Wirtschaftsplan 2026

Finanz- und Investitionsplanung 2025 bis 2029

für den

Servicebetrieb
Öffentlicher
Raum Nürnberg
Eigenbetrieb der Stadt Nürnberg

Stand: 12.09.2025

Inhalt

1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 3
1.1 Einführung 3
1.2 Erfolgsplan 2026 (siehe auch Seite 14 und 16 ff.) 6
1.2.1 Erträge 6
1.2.2 Aufwendungen 7
1.2.3 Interne Verrechnungen 9
1.2.4 Kalkulatorische Kosten 9
1.2.5 Jahresergebnis 10
1.2.6 Zusammenfassung 11
1.3 Prognose für Erfolgsplan 2027 bis 2029 (siehe auch Seite 15) 11
1.4 Vermögensplan 2026 (siehe auch Seite 20) 12
1.5 Finanzplanung 2025 bis 2029 (siehe auch Seite 21) 13
1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 22 f.) 13
2 Erfolgsplan 2026 (inkl. Vorschau bis 2029) 14
3 Vermögensplan 2026 20
4 Finanzplan 2025 bis 2029 21
5 Investitionsplan 22
5.1 Investitionen 2026 22
5.2 Mehrjährige Investitionsplanung 23
6 Verpflichtungsermächtigungen 24
7 Stellenplan 25

1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1.1 Einführung

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

Aufgrund haushaltstechnischer und –rechtlicher Notwendigkeiten wurden zum 1.1.2009 zunächst zwei Betriebe gegründet, die beide unter dem Namen SÖR firmierten:
- Der Eigenbetrieb „Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg“ – interne Abkürzung SÖR I, der aus Teilen des Eigenbetriebs „Abfallwirtschaft und Stadtreinigung Nürnberg (ASN)“ hervorging: Der Betrieb umfasste die Straßenreinigung, das Fuhrparkmanagement samt Kfz-Werkstatt sowie den Betrieb der öffentlichen WC-Anlagen samt Service-Trupp und Bereitschaftsdienst;
- Der optimierte Regiebetrieb „Servicebetrieb Öffentlicher Raum Nürnberg“ – interne Abkürzung SÖR II, der das ehemalige Gartenbauamt (GBA), große Teile des ehemaligen Tiefbauamtes (T) und die Bauhöfe der Bürgerämter Nord/Ost/Süd (BANOS) umfasste.

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

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

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

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

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

Straßen
- Ausführungsplanung, Bau und Unterhalt von Straßen, Geh- und Fahrradwegen sowie Plätzen
- Ausführungsplanung, Bau und Unterhalt von Lichtsignalanlagen (Ampeln) sowie Straßenbeleuchtung
- Unterhalt von Straßenzubehör wie Verkehrsschilder, Leitplanken, Markierungen, Parkscheinautomaten, etc.
- Genehmigung, Koordination und Abwicklung baulich bedingter Sondernutzungen auf Straßen Wegen und Plätzen

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

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

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

Reinigung
- Planung, Koordination und Umsetzung der Gehweg-, Radwege- und Straßenreinigung

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

Bedürfnisanstalten
- Bau und Unterhalt von Toilettenanlagen

Grünflächen
- Planung und Koordination von Neubaumaßnahmen
- Unterhalt von Grünflächen (Mahd, Pflanzung, Reinigung)

Bäume
- Nachpflanzung und Neupflanzung von Bäumen
- Unterhaltspflege von Bäumen (Bewässerung, Kontrollen, Gutachten, Baumscheibenvergrößerungen/-sanierungen, etc.)

Spielplätze
- Planung und Bau von öffentlichen Spielplätzen und Bewegungsparks für alle Generationen
- Unterhalt und Pflege der öffentlichen Spielplätze und Bewegungsparks (u.a. durch regelmäßige Spielplatzkontrollen)

Brücken
- Planung und Koordination von Neubaumaßnahmen (insb. auch der Hafenbrücken)
- Unterhalt von Brücken
- Überwachung der Brückenbauwerke

Wasserwirtschaft
- Planung, Bau und Unterhalt von Wasserbauwerken und Gewässern
- Hochwasserdienst

Fuhrparkmanagement
- Bewirtschaftung der städtischen Tankstellen
- Kfz-Werkstatt

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

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

Anliegenmanagement
- Ansprechpartner für die Bürgerschaft für sämtliche Belange des öffentlichen Raums unter der Servicenummer 0911/231-7637 zu den üblichen Bürozeiten sowie rund um die Uhr unter soer@stadt.nuernberg.de und dem Mängel-Melder

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

1.2 Erfolgsplan 2026 (siehe auch Seite 14 und 16 ff.)

Die Planansätze 2026 orientieren sich grundsätzlich an den Vorjahreswerten. Anpassungen erfolgen auf Grundlage der Analyse der Vergangenheitswerte sowie der von den Fachbereichen gemeldeten Mehr- und Minderbedarfe. Teilweise beruhen die Ansätze auf bestehenden Vertragsverhältnissen.

Die Planwerte 2026 für die Besoldung der Beamten und die Gehälter der Beschäftigten ergeben sich zum Großteil aus dem Stellenplan in Verbindung mit den voraussichtlichen städtischen Durchschnittskosten 2025 und den prognostizierten Besoldungs- bzw. Tariferhöhungen im Jahr 2026.

