | | | | 74.500 | 75.100 | 75.690 | 76.690 |
| Auszahlung Steuern | | | | | | | | | | | | | | 1.437 | 5.951 | 4.019 | 4.372 |
| Auszahlung Umsatzsteuersaldo | | | | 1.952 | 1.834 | 1.216 | 2.190 | 2.190 | 1.715 | 1.359 | 2.071 | 2.000 | 16.525 | 21.229 | 21.161 | 21.708 | 22.852 |
| Sonstige Auszahlungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ausschüttungen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Summe Cash Out** | **240.820** | **156.288** | **38.490** | **40.293** | **45.827** | **40.003** | **40.977** | **40.977** | **39.461** | **39.997** | **42.048** | **40.638** | **805.821** | **569.887** | **574.568** | **567.702** | **548.493** |
| Perioden-Über-/Unterdeckung | -73.526 | 13.277 | 85.598 | -2.210 | -5.959 | 757 | -217 | -3.192 | -4.948 | -129 | -1.288 | -770 | 7.393 | 28.027 | 13.110 | 18.783 | 4.806 |
| **Schlussbilanz Bank kurzfristig** | **169.474** | **182.752** | **268.349** | **266.139** | **260.180** | **260.937** | **260.720** | **257.529** | **252.581** | **252.452** | **251.164** | **250.393** | **250.393** | **278.420** | **291.530** | **310.313** | **315.120** |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kreditlinie | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kreditlinienüberziehung | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe eingegangener Haftungen/Bürgschaften | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kreditlinie mit eingegangenen Haftungen/Bürgschaften | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Linienüberziehung einschl. eingeg. Haft./Bürgsch. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Umsatzsteuer | 4.788 | 5.026 | 5.026 | 4.883 | 5.168 | 5.311 | 5.311 | 4.836 | 4.313 | 5.168 | 5.311 | 5.168 | 60.306 | 60.971 | 60.971 | 60.971 | 61.788 |
| Vorsteuer | 35.378 | 21.881 | 3.073 | 3.050 | 3.952 | 3.121 | 3.121 | 3.121 | 2.955 | 3.097 | 3.311 | 3.097 | 89.156 | 40.071 | 39.786 | 39.216 | 38.836 |
| Auszahlung Umsatzsteuersaldo | | -30.590 | -16.856 | 1.952 | 1.834 | 1.216 | 2.190 | 2.190 | 1.715 | 1.359 | 2.071 | 2.000 | -30.921 | 21.229 | 21.161 | 21.708 | 22.852 |

| Bezeichnung | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Anlagevermögen | 1.949.965 | 1.949.965 | 1.867.713 | 1.788.461 | 1.706.209 |
| Investitionen | 260.740 | | 3.000 | | |
| Investitionszuschüsse | | | | | |
| Abschreibung je Periode (-) | -260.740 | -82.252 | -82.252 | -82.252 | -82.252 |
| **Summe Anlagevermögen** | **1.949.965** | **1.867.713** | **1.788.461** | **1.706.209** | **1.623.957** |
| Vorräte | | | | | |
| Forderungen | 14.800 | 14.800 | 14.800 | 14.800 | 14.800 |
| Sonst. Forderungen | 5.848 | 5.848 | 5.848 | 5.848 | 5.848 |
| Flüssige Mittel | 250.393 | 278.420 | 291.530 | 310.313 | 315.120 |
| Ausstehende Einlagen | | | | | |
| Aktive latente Steuern | | | | | |
| Aktive RAP Aufwand | | | | | |
| **Summe Umlaufvermögen** | **271.041** | **299.068** | **312.178** | **330.961** | **335.768** |
| **Summe Aktiva** | **2.221.006** | **2.166.781** | **2.100.639** | **2.037.170** | **1.959.725** |
| Gezeichnetes Kapital | 434.000 | 434.000 | 434.000 | 434.000 | 434.000 |
| Rücklagen | | | | | |
| Gewinn-/Verlustvortrag | 8.720 | 12.605 | 28.695 | 39.561 | 51.382 |
| Bilanzergebnis lfd. Periode | 3.885 | 16.090 | 10.866 | 11.821 | 2.567 |
| **Summe Eigenkapital** | **446.605** | **462.695** | **473.561** | **485.382** | **487.950** |
| Pensionsrückstellungen | | | | | |
| Sonstige Rückstellungen | | | | | |
| Langfr. Verbindlichkeiten | 1.701.900 | 1.627.400 | 1.552.300 | 1.476.610 | 1.399.920 |
| **Summe langfristige Verbindlich** | **1.701.900** | **1.627.400** | **1.552.300** | **1.476.610** | **1.399.920** |
| Kontokorrent | | | | | |
| Verbindlichkeiten L/L | 5.676 | 5.676 | 5.676 | 5.676 | 5.676 |
| Sonst. Verbindlichkeiten | 63.317 | 63.317 | 63.317 | 63.317 | 63.317 |
| Umsatzsteuerverbindlichkeiten | 2.071 | 1.742 | 1.765 | 1.813 | 1.913 |
| Steuerverbindlichkeiten E/E | 1.437 | 5.951 | 4.019 | 4.372 | 950 |
| Verbindlichkeiten Personal | | | | | |
| Passive latente Steuern | | | | | |
| Passive RAP Ertrag | | | | | |
| Summe kurzfr. Verbindlichkeiten | 72.501 | 76.686 | 74.777 | 75.178 | 71.855 |
| **Summe Passiva** | **2.221.006** | **2.166.781** | **2.100.639** | **2.037.170** | **1.959.725** |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

# Investitionen für das Geschäftsjahr 2016
**(Nettobeträge)**

**Für das Geschäftsjahr 2016 sind folgende Investitionen geplant:**

| | |
|---|---|
| **1. Investitionen für Einrichtung und Ausstattung** | **40.000,-- €** |
| **2. Investitionen für Technik** | **22.000,-- €** |
| **3. Umbaumaßnahmen der Dachgeschossflächen in Einzel-Büros** | **198.740,-- €** |
| **Plan-Investitionen gesamt:** | **260.740,-- €** |

Die Mittelherkunft erfolgt aus dem Zuwendungsbescheides der Regierung von Mittelfranken für das geförderte Projekt **Startup.Digital.Nürnberg** vom Bayerischen Staatsministerium für Wirtschaft und Medien, Energie und Technologie

# Klee-Center GmbH

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | 2.326,00 | 2.380,00 | -54,00 | -2 |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | | | | |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **2.061,00** | **2.148,00** | **-87,00** | **-4** |
| **I.** | **Immaterielle Vermögensgegenstände** | | **0,00** | **0,00** | **0** |
| II. | Sachanlagen | 2.061,00 | 2.148,00 | -87,00 | -4 |
| III. | Finanzanlagen | | | | |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **264,00** | **231,00** | **33,00** | **13** |
| **I.** | **Vorräte** | | | | |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 21,00 | 31,00 | -10,00 | -48 |
| III. | Wertpapiere | | | | |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 244,00 | 200,00 | 44,00 | 18 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **1,00** | **1,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | | | | |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | | | | |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | | | | |
| | **Passiva** | 2.326,00 | 2.380,00 | -54,00 | -2 |
| **A.** | **Eigenkapital** | **435,00** | **402,00** | **33,00** | **8** |
| **B.** | **Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile** | | | | |
| **C.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | | | | |
| **D.** | **Empfangene Ertragszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | | | | |
| **F.** | **Rückstellungen** | **20,00** | **48,00** | **-28,00** | **-140** |
| **G.** | **Verbindlichkeiten** | **1.872,00** | **1.930,00** | **-58,00** | **-3** |
| **H.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | | | | |
| **I.** | **Passive latente Steuern** | | | | |

| | Gewinn- und Verlustrechnung (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Erträge** | **448,00** | **454,00** | **-6,00** | **-1** |
| | davon Umsatzerlöse | 331,00 | 344,00 | -13,00 | -4 |
| **2.** | **Aufwendungen** | **415,00** | **409,00** | **6,00** | **1** |
| | davon Materialaufwand | | | | |
| | davon Personalaufwand | 75,00 | 59,00 | 16,00 | 21 |
| | davon Abschreibungen | 95,00 | 94,00 | 1,00 | 1 |
| **3.** | **Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** | **33,00** | **45,00** | **-12,00** | **-36** |

Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 3 Beteiligungen

# Inhalt

## D.4 Klinikum Nürnberg (Kh)


D.4.1 Wirtschaftsplan 216

D.4.2 Jahresabschluss 226



**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# Vorbericht zum Wirtschaftsplan 2016 für das Klinikum Nürnberg Kommunalunternehmen (Einzelabschluss)

## 1. Erfolgsplan

Nach § 3 Abs. 1 Satz 2 der Verordnung über die Wirtschaftsführung der kommunalen Krankenhäuser (WkKV) ist der Erfolgsplan 2016 wie die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) gegliedert. Die Planansätze der einzelnen GuV-Positionen sind den Planansätzen 2015 und den Ist-Ergebnissen 2014 gegenübergestellt.

Der Erfolgsplan schließt mit einem Jahresfehlbetrag von € 1.437.663 ab.

Die Planansätze für die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen sind mit Unsicherheit behaftet. Auf Landesebene konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Wirtschaftsplans zwischen der Bayerischen Krankenhausgesellschaft und der Arbeitsgemeinschaft der Krankenkassen noch keine Einigung zum Landesbasisfallwert erzielt werden. Ferner beruht auch die Prognose der Leistungsentwicklung auf unsicheren Annahmen zur Entwicklung der Nachfrage nach Krankenhausleistungen.

Vor diesem Hintergrund werden die Planansätze der GuV-Positionen und wesentliche Abweichungen gegenüber dem Ergebnis 2014 sowie der Prognose 2015 (Stand Oktober) erläutert:

### 1.1 Erlöse aus Krankenhausleistungen (GuV-Pos. 1)

Auf die bestehenden Planungsunsicherheiten auf der Erlösseite wurde bereits oben hingewiesen.

Die Ermittlung der Planansätze für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 beruht auf Schätzungen sowohl hinsichtlich Preis- als auch Mengenentwicklung.

Die geplanten Erlöse aus Krankenhausleistungen für 2016 liegen mit € 438,7 Mio. um rund € 27,7 Mio. (+ 6,7 %) über den Erlösen des Jahres 2014.

Entsprechend der Prognose betragen die Erlöse aus Krankenhausleistungen im Geschäftsjahr 2015 rund € 423,2 Mio. Gegenüber der Prognose würde sich somit eine Steigerung von rund € 15,5 Mio. (3,7%) ergeben.

Die Erlösplanung für 2016 beruht auf der Annahme eines Landesbasisfallwertes von € 3.336,89 (+2,5%) und einer Steigerung des Casemix gegenüber der Prognose 2015 um 1,2%.

Auch für die vollstationären psychiatrischen Fachabteilungen wurde ein Preiseffekt von 2,5% angenommen.

### 1.2 Erlöse aus Wahlleistungen (GuV-Pos. 2)

Der geplante Gesamtansatz von € 25,2 Mio. umfasst in erster Linie die wahlärztlichen Leistungen. Hinzu kommen Erlöse aus der Wahlleistung Unterkunft sowie Erlöse aus

der Telefonnutzung. Es wird davon ausgegangen, dass sich das Erlösvolumen auf dem Niveau der Erlöse 2014 stabilisiert.

1.3 Erlöse aus ambulanten Leistungen (GuV-Pos. 3)

Der Planansatz in Höhe von € 26,3 Mio. entspricht einer Zunahme um € 2,7 Mio. (+11,3%) gegenüber dem Ist 2014. Hier zeigt sich insbesondere die verbesserte Vergütung der Psychiatrischen Institutsambulanzen ab 2015 sowie die Leistungsausweitung durch die Inbetriebnahme der neuen Institutsambulanzen am Klinikum Süd im Jahr 2016.

1.4 Nutzungsentgelte der Ärzte (GuV-Pos. 4)

Der Planansatz beläuft sich auf € 3,0 Mio. und liegt damit auf dem Niveau des Ist 2014 sowie der Prognose für 2015.

1.5 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen (GuV-Pos. 5 und 6)

Für 2016 wird per Saldo von ergebniswirksamen Effekten aus Bestandveränderungen (Eigenherstellungen der Apotheke und der Transfusionsmedizin sowie Überlieger) von € 1,2 Mio. ausgegangen. Für Baumaßnahmen werden aktivierte Eigenleistungen i.H.v € 0,3 Mio. geplant.

1.6 Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter GuV-Position 11 (GuV-Pos. 7)

Der Planansatz von € 2,1 Mio. enthält insbesondere den Lehrpersonalzuschuss und die Erstattungen der Bundesagentur für Arbeit im Zusammenhang mit der Altersteilzeitregelung und liegt um rund € 1,0 Mio. unter den entsprechenden Erlösen des Jahres 2014.

1.7 Sonstige betriebliche Erträge (GuV-Pos. 8)

Der Planansatz in Höhe von rund € 47,1 Mio. entspricht einem Rückgang um € 1,8 Mio. (-3,7%) gegenüber dem Ist 2014. Dies ist im Wesentlichen auf die Gründung des Gemeinschaftsbetriebs mit der KNSG und der damit verbundenen geänderten konzerninternen Verrechnung zurückzuführen.

1.8 Personalaufwand (GuV-Pos. 9.a) und 9.b))

Gegenüber der Prognose 2015 wird von einem Anstieg des Personalaufwands um € 10,4 Mio. (3,06 %) auf € 351,2 Mio. ausgegangen.

Die bisher nicht vollständig bekannten Tarifsteigerungen wurden mit einem ganzjährigen Effekt von 2,5% über alle Tarifverträge prognostiziert.

Die Gesamtzahl der Vollkräfte wird 2016 nach derzeitigem Planungsstand im weißen Bereich aufgrund der strukturellen Maßnahmen moderat gesteigert werden. Über alle Dienstarten hinweg wird jedoch von einer gleichbleibenden Vollkräfte-Zahl im Vergleich zur Prognose 2015 ausgegangen.

1.9 Materialaufwand (GuV-Pos. 10.a) und 10.b))

Beim Materialaufwand wird mit Mehrkosten aus der allgemeinen Preisentwicklung sowie der angestrebten Fallzahlsteigerung geplant.

Der Planansatz für 2016 beträgt insgesamt € 133,5 Mio. Dies entspricht einer Steigerung um € 7,4 Mio. (+5,9%) gegenüber dem Ist 2014 und einem Anstieg gegenüber dem für 2015 prognostizierten Niveau um € 3,3 Mio. (+2,5%).

Der Ansatz für Materialaufwand teilt sich in € 103,9 Mio. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (RHB) und € 29,5 Mio. für bezogene Leistungen auf. Innerhalb der RHB wiederrum hat der medizinische Bedarf (Arzneimittel, Implantate, Laborbedarf und sonstiger medizinsicher Bedarf) mit € 84,1 Mio. den größten Anteil. Hinzu kommen insbesondere noch die Kosten für Energie mit € 12,6 Mio. Die bezogenen Leistungen umfassen im Wesentlichen die von der KNSG bezogenen Dienstleistungen mit € 19,0 Mio., die Serviceleistungen durch Dritte mit € 5,1 Mio. und Untersuchungen und Behandlungen in fremden Instituten mit € 2,3 Mio.

1.10 Fördermittel und Abschreibungen (GuV-Pos. 11 bis 17)

Die GuV-Positionen 11 bis 17 sind dem Investitions- und Fördermittelbereich zuzurechnen. Die betreffenden Planansätze enthalten hauptsächlich Erlöse und Aufwendungen im Bereich der Fördermittel nach dem KHG und dem Bayerischen Krankenhausgesetz (BayKrG) sowie die Abschreibungen. Diese Positionen sind, mit Ausnahme der Abschreibungsaufwendungen für nicht gefördertes Anlagevermögen sowie für die Zuführung von Zinserträgen zu Verbindlichkeiten nach dem KHG, insgesamt erfolgsneutral.

Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Ist 2014 um € 0,1 Mio. auf € 29,3 Mio. Insgesamt belaufen sich die nicht geförderten und somit erfolgswirksamen Abschreibungen auf voraussichtlich € 8,5 Mio. und somit € 0,5 Mio. mehr als 2014

1.11 Sonstige betriebliche Aufwendungen (GuV-Pos. 18)

Der Planansatz für sonstige betriebliche Aufwendungen beläuft sich auf rund € 44,0 Mio. und liegt damit rund € 1,1 Mio. unter dem Ist 2014 (€ 45,1 Mio.). Gegenüber der Prognose 2015 ergibt sie eine Minderung um € 1,9 Mio. (-4,2%).

Die größte Einzelposition stellt mit € 22,0 Mio. der Instandhaltungsaufwand dar. Dieser liegt € 0,7 Mio. unter dem Ist 2014 und € 1,5 Mio. unter der Prognose 2015.

Der Planansatz für Verwaltungskosten beläuft sich auf € 8,4 Mio. und bewegt sich damit auf Niveau des Ist 2014 (€ 8,4 Mio.) sowie der Prognose 2015 (€ 8,3 Mio.).

Weitere wesentliche Position sind die Versicherungsbeiträge. Diese erhöhen sich 2016 auf € 4,2 Mio. Dies entspricht einer Steigerung um über 17% gegenüber dem Jahr 2014.

1.12 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (GuV-Pos. 20)

Die GuV-Position 20 enthält Planansätze für Zinsen auf Ausleihungen an verbundene Unternehmen und sonstige Finanzanlagen. Hinzu kommen Stundungs- und Verzugszinsen sowie die Verzinsung von Wohnungsfördermitteldarlehen, die jedoch von untergeordneter Bedeutung sind.

1.13 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (GuV-Pos. 22)

Der Gesamtansatz in Höhe von rund € 8,3 Mio. umfasst die nicht liquiditätswirksamen Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen in Höhe von € 7,5 Mio. sowie Fremdkapitalzinsen für Darlehen, Betriebsmittelkredite und verzinsliche Guthaben der Beteiligungsunternehmen im Rahmen des Cashpooling in Höhe von € 0,7 Mio.

1.14 Steuern (GuV-Pos. 24)

Der Ansatz für Steuern vom Einkommen und Ertrag beträgt € 0,2 Mio.

1.15 Jahresergebnis (GuV-Pos. 25)

Es wird von einem leicht negativen Jahresergebnis ausgegangen. Der erwartete Jahresfehlbetrag laut Plan beträgt € 1,4 Mio.

## 2. Vermögensplan

Der Vermögensplan enthält Ausgabeansätze für Baumaßnahmen und die Beschaffung von sonstigen Anlagegütern (insbesondere Medizintechnik). Die Finanzierung erfolgt mit Fördermitteln nach Art. 11 und 12 BayKrG, aus Eigen- und Drittmitteln sowie im Wege der Darlehensaufnahme.

Die verfügbare Liquidität wird auch 2016 nicht ausreichend sein, um den investitionsbedingten Liquiditätsbedarf abzudecken.

Das geplante Investitionsvolumen beläuft sich für 2016 auf € 44,4 Mio. Die Ausreichungen an Konzerngesellschaften werden 2016 mit € 5,45 Mio. geplant, Tilgungen bestehender Darlehensverpflichtungen sind mit € 3,8 Mio. berücksichtigt. Dabei sollen € 10,6 Mio. durch Innenfinanzierung (Verfügbare Liquiditätsrücklagen und Cashflow) und € 43,0 Mio. durch Außenfinanzierung gedeckt werden. Die Außenfinanzierung setzt sich aus € 29 Mio. Darlehensaufnahme und € 14,0 Mio. aus Fördermittel sowie Spenden und Stiftungsmitteln zusammen.

## 3. Mittelfristiger Finanzplan

Die Investitionen werden durch Fördermittel nach Art. 11 und Art. 12 BayKrG, Eigenmittel und Darlehensaufnahme finanziert.

Der Finanzplan geht für den Zeitraum 2017 bis 2019 von ausgeglichenen bzw. leicht negativen Jahresergebnissen aus.

## 4. Stellenplan

Dem Wirtschaftsplan sind ein Stellenplan für Angestellte und eine Stellenübersicht für Arbeiterinnen und Arbeiter des Klinikums sowie der Stellenplan der dem Klinikum von der Stadt Nürnberg zugewiesenen Beamtinnen und Beamten beigefügt.

# Wirtschaftsplan 2016 für das Klinikum Nürnberg Kommunalunternehmen

## Übersicht
## über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

| Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan des Jahres: | voraussichtlich fällige Ausgaben | |
|---|---|---|
| | 2017<br>T€ | 2018<br>T€ |
| 2015 | 20.289 | - |
| 2016 | 30.711 | 44.310 |

Neue Verpflichtungsermächtigungen:

2016 = T€ 30.711

2017 = T€ 44.310

T€ 75.021
========

# Wirtschaftsplan 2016
# für die
# Klinikum Nürnberg Kommunalunternehmen

## Erfolgsplan

| | | Plan 2016 | | Plan 2015 | | Ist 2014 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 1. | Erlöse aus Krankenhausleistungen | 438.683.834 | | 417.729.915 | | 411.019.941 | |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 25.201.608 | | 25.421.065 | | 25.356.404 | |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 26.262.356 | | 22.890.159 | | 23.659.470 | |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 3.000.000 | | 2.720.468 | | 3.055.609 | |
| 5. | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen | 1.200.000 | | 0 | | 1.285.664 | |
| 6. | andere aktivierte Eigenleistungen | 300.000 | | 250.000 | | 305.706 | |
| 7. | Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11 | 2.111.948 | | 3.000.000 | | 3.156.294 | |
| 8. | sonstige betriebliche Erträge | 47.112.731 | | 45.383.451 | | 48.923.375 | |
| | | | 543.872.477 | | 517.395.059 | | 516.762.462 |
| 9. | Personalaufwand | | | | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | 281.181.366 | | 262.499.731 | | 262.504.698 | |
| | b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 70.055.017 | | 64.871.054 | | 67.980.536 | |
| | | | 351.236.382 | | 327.370.785 | | 330.485.234 |
| 10. | Materialaufwand | | | | | | |
| | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 103.920.364 | | 98.681.974 | | 96.165.462 | |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 29.533.878 | | 30.043.497 | | 29.885.864 | |
| | | | 133.454.242 | | 128.725.472 | | 126.051.325 |
| | **Zwischenergebnis** | | **59.181.853** | | **61.298.803** | | **60.225.902** |
| 11. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 17.800.000 | | 8.200.000 | | 9.522.633 | |
| 12. | Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | 79.279 | | 0 | | 79.279 | |
| 13. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeitennach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 20.864.450 | | 20.661.740 | | 21.154.930 | |
| 14. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | 0 | | 0 | | 0 | |
| 15. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 17.800.000 | | 8.200.000 | | 10.250.495 | |
| 16. | Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 0 | | 0 | | 15.000 | |
| | | | 20.943.729 | | 20.661.740 | | 20.491.348 |
| 17. | Abschreibungen | | 29.334.036 | | 30.176.265 | | 29.195.179 |
| | *davon auf nicht gefördertes Anlagevermögen* | | 8.469.586 | | 9.514.525 | | 8.019.846 |
| 18. | sonstige betriebliche Aufwendungen | | 44.005.307 | | 44.802.413 | | 45.068.211 |
| | **Zwischenergebnis** | | **6.786.239** | | **6.981.865** | | **6.453.859** |
| 19. | Erträge aus Wertpapieren | 0 | | 0 | | 149.551 | |
| 20. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 198.499 | | 33.549 | | 435.162 | |
| 21. | Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0 | | 0 | | 500.000 | |
| 22. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 8.260.935 | | 4.701.298 | | 4.616.180 | |
| | | | -8.062.437 | | -4.667.749 | | -4.531.468 |
| **23.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | | **-1.276.197** | | **2.314.116** | | **1.922.392** |
| 24. | Steuern | | 161.466 | | 54.408 | | 63.620 |
| **25.** | **Jahresüberschuss/-fehlbetrag** | | **-1.437.663** | | **2.259.708** | | **1.858.772** |

## Wirtschaftsplan 2016 für das Klinikum Nürnberg
## Kommunalunternehmen

### B. Vermögensplan

**Einnahmen:**

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz Einnahmen 2016 € |
|---|---|---|
| I. | **Innenfinanzierung** | |
| 1. | Eigenmittel | 10.640.000 |
| | Summe I. | 10.640.000 |
| II. | **Außenfinanzierung** | |
| 1. | Fremdfinanzierung | |
| 1.1 | Darlehensaufnahme | 29.000.000 |
| 2. | Fördermittel nach dem KHG und dem BayKrG | |
| 2.1 | Art. 11 BayKrG | 5.110.000 |
| 2.2 | FAG Schule für Kranke | 310.000 |
| 2.3 | Art. 12 BayKrG | 8.600.000 |
| | Summe II. | 43.020.000 |
| | **Gesamteinnahmen** | 53.660.000 |

**Ausgaben:**

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Gesamtkosten | Planansatz Ausgaben 2016 € | VE 2017 € | VE 2018 € |
|---|---|---|---|---|---|
| I. | **Ausgaben nach § 4 Abs. 1 WkKV** | | | | |
| 1. | Beschaffung von Anlagegütern, einschl. geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG's) | | 9.500.000 | 9.500.000 | 9.500.000 |
| 2. | Erweiterung Radiologie KNS | | 1.200.000 | 4.000.000 | 5.400.000 |
| | Gesamtkosten | 11.300.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | | | | |
| | noch zu finanzieren | 11.300.000 € | | | |
| 3. | Erweiterung Neonatologie | | | 11.250.000 | 11.250.000 |
| | Gesamtkosten | 22.500.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | | | | |
| | noch zu finanzieren | 22.500.000 € | | | |
| 4. | Gebäude F KNS | | 5.240.000 | 510.000 | |
| | Gesamtkosten | 13.700.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | 7.950.000 € | | | |
| | noch zu finanzieren | 5.750.000 € | | | |
| 5. | Erweiterungsgebäude E KNS | | 6.300.000 | 1.820.000 | |
| | Gesamtkosten | 13.486.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | 5.366.000 € | | | |
| | noch zu finanzieren | 8.120.000 € | | | |
| 6. | Umbau Haus 24/57 | | 8.000.000 | 300.000 | |
| | Gesamtkosten | 13.030.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | 4.730.000 € | | | |
| | noch zu finanzieren | 8.300.000 € | | | |
| 7. | Umbau Haus 35 | | 700.000 | | |
| | Gesamtkosten | 1.100.000 € | | | |
| | bereits bereitgestellt | 400.000 € | | | |
| | noch zu finanzieren | 700.000 € | | | |
| 8. | Erneuerung Betten KNN / KNS | | 1.200.000 | 1.700.000 | 700.000 |
| | Gesamtkosten | 4.900.000 € | | | |
| 9. | Bettenaufzug und- aufbereitung | 3.160.000 € | 540.000 | 1.040.000 | 540.000 |
| 10. | Hubschrauberlandeplatz KNS | 2.500.000 € | | | 2.500.000 |
| 11. | ARZ Erweiterung KNS | 4.000.000 € | 2.000.000 | 2.000.000 | |
| 12. | Sonstige Maßnahmen und Umbauten, Geräte etc. | | 9.760.000 | 9.260.000 | 8.000.000 |
| 13. | Gesellschafterdarlehen Krankenhäuser Nürnberger Land | | 4.800.000 | | 1.000.000 |
| 14. | Gesellschafterdarlehen Klinikum Nürnberg Medical School | | 650.000 | 200.000 | |
| | Summe I. | | 49.890.000 | 41.580.000 | 38.890.000 |
| II. | **Tilgungsleistungen** | | | | |
| | Summe II | | 3.770.000 | 9.420.000 | 5.420.000 |
| | **Gesamtausgaben** | | 53.660.000 | 51.000.000 | 44.310.000 |

## Wirtschaftsplan 2016 für das Klinikum Nürnberg
## Kommunalunternehmen

### C. Finanzplan 2016 - 2019

| Lfd.-Nr. | Bezeichnung | 2016 € | 2017 € | 2018 € | 2019 € |
|---|---|---|---|---|---|
| **I.** | **Mittelbedarf** | | | | |
| 1. | **Investitionsvorhaben** | | | | |
| 1.1 | Baumaßnahmen | | | | |
| | Erweiterung Radiologie KNS | 1.200.000 | 4.000.000 | 5.400.000 | 700.000 |
| | Erweiterung Neonatologie | | 11.250.000 | 11.250.000 | |
| | Gebäude F KNS | 5.240.000 | 510.000 | | |
| | Erweiterungsgebäude E KNS | 6.300.000 | 1.820.000 | | |
| | Umbau Haus 24/57 | 8.000.000 | 300.000 | | |
| | Umbau Haus 35 | 700.000 | | | |
| | Erneuerung Betten KNN/KNS | 1.200.000 | 1.700.000 | 700.000 | 1.300.000 |
| | Bettenaufzug und aufbereitung | 540.000 | 1.040.000 | 540.000 | 1.040.000 |
| | Hubschrauberlandeplatz | | | 2.500.000 | |
| | ARZ Erweiterung KNS | 2.000.000 | 2.000.000 | | |
| | Summe 1.1 | 25.180.000 | 22.620.000 | 20.390.000 | 3.040.000 |
| 1.2 | Beschaffung von Anlagegütern | | | | |
| | Sonstige Anlagegüter und GWG | 9.500.000 | 9.500.000 | 9.500.000 | 10.000.000 |
| | Summe 1.2 | 9.500.000 | 9.500.000 | 9.500.000 | 10.000.000 |
| 1.3 | Sonstige Investitionen | | | | |
| 1.3.1 | Sonstige Maßnahmen und Umbauten, Geräte etc. | 9.760.000 | 9.260.000 | 8.000.000 | 8.000.000 |
| | Summe 1.3 | 9.760.000 | 9.260.000 | 8.000.000 | 8.000.000 |
| 1.4 | Gesellschafterdarlehen | | | | |
| 1.4.1 | Gesellschafterdarlehen Krankenhäuser Nürnberger Land | 4.800.000 | | 1.000.000 | |
| 1.4.2 | Gesellschafterdarlehen Klinikum Nürnberg Medical School | 650.000 | 200.000 | | |
| | Summe 1.4 | 5.450.000 | 200.000 | 1.000.000 | |
| 2. | Tilgungsleistungen | | | | |
| | Summe 2 | 3.770.000 | 9.420.000 | 5.420.000 | 3.850.000 |
| | **Summe I** | 53.660.000 | 51.000.000 | 44.310.000 | 24.890.000 |
| **II.** | **Mittelherkunft** | | | | |
| 1. | **Innenfinanzierung** | 10.640.000 | 8.083.500 | 9.764.000 | 9.290.000 |
| 2. | **Außenfinanzierung** | | | | |
| 2.1 | Fördermittel nach Art. 11 BayKrG | 5.110.000 | 14.216.500 | 16.746.000 | 700.000 |
| 2.2 | FAG Förderung Schule für Kranke | 310.000 | | | |
| 2.3 | Fördermittel nach Art. 12 BayKrG | 8.600.000 | 8.700.000 | 8.800.000 | 8.900.000 |
| 2.4 | Spenden und sonstige Zuwendungen Dritter | | | | |
| 2.5 | Darlehen | 29.000.000 | 20.000.000 | 9.000.000 | 6.000.000 |
| | Summe 2. | 43.020.000 | 42.916.500 | 34.546.000 | 15.600.000 |
| | **Summe II** | 53.660.000 | 51.000.000 | 44.310.000 | 24.890.000 |

