Beilage 1.1
Werkausschuss SÖR

Wirtschaftsplan 2027

Finanz- und Investitionsplanung 2026 bis 2030

für den

Servicebetrieb
Öffentlicher
Raum Nürnberg
Eigenbetrieb der Stadt Nürnberg

Stand: 11.09.2026

Inhalt

1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 3
1.1 Einführung 3
1.2 Erfolgsplan 2027 (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 2028 bis 2030 (siehe auch Seite 15) 11
1.4 Vermögensplan 2027 (siehe auch Seite 20) 12
1.5 Finanzplanung 2026 bis 2030 (siehe auch Seite 21) 13
1.6 Investitionsprogramm (siehe auch Seite 22 f.) 13
2 Erfolgsplan 2027 (inkl. Vorschau bis 2030) 14
3 Vermögensplan 2027 20
4 Finanzplan 2026 bis 2030 21
5 Investitionsplan 22
5.1 Investitionen 2027 22
5.2 Mehrjährige Investitionsplanung 23
6 Verpflichtungsermächtigungen 24
7 Stellenplan 25

1 Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1.1 Einführung

Mit dem Grundsatzbeschluss des Stadtrates vom 23.07.2008 wurde die Gründung des Servicebetriebs Öffentlicher Raum Nürnberg (SÖR) vorbereitet, der zum 01.01.2009 zunächst in zwei Betrieben organisiert wurde. SÖR I übernahm insbesondere die Straßenreinigung, das Fuhrparkmanagement, die Kfz-Werkstatt sowie die öffentlichen WC-Anlagen, während SÖR II als optimierter Regiebetrieb das Gartenbauamt, wesentliche Teile des Tiefbauamtes und die Bauhöfe der Bürgerämter umfasste.

Zum 01.01.2010 wurde SÖR II in den erweiterten Eigenbetrieb überführt, sodass erstmals der gesamte Aufgaben- und Leistungsumfang in einem Wirtschaftsplan abgebildet wurde. 2013 wurde die Gliederung des Wirtschaftsplans an die weitere Entwicklung angepasst und die bisherigen Bereiche „Grau", „Grün" und „Straßenreinigung" in die Bereiche „Gebühren Straßenreinigung" und „Leistungen für die Stadt" überführt.

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 2027 (siehe auch Seite 14 und 16 ff.)

Die Planansätze 2027 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 2027 für die Besoldung der Beamten und die Gehälter der Beschäftigten ergeben sich aus dem Stellenplan in Verbindung mit den städtischen Durchschnittskosten 2026 und den prognostizierten Besoldungs- bzw. Tariferhöhungen im Jahr 2027.

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 2027 nach Berücksichtigung der konkreten Leistungsverrechnungen ein allgemeiner Zuschussbedarf i. H. v. **132,19 Mio. EUR** (2026: 126,76 Mio. EUR).

1.2.1 Erträge

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für den Kalkulationszeitraum 2027 bis 2030 wurde eine Vorauskalkulation erstellt. Der Stadtanteil beträgt seit dem Jahr 2015 unverändert 10 %.

Im Jahr 2027 ergeben sich je Meter Straßenfront folgende Gebühren:

Reinigungsklasse	2023-2026	2027-2030
A Reinigungsklasse 1	13,00 Euro	16,19 Euro
A Reinigungsklasse 2	39,00 Euro	48,57 Euro
A Reinigungsklasse 3	65,00 Euro	80,95 Euro
A Reinigungsklasse 4	91,00 Euro	113,33 Euro
B	4,46 Euro	5,50 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 2027 liegen bei **18,89 Mio. EUR** (2026: 17,27 Mio. EUR).

Weitere Einnahmen in Höhe von **3,06 Mio. EUR** (2026: 2,25 Mio. EUR) sind durch Kostenerstattungen von der Stadt sowie verbundenen Unternehmen eingeplant.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die **ordentlichen Erträge** 2027 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **33,44 Mio. EUR** (2026: 32,45 Mio. EUR). Die ordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

18,89 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**.

7,20 Mio. EUR (ca. 22%) werden durch **privatrechtliche Leistungsentgelte** erwirtschaftet. Dabei handelt es sich zum größten Teil um Einnahmen aus der Fahrzeugbewirtschaftung für andere Dienststellen und Eigenbetriebe.

Weitere 7,06 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** 2027 liegen im Bereich „Leistungen für die Stadt“ bei **2,40 Mio. EUR** (2026: 1,97 Mio. EUR). Hier sind einzig die Erträge aus Abzinsungen enthalten, die von der Stadtkämmerei ermittelt werden.

Die **außerordentlichen Erträge** betragen im Jahr 2027 **0,42 Mio. EUR** (2026: 0,44 Mio. EUR).