Der Erfolgsplan ist in Anlehnung an die Erfolgsübersicht in zwei Bereiche unterteilt:

- Bereich „**Gebühren Straßenreinigung“**: Der Bereich umfasst die durch den SÖR übernommenen Aufgaben der Straßenreinigung. Diese Aufgaben sind gebührenfinanziert. Die Erträge, die Aufwände und das Ergebnis dieses Bereiches sind daher gesondert darzustellen. Leistungsbeziehungen zum Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden anhand von Umlagen und internen Verrechnungen dargestellt.
- Bereich **„Leistungen für die Stadt“**: Der Bereich umfasst die restlichen an SÖR übertragenen Aufgaben (siehe Auflistung, Punkt 1.1).

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

Im Bereich „Leistungen für die Stadt“ besteht für 2026 nach Berücksichtigung der konkreten Leistungsverrechnungen ein allgemeiner Zuschussbedarf i. H. v. **126,55 Mio. EUR** (2025: 117,55 Mio. EUR).

1.2.1 Erträge

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

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

Im Jahr 2026 ergeben sich je Meter Straßenfront folgende Gebühren:

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

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

Die geplanten Gebühreneinnahmen für 2026 liegen bei **17,10 Mio. EUR** (2025: 16,68 Mio. EUR).

Weitere Einnahmen in Höhe von **2,25 Mio. EUR** (2025: 2,25 Mio. EUR) sind durch Kostenerstattungen von der Stadt sowie verbundenen Unternehmen eingeplant.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die **ordentlichen Erträge** 2026 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **32,29 Mio. EUR** (2025: 33,34 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

17,94 Mio. EUR (ca. 56%) werden durch die Gebühren für öffentlich-rechtliche Nutzungen - insbesondere für Ausnahmegenehmigungen und Sondernutzungen, sowie Parkgebühren - im Straßenbereich erzielt; sie zählen zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten**.

7,28 Mio. EUR (ca. 23%) werden durch **privatrechtliche Leistungsentgelte** erwirtschaftet. Dabei handelt es sich zum größten Teil um Einnahmen aus der Fahrzeugbewirtschaftung für andere Dienststellen und Eigenbetriebe.

Weitere 6,65 Mio. EUR (ca. 21%) werden durch **Kostenerstattungen** erlöst. Diese Erstattungen erfolgen insbesondere aufgrund folgender Leistungen des SÖR:

- Bauaufsichtskosten bzw. Bauverwaltungskosten, die für Architekten-, Planungs- und Baubetreuungsleistungen der technischen Mitarbeitenden verrechnet werden
- Betreuung der Bedürfnisanstalten

Die **Finanzerträge** 2026 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **1,97 Mio. EUR** (2025: 1,09 Mio. EUR). Hier sind einzig die Erträge aus Abzinsungen enthalten, die von der Stadtkämmerei ermittelt werden.

Die **außerordentlichen Erträge** betragen im Jahr 2026 **0,44 Mio. EUR** (2025: 0,44 Mio. EUR).

1.2.2 Aufwendungen

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“

Der mit **11,70 Mio. EUR** (Plan 2025: 11,43 Mio. EUR; Ist 2024: 11,00 Mio. EUR) geplante **Personalaufwand** für diesen Bereich entspricht den für die Vorauskalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2023-2026 ermittelten Werten. In die Vorauskalkulation sind die Personalkosten aller Stellen eingeflossen, die den Kostenstellen des Bereiches „Gebühren Straßenreinigung“ zugerechnet werden.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **2,91 Mio. EUR** (2025: 2,84 Mio. EUR) enthalten überwiegend Aufwendungen für Fahrzeuge (u.a. Treibstoffe, Ersatzteile, Unterhalt) und Abfallbeseitigungsgebühren.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf rund **0,55 Mio. EUR** (2025: 0,54 Mio. EUR) und beinhalten vor allem Nutzungsentgelte/Pflege für Software und Lizenzen, Miet- und Pachtaufwendungen (für Immobilien bzw. bewegliche Vermögensgegenstände) und Kfz-Versicherungsbeiträge.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Der **Personalaufwand** von **67,34 Mio. EUR** (2025: 60,64 Mio. EUR) ergibt sich im Wesentlichen aus dem Stellenplan, den voraussichtlichen städtischen Durchschnittspersonalkosten für 2025 sowie einer angenommenen Gehalts- und Lohnerhöhung von 2 % im Jahr 2026.

Im Rahmen der Haushaltskonsolidierung wurden 54 Planstellen abgebaut, wodurch Personalausgaben in Höhe von 3,09 Mio. EUR eingespart werden. Zusätzlich wird der Personalaufwand pauschal gekürzt, da im Jahresverlauf regelmäßig Stellen unbesetzt bleiben. Aufgrund des Stellenabbaus wird diese pauschale Kürzung im Jahr 2026 auf 3,8 % reduziert (2025: 8 %).

Die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit der aktiven Beschäftigten basieren auf Prognosewerten, die von Stk ermittelt werden. Auf dieser Grundlage ergibt sich für das Jahr 2026 ein zusätzlicher Bedarf von 2,56 Mio. EUR.