# Wirtschaftsplan 2016 für das Klinikum Nürnberg
Kommunalunternehmen

## D. Stellenplan [1)]

**Teil I: Angestellte**

| Vergütungsgruppe | Zahl der Stellen 2016 | Zahl der Stellen am 30.06.2015 | Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2015 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| Angestellte nach BAT [2) 3)] | | | | |
| I | 37 | 37 | 37 | |
| Ia | 14 | 14 | 14 | |
| Ib | 51 | 51 | 48 | |
| II H | 91 | 91 | 82 | |
| II G | 78 | 78 | 75 | |
| III | 76 | 76 | 70 | |
| IVa | 71 | 71 | 66 | |
| IVb | 89 | 89 | 84 | |
| Vb G | 32 | 32 | 31 | |
| Vb M | 393 | 393 | 380 | |
| Vc | 104 | 104 | 100 | |
| VIb | 180 | 180 | 173 | |
| VII | 270 | 270 | 248 | |
| VIII | 126 | 126 | 115 | |
| IX | 1 | 1 | 1 | |
| IXa | 2 | 2 | 2 | |
| Sonderregelung | 15 | 15 | 14 | |
| | **1.630** | **1.630** | **1.540** | |
| Angestellte nach BAT VGr. Kr. (Pflegekräfte) [2) 3)] | | | | |
| XII/XIII | | | | |
| XI/XII | | | | |
| X/XI | 9 | 9 | 9 | |
| IX/X | 2 | 2 | 2 | |
| VIII/IX | 31 | 31 | 31 | |
| VII/VIII | 137 | 137 | 134 | |
| VII | | | | |
| VI/VIII | 21 | 21 | 19 | |
| VI/VII | 336 | 336 | 328 | |
| VI | 1 | 1 | 1 | |
| Va/VI | 11 | 11 | 11 | |
| V/VI | 692 | 692 | 672 | |
| V/Va | 110 | 110 | 105 | |
| IV/VI | 178 | 178 | 172 | |
| IV/Va | 908 | 908 | 876 | |
| I/Va | | | | |
| I/IV | 59 | 59 | 47 | |
| | **2.495** | **2.495** | **2.407** | |
| Ärztinnen und Ärzte nach TV-Ärzte/VKA | | | | |
| EG IV | 30 | 30 | 30 | Ständige Vertreter/innen |
| EG III | 183 | 183 | 176 | Oberärztinnen/Oberärzte |
| EG I/II | 822 | 822 | 747 | (Fach-)Ärztinnen/(Fach-)Ärzte |
| | **1.035** | **1.035** | **953** | |
| Summe Angestellte | **5.160** | **5.160** | **4.900** | |

[1)] Als "Stelle" wurde jede eingerichtete Planstelle, unabhängig vom Soll-Vollkraft-Anteil, gezählt.
Eine Stelle wurde als besetzt bewertet, wenn mindestens ein/e Mitarbeiter/in (unabhängig vom Ist-Vollkraft-Anteil) auf der Planstelle eingeteilt war.

[2)] Die Bewertung der Stellen erfolgt nach BAT/BMT-G, bis die neuen Entgeltregelungen umgesetzt sind.

[3)] Bei tarifvertraglich vorgesehenen Doppelbewertungen (z. B. VGr. Vb/IVb) oder Mehrfachbewertungen
von Angestellten nach BAT ist die Stelle sowie deren Inhaber jeweils dem höchsten Stellenwert zugewiesen.

**Teil II: Arbeiterinnen/Arbeiter**

| Lohngruppe | Zahl der Stellen 2016 | Zahl der Stellen am 30.06.2015 | Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2015 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| 1/2a | 99 | 99 | 50 | |
| 2/3a | 166 | 166 | 108 | |
| 3/4a | 43 | 43 | 27 | |
| 4/4a | 16 | 16 | 15 | |
| 4/5 | | | | |
| 4/5a | 8 | 8 | 6 | |
| 5/6a | 4 | 4 | 3 | |
| 6/7a | 18 | 18 | 15 | |
| 7/8a | 66 | 66 | 60 | |
| 9 | 14 | 14 | 10 | |
| Summe Arbeiterinnen/Arbeiter | **434** | **434** | **294** | |
| Summe Angestellte, Arbeiterinnen/Arbeiter | **5.594** | **5.594** | **5.194** | |

**Teil III: Beamtinnen/Beamte [4)]**

| Besoldungsgruppe | Zahl der Stellen 2016 | Zahl der Stellen am 30.06.2015 | Zahl der besetzten Stellen am 30.06.2015 | Erläuterungen |
|---|---|---|---|---|
| B 3 | | | | |
| A 16 | 3 | 3 | 3 | |
| A 15 | 3 | 3 | 3 | |
| A 14 | 4 | 4 | 4 | |
| A 13 H | 3 | 3 | 3 | |
| A 13 G | | | | |
| A 13 GZ | | | | |
| A 12 | 6 | 6 | 6 | |
| A 11 | 11 | 11 | 10 | |
| A 10 | 1 | 1 | 4 | |
| A 9 G A 10 | 5 | 5 | 2 | |
| A 9 M | | | | |
| A 8 | 4 | 4 | 4 | |
| A 7 | 3 | 3 | 3 | |
| A 6 | | | | |
| A 5 M A 6 | | | | |
| A 6 E | | | | |
| A 5 | | | | |
| A 4 | | | | |
| Summe Beamtinnen/Beamte | **43** | **43** | **42** | |
| **Summe Klinikum** | **5.637** | **5.637** | **5.236** | |

[4)] Bei besetzten Stellen für Beamtinnen/Beamte ist die Zahl der sich in der jeweiligen Besoldungsgruppe Befindlichen angegeben.

# Klinikum Nürnberg

| | Bilanz | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **655.069,00** | **648.130,00** | **6.939,00** | **1** |
| **A.** | **Anlagevermögen** | **498.251,00** | **489.490,00** | **8.761,00** | **2** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.815,00 | 1.838,00 | -23,00 | -1 |
| II. | Sachanlagen | 495.337,00 | 486.143,00 | 9.194,00 | 2 |
| III. | Finanzanlagen | 1.099,00 | 1.509,00 | -410,00 | -37 |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **135.015,00** | **136.858,00** | **-1.843,00** | **-1** |
| I. | Vorräte | 14.936,00 | 14.227,00 | 709,00 | 5 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 100.341,00 | 103.869,00 | -3.528,00 | -4 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 72.694,00 | 70.445,00 | 2.249,00 | 3 |
| 2. | Forderungen an den Gesellschafter | 123,00 | 174,00 | -51,00 | -41 |
| 3. | Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht | 17.498,00 | 24.175,00 | -6.677,00 | -38 |
| 4. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 7.681,00 | 5.797,00 | 1.884,00 | 25 |
| 5. | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 43,00 | 122,00 | -79,00 | -184 |
| 6. | sonstige Vermögensgegenstände | 2.302,00 | 3.157,00 | -855,00 | -37 |
| III. | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 5.000,00 | 14.040,00 | -9.040,00 | -181 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 14.738,00 | 4.722,00 | 10.016,00 | 68 |
| **C.** | **Ausgleichsposten nach dem KHG:** | **21.047,00** | **20.968,00** | **79,00** | **0** |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **756,00** | **814,00** | **-58,00** | **-8** |
| **E.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | | | | |
| **F.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | | | | |
| | **Passiva** | **655.069,00** | **648.130,00** | **6.939,00** | **1** |
| **A.** | **Eigenkapital** | **80.442,00** | **78.584,00** | **1.858,00** | **2** |
| **B.** | **Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens:** | **335.041,00** | **339.940,00** | **-4.899,00** | **-1** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **145.129,00** | **149.370,00** | **-4.241,00** | **-3** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **94.329,00** | **80.081,00** | **14.248,00** | **15** |
| **E.** | **Ausgleichsposten aus Darlehensförderung** | | | | |
| **F.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **128,00** | **155,00** | **-27,00** | **-21** |

| | Gewinn- und Verlustrechnung | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Erlöse aus Krankenhausleistungen | 411.020,00 | 391.533,00 | 19.487,00 | 5 |
| 2. | Erlöse aus Wahlleistungen | 25.356,00 | 26.289,00 | -933,00 | -4 |
| 3. | Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 23.659,00 | 22.441,00 | 1.218,00 | 5 |
| 4. | Nutzungsentgelte der Ärzte | 3.056,00 | 2.720,00 | 336,00 | 11 |
| 5. | Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/unfertigen Leistungen | 1.286,00 | 1.199,00 | 87,00 | 7 |
| 6. | andere aktivierte Eigenleistungen | 306,00 | 481,00 | -175,00 | -57 |
| 7. | Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11 | 3.156,00 | 2.910,00 | 246,00 | 8 |
| 8. | sonstige betriebliche Erträge | 48.923,00 | 48.246,00 | 677,00 | 1 |
| 9. | Personalaufwand | 330.485,00 | 318.294,00 | 12.191,00 | 4 |
| 10. | Materialaufwand | 126.051,00 | 122.769,00 | 3.282,00 | 3 |
| | **Zwischenergebnis** | **60.226,00** | **54.758,00** | **5.468,00** | **9** |
| 11. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 9.523,00 | 25.297,00 | -15.774,00 | -166 |
| 12. | Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | 79,00 | 79,00 | 0,00 | 0 |
| 13. | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 21.155,00 | 21.235,00 | -80,00 | 0 |
| 14. | Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung | | | | |
| 15. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 10.250,00 | 25.908,00 | -15.658,00 | -153 |
| 16. | Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung | | | | |
| 17. | Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | | | | |
| 18. | Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen | 15,00 | | 15,00 | 100 |
| 19. | Aufwendungen aus der Auflösung der Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung | | | | |
| 20. | Abschreibungen | 29.195,00 | 29.425,00 | -230,00 | -1 |
| 21. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 45.068,00 | 40.903,00 | 4.165,00 | 9 |
| | **Zwischenergebnis** | **6.454,00** | **5.133,00** | **1.321,00** | **20** |
| 22. | Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| 23. | Erträge aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 150,00 | 44,00 | 106,00 | 71 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 24. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 435,00 | 662,00 | -227,00 | -52 |
| 25. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufsvermögens | 500,00 | 1,00 | 499,00 | 100 |
| 26. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4.616,00 | 4.841,00 | -225,00 | -5 |
| 27. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit | 1.922,00 | 997,00 | 925,00 | 48 |
| 28. | außerordentliche Erträge | | | | |
| 29. | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 30. | außerordentliches Ergebnis | | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 21. | Steuern | 64,00 | 201,00 | -137,00 | -214 |
| **25.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **1.859,00** | **796,00** | **1.063,00** | **57** |
| 26. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag (-) | -24.676,00 | -25.472,00 | 796,00 | -3 |
| 26. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | | | | |
| **27.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **-22.817,00** | **-24.676,00** | **1.859,00** | **-8** |

# Inhalt

## D.5 N-ERGIE Aktiengesellschaft

D.5.1 Wirtschaftsplan 230

D.5.2 Jahresabschluss 231

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# Mittelfristiger Erfolgsplan 2016 - 2020

| in Mio. € | IST 2014 | Vorschau 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Umsatzerlöse | 2.225 | 2.216 | 2.109 | 2.085 | 2.108 | 2.170 | 2.281 |
| sonstige betriebliche Erträge | 172 | 164 | 161 | 160 | 161 | 164 | 165 |
| Bezugskosten/Einsatzstoffe (-) | 1.704 | 1.674 | 1.445 | 1.410 | 1.430 | 1.485 | 1.592 |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen (-) | 301 | 310 | 434 | 443 | 450 | 454 | 460 |
| Personalaufwand (-) | 161 | 177 | 181 | 177 | 183 | 177 | 179 |
| Abschreibung Sachanlagen und immat. AV (-) | 67 | 68 | 68 | 68 | 71 | 74 | 76 |
| davon Konzessionsabgabe (-) | 10 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| sonstige betriebliche Aufwendungen (-) | 75 | 78 | 64 | 70 | 65 | 65 | 62 |
| **BETRIEBSERGEBNIS** | **80** | **63** | **68** | **66** | **60** | **67** | **65** |
| **FINANZERGEBNIS** | **34** | **35** | **27** | **30** | **32** | **25** | **24** |
| **Ergebnis d. gewöhnl. Geschäftstätigkeit** | **114** | **99** | **96** | **96** | **93** | **93** | **89** |

## N-ERGIE Aktiengesellschaft

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **1.977.285,00** | **1.985.262,00** | **-7.977,00** | **0** |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **1.575.974,00** | **1.508.634,00** | **67.340,00** | **4** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 774,00 | 470,00 | 304,00 | 39 |
| II. | Sachanlagen | 928.455,00 | 853.053,00 | 75.402,00 | 8 |
| III. | Finanzanlagen | 646.745,00 | 655.111,00 | -8.366,00 | -1 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **398.521,00** | **473.238,00** | **-74.717,00** | **-19** |
| I. | Vorräte | 10.566,00 | 14.912,00 | -4.346,00 | -41 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 312.025,00 | 385.511,00 | -73.486,00 | -24 |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 75.930,00 | 72.815,00 | 3.115,00 | 4 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **2.790,00** | **3.390,00** | **-600,00** | **-22** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | **Passiva** | **1.977.285,00** | **1.985.262,00** | **-7.977,00** | **0** |
| **A.** | **Eigenkapital** | **371.909,00** | **361.909,00** | **10.000,00** | **3** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 156.400,00 | 156.400,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | 119.886,00 | 119.886,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Gewinnrücklagen | 95.623,00 | 85.623,00 | 10.000,00 | 10 |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **9.496,00** | **10.081,00** | **-585,00** | **-6** |
| **C.** | **Zuschüsse** | **99.934,00** | **88.652,00** | **11.282,00** | **11** |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **41.918,00** | **45.910,00** | **-3.992,00** | **-10** |
| **E.** | **Rückstellungen** | **449.346,00** | **436.133,00** | **13.213,00** | **3** |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **1.001.743,00** | **1.039.442,00** | **-37.699,00** | **-4** |
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **2.939,00** | **3.135,00** | **-196,00** | **-7** |
| **H.** | **Passive latente Steuern.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 2.225.247,00 | 2.278.345,00 | -53.098,00 | -2 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 46,00 | 73,00 | -27,00 | -59 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 140,00 | 20,00 | 120,00 | 86 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 171.724,00 | 164.211,00 | 7.513,00 | 4 |
| 5. | Materialaufwand | -2.004.584,00 | -2.058.141,00 | 53.557,00 | -3 |
| 6. | Personalaufwand | -160.919,00 | -145.662,00 | -15.257,00 | 9 |
| 7. | Abschreibungen | -67.225,00 | -65.134,00 | -2.091,00 | 3 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -84.201,00 | -104.964,00 | 20.763,00 | -25 |
| 9. | Finanzergebnis | 34.227,00 | 38.717,00 | -4.490,00 | -13 |
| **10.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **114.455,00** | **107.465,00** | **6.990,00** | **6** |
| 11. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | -30.522,00 | -28.007,00 | -2.515,00 | 8 |
| 12. | außerordentliches Ergebnis | 0,00 | -1.310,00 | 1.310,00 | 0 |
| 13. | Steuern | -7.024,00 | -6.503,00 | -521,00 | 7 |
| 14. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | -66.909,00 | -63.645,00 | -3.264,00 | 5 |
| **15.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **10.000,00** | **8.000,00** | **2.000,00** | **20** |
| 16. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 17. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | -10.000,00 | -8.000,00 | -2.000,00 | 20 |
| **18.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 3 Beteiligungen