1.2.2 Aufwendungen

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“

Der mit **12,05 Mio. EUR** (Plan 2026: 11,87 Mio. EUR; Ist 2025: 11,56 Mio. EUR) geplante **Personalaufwand** für diesen Bereich entspricht den für die Vorauskalkulation der Straßenreinigungsgebühren 2027-2030 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 **3,38 Mio. EUR** (2026: 2,91 Mio. EUR) enthalten überwiegend Aufwendungen für Fahrzeuge (u.a. Treibstoffe, Ersatzteile, Unterhalt) und Abfallbeseitigungsgebühren.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf rund **0,44 Mio. EUR** (2026: 0,55 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 **66,68 Mio. EUR** (2026: 67,71 Mio. EUR) ergibt sich im Wesentlichen aus dem Stellenplan, den städtischen Durchschnittspersonalkosten für 2026 sowie einer angenommenen Gehalts- und Lohnerhöhung von 2 % im Jahr 2027.

Beim Personalaufwand wird aufgrund der erfahrungsgemäß im Jahresverlauf auftretenden Vakanzen regelmäßig ein pauschaler Abschlag berücksichtigt. Für das Jahr 2027 wurde hierfür ein Abschlag von 4 % angesetzt (2026: 3,8 %)

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 2027 ein Minderbedarf von 2,85 Mio. EUR.

Der Personalaufwand für 2027 berücksichtigt aktuell keine zusätzlichen Stellen.

Die Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von **89,70 Mio. EUR** (2026: 83,69 Mio. EUR) enthalten insbesondere die Unterhaltsaufwendungen für:

	2027 (in Mio. EUR)	2026 (in Mio. EUR)	Abw. zum Vj. (in Mio. EUR)
Straßen, Grünanlagen, Baum	37,05	33,37	+3,68
Kanalbenutzungsgebühren	11,92	11,32	+0,60
Verwaltungskostenerstattungen	6,77	6,77	0,00
Betriebsstrom	4,76	5,40	-0,64
Anlagen zur Verkehrsregelung	4,01	3,35	+0,66
Roh- und Hilfsstoffe	3,18	2,17	+1,01
Straßenbeleuchtung	2,20	3,20	-1,00
Brücken, Stege, Stützmauern	2,00	1,46	+0,54
Treibstoffe	1,79	1,82	-0,03
Verkehrszeichen/Straßenmarkierungen	1,34	1,34	0,00

Die Anpassungen der Planansätze ergeben sich aus den ermittelten Mehr- und Minderbedarfen sowie aus der Analyse der Vergangenheitswerte und den daraus resultierenden Umschichtungen (bezüglich Mehr- und Minderbedarfe siehe dazu Abbildung „Erfolgsplan 2027 – Abweichungen zu 2026“ und Erläuterungen, S.16 ff).

Die **Abschreibungen** des Anlagevermögens belaufen sich auf **4,65 Mio. EUR** (2026: 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 Erhöhung ergibt sich vor allem aus der anteiligen Abschreibung der neuen Betriebszentrale.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **9,67 Mio. EUR** (2026: 9,70 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 **2,35 Mio. EUR** (2026: 1,07 Mio. EUR). Unter anderem sind hier die Zinsen für das Trägerdarlehen in Höhe von 0,10 Mio. EUR (2026: 0,13 Mio. EUR) enthalten sowie der prognostizierte Zinsaufwand infolge der Kreditaufnahme (insbesondere im Rahmen des Neubaus der Betriebszentrale „Am Pferdemarkt“) in Höhe von 2,24 Mio. EUR (2026: 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 **5,89 Mio. EUR** (2026: 5,79 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 **1,30 Mio. EUR** (2026: 2,81 Mio. EUR) berücksichtigt. Die Reduzierung ist darauf zurückzuführen, dass die Papierkorbreinigung in die gebührenfinanzierte Straßenreinigung aufgenommen wurde.

1.2.4 Kalkulatorische Kosten

Kalkulatorische Kosten (d.h. kalkulatorische Zinsen und kalkulatorische Abschreibungen) werden nur im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ i. H. v. **1,50 Mio. EUR** (2026: 1,21 Mio. EUR) berücksichtigt.