Der Personalaufwand für 2026 berücksichtigt aktuell keine zusätzlichen Stellen.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **83,69 Mio. EUR** (2025: 81,84 Mio. EUR) enthalten insbesondere die Unterhaltsaufwendungen für:

	2026 (in Mio. EUR)	2025 (in Mio. EUR)	Abw. zum Vj. (in Mio. EUR)
Straßen, Wege, Plätze, Grün	33,37	30,98	+2,39
Kanalbenutzungsgebühren	11,32	11,32	0,00
Verwaltungskostenerstattungen	6,77	6,77	0,00
Betriebsstrom	5,40	5,40	0,00
Anlagen zur Verkehrsregelung	3,35	3,15	+0,20
Straßenbeleuchtung	3,20	3,06	+0,14
Roh- und Hilfsstoffe	2,17	2,17	0,00
Treibstoffe	1,82	1,94	-0,12
Brücken, Stege, Stützmauern	1,45	1,43	+0,02
Verkehrszeichen/Straßenmarkierungen	1,34	1,34	0,00

Die Anpassungen der Planansätze ergeben sich aus den ermittelten Mehr- und Minderbedarfen sowie der Analyse der Vergangenheitswerte (siehe dazu Abbildung „Erfolgsplan 2026 – Abweichungen zu 2025“ und Erläuterungen, S.16 ff).

Die **Abschreibungen** des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens belaufen sich auf **2,42 Mio. EUR** (2025: 2,42 Mio. EUR). Bemessungsgrundlage für die Abschreibungen sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten. Eventuelle investive Zuschüsse werden passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des damit finanzierten Anlagevermögens unter der Ertragsposition "Auflösung von Sonderposten" berücksichtigt.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **9,70 Mio. EUR** (2025: 9,22 Mio. EUR) und beinhalten vor allem Miet- und Pachtaufwendungen (für Immobilien bzw. bewegliche Vermögensgegenstände), Nutzungsentgelte/Pflege für Software und Lizenzen, Vergütungen für Leistungen Dritter sowie Kfz-Versicherungsbeiträge.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen ergeben sich in Höhe von **1,10 Mio. EUR** (2025: 1,10 Mio. EUR). Unter anderem sind hier die Zinsen für das Trägerdarlehen in Höhe von 0,13 Mio. EUR (2025: 0,16 Mio. EUR) enthalten sowie der prognostizierte Zinsaufwand infolge der Kreditaufnahme

(insbesondere im Rahmen des Neubaus der Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“) in Höhe von 0,93 Mio. EUR (2025: 0,93 Mio. EUR).

1.2.3 Interne Verrechnungen

Die Leistungsbeziehungen zwischen den Bereichen „Gebühren Straßenreinigung“ und „Leistungen für die Stadt“ werden im Erfolgsplan in den Zeilen
- Aufwendungen/Erträge für interne Leistungsverrechnung
- Umlagen
- Nicht gebührenrelevante Aufwendungen

dargestellt.

Dem Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden über interne Leistungsverrechnungen und Umlagen Aufwendungen in Höhe von **5,79 Mio. EUR** (2025: 5,71 Mio. EUR) aus dem Bereich „Leistungen für die Stadt“ zugeordnet.

Im Gegenzug sind im Bereich „Leistungen für die Stadt“ nicht gebührenrelevante Reinigungsleistungen des Bereichs „Gebühren Straßenreinigung“ in Höhe von **2,81 Mio. EUR** (2025: 2,81 Mio. EUR) berücksichtigt.

1.2.4 Kalkulatorische Kosten

Kalkulatorische Kosten (d.h. kalkulatorische Zinsen und kalkulatorische Abschreibungen) werden nur im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ i. H. v. **1,21 Mio. EUR** (2025: 1,21 Mio. EUR) berücksichtigt.

1.2.5 Jahresergebnis

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

	Plan 2026 (in Mio. EUR)	Plan 2025 (in Mio. EUR)
Erträge	-19,35	-18,93
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	15,16	14,82
Finanzergebnis	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Interne Leistungsverrechnung	1,00	0,98
Umlagen	4,79	4,73
Nicht gebührenrelevante Erträge/Aufwendungen	-2,81	-2,81
Kalkulatorische Kosten	1,21	1,21
Ergebnis	**0,00**	**0,00**

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

	Plan 2026 (in Mio. EUR)	Plan 2025 (in Mio. EUR)
Erträge	-32,29	-33,34
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	163,16	154,21
Finanzergebnis	-0,91	0,01
Außerordentliches Ergebnis	-0,43	-0,43
Interne Leistungsverrechnung	-1,00	-0,97
Umlagen	-4,79	-4,73
Nicht gebührenrelevante Aufwendungen/Erträge	2,81	2,81
Ergebnis	**126,55**	**117,55**
Zuschuss der Stadt Nürnberg	**-126,55**	**-117,55**

1.2.6 Zusammenfassung

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Abweichungen zwischen den Planjahren 2025 und 2026 in Höhe von ca. 9,00 Mio. EUR sind in den Erläuterungen (S.16 ff.) dargestellt und resultieren im Wesentlichen aus:

Übersicht der Zuschussveränderungen (in Mio. EUR)		
Minderung ordentliche Erträge		-1,05
Steigerung ordentlicher Aufwand		-8,95
davon Personalaufwand	-6,70	
davon sonstiger ordentlicher Aufwand	-2,25	
Steigerung Finanzergebnis		0,92
Sonstige Ertragssteigerung/Aufwandsreduzierung		0,08
Summe Ergebnisänderung		**-9,00**
Zuschusserhöhung		**9,00**

1.3 Prognose für Erfolgsplan 2027 bis 2029 (siehe auch Seite 15)

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für die Vorschau (2027 bis 2029) im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden die Planwerte aus 2026 fortgeschrieben.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Für die Vorschau (2027 bis 2029) im Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden die Planwerte aus 2026 fortgeschrieben.