# Inhalt

## D.6 Noris-Arbeit gGmbH (NOA)

D.6.1 Wirtschaftsplan 234

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

## Wirtschaftsplan Noris-Arbeit (NOA) gGmbH

**Wirtschaftsjahr 2016**

**Zuschussdarstellung** **Stand: 14.09.2015**

| | Projekt / Abteilung | Zuschüsse (ohne Stadt Nürnberg) | Zuschüsse Stadt Nürnberg | Umsätze | Einnahmen gesamt | Ausgaben gesamt | Ausgaben - Stamm-Personalkosten | Ausgaben - Teilnehmer-personalkosten | Ausgaben Raumkosten | Ausgaben - restl. Sachkosten | Werkstatt-kosten | Projekt-struktur-kosten | Overhead-kosten |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Arbeitsmarktdienstleistungen im Bereich Erwachsene** | | | | | | | | | | | | |
| **1.1.** | **Vermittlungs- und Coachingprojekte für Erwachsene** | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Jobcoop | 554.660 € | 3.732 € | 0 € | 558.393 € | 558.393 € | 122.648 € | 0 € | 28.846 € | 37.204 € | 310.590 € | 30.016 € | 29.089 € |
| 1.1.2 | Produktionsorientierte Tätigkeiten (PoT) | 655.920 € | -1.889 € | 0 € | 654.031 € | 654.031 € | 300.794 € | 0 € | 21.218 € | 14.090 € | 172.973 € | 73.614 € | 71.341 € |
| 1.1.3 | BIWAQ | 448.863 € | 65.042 € | 0 € | 513.905 € | 513.905 € | 138.524 € | 0 € | 31.686 € | 25.389 € | 251.551 € | 33.901 € | 32.854 € |
| 1.1.4 | Seniorenarbeit ab 2016 | 34.000 € | 16.946 € | 0 € | 50.946 € | 50.946 € | 31.514 € | 0 € | 1.482 € | 2.763 € | 0 € | 7.712 € | 7.474 € |
| 1.1.5 | Fit for Job | 41.400 € | -1.767 € | 0 € | 39.633 € | 39.633 € | 22.028 € | 0 € | 2.173 € | 4.816 € | 0 € | 5.391 € | 5.225 € |
| 1.1.6 | Focus Arbeit | 40.138 € | 63.752 € | 0 € | 103.890 € | 103.890 € | 65.517 € | 0 € | 2.372 € | 4.428 € | 0 € | 16.034 € | 15.539 € |
| 1.1.7 | Coaching "Gecos" | 61.020 € | -3.411 € | 0 € | 57.609 € | 57.609 € | 27.756 € | 0 € | 2.556 € | 3.852 € | 10.069 € | 6.793 € | 6.583 € |
| 1.1.8 | Coaching Jobtest / Jobperspektive | 137.138 € | 23.744 € | 0 € | 160.882 € | 160.882 € | 89.862 € | 0 € | 8.094 € | 19.621 € | 0 € | 21.992 € | 21.313 € |
| 1.1.9 | Jobservice (Aktivierungsgutscheine) | 119.797 € | 4.331 € | 0 € | 124.128 € | 124.128 € | 69.034 € | 0 € | 8.024 € | 13.802 € | 0 € | 16.895 € | 16.373 € |
| **Summe** | | **2.092.936 €** | **170.481 €** | **0 €** | **2.263.416 €** | **2.263.416 €** | **867.678 €** | **0 €** | **106.451 €** | **125.966 €** | **745.182 €** | **212.348 €** | **205.791 €** |
| **1.2.** | **Beschäftigungsprojekte für Erwachsene** | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 | Jobtest ab 2015 | 68.100 € | 328 € | 0 € | 68.428 € | 68.428 € | 5.400 € | 19.200 € | 300 € | 800 € | 40.126 € | 1.322 € | 1.281 € |
| 1.2.2 | Jobtest ab 2015 | 111.700 € | 253 € | 0 € | 111.953 € | 111.953 € | 8.800 € | 31.500 € | 400 € | 1.300 € | 65.712 € | 2.154 € | 2.087 € |
| 1.2.3 | Jobperspektive ab 2015 | 31.900 € | -520 € | 0 € | 31.380 € | 31.380 € | 3.200 € | 11.500 € | 200 € | 500 € | 14.438 € | 783 € | 759 € |
| 1.2.4 | Jobperspektive ab 2015 | 79.900 € | -2.693 € | 0 € | 77.207 € | 77.207 € | 10.200 € | 36.300 € | 500 € | 1.500 € | 23.792 € | 2.496 € | 2.419 € |
| 1.2.5 | Jobperspektive ab 2015 | 119.200 € | -1.941 € | 0 € | 117.259 € | 117.259 € | 12.100 € | 43.000 € | 600 € | 1.800 € | 53.928 € | 2.961 € | 2.870 € |
| 1.2.6 | Jobperspektive ab 2015 | 114.900 € | -7.521 € | 0 € | 107.379 € | 107.379 € | 20.500 € | 73.000 € | 900 € | 3.100 € | 0 € | 5.017 € | 4.862 € |
| 1.2.7 | Jobtest ab 2016 | 367.700 € | 1.498 € | 0 € | 369.198 € | 369.198 € | 29.100 € | 103.700 € | 1.400 € | 4.400 € | 216.575 € | 7.122 € | 6.902 € |
| 1.2.8 | Jobtest ab 2016 | 245.100 € | 1.140 € | 0 € | 246.240 € | 246.240 € | 19.400 € | 69.200 € | 900 € | 2.900 € | 144.491 € | 4.748 € | 4.601 € |
| 1.2.9 | Jobperspektive ab 2016 | 170.300 € | -2.883 € | 0 € | 167.417 € | 167.417 € | 17.200 € | 61.500 € | 800 € | 2.600 € | 77.028 € | 4.209 € | 4.079 € |
| 1.2.10 | Jobperspektive ab 2016 | 345.100 € | -9.985 € | 0 € | 335.115 € | 335.115 € | 41.200 € | 147.000 € | 1.900 € | 6.200 € | 118.960 € | 10.083 € | 9.772 € |
| 1.2.11 | Jobperspektive ab 2016 | 212.800 € | -3.634 € | 0 € | 209.166 € | 209.166 € | 21.500 € | 76.800 € | 1.000 € | 3.300 € | 96.205 € | 5.262 € | 5.099 € |
| 1.2.12 | Jobperspektive ab 2016 | 96.800 € | -6.263 € | 0 € | 90.537 € | 90.537 € | 17.300 € | 61.500 € | 800 € | 2.600 € | 0 € | 4.234 € | 4.103 € |
| 1.2.13 | Projekt AGH | 395.760 € | -5.471 € | 0 € | 390.289 € | 390.289 € | 32.320 € | 115.260 € | 1.500 € | 5.080 € | 220.554 € | 7.910 € | 7.665 € |
| 1.2.14 | SiQ Außenpflege | 68.370 € | -69 € | 0 € | 68.301 € | 68.301 € | 5.660 € | 20.170 € | 260 € | 890 € | 38.593 € | 1.385 € | 1.342 € |
| 1.2.15 | SiQ Außenpflege | 117.200 € | -108 € | 0 € | 117.092 € | 117.092 € | 9.700 € | 34.580 € | 450 € | 1.530 € | 66.158 € | 2.374 € | 2.301 € |
| 1.2.16 | SiQ Außenpflege | 52.090 € | -37 € | 0 € | 52.053 € | 52.053 € | 4.310 € | 15.370 € | 200 € | 680 € | 29.416 € | 1.055 € | 1.022 € |
| 1.2.17 | SiQ Gebietsaufsicht | 72.990 € | -650 € | 0 € | 72.340 € | 72.340 € | 6.600 € | 23.530 € | 310 € | 1.040 € | 37.679 € | 1.615 € | 1.565 € |
| 1.2.18 | SiQ Gebietsaufsicht | 169.820 € | -1.537 € | 0 € | 168.283 € | 168.283 € | 15.350 € | 54.750 € | 710 € | 2.420 € | 87.656 € | 3.757 € | 3.641 € |
| 1.2.19 | SiQ Gebietsaufsicht | 71.500 € | -653 € | 0 € | 70.847 € | 70.847 € | 6.460 € | 23.050 € | 300 € | 1.020 € | 36.904 € | 1.581 € | 1.532 € |
| **Summe** | | **2.911.230 €** | **-40.745 €** | **0 €** | **2.870.485 €** | **2.870.485 €** | **286.300 €** | **1.020.910 €** | **13.430 €** | **43.660 €** | **1.368.215 €** | **70.067 €** | **67.903 €** |



Noris-Arbeit (NOA) gGmbH
Fichtestr. 45
90489 Nürnberg

| | Projekt / Abteilung | Zuschüsse (ohne Stadt Nürnberg) | Zuschüsse Stadt Nürnberg | Umsätze | Einnahmen gesamt | Ausgaben gesamt | Ausgaben - Stamm-Personalkosten | Ausgaben - Teilnehmer-personalkosten | Ausgaben Raumkosten | Ausgaben - restl. Sachkosten | Werkstatt-kosten | Projekt-struktur-kosten | Overhead-kosten |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **Arbeitsmarkt- und Bildungsdienstleistungen im Bereich Jugend** | | | | | | | | | | | | |
| **2.1.** | **Übergang Schule Beruf / Dienstleistungen für Jugendliche** | | | | | | | | | | | | |
| 2.1.1. | Qualibegleitende Hilfen und Ausbildungsplatzoffensive (Quapo) | 12.600 € | 400.000 € | 0 € | 412.600 € | 412.600 € | 251.695 € | 0 € | 33.331 € | 6.281 € | 0 € | 61.598 € | 59.696 € |
| 2.1.2 | Perspektiven im Quartier (ehem. Kompetenzagentur) | 188.754 € | 282.208 € | 0 € | 470.962 € | 470.962 € | 285.125 € | 0 € | 9.968 € | 38.465 € | 0 € | 69.779 € | 67.624 € |
| 2.1.3. | BVB pro | 117.061 € | 137.429 € | 0 € | 254.490 € | 254.490 € | 71.952 € | 0 € | 4.386 € | 1.773 € | 141.705 € | 17.609 € | 17.065 € |
| 2.1.4. | Personalentwickler (ehem. Assistierte Ausbildung) | 0 € | 117.553 € | 0 € | 117.553 € | 117.553 € | 76.770 € | 0 € | 1.574 € | 2.214 € | 0 € | 18.788 € | 18.208 € |
| 2.1.6. | Berufsorientierungsprogramm - BOP | 355.020 € | 450.850 € | 0 € | 805.870 € | 805.870 € | 252.602 € | 0 € | 23.889 € | 4.251 € | 403.398 € | 61.820 € | 59.911 € |
| **Summe** | | **673.436 €** | **1.388.040 €** | **0 €** | **2.061.475 €** | **2.061.475 €** | **938.144 €** | **0 €** | **73.148 €** | **52.984 €** | **545.102 €** | **229.593 €** | **222.504 €** |
| **2.2.** | **Ausbildung** | | | | | | | | | | | | |
| 2.2.4 | Verbundausbildung ab 2013 / 2014 | 0 € | 130.000 € | 0 € | 130.000 € | 130.000 € | 0 € | 130.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| **Summe** | | **0 €** | **130.000 €** | **0 €** | **130.000 €** | **130.000 €** | **0 €** | **130.000 €** | **0 €** | **0 €** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |
| **3** | **Betriebe / allg. Dienstleistungen** | | | | | | | | | | | | |
| 3.1. | Umweltservice | 498.670 € | 25.256 € | 949.345 € | 1.473.272 € | 1.473.272 € | 440.737 € | 136.240 € | 175.027 € | 608.193 € | 0 € | 23.373 € | 89.702 € |
| 3.1.1 | Alles rund um´s Kind | 96.083 € | -60.192 € | 253.768 € | 289.659 € | 289.659 € | 88.139 € | 21.500 € | 32.014 € | 130.885 € | 0 € | 0 € | 17.121 € |
| 3.1.2 | Bürgerservice | 1.325.005 € | -125.015 € | 376.718 € | 1.576.707 € | 1.576.707 € | 838.491 € | 200.960 € | 43.023 € | 279.110 € | 0 € | 44.467 € | 170.657 € |
| 3.2. | Verbundwerkstatt (Durchführung der Werkstattaufträge aus den Jugend- und Erwachsenenprojekten) | 667.168 € | 134.840 € | 68.978 € | 870.986 € | 870.986 € | 450.290 € | 21.500 € | 212.328 € | 71.341 € | 0 € | 23.880 € | 91.647 € |
| 3.3. | Cafeteria im SFSS | 0 € | 27.966 € | 95.873 € | 123.838 € | 123.838 € | 52.720 € | 0 € | 14.704 € | 46.174 € | 0 € | 0 € | 10.241 € |
| 3.3.1 | Jobcoop / PoT-Projekt Hauswirtschaft | 91.259 € | 8.031 € | 0 € | 99.290 € | 99.290 € | 70.898 € | 0 € | 4.901 € | 9.719 € | 0 € | 0 € | 13.772 € |
| 3.4. | Veranstaltungsservice im Südstadtforum | 0 € | 74.116 € | 0 € | 74.116 € | 74.116 € | 27.263 € | 0 € | 9.957 € | 31.600 € | 0 € | 0 € | 5.296 € |
| 3.5. | Gemeinbedarfseinrichtung Südstadtforum (NOA als Betriebsträger) | 0 € | 140.846 € | 0 € | 140.846 € | 140.846 € | 109.564 € | 5.000 € | 0 € | 5.000 € | 0 € | 0 € | 21.282 € |
| 3.6. | Siemens-Kantine | 0 € | -11.314 € | 515.435 € | 504.121 € | 504.121 € | 224.864 € | 0 € | 0 € | 221.566 € | 0 € | 11.925 € | 45.766 € |
| **Summe** | | **2.678.185 €** | **214.535 €** | **2.260.116 €** | **5.152.835 €** | **5.152.835 €** | **2.302.967 €** | **385.200 €** | **491.953 €** | **1.403.587 €** | **0 €** | **103.645 €** | **465.483 €** |
| **4** | **NOA Reinigung** | | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | NOA-Reinigung durch Technikbüro bei NOA | 0 € | -0 € | 132.080 € | 132.080 € | 132.080 € | 39.495 € | 64.714 € | 14.300 € | 5.899 € | 0 € | 0 € | 7.672 € |
| **Summe** | | **0 €** | **-0 €** | **132.080 €** | **132.080 €** | **132.080 €** | **39.495 €** | **64.714 €** | **14.300 €** | **5.899 €** | **0 €** | **0 €** | **7.672 €** |

| | Projekt / Abteilung | Zuschüsse (ohne Stadt Nürnberg) | Zuschüsse Stadt Nürnberg | Umsätze | Einnahmen gesamt | Ausgaben gesamt | Ausgaben - Stamm-Personalkosten | Ausgaben - Teilnehmer-personalkosten | Ausgaben Raumkosten | Ausgaben - restl. Sachkosten | Werkstatt-kosten | Projekt-struktur-kosten | Overhead-kosten |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5** | **Neuakquise von Projekten und Aufträgen** | | | | | | | | | | | | |
| 5.1. | Sammelpositon Neuakquise 2016 | 266.667 € | 400.000 € | 0 € | 666.666 € | 666.666 € | 400.000 € | 0 € | 26.667 € | 47.237 € | 0 € | 97.892 € | 94.870 € |
| 5.2. | Armin | 136.529 € | 46.785 € | 0 € | 183.314 € | 183.314 € | 93.379 € | 0 € | 9.845 € | 15.405 € | 19.685 € | 22.853 € | 22.147 € |
| **Summe** | | **403.196 €** | **446.784 €** | **0 €** | **849.980 €** | **849.980 €** | **493.379 €** | **0 €** | **36.512 €** | **62.642 €** | **19.685 €** | **120.745 €** | **117.017 €** |
| **6** | **Unternehmensstruktur (informell, da über Umlage berücksichtigt)** | | | | | | | | | | | | |
| 6.1. | Overheadkosten | 70.975 € | 0 € | 0 € | 70.975 € | 1.157.344 € | 772.094 € | 0 € | 49.000 € | 336.250 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| **Summe** | | **70.975 €** | **0 €** | **0 €** | **70.975 €** | **1.157.344 €** | **772.094 €** | **0 €** | **49.000 €** | **336.250 €** | **0 €** | **0 €** | **0 €** |