1.2.5 Jahresergebnis

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

	Plan 2027 (in Mio. EUR)	Plan 2026 (in Mio. EUR)
Erträge	-21,95	-19,52
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	15,87	15,33
Finanzergebnis	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	-0,01	0,00
Interne Leistungsverrechnung	1,14	1,00
Umlagen	4,75	4,79
Nicht gebührenrelevante Erträge/Aufwendungen	-1,30	-2,81
Kalkulatorische Kosten	1,50	1,21
Ergebnis	**0,00**	**0,00**

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

	Plan 2027 (in Mio. EUR)	Plan 2026 (in Mio. EUR)
Erträge	-33,44	-32,45
Aufwendungen (z.B. Personal, Sach- u. Dienstleistungen)	170,70	163,52
Finanzergebnis	-0,06	-0,91
Außerordentliches Ergebnis	-0,42	-0,43
Interne Leistungsverrechnung	-1,14	-1,00
Umlagen	-4,75	-4,79
Nicht gebührenrelevante Aufwendungen/Erträge	1,30	2,81
Ergebnis	**132,19**	**126,76**
Zuschuss der Stadt Nürnberg	**-132,19**	**-126,76**

1.2.6 Zusammenfassung

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Die Abweichungen zwischen den Planjahren 2026 und 2027 in Höhe von ca. 5,43 Mio. EUR sind in den Erläuterungen (S.16 ff.) dargestellt und resultieren im Wesentlichen aus:

Übersicht der Zuschussveränderungen (in Mio. EUR)		
Steigerung ordentliche Erträge		1,00
Steigerung ordentlicher Aufwand		-7,34
davon Personalaufwand	1,02	
davon sonstiger ordentlicher Aufwand	-8,36	
Minderung Finanzergebnis		-0,85
Sonstige Ertragssteigerung/Aufwandsreduzierung		1,76
Summe Ergebnisänderung		**-5,43**
Zuschusserhöhung		**5,43**

1.3 Prognose für Erfolgsplan 2028 bis 2030 (siehe auch Seite 15)

Bereich „Gebühren Straßenreinigung“:

Für die Vorschau (2028 bis 2030) im Bereich „Gebühren Straßenreinigung“ werden die Planwerte aus 2027 fortgeschrieben.

Bereich „Leistungen für die Stadt“:

Für die Vorschau (2028 bis 2030) im Bereich „Leistungen für die Stadt“ werden die Planwerte aus 2027 fortgeschrieben.

1.4 **Vermögensplan 2027** (siehe auch Seite 20)

Der Vermögensplan weist für das Jahr 2027 einen Mittelbedarf von **22,44 Mio. EUR** (2026: 69,44 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 **20,61 Mio. EUR** (2026: 66,06 Mio. EUR)
- den Tilgungsleistungen für Darlehen in Höhe von **0,90 Mio. EUR** (2026: 2,78 Mio. EUR)
- der Minderung sonstiger Passiva in Höhe von **0,93 Mio. EUR** (2026: 0,61 Mio. EUR)

Der Finanzbedarf wird wie folgt gedeckt:

- Einnahmen aus Abschreibungen des Anlagevermögens in Höhe von **5,80 Mio. EUR** (2026: 3,50 Mio. EUR), die im Zuschuss enthalten sind
- Einnahmen durch das Periodenergebnis in Höhe von **0,35 Mio. EUR** (2026: 0,23 Mio. EUR)
- Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital/Verbindlichkeiten/Rückstellungen) in Höhe von **0,91 Mio. EUR** (2026: 4,23 Mio. EUR)
- Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen) **15,39 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“) waren im Jahr 2026 zwei Kreditaufnahmen notwendig. Weitere Kreditaufnahmen sind für das Jahr 2027 nicht vorgesehen.

Eigene Kassenkredite bei Banken sind gemäß Art. 73 GO bis zu einem Sechstel der im Erfolgsplan vorgesehenen Erträge möglich; das sind (unter Einbezug des Zuschusses der Stadt Nürnberg) maximal 27,56 Mio. EUR. Kurzfristige Finanzierungen erfolgen über das Kassen- und Steueramt. Die Möglichkeit Kassenkredite aufzunehmen, sichert die Liquidität bei den laufenden Arbeiten

1.5 Finanzplanung 2026 bis 2030 (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 2026 bis 2030 einen Finanzbedarf von **133,58 Mio. EUR** aus; darin sind **12,37 Mio. EUR** für die Tilgung von Darlehen enthalten.

Das Investitionsvolumen 2026 bis 2030 in das Anlagevermögen beträgt **118,07 Mio. EUR**.

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

Investitionen (in Mio. EUR)	**2026** Plan	**2027** Plan	**2028** Plan	**2029** Plan	**2030** Plan	**2026 – 2030** Summe
Gebühren Straßenreinigung	3,83	3,10	3,13	3,19	3,25	**16,50**
Leistungen für die Stadt	7,07	7,81	7,15	7,28	7,40	**36,71**
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	55,16	9,70	0	0	0	**64,86**
Summe	**66,06**	**20,61**	**10,28**	**10,47**	**10,65**	**118,07**

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 Übergabe der Gebäude ist für 2027 geplant. 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. Den größten Anteil an den geplanten Investitionen nimmt dabei die Ersatzbeschaffung von Fahrzeugen ein.