1.4 **Vermögensplan 2026** (siehe auch Seite 20)

Der Vermögensplan weist für das Jahr 2026 einen Mittelbedarf von **69,44 Mio. EUR** (2025: 37,71 Mio. EUR) aus, wobei das Periodenergebnis sowie die Abschreibungen aus dem Erfolgsplan in den Vermögensplan übertragen wurden.

Dieser Finanzbedarf resultiert aus:

- den Investitionen in unbewegliches/bewegliches/immaterielles Vermögen von insgesamt **66,06 Mio. EUR** (2025: 34,30 Mio. EUR)
- den Tilgungsleistungen für Darlehen in Höhe von **2,78 Mio. EUR** (2025: 3,21 Mio. EUR)
- der Minderung sonstiger Passiva in Höhe von **0,61 Mio. EUR** (2025: 0,19 Mio. EUR)

Der Finanzbedarf wird wie folgt gedeckt:

- Einnahmen aus Abschreibungen des Anlagevermögens in Höhe von **3,50 Mio. EUR** (2025: 3,38 Mio. EUR), die im Zuschuss enthalten sind
- Einnahmen durch das Periodenergebnis in Höhe von **0,23 Mio. EUR**
- Kreditaufnahme in Höhe von **61,49 Mio. EUR** (2025: 31,11 Mio. EUR)
- Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital/Verbindlichkeiten/Rückstellungen) in Höhe von **4,23 Mio. EUR** (2025: 3,00 Mio. EUR)

Die Finanzierung des neuen Anlagevermögens erfolgte bisher ausschließlich über das Betriebsmittelkonto bei der Stadt Nürnberg. Aufgrund der Entwicklung des Liquiditätsabflusses (insbesondere im Rahmen des Neubaus der Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“) ist im Jahr 2025 der Rückgriff auf Kassenkredite erforderlich. Nach der derzeitigen Finanzplanung wird im Jahr 2026 eine Kreditaufnahme notwendig sein.

1.5 Finanzplanung 2025 bis 2029 (siehe auch Seite 21)

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

Die Finanzplanung weist für den Zeitraum 2025 bis 2029 einen Finanzbedarf von **156,93 Mio. EUR** aus; darin sind **20,16 Mio. EUR** für die Tilgung von Darlehen enthalten.

Das Investitionsvolumen 2025 bis 2029 in das Anlagevermögen beträgt **135,96 Mio. EUR**.

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

Investitionen (in Mio. EUR)	**2025** Plan	**2026** Plan	**2027** Plan	**2028** Plan	**2029** Plan	**2025 – 2029** Summe
Gebühren Straßenreinigung	2,20	3,83	2,38	2,48	2,59	**13,47**
Leistungen für die Stadt	7,00	7,07	6,25	6,40	6,55	**33,27**
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	25,10	55,16	8,96	0	0	**89,22**
Summe	**34,30**	**66,06**	**17,59**	**8,88**	**9,14**	**135,96**

1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 22 f.)

Im Planungszeitraum ergeben sich folgende Investitionsschwerpunkte:

Betriebs- und Bezirkszentrale „Am Pferdemarkt“:

Im Herbst 2023 wurden die letzten Altgebäude auf dem Grundstück abgerissen. Anschließend fanden bis Juni 2024 umfangreiche Erdarbeiten statt. Im Juli 2024 begannen die eigentlichen Bauarbeiten mit den Stützfundamenten der Fahrzeughalle, gefolgt vom Rohbau des Multifunktionsgebäudes und der Fahrzeughalle. Die Fertigstellung ist weiterhin für Dezember 2026 vorgesehen, die Übergabe der Gebäude für März 2027. Der genehmigte Mittelansatz ist nach aktuellem Mittelabfluss und den voraussichtlichen Bedarfen ausreichend.

Ausstattung mit Fahrzeugen, Maschinen und Geräten:

Die Investitionen in die übrigen Anlagearten entwickeln sich in den verschiedenen Organisationseinheiten auf absehbare Zeit weitgehend linear.