Noris-Arbeit (NOA) gGmbH
Fichtestr. 45
90489 Nürnberg

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Gesamt (1-6)*** | **8.758.982 €** | **2.309.094 €** | **2.392.196 €** | **13.460.271 €** | **13.460.271 €** | **4.927.962 €** | **1.600.824 €** | **735.794 €** | **1.694.739 €** | **2.678.185 €** | **736.398 €** | **1.086.369 €** |

| | |
|---|---|
| Unternehmensergebnis | 27.453 € |
| **Summe der Einnahmen / Ausgaben + Unternehmensergebnis** | **13.487.724 €** |

| | |
|---|---|
| davon Werkstattkostenverrechnung (informell) | 2.678.185 € |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Summe Beantragung Ref. V (Arbeitsmarktdienstleistungen) | 1.565.632 € | 1.963.619 € | 0 € | 3.529.250 € | 3.529.250 € | 1.635.564 € | 0 € | 143.717 € | 145.444 € | 816.338 € | 400.274 € | 387.914 € |
| Summe Beantragung Ref. V (allgemeine Dienstleistungen) | 0 € | 242.928 € | 95.873 € | 338.801 € | 338.801 € | 189.547 € | 5.000 € | 24.661 € | 82.774 € | 0 € | 0 € | 36.819 € |
| ***Gesamtsumme Beantragung Ref. V*** | 1.565.632 € | 2.206.546 € | 95.873 € | 3.868.051 € | 3.868.051 € | 1.825.111 € | 5.000 € | 168.378 € | 228.218 € | 816.338 € | 400.274 € | 424.733 € |
| Summe Zuschussbedarf andere Dienststellen (Arbeitsmarktdienstleistungen) | 0 € | 130.000 € | 0 € | 130.000 € | 130.000 € | 0 € | 130.000 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Summe Zuschussbedarf andere Dienststellen (allgemeine Dienstleistungen) | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| ***Summe Zuschussbedarf andere Dienststellen*** | ***0 €*** | ***130.000 €*** | ***0 €*** | ***130.000 €*** | ***130.000 €*** | ***0 €*** | ***130.000 €*** | ***0 €*** | ***0 €*** | ***0 €*** | ***0 €*** | ***0 €*** |
| Gesamtsumme Zuschussbedarf Stadt Nürnberg (Arbeitsmarktdienstleistungen) | 1.565.632 € | 2.093.619 € | 0 € | 3.659.250 € | 3.659.250 € | 1.635.564 € | 130.000 € | 143.717 € | 145.444 € | 816.338 € | 400.274 € | 387.914 € |
| Gesamtsumme Zuschussbedarf Stadt Nürnberg (allgemeine Dienstleistungen) | 0 € | 242.928 € | 95.873 € | 338.801 € | 338.801 € | 189.547 € | 5.000 € | 24.661 € | 82.774 € | 0 € | 0 € | 36.819 € |
| ***Gesamtsumme Zuschussbedarf NOA bei Stadt Nürnberg*** | ***1.565.632 €*** | ***2.336.546 €*** | ***95.873 €*** | ***3.998.051 €*** | ***3.998.051 €*** | ***1.825.111 €*** | ***135.000 €*** | ***168.378 €*** | ***228.218 €*** | ***816.338 €*** | ***400.274 €*** | ***424.733 €*** |

| | |
|---|---|
| Durchlaufposten (Zuschüsse ohne Finanzierung der NOA-Struktur) - informell | ***1.150.910 €*** |

| **Zeichenerklärung:** |
|---|
| Zuschussantrag Ref. V |
| Zuschussbedarf andere Dienststelle |
| Durchlaufposition |



Noris-Arbeit (NOA) gGmbH
Fichtestr. 45
90489 Nürnberg

# Inhalt

## D.7 NürnbergStift Service GmbH (NüStSG)

D.7.1 Wirtschaftsplan 238

D.7.2 Jahresabschluss 250

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# 1. Vorwort

Gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages legt die Geschäftsführung der NürnbergStift Service GmbH (NüStSG) den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2016 vor.

Der Erfolgsplan (entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung im Jahresabschluss) ist nach den Vorgaben des HGB gegliedert.

## 2. Rechtliche und betriebliche Grundlagen

Die NüStSG ist eine 100%ige Tochter der Stadt Nürnberg.

Die NüStSG erbringt als Kernaufgabe Dienst- und Werkleistungen gegenüber dem NüSt, in eingeschränktem Umfang auch für andere Aufgabenbereiche (z.B. Tiergarten). Die satzungsgemäßen Leistungen reichen von der Durchführung und Erledigung von Aufgaben im Facility-Bereich bis zu Unterstützungsleistungen für die Pflege. Hierzu zählen insbesondere

- Reinigungsdienste,
- hauswirtschaftliche Leistungen,
- Aufgaben des allgemeinen Betriebsdienstes,
- sowie der für die Service-GmbH notwendige Verwaltungsbedarf.

Zuständige Organe für die Gesellschaft sind der Geschäftsführer und die Gesellschafterversammlung (§ 4 des Gesellschaftsvertrags). Zum Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Michael Pflügner bestellt.

Die Personalkostenabrechnung wird von der NüStSG durchgeführt. Zum Teil werden unterstützende Verwaltungsleistungen (z.B. Rechnungswesen, EDV-Unterstützung) von NüSt erbracht. Der Leistungsaustausch zwischen NüSt und der NüStSG ist über einen Dienstleistungsvertrag geregelt. Die von NüSt angemieteten Geschäftsräume der Gesellschaft befinden sich in 90480 Nürnberg, Regensburger Str. 388. NüSt vermietet an die NüStSG darüber hinaus auch Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände. Hierzu wurde zwischen beiden Parteien ein „Raum-/Gerätemietvertrag“ abgeschlossen. Für Mitarbeiter/innen des NüSt, die für die NüStSG tätig sind, besteht ein sog. „Gestellungsvertrag“ zur NüStSG. Dies betrifft insbesondere die Bereiche „Küche“ und „Betriebsdienst“.

## 2. Erfolgsplan

| Lfd. Nr. | Bezeichnung | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 4.201.945,00 | | 4.308.840,00 | | 4.397.568,70 | |
| 2. | Sonstige betriebliche Erträge | 10.144,00 | 4.212.089,00 | 7.000,00 | 4.315.840,00 | 45.822,77 | 4.443.391,47 |
| 3. | Materialaufwand | | | | | | |
| | a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.128.304,00 | | 1.186.432,00 | | 1.279.750,86 | |
| | b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 757.670,00 | 1.885.974,00 | 768.602,00 | 1.955.034,00 | 761.473,07 | 2.041.223,93 |
| 4. | Personalaufwand | | | | | | |
| | a) Löhne und Gehälter | 1.402.614,00 | | 1.435.551,00 | | 1.463.354,62 | |
| | b) Soziale Abgaben | 290.785,00 | 1.693.399,00 | 292.951,00 | 1.728.502,00 | 298.351,86 | 1.761.706,48 |
| 5. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | | 9.600,00 | | 19.272,00 | | 14.194,80 |
| 6. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | | 614.536,00 | | 604.460,00 | | 610.708,58 |
| 7. | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 40,00 | | 200,00 | | 651,10 |
| 8. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | 0,00 | | 50,00 | | 1.610,87 |
| 9. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | 8.620,00 | | 8.722,00 | | 14.597,91 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 6.150,00 | | 6.200,00 | | 6.728,61 |
| 11. | Sonstige Steuern | | 470,00 | | 522,00 | | 5.099,16 |
| **12** | **Jahresüberschuss/ -fehlbetrag (-)** | | **2.000,00** | | **2.000,00** | | **2.770,14** |

Die Posten der Erfolgsplanansätze setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

**Umsatzerlöse** (Erfolgsplan-Posten 1)

| Fibu-Konto | Umsatzerlöse | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 491000 | Erträge Küchenleistungen, ohne MWSt | 2.657.463,00 | 2.869.809,00 | 2.667.826,32 |
| 491002 | Erträge Küchenleistungen, 19 % MWSt | 60.518,00 | 42.275,00 | 58.826,37 |
| 492000 | Erträge Reinigungsleistungen, ohne MWSt | 971.473,00 | 931.370,00 | 1.004.823,36 |
| 492002 | Erträge Reinigungsleistungen, 19 % MWSt | 52.751,00 | 47.714,00 | 55.233,90 |
| 493000 | Erträge Betriebsdienstleistungen, ohne MWSt | 437.540,00 | 320.835,00 | 515.179,09 |
| 493002 | Erträge Betriebsdienstleistungen, 19 % MWSt | 0,00 | 24.727,00 | 24.944,86 |
| 494000 | Erträge „Pflegeunterstützende Leistungen“, ohne MWSt | 0,00 | 45.110,00 | 43.981,61 |
| 495002 | Erträge Cafe AHR, 19% MWSt Spitzabrechnung | 22.200,00 | 27.000,00 | 26.753,19 |
| | **insgesamt** | **4.201.945,00** | **4.308.840,00** | **4.397.568,70** |

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

| Fibu-Konto | Sonstige betriebliche Erträge | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 445000 | Erstattung Personalkosten | 0,00 | 0,00 € | 6.410,45 |
| 482002 | Erträge Personalverpflegung 19% MWSt | 0,00 | 0,00 € | 7.634,21 |
| 484003 | Erträge HB Küche Verkauf 19% MWSt | 10.144,00 | | 0 |
| 520000 | Erträge aus Abgang AV | 0,00 | 0,00 € | 0 |
| 530000 | Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen | 0,00 | 0,00 € | 9.514,81 |
| 550000 | Skonti, Boni, Warenrückvergütungen | 0,00 | 0,00 € | 4.337,29 |
| 550002 | Erträge aus Schadensersätzen | 0,00 | 0,00 € | 122,43 |
| 550003 | Kleinbeträge | 0,00 | 0,00 € | 0,12 |
| 550093 | sonstige Erträge (19%) | 0,00 | 7.000,00 € | 0 |
| 560000 | Erträge nachberechneter Leistungen frd. Gj. | 0,00 | 0,00 € | 531,96 |
| 560002 | Periodenfremde Erträge, ohne MWSt | 0,00 | 0,00 € | 17.271,50 |
| | **insgesamt** | **10.144,00** | **7.000,00 €** | **45.822,77** |

## **Materialaufwand** (Erfolgsplan-Posten 3)

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

| Fibu-Konto | „Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe“ | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 650002 | Lebensmittel, 7 % MWSt | 1.005.177,00 | 1.078.882,00 | 1.144.174,79 |
| 650005 | Lebensmittel, 19 % MWSt | 17.242,00 | | 29.671,51 |
| 672000 | Gas | 2.607,00 | 2.232,00 | 1.586,51 |
| 680000 | Reinigungs- und Desinfektionsmittel | 26.250,00 | 25.000,00 | 26.225,69 |
| 680001 | Wäschebeschaffung | 500,00 | 500,00 | 557,66 |
| 680002 | Berufs- und Schutzkleidung | 21.282,00 | 22.000,00 | 21.551,92 |
| 680003 | Wäschereinigung und -pflege | 2.200,00 | 1.800,00 | 1.715,14 |
| 680004 | Haushaltsverbrauchsmittel | 22.943,00 | 24.505,00 | 24.059,57 |
| 680005 | Geschirr, Besteck und sonstiger Hausrat | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.191,03 |
| 680006 | Treibstoffe, Schmiermittel | 6.194,00 | 7.300,00 | 6.394,27 |
| 680999 | Sonstige Materialaufwendungen | 8.909,00 | 9.213,00 | 8.622,77 |
| | **insgesamt** | **1.128.304,00** | **1.186.432,00** | **1.279.750,86** |

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

| Fibu-Konto Konto | Aufwendungen für bezogene Leistungen | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 681000 | Fremdleistungen Küche | 573.740,00 | 592.136,00 | 581.141,08 |
| 681001 | Fremdleistungen Gebäudereinigung | 48.849,00 | 48.025,00 | 54.423,98 |
| 681002 | Fremdleistungen Wäscherei | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.444,75 |
| 681003 | Fremdleistungen Betriebsdienst | 102.981,00 | 98.280,00 | 94.873,75 |
| 681004 | Fremdleistungen Recycling/Entsorgung | 23.600,00 | 21.661,00 | 22.335,84 |
| 681999 | Sonstige Fremdleistungen | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.253,67 |
| | **insgesamt** | **757.670,00** | **768.602,00** | **761.473,07** |

Die von NüSt an die NüStSG über Gestellungsvertrag überlassenen Mitarbeiter/innen werden bei der NüStSG unter den Posten „Fremdleistungen Küche, Gebäudereinigung, Betriebsdienst und Service-Pflege“ nachgewiesen.
Ein weiterer Rückgang dieser Kosten ist nicht abzusehen, da in den kommenden Jahren keine Renteneintritte erwartet werden und durch das Auslaufen der Altersteilzeitregelung keine vorzeitigen Verrentungen geplant sind.

Unter dem Posten „Fremdleistungen Gebäudereinigung“ ist neben den von NüSt gestellten Kräften auch die Glasreinigung, die nicht von der NüStSG in Eigenleistung erbracht und deshalb an Fremdunternehmen vergeben wird, enthalten. Diesen Aufwendungen stehen entsprechende Erträge gegenüber (siehe GuV-Posten 1, im Fibu-Konto

492000 enthalten). Der Posten „Recycling“ enthält die Entsorgung der Speisereste und die Entleerung der Fettabscheider in den beiden Küchen.

**Personalaufwand** (Erfolgsplan-Posten 4)

Unter dem Posten „Personalaufwand“ werden die Aufwendungen für die Mitarbeiter/innen, die in einem Beschäftigungsverhältnis zur NüStSG stehen, nachgewiesen. Aufwendungen für „Gestellungskräfte“ werden als Fremdleistungen unter dem GuV-Posten 3 b) „Aufwendungen für bezogene Leistungen“ gezeigt. Die NüStSG wendet den Tarifvertrag für das Gebäudereinigerhandwerk in Bayern an.