2 Erfolgsplan 2027 (inkl. Vorschau bis 2030)

Erfolgsplan SÖR 2027	Ist 2025	Plan 2026			Plan 2027		
	Gesamt 2025	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2026	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2027
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	-131.260	0	-130.000	-130.000	0	-100.000	-100.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-18.091.968	0	-18.059.939	-18.059.939	-3.018	-18.887.590	-18.890.609
Gebühren veranlagt	-16.772.508	-17.268.807	0	-17.268.807	-18.887.342	0	-18.887.342
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.289.553	0	-7.284.677	-7.284.677	-99.466	-7.195.534	-7.295.000
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-10.035.780	-2.249.761	-6.695.635	-8.945.396	-2.839.392	-7.055.608	-9.895.000
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	-31.251	0	-3.000	-3.000	0	-25.000	-25.000
Sonstige ordentliche Erträge	-872.702	0	-272.000	-272.000	-116.878	-178.122	-295.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	-88.559	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-53.313.580	-19.518.568	-32.445.252	-51.963.820	-21.946.096	-33.441.855	-55.387.951
Personalaufwendungen Aktiv	53.006.414	9.158.908	48.728.150	57.887.058	9.192.140	50.191.031	59.383.171
Personalaufwendungen Passiv	20.223.778	2.708.885	18.978.909	21.687.795	2.854.237	16.492.028	19.346.264
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	82.649.808	2.906.853	83.694.797	86.601.650	3.382.355	89.700.829	93.083.184
Abschreibungen	3.673.578	0	3.404.781	3.404.781	0	5.795.000	5.795.000
Transferaufwendungen	0	0	0	0	157	-157	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.575.784	551.273	9.700.697	10.251.970	439.408	9.671.592	10.111.000
Ordentliche Aufwendungen	169.129.362	15.325.919	164.507.334	179.833.253	15.868.297	171.850.322	187.718.619
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	115.815.782	-4.192.649	132.062.082	127.869.434	-6.077.799	138.408.468	132.330.668
Finanzerträge	-1.753.905	0	-1.970.707	-1.970.707	0	-2.404.240	-2.404.240
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	183.410	0	1.065.707	1.065.707	0	2.345.240	2.345.240
Finanzergebnis	-1.570.496	0	-905.000	-905.000	0	-59.000	-59.000
Ordentliches Jahresergebnis	114.245.286	-4.192.649	131.157.082	126.964.434	-6.077.799	138.349.468	132.271.668
Außerordentliche Erträge	-1.892.719	0	-437.429	-437.429	-16.338	-421.429	-437.767
Außerordentliche Aufwendungen	277.795	642	3.826	4.468	6.005	3.826	9.831
Außerordentliches Jahresergebnis	-1.614.925	642	-433.604	-432.962	-10.333	-417.604	-427.937
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	112.630.362	-4.192.007	130.723.479	126.531.472	-6.088.133	137.931.864	131.843.732
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	0	1.001.172	-1.001.172	0	1.139.342	-1.139.342	0
Umlagen	0	4.789.908	-4.789.908	0	4.753.221	-4.753.221	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	0	-2.810.705	2.810.705	0	-1.300.226	1.300.226	0
kalkulatorische Kosten	0	1.211.631	-986.909	224.722	1.495.795	-1.149.898	345.897
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	112.630.362	0	126.756.194	126.756.194	0	132.189.629	132.189.629
Zuschuss der Stadt	-116.239.664		-126.756.194			-132.189.629	