2 Erfolgsplan 2026 (inkl. Vorschau bis 2029)

Erfolgsplan SÖR 2026	Ist 2024	Plan 2025			Plan 2026		
	Gesamt 2024	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2025	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2026
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-104.191	0	-165.953	-165.953	0	-130.000	-130.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-17.721.071	0	-18.294.209	-18.294.209	0	-17.944.375	-17.944.375
Gebühren veranlagt	-15.854.536	-16.682.688	0	-16.682.688	-17.098.566	0	-17.098.566
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.887.983	0	-7.447.853	-7.447.853	0	-7.284.677	-7.284.677
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-9.079.179	-2.249.761	-7.155.317	-9.405.078	-2.249.761	-6.654.280	-8.904.041
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-7.563	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000
Sonstige ordentliche Erträge	-972.165	0	-272.000	-272.000	0	-272.000	-272.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	-144.167	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-50.770.854	-18.932.449	-33.338.333	-52.270.781	-19.348.326	-32.288.333	-51.636.659
Personalaufwendungen Aktiv	51.209.070	8.824.196	46.106.086	54.930.281	9.027.152	48.446.841	57.473.994
Personalaufwendungen Passiv	20.826.547	2.604.743	14.532.280	17.137.023	2.670.399	18.896.524	21.566.924
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	77.320.847	2.844.938	81.839.288	84.684.225	2.906.853	83.694.797	86.601.650
Abschreibungen	4.449.258	0	3.404.781	3.404.781	0	3.404.781	3.404.781
Transferaufwendungen	112.688	5.618	94.382	100.000	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.468.933	542.498	9.216.824	9.759.322	551.273	9.700.697	10.251.970
Ordentliche Aufwendungen	163.387.343	14.821.993	155.193.641	170.015.633	15.155.678	164.143.641	179.299.318
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	112.616.489	-4.110.456	121.855.308	117.744.852	-4.192.649	131.855.308	127.662.659
Finanzerträge	-1.594.094	0	-1.089.929	-1.089.929	0	-1.970.707	-1.970.707
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207.363	0	1.102.929	1.102.929	0	1.065.707	1.065.707
Finanzergebnis	-1.386.732	0	13.000	13.000	0	-905.000	-905.000
Ordentliches Jahresergebnis	111.229.758	-4.110.456	121.868.308	117.757.852	-4.192.649	130.950.308	126.757.659
Außerordentliche Erträge	-2.550.811	0	-437.448	-437.448	0	-437.429	-437.429
Außerordentliche Aufwendungen	1.703.353	623	3.844	4.468	642	3.826	4.468
Außerordentliches Jahresergebnis	-847.458	623	-433.604	-432.980	642	-433.604	-432.962
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	110.382.300	-4.109.833	121.434.704	117.324.872	-4.192.007	130.516.704	126.324.698
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	0	976.526	-976.526	0	1.001.172	-1.001.172	0
Umlagen	0	4.732.380	-4.732.380	0	4.789.908	-4.789.908	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	0	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0
kalkulatorische Kosten	0	1.211.631	-986.909	224.722	1.211.631	-986.909	224.722
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	110.382.300	0	117.549.594	117.549.594	0	126.549.420	126.549.420
Zuschuss der Stadt	0		-117.549.594			-126.549.420	

Erfolgsplan SÖR 2026 - Vorschau bis 2029	Plan 2027			Plan 2028			Plan 2029		
	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2027	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2028	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2029
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-130.000	-130.000	0	-130.000	-130.000	0	-130.000	-130.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-17.944.375	-17.944.375	0	-17.944.375	-17.944.375	0	-17.944.375	-17.944.375
Gebühren veranlagt	-17.098.566	0	-17.098.566	-17.098.566	0	-17.098.566	-17.098.566	0	-17.098.566
Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-7.284.677	-7.284.677	0	-7.284.677	-7.284.677	0	-7.284.677	-7.284.677
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.249.761	-6.654.280	-8.904.041	-2.249.761	-6.654.280	-8.904.041	-2.249.761	-6.654.280	-8.904.041
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000
Sonstige ordentliche Erträge	0	-272.000	-272.000	0	-272.000	-272.000	0	-272.000	-272.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-19.348.326	-32.288.333	-51.636.659	-19.348.326	-32.288.333	-51.636.659	-19.348.326	-32.288.333	-51.636.659
Personalaufwendungen Aktiv	9.027.152	48.446.841	57.473.994	9.027.152	48.446.841	57.473.994	9.027.152	48.446.841	57.473.994
Personalaufwendungen Passiv	2.670.399	18.896.524	21.566.924	2.670.399	18.896.524	21.566.924	2.670.399	18.896.524	21.566.924
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.906.853	83.694.797	86.601.650	2.906.853	83.694.797	86.601.650	2.906.853	83.694.797	86.601.650
Abschreibungen	0	3.404.781	3.404.781	0	3.404.781	3.404.781	0	3.404.781	3.404.781
Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	551.273	9.700.697	10.251.970	551.273	9.700.697	10.251.970	551.273	9.700.697	10.251.970
Ordentliche Aufwendungen	15.155.678	164.143.641	179.299.318	15.155.678	164.143.641	179.299.318	15.155.678	164.143.641	179.299.318
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.192.649	131.855.308	127.662.659	-4.192.649	131.855.308	127.662.659	-4.192.649	131.855.308	127.662.659
Finanzerträge	0	-1.970.707	-1.970.707	0	-1.970.707	-1.970.707	0	-1.970.707	-1.970.707
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1.065.707	1.065.707	0	1.065.707	1.065.707	0	1.065.707	1.065.707
Finanzergebnis	0	-905.000	-905.000	0	-905.000	-905.000	0	-905.000	-905.000
Ordentliches Jahresergebnis	-4.192.649	130.950.308	126.757.659	-4.192.649	130.950.308	126.757.659	-4.192.649	130.950.308	126.757.659
Außerordentliche Erträge	0	-437.429	-437.429	0	-437.429	-437.429	0	-437.429	-437.429
Außerordentliche Aufwendungen	642	3.826	4.468	642	3.826	4.468	642	3.826	4.468
Außerordentliches Jahresergebnis	642	-433.604	-432.962	642	-433.604	-432.962	642	-433.604	-432.962
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	-4.192.007	130.516.704	126.324.698	-4.192.007	130.516.704	126.324.698	-4.192.007	130.516.704	126.324.698
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	1.001.172	-1.001.172	0	1.001.172	-1.001.172	0	1.001.172	-1.001.172	0
Umlagen	4.789.908	-4.789.908	0	4.789.908	-4.789.908	0	4.789.908	-4.789.908	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0
kalkulatorische Kosten	1.211.631	-986.909	224.722	1.211.631	-986.909	224.722	1.211.631	-986.909	224.722
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	0	126.549.420	126.549.420	0	126.549.420	126.549.420	0	126.549.420	126.549.420
Zuschuss der Stadt		-126.549.420			-126.549.420			-126.549.420	