**Löhne und Gehälter** (Erfolgsplan-Posten 4 a)

| Fibu-Konto | Löhne und Gehälter | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 608000 | Löhne und Gehälter | 1.398.709,00 | 1.428.211,00 | 1.451.198,10 |
| 642000 | Urlaubsrückstellungen HWD-Küche | 0,00 | 0,00 | 2.276,59 |
| 642001 | Überstundenrückstellungen HWD-Küche | 0,00 | 0,00 | 329,37 |
| 642200 | Urlaubsrückstellungen HWD-Sonstige | 0,00 | 0,00 | 3.590,83 |
| 642201 | Überstundenrückstellungen HWD-Sonstige | 0,00 | 0,00 | -378,73 |
| 643000 | Urlaubsrückstellungen Verwaltungsdienst | 0,00 | 0,00 | 322,07 |
| 643001 | Überstundenrückstellungen Verwaltungsdienst | 0,00 | 0,00 | -1.092,79 |
| 644000 | Urlaubsrückstellungen Technischer Dienst | 0,00 | 0,00 | -1.632,79 |
| 644001 | Überstundenrückstellungen Techn. Dienst | 0,00 | 0,00 | 1.431,97 |
| 649001 | Arbeitsmed. Betreuung | 3.805,00 | 7.240,00 | 7.150,00 |
| 649002 | Freiwillige Leistungen | 0,00 | 0,00 | 60,00 |
| 649999 | Sonstige Personalaufwendungen | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | **insgesamt** | **1.402.614,00** | **1.435.551,00** | **1.463.354,62** |

Aktuell befinden sich die beiden Tarifparteien in Gehaltsverhandlungen. Da diese noch nicht abgeschlossen sind, kann noch kein endgültiger Wert für die Erhöhungen ab 01.01.2016 angesetzt werden. Es ist jedoch anzunehmen, dass sich die Tariferhöhung um 3,0 % bewegen wird. Aufgrund der geplanten Küchenzusammenlegung Mitte 2016 kann trotz dieser Erhöhung mit einem geringfügig reduzierten Personalaufwand bei der NüStSG gerechnet werden. Die schrittweise Ersetzung von ausgeschiedenen NüSt-Gestellungskräften durch NüStSG-eigene Kräfte kann für die nächsten Jahre aufgrund fehlender Verrentungen nur bei unplanmäßigem Renteneintritt eines Gestellungsmitarbeiters erfolgen.

Zur Erbringung der angebotenen Leistungen wird von einer Mitarbeiterzahl von 68,2 VK ausgegangen.

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

| Fibu-Konto | Soziale Abgaben | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 618000 | Gesetzliche Sozialabgaben | 283.465,00 | 286.420,00 | 291.917,79 |
| 619000 | Beiträge zur gesetzlichen Unfallversicherung | 7.320,00 | 6.531,00 | 6.434,07 |
| | **insgesamt** | **290.785,00** | **292.951,00** | **298.351,86** |

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

| Fibu-Konto | Anlagevermögens und Sachanlagen | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 750000 | AfA auf immat. Vermögensgegenst. | | | 3.081,64 |
| 750999 | AfA auf immst. Vermögensgegenst. (GWG) | | | 157,12 |
| 751000 | AfA auf Sachanlagen (ohne GWG) | 9.600,00 | 19.272,00 | 9.104,48 |
| 751999 | AfA auf Sachanlagen (GWG) | 0,00 | | 1.851,56 |
| | **gesamt** | **9.600,00** | **19.272,00** | **14.194,80** |

Der Berechnung der Abschreibungen liegen die Zahlen der Anlagenbuchhaltung zugrunde, die auf das Jahr 2016 hochgerechnet wurden. Abschreibungen von im Jahr 2016 geplanten Ersatz- bzw. Neubeschaffungen wurden berücksichtigt.

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

| Fibu-Konto | „Sonstige betriebliche Aufwendungen“ | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| | **Verwaltungsbedarf:** | | | |
| 682000 | Büromaterial | 2.005,00 | 2.000,00 | 2.549,00 |
| 682001 | Bücher und Zeitschriften | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| 682002 | Nebenkosten des Geldverkehrs | 0,00 | 36,00 | 0,00 |
| 682003 | Porto-/Postgebühren | 469,00 | 420,00 | 530,84 |
| 682004 | Telefon, Fax, DFÜ, Internet, etc. | 840,00 | 900,00 | 850,26 |
| 682005 | EDV - Verbrauch | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 682007 | Reisekosten, Fahrgelder, Spesen | 1.500,00 | 2.500,00 | 1.492,98 |
| 682008 | Personalbeschaffungskosten | 758,00 | 94,00 | 327,31 |
| 682009 | Beratungskosten | 9.600,00 | 600,00 | 600,00 |
| 682010 | Prüfungskosten | 4.300,00 | 5.100,00 | 4.150,00 |
| 682011 | Ger.-Anw. Gebühren | 1.500,00 | 1.500,00 | 2.409,54 |
| 682999 | Sonstiger Verwaltungsbedarf | 100,00 | 1.873,00 | 998,29 |
| 683999 | Sonstige Fremdleistungen Verwaltung | 84.675,00 | 84.675,00 | 84.674,88 |
| | ***Zwischensumme Verwaltungsbedarf*** | ***105.947,00*** | ***99.898,00*** | ***98.583,10*** |
| | **Mieten/Leasing:** | | | |
| 761000 | Miete Räume | 334.200,00 | 334.200,00 | 334.200,00 |
| 763000 | Miete Einrichtung und Ausstattung | 122.936,00 | 122.710,00 | 122.919,62 |
| 764000 | Miete Fahrzeuge | 6.768,00 | 4.942,00 | 5.462,09 |
| 764001 | Leasing Fahrzeuge | 8.052,00 | 8.173,00 | 7.985,50 |
| | ***Zwischensumme Mieten*** | ***471.956,00*** | ***470.025,00*** | ***470.567,21*** |
| | **Übrige betriebliche Aufwendungen:** | | | |
| 711003 | TÜV - Gebühren | 500,00 | 208,00 | 381,80 |
| 712001 | KfZ-Versicherung | 3.300,00 | 750,00 | 2.303,29 |
| 753000 | Abschreibungen auf Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,66 |
| 770007 | Pflege EDV-Software | 3.213,00 | 3.000,00 | 3.774,69 |
| 770020 | Wartung Fahrzeuge | 0,00 | 1.200,00 | 0,00 |
| 771004 | Instandhaltung Einrichtung und Ausstattung | 7.072,00 | 4.000,00 | 7.075,49 |
| 771005 | Instandhaltung Fahrzeuge | 8.419,00 | 6.500,00 | 7.692,83 |
| 772000 | Schadensersätze | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| 772001 | Sachaufwand der Fort- und Weiterbildung | 10.000,00 | 10.000,00 | 15.410,79 |
| 772999 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.750,00 | 7.500,00 | 4.503,78 |
| 781000 | Periodenfremde Personalaufwendungen | 0,00 | | |
| 781999 | Sonstige periodenfremde Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 36,22 |
| 783000 | Aufwand für Verbandsumlagen/-beiträge | 379,00 | 379,00 | 378,72 |
| | ***Zwischensumme Übrige betriebl. Aufwend.*** | ***36.633,00*** | ***34.537,00*** | ***41.558,27*** |
| | **insgesamt** | **614.536,00** | **604.460,00** | **610.708,58** |

Unter dem Posten „Sonstige Fremdleistungen Verwaltung“ werden insbesondere die von NüSt an die NüStSG verrechneten Verwaltungsleistungen (Geschäftsführung, Rechnungswesen, EDV, ...) ausgewiesen. Zwischen der NüStSG und dem NüSt wurde ein Raum-/Gerätemietvertrag abgeschlossen. Gegenstand dieses Vertrages ist die Vermietung von Betriebs-/Verwaltungsräumen und überlassenen Einrichtungen und Gerätschaften (z.B. Reinigungs- und Küchengeräte).

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

| Fibu-Konto | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 511001 | Zinsen Sparkassenkonto | 40,00 | 200,00 | 465,01 |
| 514000 | Zinsen Rst (BilMoG) | 0,00 | | 186,09 |
| | **insgesamt** | **40,00** | **200,00** | **651,10** |

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

| Fibu-Konto | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 722000 | Sonstige Zinsen | 0,00 | 50,00 | 1.610,87 |
| | **insgesamt** | **0,00** | **50,00** | **1.610,87** |

## **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** (Erfolgsplan-Posten 9)

| Fibu-Konto | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| | insgesamt | 8.620,00 | 8.722,00 | 14.597,91 |

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit umfasst das Betriebs- und Finanzergebnis des Unternehmens vor Steuern.

## **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** (Erfolgsplan-Posten 10)

| Fibu-Konto | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 710100 | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag: | 6.150,00 | 6.200,00 | |
| | a) Kapitalertragssteuer/Solidaritätszuschlag | | | 122,64 |
| | a) Körperschaftsteuer/Solidaritätszuschlag | | | 1.380,54 |
| | b) Gewerbesteuer | | | 5.225,43 |
| | c) Differenz der KörperschaftsSt/Soli aus Vorjahr(en) | | | 0,0 |
| | d) Differenz der Gewerbesteuer aus Vorjahr(en) | | | 0 |
| | **insgesamt** | **6.150,00** | **6.200,00** | **6.728,61** |

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

| Fibu-Konto | Sonstige Steuern | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| 710001 | Kfz - Steuer | 470,00 | 522,00 | 470,00 |
| 710999 | sonstige Steuern | 0,00 | | 4.629,16 |
| | **insgesamt** | **470,00** | **522,00** | **5.099,16** |

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

| Fibu-Konto | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | Planansatz 2016 EUR | Planansatz 2015 EUR | Abschluss 2014 EUR |
|---|---|---|---|---|
| | insgesamt | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.770,14 |

## 4. Vermögensplan

Im Vermögensplan sind alle voraussehbaren Ausgaben, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens ergeben, enthalten.

**Vermögensplan 2016:**

| Ausgaben (Mittelverwendung) | EUR | Deckungsmittel (Mittelherkunft) | EUR |
|---|---|---|---|
| Investitionen | 5.000,00 | Innenfinanzierung (Abschreibungen) | 5.000,00 |

Da die NüStSG zwar über eine angemessene, aber relativ alte Grundausstattung (z.B. Reinigungsgeräte) verfügt, wird für das Jahr 2016 ein Ansatz für voraussichtliche Ersatzbeschaffungen von Reinigungs- und Werkstattgeräten in Höhe von 5.000,00 EUR vorgesehen.

## 5. Finanzplan mit Investitionsprogramm

Der fünfjährige Finanzplan 2016 - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2015) - enthält eine nach Jahren gegliederte Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplanes und eine Übersicht über die geplante Entwicklung der Jahresergebnisse.

### 5.1. Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und der Deckungsmittel des Vermögensplans

| | Planansätze | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ausgaben (Mittelverwendung)** | **2015 EUR** | **2016 EUR** | **2017 EUR** | **2018 EUR** | **2019 EUR** |
| Investitionen | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

| | Planansätze | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Deckungsmittel (Mittelherkunft)** | **2015 EUR** | **2016 EUR** | **2017 EUR** | **2018 EUR** | **2019 EUR** |
| Innenfinanzierung (z.B. über Abschreibungen, liquide Mittel) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |

In den Jahren 2016 bis 2019 werden in geringem Umfang weitere Ersatzbeschaffungen geplant.

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

| | Planansätze | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2015 EUR** | **2016 EUR** | **2017 EUR** | **2018 EUR** | **2019 EUR** |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag (-) | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |

## NürnbergStift Service GmbH (NüStSG)

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2014 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | 388,00 | 388,00 | 0,00 | 0 |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **55,00** | **55,00** | **0,00** | **0** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Sachanlagen | 55,00 | 55,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **330,00** | **330,00** | **0,00** | **0** |
| I. | Vorräte | 33,00 | 33,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 97,00 | 97,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 200,00 | 200,00 | 0,00 | 0 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **3,00** | **3,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | **Passiva** | 388,00 | 388,00 | 0,00 | 0 |
| **A.** | **Eigenkapital** | **45,00** | **45,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **C.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **D.** | **Empfangene Ertragszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Rückstellungen** | **71,00** | **71,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Verbindlichkeiten** | **272,00** | **272,00** | **0,00** | **0** |
| **H.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **I.** | **Passive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | Gewinn- und Verlustrechnung (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2014 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| **1.** | **Erträge** | **4.445,00** | **4.445,00** | **0,00** | **0** |
| | davon Umsatzerlöse | 4.398,00 | 4.398,00 | 0,00 | 0 |
| **2.** | **Aufwendungen** | **4.442,00** | **4.442,00** | **0,00** | **0** |
| | davon Materialaufwand | 2.041,00 | 2.041,00 | 0,00 | 0 |
| | davon Personalaufwand | 1.762,00 | 1.762,00 | 0,00 | 0 |
| | davon Abschreibungen | 14,00 | 14,00 | 0,00 | 0 |
| **3.** | **Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag** | **3,00** | **3,00** | **0,00** | **0** |

Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 3 Beteiligungen

# Inhalt

## D.8 Städtische Werke Nürnberg GmbH (StWN)


D.8.1 Wirtschaftsplan 252

D.8.2 Jahresabschluss 253



**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# Erfolgsplan

StWN
Städtische Werke Nürnberg GmbH

| Mio. € | Ist 2014 | Vorschau 2015 | Plan 2016 | Plan 2017 | Plan 2018 | Plan 2019 | Plan 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N-ERGIE Aktiengesellschaft | 66,9 | 61,6 | 59,0 | 59,2 | 56,0 | 56,0 | 52,6 |
| FEG | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| VAG | -70,0 | -96,9 | -96,1 | -92,7 | -95,2 | -87,3 | -82,4 |
| Beteiligungsergebnis | -3,1 | -35,2 | -37,1 | -33,5 | -39,3 | -31,3 | -29,7 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 9,4 | 89,6 | 9,5 | 9,6 | 9,8 | 9,9 | 10,1 |
| Personalaufwand (-) | 6,1 | 7,1 | 6,3 | 5,9 | 6,1 | 5,7 | 5,7 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen (-) | 3,5 | 3,5 | 3,6 | 3,7 | 3,8 | 3,9 | 3,9 |
| Zinsergebnis | -0,6 | -0,2 | 0,1 | -0,4 | 0,0 | 0,1 | 0,5 |
| a. o. Aufwendungen BilMoG (-) | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Steuern (-) | 1,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| StWN-eigenes Ergebnis | -2,2 | 78,5 | -0,5 | -0,6 | -0,2 | 0,3 | 0,8 |
| **Jahresergebnis StWN GmbH** | **-5,3** | **43,3** | **-37,7** | **-34,0** | **-39,5** | **-31,0** | **-28,9** |

# Städtische Werke Nürnberg GmbH

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **330.917,00** | **331.439,00** | **-522,00** | **0** |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **218.163,00** | **218.172,00** | **-9,00** | **0** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Sachanlagen | 33,00 | 6,00 | 27,00 | 82 |
| III. | Finanzanlagen | 218.130,00 | 218.166,00 | -36,00 | 0 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **112.737,00** | **113.253,00** | **-516,00** | **0** |
| I. | Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 103.592,00 | 108.390,00 | -4.798,00 | -5 |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 9.145,00 | 4.863,00 | 4.282,00 | 47 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **17,00** | **14,00** | **3,00** | **18** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | **Passiva** | **330.917,00** | **331.439,00** | **-522,00** | **0** |
| **A.** | **Eigenkapital** | **196.390,00** | **196.629,00** | **-239,00** | **0** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 204.200,00 | 204.200,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | 1.357,00 | 1.357,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Gewinnrücklagen | 4.852,00 | 4.852,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | -8.701,00 | -8.701,00 | 0,00 | 0 |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | -5.318,00 | -5.079,00 | -239,00 | 4 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **C.** | **Zuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Rückstellungen** | **17.971,00** | **16.545,00** | **1.426,00** | **8** |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **116.551,00** | **118.265,00** | **-1.714,00** | **-1** |
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **5,00** | **0,00** | **5,00** | **100** |
| **H.** | **Passive latente Steuern.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 9.422,00 | 9.171,00 | 251,00 | 3 |
| 5. | Materialaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 6. | Personalaufwand | -6.124,00 | -5.794,00 | -330,00 | 5 |
| 7. | Abschreibungen | -2,00 | -1,00 | -1,00 | 50 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.504,00 | -3.880,00 | 376,00 | -11 |
| 9. | Finanzergebnis | -3.687,00 | -3.793,00 | 106,00 | -3 |
| **10.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **-3.895,00** | **-4.297,00** | **402,00** | **-10** |
| 11. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 12. | außerordentliches Ergebnis | -150,00 | -150,00 | 0,00 | 0 |
| 13. | Steuern | -1.273,00 | -632,00 | -641,00 | 50 |
| 14. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **15.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **-5.318,00** | **-5.079,00** | **-239,00** | **4** |
| 16. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 17. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **18.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