Erfolgsplan SÖR 2027 - Vorschau bis 2030	**Plan 2028**			**Plan 2029**			**Plan 2030**		
	Gebühren Straßenreinigung	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2028**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2029**	**Gebühren Straßenreinigung**	**Leistungen für die Stadt**	**Gesamt 2030**
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-100.000	-100.000	0	-100.000	-100.000	0	-100.000	-100.000
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-3.018	-18.887.590	-18.890.609	-3.018	-18.887.590	-18.890.609	-3.018	-18.887.590	-18.890.609
Gebühren veranlagt	-18.887.342	0	-18.887.342	-18.887.342	0	-18.887.342	-18.887.342	0	-18.887.342
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-99.466	-7.195.534	-7.295.000	-99.466	-7.195.534	-7.295.000	-99.466	-7.195.534	-7.295.000
Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.839.392	-7.055.608	-9.895.000	-2.839.392	-7.055.608	-9.895.000	-2.839.392	-7.055.608	-9.895.000
Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000	0	-25.000	-25.000
Sonstige ordentliche Erträge	-116.878	-178.122	-295.000	-116.878	-178.122	-295.000	-116.878	-178.122	-295.000
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ordentliche Erträge	-21.946.096	-33.441.855	-55.387.951	-21.946.096	-33.441.855	-55.387.951	-21.946.096	-33.441.855	-55.387.951
Personalaufwendungen Aktiv	9.192.140	50.191.031	59.383.171	9.192.140	50.191.031	59.383.171	9.192.140	50.191.031	59.383.171
Personalaufwendungen Passiv	2.854.237	16.492.028	19.346.264	2.854.237	16.492.028	19.346.264	2.854.237	16.492.028	19.346.264
Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	3.382.355	89.700.829	93.083.184	3.382.355	89.700.829	93.083.184	3.382.355	89.700.829	93.083.184
Abschreibungen	0	5.795.000	5.795.000	0	5.795.000	5.795.000	0	5.795.000	5.795.000
Transferaufwendungen	157	-157	0	157	-157	0	157	-157	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	439.408	9.671.592	10.111.000	439.408	9.671.592	10.111.000	439.408	9.671.592	10.111.000
Ordentliche Aufwendungen	15.868.297	171.850.322	187.718.619	15.868.297	171.850.322	187.718.619	15.868.297	171.850.322	187.718.619
Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.077.799	138.408.468	132.330.668	-6.077.799	138.408.468	132.330.668	-6.077.799	138.408.468	132.330.668
Finanzerträge	0	-2.404.240	-2.404.240	0	-2.404.240	-2.404.240	0	-2.404.240	-2.404.240
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	2.345.240	2.345.240	0	2.345.240	2.345.240	0	2.345.240	2.345.240
Finanzergebnis	0	-59.000	-59.000	0	-59.000	-59.000	0	-59.000	-59.000
Ordentliches Jahresergebnis	-6.077.799	138.349.468	132.271.668	-6.077.799	138.349.468	132.271.668	-6.077.799	138.349.468	132.271.668
Außerordentliche Erträge	-16.338	-421.429	-437.767	-16.338	-421.429	-437.767	-16.338	-421.429	-437.767
Außerordentliche Aufwendungen	6.005	3.826	9.831	6.005	3.826	9.831	6.005	3.826	9.831
Außerordentliches Jahresergebnis	-10.333	-417.604	-427.937	-10.333	-417.604	-427.937	-10.333	-417.604	-427.937
Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	-6.088.133	137.931.864	131.843.732	-6.088.133	137.931.864	131.843.732	-6.088.133	137.931.864	131.843.732
Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	1.139.342	-1.139.342	0	1.139.342	-1.139.342	0	1.139.342	-1.139.342	0
Umlagen	4.753.221	-4.753.221	0	4.753.221	-4.753.221	0	4.753.221	-4.753.221	0
nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-1.300.226	1.300.226	0	-1.300.226	1.300.226	0	-1.300.226	1.300.226	0
kalkulatorische Kosten	1.495.795	-1.149.898	345.897	1.495.795	-1.149.898	345.897	1.495.795	-1.149.898	345.897
Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	0	132.189.629	132.189.629	0	132.189.629	132.189.629	0	132.189.629	132.189.629
Zuschuss der Stadt		-132.189.629			-132.189.629			-132.189.629	

lfd. Nr.	Erfolgsplan SÖR 2027 - Abweichung zu 2026	Plan 2026			Plan 2027			
		Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2026	Gebühren Straßenreinigung	Leistungen für die Stadt	Gesamt 2027	Differenz Leistungen für die Stadt Plan 2027 zu Plan 2026
1	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse	0	-130.000	-130.000	0	-100.000	-100.000	30.000
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	0	-18.059.939	-18.059.939	-3.018	-18.887.590	-18.890.609	-827.651
3	Gebühren veranlagt	-17.268.807	0	-17.268.807	-18.887.342	0	-18.887.342	0
4	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-7.284.677	-7.284.677	-99.466	-7.195.534	-7.295.000	89.143
5	Erträge Kostenerstattungen, -umlagen	-2.249.761	-6.695.635	-8.945.396	-2.839.392	-7.055.608	-9.895.000	-359.973
6	Ertr. a.d. Aufl. v. Sonderp. f. Inves	0	-3.000	-3.000	0	-25.000	-25.000	-22.000
7	Sonstige ordentliche Erträge	0	-272.000	-272.000	-116.878	-178.122	-295.000	93.878
8	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0
9	Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0
	Ordentliche Erträge	-19.518.568	-32.445.252	-51.963.820	-21.946.096	-33.441.855	-55.387.951	-996.603
10	Personalaufwendungen Aktiv	9.158.908	48.728.150	57.887.058	9.192.140	50.191.031	59.383.171	1.462.882
11	Personalaufwendungen Passiv	2.708.885	18.978.909	21.687.795	2.854.237	16.492.028	19.346.264	-2.486.882
12	Aufwendungen Sach- u. Dienstleistungen	2.906.853	83.694.797	86.601.650	3.382.355	89.700.829	93.083.184	6.006.032
13	Abschreibungen	0	3.404.781	3.404.781	0	5.795.000	5.795.000	2.390.219
14	Transferaufwendungen	0	0	0	157	-157	0	-157
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	551.273	9.700.697	10.251.970	439.408	9.671.592	10.111.000	-29.105
	Ordentliche Aufwendungen	15.325.919	164.507.334	179.833.253	15.868.297	171.850.322	187.718.619	7.342.988
	Ergebnis d. lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.192.649	132.062.082	127.869.434	-6.077.799	138.408.468	132.330.668	6.346.385
16	Finanzerträge	0	-1.970.707	-1.970.707	0	-2.404.240	-2.404.240	-433.533
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1.065.707	1.065.707	0	2.345.240	2.345.240	1.279.533
	Finanzergebnis	0	-905.000	-905.000	0	-59.000	-59.000	846.000
	Ordentliches Jahresergebnis	-4.192.649	131.157.082	126.964.434	-6.077.799	138.349.468	132.271.668	7.192.385
18	Außerordentliche Erträge	0	-437.429	-437.429	-16.338	-421.429	-437.767	16.000
19	Außerordentliche Aufwendungen	642	3.826	4.468	6.005	3.826	9.831	0
	Außerordentliches Jahresergebnis	642	-433.604	-432.962	-10.333	-417.604	-427.937	16.000
	Jahreserg. v. Veränderung Stadt Nbg.	-4.192.007	130.723.479	126.531.472	-6.088.133	137.931.864	131.843.732	7.208.385
20	Aufwendungen(+)/Erträge(-) f. interne Leistungsverrechnung	1.001.172	-1.001.172	0	1.139.342	-1.139.342	0	-138.170
21	Umlagen	4.789.908	-4.789.908	0	4.753.221	-4.753.221	0	36.687
22	nicht gebührenrelevante Aufwendungen (+)/Erträge(-)	-2.810.705	2.810.705	0	-1.300.226	1.300.226	0	-1.510.479
23	kalkulatorische Kosten	1.211.631	-986.909	224.722	1.495.795	-1.149.898	345.897	-162.988
	Jahresergebnis nach Umlagen/Verrechnungen/kalk. Kosten	0	126.756.194	126.756.194	0	132.189.629	132.189.629	5.433.435
	Zuschuss der Stadt		-126.756.194			-132.189.629		-5.433.435

Erläuterungen zu den Planabweichungen zwischen 2026 und 2027 (siehe Seite 16)

	Differenz 2026 und 2027 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16	Erläuterung
1.	**- 2.685.000**		**Mehr-/Minderbedarf durch SÖR nicht beeinflussbar**
	- 2.850.000	10,11	Altersteilzeitrückstellungen, Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen gemäß Hochrechnung von Ref. I/II Aufgrund der Hochrechnungen von Ref. I/II. zur Rückstellungsbildung/ -auflösung ergibt sich in Summe ein Minderbedarf bei den Rückstellungen.
	- 435.000	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.
	600.000	12	Anhebung Straßenentwässerungsanteil Mehrkosten für Straßenentwässerung.
3.	**350.000**		**Mehr-/ Minderbedarf aufgrund von Allgemeinen Kostensteigerungen/-senkungen; Submissionsergebnissen**
	350.000	12	Erdbaukostensteigerungen, Lohnkostensteigerungen Erdbaukostensteigerung entsprechend den Submissionsergebnissen.
4.	**2.295.000**		**Mehr-/Minderbedarfe für Standorte des SÖR**
	55.000	15	Neue Betriebszentrale: Versicherungsbeiträge
	100.000	15	Neue Betriebszentrale: Umzugskosten
	2.000.000	13	Neue Betriebszentrale: Abschreibungen Anteilige Erhöhung der Abschreibungen bei Fertigstellung im Jahr 2027.
	90.000	12	Standortentwicklungskosten Entwicklungskosten für die Standorte Großreuther Straße, Donaustraße und Hans-Kalb-Straße.
	50.000	15	Mieterhöhungen Mieterhöhungen nach Index u.a. für Standorte in der Sulzbacher Straße, Laufertormauer und Löffelholzstraße.

	Differenz 2026 und 2027 (in EUR)	siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16	Erläuterung
5.	**889.434,68**		**Anpassung der Erträge/Aufwendungen an erwartete Preissteigerungen und ähnliches**
	880.000	10,11	Anpassungen Personalaufwand (Aufwandserhöhung) Anpassungen des Personalaufwands (ohne Rückstellungen) an die erwartete Tarifsteigerung 2027 (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.
	696.000	10,11	Mehrbedarf Personalkosten Azubis und duale Studenten Nicht im Stellenplan enthalten. Kalkulation über durchschnittliche Personalkosten für Auszubildende.
	250.000	10,11	Mehrbedarf Personalkosten UH Flächen (Nassreinigung)
	- 556.000	1-9	Anpassung ordentliche Erträge (Ertragssteigerung) 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.
	375.000	12-15	Anpassung ordentlicher Aufwand ohne Personalaufwand (Aufwandserhöhung) Anpassungen bei den ordentlichen Aufwendungen (ohne Personal) entsprechend dem Trend der Vorjahre.
	- 30.000	17	Anpassung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen Abbau des Trägerdarlehens führt zu geringerer Zinslast
	16.000	18	Anpassung des außerordentlichen Jahresergebnis
	-1.611.962,32	20-22	Anpassungen an Kalkulation Straßenreinigungsgebühren Anpassungen aufgrund der Straßenreinigungskalkulation für den Zeitraum 2027 bis 2030. Minderbedarf aufgrund Aufnahme der Papierkorbreinigung in die gebührenfinanzierte Straßenreinigung.
	-440.603	2	Anhebung Stundenverrechnungssätze Mehrerträge aufgrund von höheren Stundenverrechnungssätzen
	1.311.000	17	Mehrbedarf Kreditzinsen Zinsen für zwei KfW-Darlehen zur Finanzierung der Betriebszentrale und Sicherstellung der Liquidität.

	Differenz 2026 und 2027 (in EUR)	**siehe lfd. Nr. Tabelle Seite 16**	**Erläuterung**
6.	**4.584.000**		**Mehrbedarf durch die Anpassung des Unterhalts an den Bedarf**
	239.000	12	Folgekosten aus investiven Maßnahmen Mehraufwand für den Unterhalt aus Investitionsmaßnahmen (MIP-Maßnahmen) aus den folgenden Bereichen: - Straßenbau: 50 TEUR - Grünanlagen: 82 TEUR - Lichtsignalanlagen: 11 TEUR - Brücke: 41 TEUR - Spielplätze: 55 TEUR
	1.500.000	12	Straßen: Mehrkosten Mehrbedarf für Straßenwiederherstellung im Gebiet Altenfurt/Fischbach
	300.000	12	Lichtsignalanlagen: Mehrkosten Umrüstung von Funkempfängereinheiten
	1.605.000	12	Bäume: Mehrkosten - Mehraufwand für zusätzliche Neu- und Ersatzpflanzungen: 945 TEUR - Sanierung Baumstandorte Prinzregentenufer: 80 TEUR - Unterhaltspflege Verkehrssicherheit: 290 TEUR - Unterhaltspflege Eichenprozessionsspinner: 290 TEUR
	400.000	12	Grünanlagen: Mehrkosten Mehrbedarf für Reinigung der Grünanlagen
	540.000	12,15	Sonstiges: Mehrkosten - Virtuelle Desktops: 25 TEUR - Einführung Mietkleidung: 390 TEUR - Graffitientfernung: 100 TEUR - Beklebung Mülltonnen: 25 TEUR

3 Vermögensplan 2027

Vermögensplan *(in TEUR)*	2026 Plan	2027 Plan
I. Mittelverwendung		
1. Investitionen	**66.060**	**20.610**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**0**
3. Darlehenstilgung	**2.775**	**900**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**609**	**928**
S u m m e	**69.444**	**22.438**
II. Mittelherkunft		
1. Abschreibungen	**3.500**	**5.795**
2. Zuschüsse	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**225**	**346**
4. Kreditaufnahme	**61.485**	**0**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**4.234**	**908**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**15.388**
S u m m e	**69.444**	**22.438**

4 Finanzplan 2026 bis 2030

Finanzplan 2026 – 2030	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2026 - 2030 Summe
I. Mittelverwendung						
1. Investitionen	**66.060**	**20.610**	**10.280**	**10.465**	**10.650**	**118.065**
2. Periodenergebnis - Verlust	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Darlehenstilgung	**2.775**	**900**	**2.672**	**3.262**	**2.762**	**12.371**
4. Mehrung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. Minderung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**609**	**928**	**0**	**834**	**769**	**3.139**
S u m m e	**69.444**	**22.438**	**12.952**	**14.561**	**14.181**	**133.575**
II. Mittelherkunft						
1. Abschreibungen	**3.500**	**5.795**	**7.948**	**7.948**	**7.948**	**33.139**
2. Zuschüsse *(Erstattung Stadt Nürnberg)*	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. Periodenergebnis - Gewinn	**225**	**346**	**355**	**363**	**372**	**1.661**
4. Kreditaufnahme	**61.485**	**0**	**2.291**	**3.888**	**3.499**	**71.163**
5. Mehrung sonstiger Passiva (Eigenkapital, Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	**4.234**	**908**	**2.358**	**2.362**	**2.362**	**12.225**
6. Minderung sonstiger Aktiva (Umlaufvermögen)	**0**	**15.388**	**0**	**0**	**0**	**15.388**
S u m m e	**69.444**	**22.438**	**12.952**	**14.561**	**14.181**	**133.575**

5 Investitionsplan

5.1 Investitionen 2027

Investitionen (in TEUR)	2026 Plan	2027 Plan
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**200**	**165**
Gebühren Straßenreinigung	0	25
Leistungen für die Stadt	200	140
b) Grundstücke und Gebäude	**56.360**	**10.700**
Gebühren Straßenreinigung	0	0
Leistungen für die Stadt	1.200	1.000
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	55.160	9.700
c) Fahrzeuge	**8.100**	**8.250**
Gebühren Straßenreinigung	3.660	2.900
Leistungen für die Stadt	4.440	5.350
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.400**	**1.495**
Gebühren Straßenreinigung	170	170
Leistungen für die Stadt	1.230	1.325
S u m m e	**66.060**	**20.610**

5.2 Mehrjährige Investitionsplanung

Investitionen 2026 - 2030 (in TEUR)	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan	2030 Plan	2026-2030 Summe
a) Immaterielle Vermögensgegenstände *(v. a. Software)*	**200**	**165**	**150**	**150**	**150**	**815**
Gebühren Straßenreinigung	0	25	0	0	0	25
Leistungen für die Stadt	200	140	150	150	150	790
b) Grundstücke und Gebäude	**56.360**	**10.700**	**200**	**200**	**200**	**67.660**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	1.200	1.000	200	200	200	2.800
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	55.160	9.700	0	0	0	64.860
c) Fahrzeuge	**8.100**	**8.250**	**8.400**	**8.550**	**8.700**	**42.000**
Gebühren Straßenreinigung	3.660	2.900	2.950	3.000	3.050	15.560
Leistungen für die Stadt	4.440	5.350	5.450	5.550	5.650	26.440
d) Maschinen, technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**1.400**	**1.495**	**1.530**	**1.565**	**1.600**	**7.590**
Gebühren Straßenreinigung	170	170	180	190	200	910
Leistungen für die Stadt	1.230	1.325	1.350	1.375	1.400	6.680
S u m m e	**66.060**	**20.610**	**10.280**	**10.465**	**10.650**	**118.065**

6 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen (VE) 2027 (in TEUR)	VE Summe	2028 Plan	2029 Plan	2030 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	**0**	**0**	**0**	**0**
Gebühren Straßenreinigung	0	0	0	0
Leistungen für die Stadt	0	0	0	0
Betriebszentrale Am Pferdemarkt	0	0	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	**0**	**0**	**0**	**0**

7 Stellenplan

Stellenplan (Vollkraft - VK)	**Planstellen SÖR** incl. B-Stellenplan Stand: 30.06.2026		**Ist (VK)** incl. B-Stellenplan	**Ist** Beschäftigte
	2026	**2027***	**30.06.26**	**30.06.26**
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	18,00	18,00	14,69	15,00
E12	57,00	57,00	45,31	51,00
E11	70,00	70,00	56,71	63,00
E10	16,07	16,07	12,19	17,00
E9C	8,66	8,66	6,06	7,00
E9B	55,33	55,33	44,08	47,00
E9A	78,58	78,58	67,30	70,00
E8	45,70	45,70	46,68	51,00
E7	69,27	69,27	68,44	72,00
E6	166,97	166,97	151,30	159,00
E5	88,50	88,50	73,17	74,00
E4	129,65	124,65	117,51	118,00
E3	149,21	140,21	136,77	138,00
Summe Beschäftigte	**962,94**	**948,94**	**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	1,00	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	9,50	9,50	10,67	13,00
A10	9,00	9,00	10,40	11,00
A9/A10	12,50	12,50	11,00	11,00
A9	0,98	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	**80,68**	**80,68**	**81,06**	**88,00**
S11B	1,00	1,00	1,00	2,00
Gesamt	**1.044,62**	**1.030,62**	**929,51**	**980,00**

* Die für 2027 neu beantragten Stellen w urden nicht berücksichtigt.