lfd. Nr.	Erfolgsplan SÖR 2026 - Abweichung zu 2025	Plan 2025			Plan 2026			
		Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2025	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2026	Differenz Leistungen für die Stadt Plan 2026 zu Plan 2025
1	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-165.953	-165.953	0	-130.000	-130.000	35.953
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-18.294.209	-18.294.209	0	-17.944.375	-17.944.375	349.834
3	Gebühren veranlagt	-16.682.688	0	-16.682.688	-17.098.566	0	-17.098.566	0
4	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-7.447.853	-7.447.853	0	-7.284.677	-7.284.677	163.175
5	Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.249.761	-7.155.317	-9.405.078	-2.249.761	-6.654.280	-8.904.041	501.037
6	Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	0
7	Sonstige ordentliche Erträge	0	-272.000	-272.000	0	-272.000	-272.000	0
8	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	-18.932.449	-33.338.333	-52.270.781	-19.348.326	-32.288.333	-51.636.659	1.050.000
10	Personalaufwendungen Aktiv	8.824.196	46.106.086	54.930.281	9.027.152	48.446.841	57.473.994	2.340.756
11	Personalaufwendungen Passiv	2.604.743	14.532.280	17.137.023	2.670.399	18.896.524	21.566.924	4.364.244
12	Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.844.938	81.839.288	84.684.225	2.906.853	83.694.797	86.601.650	1.855.509
13	Abschreibungen	0	3.404.781	3.404.781	0	3.404.781	3.404.781	0
14	Transferaufwendungen	5.618	94.382	100.000	0	0	0	-94.382
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	542.498	9.216.824	9.759.322	551.273	9.700.697	10.251.970	483.873
	Ordentliche Aufwendungen	14.821.993	155.193.641	170.015.633	15.155.678	164.143.641	179.299.318	8.950.000
	Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.110.456	121.855.308	117.744.852	-4.192.649	131.855.308	127.662.659	10.000.000
16	Finanzerträge	0	-1.089.929	-1.089.929	0	-1.970.707	-1.970.707	-880.778
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1.102.929	1.102.929	0	1.065.707	1.065.707	-37.222
	Finanzergebnis	0	13.000	13.000	0	-905.000	-905.000	-918.000
	Ordentliches Jahresergebnis	-4.110.456	121.868.308	117.757.852	-4.192.649	130.950.308	126.757.659	9.082.000
18	Außerordentliche Erträge	0	-437.448	-437.448	0	-437.429	-437.429	19
19	Außerordentliche Aufwendungen	623	3.844	4.468	642	3.826	4.468	-19
	Außerordentliches Jahresergebnis	623	-433.604	-432.980	642	-433.604	-432.962	0
	Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	-4.109.833	121.434.704	117.324.872	-4.192.007	130.516.704	126.324.698	9.082.000
20	Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	976.526	-976.526	0	1.001.172	-1.001.172	0	-24.646
21	Umlagen	4.732.380	-4.732.380	0	4.789.908	-4.789.908	0	-57.528
22	nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-2.810.705	2.810.705	0	-2.810.705	2.810.705	0	0
23	kalkulatorische Kosten	1.211.631	-986.909	224.722	1.211.631	-986.909	224.722	0
	Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	0	117.549.594	117.549.594	0	126.549.420	126.549.420	8.999.826
	Zuschuss der Stadt		-117.549.594			-126.549.420		-8.999.826

Erläuterungen zu den Planabweichungen zwischen 2025 und 2026 (siehe Seite 17)

	Differenz 2025 und 2026 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16	Erläuterung
1.	**2.035.000**		**Mehr-/Minderbedarf durch SÖR nicht beeinflussbar**
	360.000	15	Höhere Verrechnungen an IT Mehrkosten aufgrund Lizenzmodel M365
	2.560.000	10,11	Altersteilzeitrückstellungen, Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/ -auflösung ergibt sich in Summe ein Mehrbedarf bei den Rückstellungen
	- 885.000	16,17	Abzinsungsbeträge aus Rückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/-auflösung ergibt sich in Summe ein Zinsertrag aus der Abzinsung der Rückstellungen
2.	**950.000**		**Mehr-/Minderbedarf aufgrund von Beschlüssen und Absprachen**
	100.000	12	Anbindung LSA per LWL über Feuerwehrnetz Lichtsignalanlagen werden zukünftig per Glasfaser der Feuerwehr an den zentralen Verkehrsrechner angebunden. Dabei werden monatliche Mietgebühren fällig.
	60.000	12	Unterhaltskosten für den Bikepark Schmausenbuck SÖR soll ab Fertigstellung für den Unterhalt des Bikeparks zuständig sein
	790.000	5	LED-Umrüstung Ab 2026 werden keine Mittel mehr aus dem Sonderfond für die LED-Umrüstung bereitgestellt.
3.	**132.000**		**Mehr-/ Minderbedarf aufgrund Submissionsergebnissen**
	132.000	12	Mehrkosten Neuausschreibung Zwischenlager Durmin

	Differenz 2025 und 2026 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16	Erläuterung
4.	**- 840.000**		**Mehr-/Minderbedarfe für Standorte des SÖR**
	- 900.000	12	Großreuther Straße 117: Sanierung Dach der Werkstatt Halle Mittelansatz für die Dachsanierung aus dem Wirtschaftsplan 2025 wird herausgenommen.
	60.000	15	Großmarkt Nürnberg: Anmietung anstelle Standort Rauhäckerstraße Der Standort Rauhäckerstraße musste im Jahr 2025 geräumt werden. Am Großmarkt Nürnberg wurde ein Alternativstandort zur Verfügung gestellt.
5.	**4.909.826**		**Anpassung der Erträge/Aufwendungen an erwartete Preissteigerungen und ähnliches**
	500.000	12	Preissteigerungen im Bereich Unterhalt "Baum" Aufgrund von neuen Vergaben von Rahmenverträgen für die Unterhaltspflege von Bäumen und für Baumpflanzungen
	500.000	12	Preissteigerungen in den restlichen Unterhaltsbereichen
	4.145.000	10,11	Anpassungen Personalaufwand (Aufwandserhöhung) Anpassungen des Personalaufwands (ohne Rückstellungen) an die erwartete Tarifsteigerung 2026 (2%). Die Berechnung erfolgt hauptsächlich über den Stellenplan in Kombination mit den städtischen Durchschnittskosten (Berechnung analog städtischer Berechnung zzgl. 540 T€ Pauschale für Zuschläge). Ansonsten erfolgt die Anpassung des Personalaufwands über die Ist-Zahlen der Vorjahre.
	260.000	1-9	Anpassung ordentliche Erträge (Ertragsminderung) Anpassungen der ordentlichen Erträge entsprechend dem Trend der Vorjahre. U.a. bei den sonstigen Entgelten öffentlich-rechtlich, Fremdleistungszuschlägen und Erstattungen von der Stadt Nürnberg. Die Ertragsentwicklung ist u.a. abhängig von der Höhe der Weiterverrechnungen an Dritte.
	- 380.000	12-15	Anpassung ordentlicher Aufwand ohne Personalaufwand (Aufwandsminderung) Anpassungen bei den ordentlichen Aufwendungen (ohne Personal) entsprechend dem Trend der Vorjahre. U.a. Reduzierung der Planungskosten sowie Reduzierung der Aufwendungen für Treibstoffe (Vorratsverbrauch).
	- 33.000	17	Anpassung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen
	- 82.174	20,21	Anpassungen an Kalkulation Straßenreinigungsgebühren Anpassungen aufgrund der Straßenreinigungskalkulation für den Zeitraum 2023 bis 2026

	Differenz 2025 und 2026 (in EUR)	**siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16**	**Erläuterung**
6.	**1.813.000**		**Mehrbedarf durch die Anpassung des Unterhalts an den Bedarf**
	373.000	12	Folgekosten aus investiven Maßnahmen Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus den folgenden Bereichen: - Straßenbau: 66T EUR - Begrünung: 28T EUR - Grün: 240T EUR - Brücke: 29T EUR - Spielplätze: 10T EUR
	1.000.000	12	Straßenunterhalt: Mehrkosten Mehrbedarf für Straßenwiederherstellung im Gebiet Altenfurt/Fischbach
	140.000	12	Straßenbeleuchtung: Mehrkosten Zur Erhaltung der Funktionsfähigkeit der Straßenbeleuchtung muss die zentrale Steuerung der Straßenbeleuchtung erneuert werden
	300.000	12	Bäume: Mehrkosten - Mehraufwand für zusätzliche Ersatzpflanzungen - Höherer Aufwand beim Unterhalt mobiler Bäume sowie bei Großbaumverpflanzungen

3 Vermögensplan 2026

Vermögensplan *(in TEUR)*	2025 Plan	2026 Plan
I. Mittelverwendung		
1. Investitionen	**34.300**	**66.060**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**0**
3. Darlehenstilgung	**3.213**	**2.775**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**193**	**609**
S u m m e	**37.706**	**69.444**
II. Mittelherkunft		
1. Abschreibungen	**3.380**	**3.500**
2. Zuschüsse	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**225**	**225**
4. Kreditaufnahme	**31.106**	**61.485**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**2.995**	**4.234**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
S u m m e	**37.706**	**69.444**

4 Finanzplan 2025 bis 2029

Finanzplan 2025 – 2029	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	Summe 2025-2029
I. Mittelverwendung						
1. Investitionen	**34.300**	**66.060**	**17.585**	**8.880**	**9.135**	**135.960**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Darlehenstilgung	**3.213**	**2.775**	**4.575**	**4.800**	**4.800**	**20.163**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**193**	**609**	**0**	**0**	**0**	**803**
S u m m e	**37.706**	**69.444**	**22.160**	**13.680**	**13.935**	**156.926**
II. Mittelherkunft						
1. Abschreibungen	**3.380**	**3.500**	**3.500**	**7.964**	**7.964**	**26.308**
2. Zuschüsse *(Erstattung Stadt Nürnberg)*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**225**	**225**	**225**	**225**	**225**	**1.124**
4. Kreditaufnahme	**31.106**	**61.485**	**13.774**	**422**	**1.573**	**108.360**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**2.995**	**4.234**	**4.662**	**5.069**	**4.173**	**21.134**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
S u m m e	**37.706**	**69.444**	**22.160**	**13.680**	**13.935**	**156.926**

5 Investitionsplan

5.1 Investitionen 2026

Investitionen (in TEUR)	2025 Plan	2026 Plan
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**250**	**200**
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	255	200
b) Grundstücke und Gebäude	**25.250**	**56.360**
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	150	1.200
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	25.100	55.160
c) Fahrzeuge	**6.600**	**8.100**
Gebühren Straßenreinigung	2.000	3.660
Leistungen für die Stadt	4.600	4.440
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**2.200**	**1.400**
Gebühren Straßenreinigung	200	170
Leistungen für die Stadt	2.000	1.230
S u m m e	**34.300**	**66.060**

5.2 Mehrjährige Investitionsplanung

Investitionen 2025 - 2029 (in TEUR)	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	2025-2029 Summe
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**250**	**200**	**250**	**250**	**250**	**1.200**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	250	200	250	250	250	1.200
b) Grundstücke und Gebäude	**25.250**	**56.360**	**9.160**	**200**	**200**	**91.170**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	150	1.200	200	200	200	1.950
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	25.100	55.160	8.960	0	0	89.220
c) Fahrzeuge	**6.600**	**8.100**	**6.700**	**6.900**	**7.100**	**35.400**
Gebühren Straßenreinigung	2.000	3.660	2.200	2.300	2.400	12.560
Leistungen für die Stadt	4.600	4.440	4.500	4.600	4.700	22.840
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**2.200**	**1.400**	**1.475**	**1.530**	**1.585**	**8.190**
Gebühren Straßenreinigung	200	170	175	180	185	910
Leistungen für die Stadt	2.000	1.230	1.300	1.350	1.400	7.280
S u m m e	**34.300**	**66.060**	**17.585**	**8.880**	**9.135**	**135.960**

6 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (VE) 2026 (in TEUR)	VE Summe	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
b) Grundstücke und Gebäude	**8.960**	**8.960**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	8.960	8.960	0	0
c) Fahrzeuge	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
S u m m e	**8.960**	**8.960**	**0**	**0**

7 Stellenplan

Stellenplan (Vollkraft - VK)	**Planstellen SÖR** incl. B-Stellenplan Stand: 30.06.2025		**Ist (VK)** incl. B-Stellenplan	**Ist** Beschäftigte
	2025	**2026***	**30.06.25**	**30.06.25**
Entgeltgruppe				
Ltd. Angestellte (AT)	1,00	1,00	0,90	1,00
E15	1,00	1,00	1,00	1,00
E14	8,00	8,00	5,34	6,00
E13	19,00	18,00	14,69	15,00
E12	60,00	57,00	45,31	51,00
E11	74,00	68,00	56,71	63,00
E10	17,07	16,07	12,19	17,00
E9C	7,66	7,66	6,06	7,00
E9B	59,11	55,33	44,08	47,00
E9A	79,08	75,08	67,30	70,00
E8	49,70	45,70	46,68	51,00
E7	72,77	69,27	68,44	72,00
E6	179,19	165,97	151,30	159,00
E5	89,50	88,50	73,17	74,00
E4	133,65	127,65	117,51	118,00
E3	144,21	143,21	136,77	138,00
Summe Beschäftigte	**994,94**	**947,44**	**847,45**	**890,00**
Besoldungsgruppe				
B2	2,00	2,00	1,75	2,00
A16	1,00	1,00	1,00	1,00
A15	6,00	6,00	5,90	6,00
A14	2,00	1,00	3,00	3,00
A13/A14	4,00	4,00	4,85	5,00
A13Z	1,00	1,00	1,00	1,00
A13	5,00	5,00	5,80	6,00
A12	18,20	18,20	14,81	17,00
A11	13,00	9,50	10,67	13,00
A10	9,00	9,00	10,40	11,00
A9/A10	13,50	12,50	11,00	11,00
A9	1,98	0,98	1,50	2,00
A8	4,00	4,00	4,00	4,00
A7	4,50	4,50	3,38	4,00
A6/A7	2,00	2,00	2,00	2,00
Summe Beamte	**87,18**	**80,68**	**81,06**	**88,00**
S11B	1,00	1,00	1,00	2,00
Gesamt	**1.083,12**	**1.029,12**	**929,51**	**980,00**

* Die für 2026 neu beantragten Stellen w urden nicht berücksichtigt.