Haushaltsplan
der Stadt Nürnberg
2016

Band 3 Beteiligungen

# Inhalt

## D.9 noris inklusion gGmbH


D.9.1 Wirtschaftsplan 256

D.9.2 Jahresabschluss 258



**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# noris inklusion gem. GmbH
## I. Erfolgsplan

| | | | | Planjahre | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2014 Plan | 2014 Ist | 2015 | Hochrechnung | 2016 |
| | **T€** | | **T€** | | **T€** |
| 1. Umsatzerlöse | 15.240 | 15.883 | 16.169 | 16.589 | 16.072 |
| 2. Bestandsveränderung | 0 | 12 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Sonst. betriebl. Erträge | 828 | 927 | 450 | 562 | 562 |
| ***Gesamtleistung*** | 16.068 | 16.822 | 16.619 | 17.151 | 16.634 |
| 4. Materialaufwand u. Aufwand für bezogene Leistungen | -1.408 | -1.540 | -1.609 | -1.633 | -1.633 |
| ***Rohergebnis*** | 14.660 | 15.282 | 15.010 | 15.518 | 15.001 |
| 5. Personalaufwand einschl. Sozialabgaben | -12.545 | -12.570 | -13.150 | -12.847 | -13.364 |
| ***Zwischensumme*** | 2.115 | 2.712 | 1.860 | 2.671 | 1.637 |
| 6. Abschreibungen | -560 | -625 | -592 | -590 | -590 |
| 7. Sonst. betriebl. Aufwendungen | -2.928 | -2.872 | -2.320 | -2.529 | -2.206 |
| 7a. Sonderaufwand durch Baumaßnahmen | | | | | -653 |
| 8. Sonst. Zinsen u. ähnl. Erträge | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Erträge aus Verlustübernahme BUNI | 70 | 52 | 60 | 60 | 60 |
| 10. Zinsen u. ähnl. Aufwendungen | -150 | -140 | -83 | -85 | -85 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Aufw. aus Verlustübernahme BUNI | -70 | -52 | -60 | -60 | -60 |
| 13. Sonstige Steuern | -10 | -18 | -18 | -18 | -18 |
| ***Jahresfehlbetrag*** | -1.531 | -943 | -1.153 | -551 | -1.915 |

04.11.2015

## noris inklusion gem. GmbH
## II. Vermögensplan

| | | Plan 2014 | Ist/Basis 2014 | Planjahre 2015 | 2016 |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Mittelverwendung** | **T€** | **T€** | **T€** | **T€** |
| 1. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 94 | 64 | 6 | 32 |
| 2. | Grundstücke, Gebäude, Umbauten, Gewächshäuser, Sonst. Anlagen | 0 | 13 | 516 | 230 |
| 3. | Maschinen, Fuhrpark | 111 | 85 | 120 | 105 |
| 4. | Ausstattungen, Büroeinrichtung und sonst. Anschaffungen | 304 | 275 | 397 | 285 |
| 5. | Anlagen im Bau | 70 | 91 | 61 | 778 |
| 6. | Beteiligungen/Ausleihungen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | ***Zwischensumme*** | 578 | 528 | 1.100 | 1.430 |
| 7. | Schuldentilgung | 230 | 295 | 230 | 207 |
| | ***Gesamtbetrag*** | 808 | 823 | 1.330 | 1.637 |
| **B.** | **Mittelherkunft** | | | | |
| 1. | Eigenfinanzierung | 368 | 518 | 1.115 | 1.637 |
| 2. | Zuschüsse/Spenden / Erbe | 140 | 10 | 90 | 0 |
| 3. | Kredite/öffentl. Darlehen(Lieferantendarl.) | 270 | 295 | 125 | 0 |
| | ***Gesamtbetrag*** | 808 | 823 | 1.330 | 1.637 |

## noris inklusion gemeinnützige GmbH

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | | | | |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **7.181,00** | **7.310,00** | **-129,00** | **-2** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 237,00 | 188,00 | 49,00 | 21 |
| 1. | Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 178,00 | | 178,00 | 100 |
| 2. | Konzessionen gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizensen an solchen Rechten und Werten | | 187,00 | -187,00 | |
| 3. | Geschäfts- oder Firmenwerte | | | | |
| 4. | geleistete Anzahlungen | 59,00 | 1,00 | 58,00 | 98 |
| II. | Sachanlagen | 6.671,00 | 6.840,00 | -169,00 | -3 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 5.432,00 | 5.571,00 | -139,00 | -3 |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | 224,00 | 285,00 | -61,00 | -27 |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 983,00 | 983,00 | 0,00 | 0 |
| 4. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 33,00 | 0,00 | 33,00 | 100 |
| III. | Finanzanlagen | 273,00 | 282,00 | -9,00 | -3 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | |
| 3. | Beteiligungen | 105,00 | 105,00 | 0,00 | 0 |
| 4. | Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 165,00 | 177,00 | -12,00 | -7 |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | |
| 6. | sonstige Ausleihungen | 3,00 | | 3,00 | 100 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **2.418,00** | **4.820,00** | **-2.402,00** | **-99** |
| I. | Vorräte | 256,00 | 201,00 | 55,00 | 21 |
| 1. | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 131,00 | 95,00 | 36,00 | 27 |
| 2. | unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | 33,00 | 35,00 | -2,00 | -6 |
| 3. | fertige Erzeugnisse und Waren | 81,00 | 67,00 | 14,00 | 17 |
| 4. | geleistete Anzahlungen | 11,00 | 4,00 | 7,00 | 64 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.653,00 | 3.142,00 | -1.489,00 | -90 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 770,00 | 1.287,00 | -517,00 | -67 |
| 2. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 251,00 | 166,00 | 85,00 | 34 |
| 3. | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 10,00 | 20,00 | -10,00 | -100 |
| 4. | sonstige Vermögensgegenstände | 143,00 | 1.669,00 | -1.526,00 | -1.067 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5. | eingefordertes, aber noch nicht eingezahltes Kapital | | | | |
| III. | Wertpapiere | | | | |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | |
| 2. | sonstige Wertpapiere | | | | |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 509,00 | 1.477,00 | -968,00 | -190 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **68,00** | **93,00** | **-25,00** | **-37** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | | | | |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | | | | |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **2.038,00** | **2.456,00** | **-418,00** | **-21** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 2.759,00 | 2.759,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | | | | |
| III. | Gewinnrücklagen | 224,00 | 224,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | gesetzliche Rücklage | | | | |
| 2. | Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | | | | |
| 3. | satzungsgemäße Rücklage | | | | |
| 4. | andere Gewinnrücklagen | | | | |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | | | | |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | -945,00 | -528,00 | -417,00 | 44 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | | | | |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **194,00** | | **194,00** | **100** |
| **C.** | **Empfangene Ertragszuschüsse** | | | | |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | | **216,00** | **-216,00** | |
| **E.** | **Rückstellungen** | **2.372,00** | **2.414,00** | **-42,00** | **-2** |
| 1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 200,00 | 196,00 | 4,00 | 2 |
| 2. | Steuerrückstellungen | | | | |
| 3. | sonstige Rückstellungen | 2.172,00 | 2.218,00 | -46,00 | -2 |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **5.062,00** | **6.266,00** | **-1.204,00** | **-24** |
| 1. | Anleihen | | | | |
| 2. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 2.855,00 | 3.002,00 | -147,00 | -5 |
| 3. | erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | |
| 4. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 333,00 | 450,00 | -117,00 | -35 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | | | | |
| 6. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 43,00 | 39,00 | 4,00 | 9 |
| 7. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 100,00 | 58,00 | 42,00 | 42 |
| 8. | Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 9. | Sonstige Verbindlichkeiten | 1.729,00 | 2.718,00 | -989,00 | -57 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **2,00** | **872,00** | **-870,00** | **-43.500** |
| **H.** | **Passive latente Steuern** | | | | |

| | **Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR)** | **31.12.2014** | **31.12.2013** | **Differenz absolut** | **in %** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 15.883,00 | 15.898,00 | -15,00 | 0 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 12,00 | -8,00 | 20,00 | 167 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 979,00 | 919,00 | 60,00 | 6 |
| 5. | Materialaufwand | -1.540,00 | -1.492,00 | -48,00 | 3 |
| | Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | -974,00 | -997,00 | 23,00 | -2 |
| | Aufwendungen für bezogene Leistungen | -567,00 | -494,00 | -73,00 | 13 |
| 6. | Personalaufwand | -12.571,00 | -12.080,00 | -491,00 | 4 |
| | Löhne und Gehälter | -9.989,00 | -9.618,00 | -371,00 | 4 |
| | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung | -2.581,00 | -2.461,00 | -120,00 | 5 |
| | davon für Altersversorgung | -703,00 | -140,00 | -563,00 | 80 |
| 7. | Abschreibungen | -625,00 | -509,00 | -116,00 | 19 |
| | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | | | | |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -2.925,00 | -3.082,00 | 157,00 | -5 |
| 9. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | | | | |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | | | | |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| 12. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| 13. | Aufwendungen aus Verlustübernahmen | | | | |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | | | | |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufsvermögens | | | | |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -140,00 | -157,00 | 17,00 | -12 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | davon an verbundene Unternehmen | | | | |
| **16.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **-927,00** | **-511,00** | **-416,00** | **45** |
| 17. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | | | | |
| 18. | außerordentliche Erträge | | | | |
| 19. | außerordentliche Aufwendungen | | | | |
| 20. | außerordentliches Ergebnis | | | | |
| 21. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 22. | sonstige Steuern | -18,00 | -18,00 | 0,00 | 0 |
| 23. | Erträge aus Verlustübernahmen | | | | |
| 24. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | | | | |
| **25.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | | **-529,00** | **529,00** | |
| 26. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | | -1.137,00 | 1.137,00 | |
| 27. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | | | | |
| **28.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **-945,00** | **-529,00** | **-416,00** | **44** |
| 29. | Ausschüttung | | | | |

# Inhalt

## D.10 Verkehrsaktien-gesellschaft (VAG)

D.10.1 Wirtschaftsplan 264

D.10.2 Jahresabschluss 265

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

# Mittelfristiger Erfolgsplan 2016 - 2020

| | Ist | Vorschau | | Planung | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| in Mio. € | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
| Umsatzerlöse | 149,0 | 144,4 | 148,4 | 157,5 | 163,6 | 168,9 | 173,7 |
| Sonstige betr. Erträge | 24,3 | 15,7 | 16,6 | 15,5 | 15,8 | 15,1 | 15,6 |
| Materialaufwand (-) | 73,4 | 74,6 | 77,9 | 79,0 | 81,6 | 79,0 | 77,2 |
| Personalaufwand (-) | 97,6 | 112,8 | 116,2 | 114,6 | 119,3 | 113,8 | 114,6 |
| Abschreibungen (-) | 21,4 | 22,5 | 23,3 | 24,7 | 26,9 | 30,8 | 32,4 |
| KA und U-Bahn-Pacht (-) | 4,6 | 4,8 | 4,8 | 5,2 | 5,2 | 5,6 | 5,7 |
| Sonstige betr. Aufwendungen (-) | 43,0 | 29,6 | 29,5 | 31,3 | 30,9 | 31,7 | 31,9 |
| **Betriebsergebnis** | **-66,7** | **-84,2** | **-86,7** | **-81,8** | **-84,5** | **-76,9** | **-72,5** |
| Finanzergebnis und Steuern | -13,1 | -12,7 | -11,7 | -10,9 | -10,7 | -10,4 | -9,9 |
| A. o. Erträge | 9,8 | 0,0 | 3,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Jahresergebnis** | **-70,0** | **-96,9** | **-94,8** | **-92,7** | **-95,2** | **-87,3** | **-82,4** |
| *Wirkung Tarifreform bei Reduzierung von 2,8 Mio. € auf 1,5 Mio. €* | | | *-1,3* | | | | |
| ***Jahresergebnis*** | | | **-96,1** | | | | |

## VAG Verkehrs-Aktiengesellschaft

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **399.373,00** | **401.525,00** | **-2.152,00** | **-1** |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **236.057,00** | **247.459,00** | **-11.402,00** | **-5** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.097,00 | 818,00 | 279,00 | 25 |
| II. | Sachanlagen | 222.556,00 | 234.236,00 | -11.680,00 | -5 |
| III. | Finanzanlagen | 12.404,00 | 12.405,00 | -1,00 | 0 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **163.299,00** | **154.039,00** | **9.260,00** | **6** |
| I. | Vorräte | 18.770,00 | 20.125,00 | -1.355,00 | -7 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 90.948,00 | 83.823,00 | 7.125,00 | 8 |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 53.581,00 | 50.091,00 | 3.490,00 | 7 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **17,00** | **27,00** | **-10,00** | **-59** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | **Passiva** | **399.373,00** | **401.525,00** | **-2.152,00** | **-1** |
| **A.** | **Eigenkapital** | **59.860,00** | **59.860,00** | **0,00** | **0** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 38.400,00 | 38.400,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Gewinnrücklagen | 21.460,00 | 21.460,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **C.** | **Zuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Rückstellungen** | **267.021,00** | **257.731,00** | **9.290,00** | **3** |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **69.067,00** | **79.359,00** | **-10.292,00** | **-15** |
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **3.425,00** | **4.575,00** | **-1.150,00** | **-34** |
| **H.** | **Passive latente Steuern.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 149.024,00 | 143.606,00 | 5.418,00 | 4 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -2.308,00 | -2.248,00 | -60,00 | 3 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 725,00 | 604,00 | 121,00 | 17 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 25.837,00 | 49.111,00 | -23.274,00 | -90 |
| 5. | Materialaufwand | -73.389,00 | -101.477,00 | 28.088,00 | -38 |
| 6. | Personalaufwand | -97.572,00 | -84.884,00 | -12.688,00 | 13 |
| 7. | Abschreibungen | -21.418,00 | -21.179,00 | -239,00 | 1 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -47.645,00 | -36.658,00 | -10.987,00 | 23 |
| 9. | Finanzergebnis | -12.944,00 | -13.492,00 | 548,00 | -4 |
| **10.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **-79.690,00** | **-66.617,00** | **-13.073,00** | **16** |
| 11. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 12. | außerordentliches Ergebnis | 9.853,00 | 0,00 | 9.853,00 | 100 |
| 13. | Steuern | -131,00 | -167,00 | 36,00 | -27 |
| 14. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 69.968,00 | 66.784,00 | 3.184,00 | 5 |
| **15.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| 16. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 17. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **18.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

# Inhalt

## D.11 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Nürnberg (wbg)

D.11.1 Wirtschaftsplan 268

D.11.2 Jahresabschluss 271

**Ansprechpartner:**

**Stadtkämmerei**
Tel: +49 (0) 911 / 2 31-25 48

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | | | | |
| A.I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 284 | 256 | 301 | 216 | 174 |
| A.II. Sachanlagen | 383.728 | 427.266 | 450.249 | 476.048 | 510.273 |
| A.III. Finanzanlagen | 163.726 | 162.863 | 161.798 | 146.731 | 146.763 |
| **Anlagevermögen** | **547.738** | **590.385** | **612.348** | **622.994** | **657.209** |
| B.I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 60.205 | 57.548 | 62.747 | 61.889 | 58.245 |
| B.II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6.864 | 6.857 | 7.313 | 7.343 | 8.004 |
| B.III. Wertpapiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV. Flüssige Mittel und Bausparguthaben | 17.394 | 15.146 | 11.062 | 14.815 | 14.858 |
| **Umlaufvermögen** | **84.463** | **79.550** | **81.122** | **84.046** | **81.106** |
| **aktiver Rechnungsabgrenzungsposten** | **119** | **119** | **119** | **119** | **119** |
| ***Bilanzsumme*** | ***632.320*** | ***670.053*** | ***693.588*** | ***707.159*** | ***738.434*** |
| **Passiva** | | | | | |
| A.I.a Grundkapital / gezeichnetes Kapital / Stammkapital | 12.600 | 12.600 | 12.600 | 12.600 | 12.600 |
| A.III. Gewinn- / Ergebnisrücklagen | 200.290 | 211.389 | 221.533 | 232.599 | 244.488 |
| A.IV. Bilanzgewinn / Bilanzverlust | 11.099 | 10.144 | 11.066 | 11.889 | 10.598 |
| **Eigenkapital** | **223.989** | **234.133** | **245.199** | **257.088** | **267.686** |
| **Rückstellungen** | **18.261** | **17.177** | **16.077** | **14.770** | **14.803** |
| C.1 Anleihen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern | 356.912 | 383.910 | 399.958 | 405.754 | 429.093 |
| C.5 - C.15 Sonstige Verbindlichkeiten | 32.753 | 34.427 | 31.949 | 29.141 | 26.446 |
| **Verbindlichkeiten** | **389.665** | **418.338** | **431.907** | **434.895** | **455.539** |
| **passiver Rechnungsabgrenzungsposten** | **406** | **406** | **406** | **406** | **406** |
| ***Bilanzsumme*** | ***632.320*** | ***670.053*** | ***693.588*** | ***707.159*** | ***738.434*** |

# wbg Nürnberg Immobilienunternehmen

## Liquiditätsplanung 2016 - 2020

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Liquiditätsstand 01.01.** | **26.343** | **17.394** | **15.146** | **11.062** | **14.815** |
| Erlöse aus Hausbewirtschaftung | 96.528 | 100.205 | 103.986 | 106.568 | 109.679 |
| Erlöse aus Verkaufstätigkeit | 20.021 | 17.309 | 12.100 | 18.803 | 19.572 |
| Erlöse aus Betreuungstätigkeit | 1.058 | 1.056 | 1.017 | 983 | 948 |
| Erlöse aus Beteiligungen, Lieferungen und Leistungen und Sonstige | 7.839 | 8.011 | 8.106 | 8.556 | 8.178 |
| **Einzahlungen** | **125.446** | **126.581** | **125.208** | **134.910** | **138.378** |
| Auszahlungen in der Hausbewirtschaftung | -52.238 | -54.352 | -55.645 | -59.667 | -61.391 |
| Auszahlungen Bauträgergeschäft | -25.477 | -11.597 | -17.730 | -15.797 | -14.092 |
| Sonstige Lieferungen und Leistungen | -57 | -49 | -50 | -50 | -51 |
| Personalkosten | -18.202 | -18.722 | -19.339 | -20.106 | -20.613 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -6.810 | -7.081 | -7.212 | -7.110 | -7.219 |
| Zins und Tilgung | -20.801 | -20.341 | -21.157 | -21.976 | -23.316 |
| Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Auszahlungen** | **-123.584** | **-112.142** | **-121.134** | **-124.705** | **-126.682** |
| **Darlehensgewährung** | **1.595** | **863** | **1.065** | **15.067** | **68** |
| ***Operativer Cashflow*** | ***3.457*** | ***15.302*** | ***5.139*** | ***25.272*** | ***11.764*** |
| Investitionen Anlagevermögen | -39.604 | -55.762 | -37.106 | -39.211 | -47.688 |
| Sonstige Investitionen | -335 | -520 | -530 | -410 | -420 |
| Erwerb Gesellschaftsanteile | 0 | 0 | 0 | 0 | -100 |
| Darlehensaufnahme | 26.670 | 38.575 | 27.812 | 18.102 | 36.487 |
| Zuschüsse | 863 | 156 | 602 | 0 | 0 |
| **Investitionen und Finanzierungstätigkeit** | **-12.405** | **-17.551** | **-9.223** | **-21.519** | **-11.721** |
| ***Free Cashflow*** | ***-8.949*** | ***-2.249*** | ***-4.084*** | ***3.753*** | ***43*** |
| **Liquiditätsstand 31.12.** | **17.394** | **15.146** | **11.062** | **14.815** | **14.858** |

# wbg Nürnberg Immobilienunternehmen

## Planung Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) 2016 - 2020

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1a | Umsatz aus Hausbewirtschaftung | 96.528 | 100.205 | 103.986 | 106.568 | 109.679 |
| 1b | Umsatz aus Verkaufstätigkeit | 17.200 | 17.233 | 15.571 | 22.111 | 22.783 |
| 1c | Umsatz aus der Betreuungstätigkeit | 1.058 | 1.056 | 1.017 | 983 | 948 |
| 1d | Umsatz aus anderen Lief. und Leistungen | 1.721 | 1.765 | 1.829 | 1.855 | 1.918 |
| **Umsatzerlöse** | | **116.507** | **120.259** | **122.403** | **131.517** | **135.329** |
| 2 | Erhöhung/Verminderung Bestand | 7.669 | -3.848 | 6.720 | 52 | -3.981 |
| 3 | Andere aktivierte Eigenleistungen | 837 | 1.060 | 1.107 | 1.184 | 1.408 |
| 4 | Sonstige betriebliche Erträge | 3.905 | 2.839 | 2.939 | 2.953 | 2.967 |
| 5a | Aufwendungen Hausbewirtschaftung | -52.093 | -53.717 | -55.400 | -58.372 | -61.296 |
| 5b | Aufw. für Verkaufsgrundstücke | -21.832 | -10.492 | -19.347 | -16.801 | -13.850 |
| 5c | Aufw. für andere Lief. und Leistungen | -57 | -49 | -50 | -50 | -51 |
| **Aufwendungen Lieferungen und Leistungen** | | **-73.982** | **-64.259** | **-74.797** | **-75.223** | **-75.197** |
| **Rohertrag** | | **54.936** | **56.052** | **58.372** | **60.482** | **60.527** |
| 6 | Personalaufwand | -18.047 | -18.732 | -19.489 | -20.050 | -20.696 |
| 7 | Abschreibung | -12.373 | -13.526 | -14.272 | -14.942 | -15.183 |
| 8 | Sonstige betriebliche Aufwendungen | -7.615 | -8.390 | -8.137 | -7.900 | -8.025 |
| 9 | Finanzerträge | 4.005 | 3.943 | 4.425 | 4.407 | 4.584 |
| 10 | Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des UV | -1.050 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -8.758 | -9.204 | -9.833 | -10.110 | -10.608 |
| **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** | | **11.099** | **10.144** | **11.066** | **11.889** | **10.598** |
| 19 | Steuern | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Jahresergebnis** | | **11.099** | **10.144** | **11.066** | **11.889** | **10.598** |

## wbg Nürnberg GmbH Immobilienunternehmen

| | Bilanz (in Tsd. EUR) | 31.12.2014 | 31.12.2013 | Differenz absolut | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **580.908,10** | **498.180,13** | **82.727,97** | **14** |
| **A.** | **Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **B.** | **Anlagevermögen** | **511.401,10** | **408.296,00** | **103.105,10** | **20** |
| I. | Immaterielle Vermögensgegenstände | 299,60 | 262,40 | 37,20 | 12 |
| II. | Sachanlagen | 346.998,90 | 344.075,60 | 2.923,30 | 1 |
| 1. | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 340.630,80 | 333.381,70 | 7.249,10 | 2 |
| 2. | technische Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,10 | -0,10 | 0 |
| 3. | andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.600,40 | 1.116,10 | 484,30 | 30 |
| 4. | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 4.767,70 | 9.577,70 | -4.810,00 | -101 |
| III. | Finanzanlagen | 164.102,60 | 63.958,00 | 100.144,60 | 61 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 142.563,90 | 42.063,90 | 100.500,00 | 70 |
| 2. | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 6.294,70 | 6.657,00 | -362,30 | -6 |
| 3. | Beteiligungen | 204,90 | 204,90 | 0,00 | 0 |
| 4. | Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 15.000,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0 |
| 5. | Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 6. | sonstige Ausleihungen | 39,10 | 32,20 | 6,90 | 18 |
| **C.** | **Umlaufvermögen** | **69.388,10** | **89.786,83** | **-20.398,73** | **-29** |
| I. | Vorräte bzw. zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 42.565,20 | 43.269,60 | -704,40 | -2 |
| 1. | Grundstücke ohne Bauten | 11.131,50 | 14.471,80 | -3.340,30 | -30 |
| 2. | Bauvorbereitungskosten | 3.189,00 | 2.439,80 | 749,20 | 23 |
| 3. | Grundstücke mit unfertigen Bauten | 5.871,40 | 4.175,00 | 1.696,40 | 29 |
| 4. | Grundstücke mit fertigen Bauten | 40,10 | 13,60 | 26,50 | 66 |
| 5. | Unfertige Leistungen | 22.289,20 | 22.053,30 | 235,90 | 1 |
| 6. | Andere Vorräte | 44,00 | 116,10 | -72,10 | -164 |
| II. | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 7.011,10 | 7.674,00 | -662,90 | -9 |
| 1. | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.845,10 | 1.661,70 | 183,40 | 10 |
| 2. | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 3.898,10 | 3.573,00 | 325,10 | 8 |
| 3. | Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 92,00 | 0,00 | 92,00 | 100 |
| 4. | Forderungen gegen Gesellschafter | 2,80 | 2,50 | 0,30 | 11 |
| 5. | sonstige Vermögensgegenstände | 1.173,10 | 2.436,80 | -1.263,70 | -108 |
| 6. | eingefordertes, aber noch nicht eingezahltes Kapital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 1. | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 2. | sonstige Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| IV. | Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 19.811,80 | 38.843,23 | -19.031,43 | -96 |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **118,90** | **97,30** | **21,60** | **18** |
| **E.** | **Aktive latente Steuern** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **F.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **G.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| | **Passiva** | **580.908,10** | **498.180,08** | **82.728,02** | **14** |
| **A.** | **Eigenkapital** | **200.553,00** | **185.619,12** | **14.933,88** | **7** |
| I. | Gezeichnetes Kapital | 12.600,00 | 12.600,00 | 0,00 | 0 |
| II. | Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| III. | Gewinnrücklagen | 173.019,10 | 160.744,50 | 12.274,60 | 7 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | gesetzliche Rücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 2. | Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 3. | satzungsgemäße Rücklage | 6.300,00 | 6.300,00 | 0,00 | 0 |
| 4. | andere Gewinnrücklagen | 166.719,10 | 154.444,50 | 12.274,60 | 7 |
| IV. | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| V. | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 14.933,90 | 12.274,62 | 2.659,28 | 18 |
| VI. | Nachrangige Gesellschafterdarlehen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **B.** | **Sonderposten mit Rücklagenanteil (beibehaltene Werte)** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **C.** | **Empfangene Ertragszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **D.** | **Sonderposten für Investitionszuschüsse** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |
| **E.** | **Rückstellungen** | **21.068,60** | **19.273,20** | **1.795,40** | **9** |
| 1. | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 5.534,00 | 5.478,50 | 55,50 | 1 |
| 2. | Steuerrückstellungen | 234,50 | 14,50 | 220,00 | 94 |
| 3. | sonstige Rückstellungen | 15.300,10 | 13.780,20 | 1.519,90 | 10 |
| **F.** | **Verbindlichkeiten** | **358.880,80** | **292.962,46** | **65.918,34** | **18** |
| 1. | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 2. | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 237.312,30 | 238.834,26 | -1.521,96 | -1 |
| 3. | Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern | 22.092,10 | 24.499,41 | -2.407,31 | -11 |
| 4. | erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 24.551,90 | 23.081,04 | 1.470,86 | 6 |
| 5. | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.714,30 | 4.785,51 | -1.071,21 | -29 |
| 6. | Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 7. | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 11,10 | 14,31 | -3,21 | -29 |
| 8. | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 691,60 | 1.179,96 | -488,36 | -71 |
| 9. | Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 70.071,90 | 62,39 | 70.009,51 | 100 |
| 10. | Sonstige Verbindlichkeiten | 435,60 | 505,59 | -69,99 | -16 |
| **G.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **405,70** | **325,31** | **80,39** | **20** |
| **H.** | **Passive latente Steuern.** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0** |

| | **Gewinn- und Verlustrechnung (GKV) (in Tsd. EUR)** | **31.12.2014** | **31.12.2013** | **Differenz absolut** | **in %** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 110.682,80 | 113.032,50 | -2.349,70 | -2 |
| 2. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 2.726,20 | 1.586,80 | 1.139,40 | 42 |
| 3. | andere aktivierte Eigenleistungen | 342,60 | 467,50 | -124,90 | -36 |
| 4. | sonstige betriebliche Erträge | 6.850,30 | 4.958,30 | 1.892,00 | 28 |
| 5. | Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | -68.383,60 | -67.840,60 | -543,00 | 1 |
| | Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | -54.488,10 | -47.958,80 | -6.529,30 | 12 |
| | Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke | -13.649,00 | -10.252,50 | -3.396,50 | 25 |
| | Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | -246,50 | -9.629,30 | 9.382,80 | -3.806 |
| 6. | Personalaufwand | -15.389,80 | -15.742,50 | 352,70 | -2 |
| | Löhne und Gehälter | -12.021,60 | -12.136,90 | 115,30 | -1 |
| | soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorgung und für Unterstützung | -2.283,90 | -3.605,60 | 1.321,70 | -58 |
| | davon für Altersversorgung | -1.084,30 | -1.076,40 | -7,90 | 1 |
| 7. | Abschreibungen | -11.233,50 | -11.289,40 | 55,90 | 0 |
| | auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes | -11.233,50 | -11.289,40 | 55,90 | 0 |
| | auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 8. | sonstige betriebliche Aufwendungen | -7.856,10 | -7.630,10 | -226,00 | 3 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 9. | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen | 0,00 | 2.834,50 | -2.834,50 | 0 |
| 10. | Erträge aus Beteiligungen | 3.774,10 | 56,60 | 3.717,50 | 99 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 143,90 | 10,00 | 133,90 | 93 |
| 11. | Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 880,50 | 856,20 | 24,30 | 3 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 258,30 | 234,00 | 24,30 | 9 |
| 12. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 266,10 | 322,00 | -55,90 | -21 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 13. | Aufwendungen aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| | davon aus verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 14. | Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufsvermögens | 0,00 | -1.545,30 | 1.545,30 | 0 |
| 15. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -7.228,50 | -7.786,80 | 558,30 | -8 |
| | davon an verbundene Unternehmen | 57,70 | -60,60 | 118,30 | 205 |
| **16.** | **Ergebnis der gewöhnlichen Geschaftstätigkeit** | **15.431,10** | **12.279,70** | **3.151,40** | **20** |
| 17. | Aufwendungen aus Ausgleichszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 18. | außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 19. | außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 20. | außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 21. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -497,20 | 0,00 | -497,20 | 100 |
| 22. | sonstige Steuern | 0,00 | -5,06 | 5,06 | 0 |
| 23. | Erträge aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 24. | aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags abgeführte Gewinne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **25.** | **Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag** | **14.933,90** | **12.274,64** | **2.659,26** | **18** |
| 26. | Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| 27. | Veränderungen der Kapitalrücklage und der Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **28.** | **Bilanzgewinn/Bilanzverlust** | **14.933,90** | **12.274,64** | **2.659,26** | **18** |
| 29. | Ausschüttung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |