Anhang Wirtschafts- und Finanzplan

Inhaltsverzeichnis

Tabelle 1: Auslastung ... 3
Tabelle 2: NüSt Gesamt nach HGB ... 4
Tabelle 3: Pflegezentrum Sebastianspital am Wöhrder See ... 6
Tabelle 4: August-Meier-Haus ... 8
Tabelle 6: Senioren-Wohnanlage Platnersberg ... 13
Tabelle 7: Heilig-Geist-Spital ... 15
Tabelle 8: Ambulante Dienste ... 17
Tabelle 9: Geriatrische Rehabilitation ... 19
Tabelle 10: Zentrale ... 21
Tabelle 11: Vermögensplan ... 23
Tabelle 12: Finanzierung Investitionsmaßnahmen ... 24
Tabelle 13: Investitionsprogramm Anmietung Küche Klinikum Hallerwiese ... 24
Tabelle 15: Investitionsprogramm Eröffnung Senioren-Wohnanlage Großweidenmühle ... 26
Tabelle 16: Investitionsprogramm Kernsanierung Elisabeth-Bach-Haus ... 27
Tabelle 17: Pauschale für Wiederbeschaffung Anlagevermögen ... 28
Tabelle 18: Verpflichtungsermächtigungen ... 28
Tabelle 19: Fünfjahresübersicht: Erfolgsplan ... 29
Tabelle 20: Fünfjahresübersicht GuV-Rechnung ... 30
Tabelle 21: Fünfjähriger Finanzplan: Mittelverwendung ... 33
Tabelle 22: Fünfjähriger Finanzplan: Mittelherkunft ... 34
Tabelle 23: Stellenplan NürnbergStift ... 35

Tabelle 1: Auslastung

Das Wohn- und Platzangebot für den Wirtschaftsplan 2026 setzt sich wie folgt zusammen:

	AHS Vollstat. Pflege	**AMH** Vollstat. Pflege	**AHJ** Vollstat. Pflege	**GWM** Vollstat. Pflege	**AHP** Vollstat. Pflege
Kapazität	254,00	158,00	122,00	122,00	89,00
Belegung in %	95%	98%	90%	85%	95%
Geplante Bewohner	241,08	154,84	109,80	103,68	84,50

	AHS Tagespflege	**AMH** Tagespflege	**GWM** Tagespflege
Kapazität	24,00	16,00	15,00
Belegung in %	67%	82%	50%
Geplante Bewohner	16,00	13,12	7,50

	AHJ Wohnen	**HGS** Wohnen	**REHA** Vollstationär	**AMBD** Pflege
Kapazität	55,00	106,00	44,00	
Belegung in %	0%	100%	92%	
Geplante Bewohner/Patienten	0,00	106,00	40,50	120,00

Tabelle 2: NüSt Gesamt nach HGB

Entsprechend § 3 Abs. 1 Satz 2 WkPV ist der Erfolgsplan mindestens wie die Gewinn- und Verlustrechnung zu gliedern.

Gewinn- und Verlustrechnung für den Eigenbetrieb NürnbergStift	vorl. Erg. 2025 EUR	Plan 2026 EUR	HR I 2026 EUR	WPL 2027 EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege, sonstige Leistungen	35.087.452	34.595.453	35.697.110	36.829.041
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	6.907.537	6.732.386	6.837.760	6.924.879
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	158.160	130.751	139.790	918.162
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	3.656.414	3.502.076	3.853.592	3.814.184
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	3.215.764	2.294.698	2.349.267	2.198.420
5. Zuwesungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	3.488.657	2.933.679	3.267.771	3.968.683
6. Erhöhung/Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	0	0	0	0
7. Andere aktivierte Eigenleistungen	27.374	22.419	23.165	23.165
8. Sonstige betriebliche Erträge	85.988	48.124	8.321	466
Zwischensumme	52.627.346	50.259.585	52.176.775	54.677.000
9. Personalaufwand: a) Löhne und Gehälter	25.374.477	27.189.651	27.736.013	28.570.843
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	8.303.136	6.921.774	7.209.217	7.145.537
10. Materialaufwand: a) Lebensmittel	132.458	150.163	138.830	150.542
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	1.930.108	2.355.713	2.181.578	2.226.239
c)Wirtschafts-/Verwaltungs-/Betreuungs-/Med.-therap. Bedarf	9.756.413	10.527.525	10.872.671	10.928.733
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	982.852	974.659	974.796	1.006.792
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.229.193	1.292.147	1.237.858	1.161.931
14. Mieten, Pacht, Leasing	896.152	874.614	912.570	1.614.765
Zwischensumme	48.604.789	50.286.246	51.263.533	52.805.382
Zwischenergebnis	**4.022.557**	**-26.661**	**913.242**	**1.871.618**
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	254.671	508.655	508.655	250.000

Gewinn- und Verlustrechnung für den Eigenbetrieb NürnbergStift	vorl. Erg. 2025 EUR	Plan 2026 EUR	HR I 2026 EUR	WPL 2027 EUR
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten	731.385	691.758	705.437	619.690
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten	336.050	500.000	502.430	250.000
20. Abschreibungen	2.779.256	2.719.836	2.859.778	2.860.642
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instand-setzung	2.103.497	3.039.397	1.995.588	1.941.195
22. Sonstige betriebliche Aufwendungen	521.806	138.554	229.405	172.387
Zwischensumme	-4.754.552	-5.197.374	-4.373.108	-4.354.533
Zwischenergebnis	-731.995	**-5.224.035**	**-3.459.866**	**-2.482.915**
25. Zinsen und ähnliche Erträge	97.587	50	0	0
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	412.201	561.498	562.143	515.725
Zwischensumme	-314.614	-561.448	-562.143	-515.725
29. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-1.046.609**	**-5.785.483**	**-4.022.009**	**-2.998.641**
nachrichtlich Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses Auf neue Rechnung vorzutragen	-1.046.609	-5.785.483	-4.022.009	-2.998.641

Tabelle 3: Pflegezentrum Sebastianspital am Wöhrder See

AHS in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	10.441.069	10.416.584	10.994.691	578.107	5,5%	10.843.281
Essensversorgung	1.453.758	1.531.368	1.556.369	25.001	1,6%	1.630.966
Energie und Wasser	404.930	513.063	450.672	-62.391	-12,2%	450.672
Wirtschaftsbedarf	1.209.742	1.241.367	1.343.627	102.260	8,2%	1.416.544
Pflegebedarf und soziale Betreuung	212.662	175.875	181.297	5.422	3,1%	202.153
Verwaltungsbedarf	65.233	61.300	82.276	20.975	34,2%	81.421
Zentrale Dienste	308.418	306.380	307.193	813	0,3%	316.343
Pachten, Mieten, Leasing	36.409	28.558	43.496	14.937	52,3%	46.649
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	442.339	422.196	392.977	-29.219	-6,9%	395.367
Instandhaltung, Wartung	666.109	1.267.800	555.628	-712.172	-56,2%	621.282
Abschreibungen	761.917	797.099	805.111	8.012	1,0%	796.872
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	95.898	93.783	93.047	-737	-0,8%	98.082
Summe betriebliche Aufwendungen	**16.098.484**	**16.855.375**	**16.806.383**	**-48.991**	**-0,3%**	**16.899.632**
Erlöse Rüstige	600	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	332.390	323.906	380.042	56.136	17,3%	426.595
Erlöse vollstationäre Pflege	12.117.989	11.974.857	12.118.684	143.826	1,2%	12.665.672
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	2.755.845	2.685.355	2.698.696	13.341	0,5%	2.806.808
Erlöse Investitionskosten	1.368.188	1.257.634	1.306.273	48.639	3,9%	1.368.353
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	296.623	108.329	108.555	226	0,2%	65.360
Nebenerlöse	278.095	245.843	251.337	5.495	2,2%	256.560

AHS in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**17.149.731**	**16.595.924**	**16.863.588**	**267.664**	**1,6%**	**17.589.347**
Betriebsergebnis vor Umlage	**1.051.246**	**-259.451**	**57.204**	**316.655**	**-122,0%**	**689.716**
Umlage Belastung	1.380.054	1.792.033	1.703.588	-88.444	-4,9%	1.572.203
Betriebsergebnis	**-328.808**	**-2.051.484**	**-1.646.384**	**405.100**	**-117,1%**	**-882.488**
Neutrales Ergebnis	18.194	-1.025	6.061	7.086	-691,3%	0
Ergebnis	**-310.613**	**-2.052.509**	**-1.640.323**	**412.186**	**-20,1%**	**-882.488**

Tabelle 4: August-Meier-Haus

AMH in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	6.616.684	6.037.542	6.075.982	38.440	0,6%	6.225.117
Essensversorgung	934.242	1.061.215	1.073.938	12.723	1,2%	1.092.509
Energie und Wasser	226.000	300.000	320.208	20.208	6,7%	330.208
Wirtschaftsbedarf	1.042.589	1.125.263	1.236.274	111.011	9,9%	1.181.316
Pflegebedarf und soziale Betreuung	252.200	224.286	212.826	-11.461	-5,1%	245.195
Verwaltungsbedarf	52.888	39.399	57.104	17.705	44,9%	65.501
Zentrale Dienste	185.189	198.604	198.604	0	0,0%	204.729
Pachten, Mieten, Leasing	30.589	23.234	33.152	9.918	42,7%	46.095
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	346.438	351.545	324.913	-26.633	-7,6%	331.518
Instandhaltung, Wartung	279.318	470.493	215.370	-255.123	-54,2%	250.061
Abschreibungen	1.502.573	1.456.513	1.492.615	36.102	2,5%	1.465.942
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	224.954	220.650	220.843	192	0,1%	205.035
Summe betriebliche Aufwendungen	**11.693.665**	**11.508.745**	**11.461.829**	**-46.916**	**-0,4%**	**11.643.225**
Erlöse Rüstige	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	289.622	333.792	321.205	-12.587	-3,8%	409.966
Erlöse vollstationäre Pflege	7.364.063	7.225.875	7.649.878	424.004	5,9%	7.634.252
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	1.798.268	1.784.492	1.839.729	55.237	3,1%	1.832.685
Erlöse Investitionskosten	1.596.480	1.560.419	1.620.337	59.918	3,8%	1.592.819
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	476.181	470.009	474.614	4.605	1,0%	474.332
Nebenerlöse	39.133	22.119	30.215	8.096	36,6%	30.862

AMH in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**11.563.746**	**11.396.705**	**11.935.978**	**539.273**	**4,7%**	**11.974.916**
Betriebsergebnis vor Umlage	**-129.920**	**-112.040**	**474.149**	**586.189**	**-523,2%**	**331.692**
Umlage Belastung	923.418	1.199.081	1.139.901	-59.180	**-4,9%**	984.041
Betriebsergebnis	**-1.053.338**	**-1.311.121**	**-665.752**	**645.369**	**-518,3%**	**-652.349**
Neutrales Ergebnis	437.882	-2.500	-4.858	-2.358	94,3%	0
Ergebnis	**-615.456**	**-1.313.621**	**-670.610**	**643.011**	**-48,9%**	**-652.349**

Tabelle 5: Senioren-Wohnanlage-St. Johannis/ Großweidenmühle

AHJ/GWM in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	3.980.992	4.058.160	4.101.720	43.560	1,1%	4.073.885
Essensversorgung	698.906	740.035	746.283	6.247	0,8%	700.862
Energie und Wasser	283.805	330.000	330.300	300	0,1%	368.366
Wirtschaftsbedarf	549.539	689.634	711.274	21.640	3,1%	821.670
Pflegebedarf und soziale Betreuung	60.687	52.760	56.043	3.283	6,2%	90.118
Verwaltungsbedarf	27.127	27.272	38.649	11.377	41,7%	54.739
Zentrale Dienste	128.247	128.374	128.374	0	0,0%	142.890
Pachten, Mieten, Leasing	346.816	342.062	346.866	4.805	1,4%	1.034.718
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	194.600	210.372	221.651	11.279	5,4%	162.749
Instandhaltung, Wartung	211.336	373.169	328.775	-44.394	-11,9%	150.291
Abschreibungen	34.172	33.583	100.879	67.296	200,4%	169.551
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.279	9.882	10.611	729	7,4%	3.941
Summe betriebliche Aufwendungen	**6.525.506**	**6.995.304**	**7.121.426**	**126.122**	**1,8%**	**7.773.780**
Erlöse Rüstige	193.767	107.042	120.844	13.802	12,9%	107.900
Erlöse teilstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	139.756
Erlöse vollstationäre Pflege	4.727.652	4.612.378	4.773.638	161.260	3,5%	4.763.227
Erlöse Wohnheime	236.383	176.652	181.757	5.106	2,9%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	1.239.051	1.202.330	1.218.332	16.002	1,3%	1.222.392
Erlöse Investitionskosten	449.194	437.138	439.638	2.500	0,6%	1.043.994
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	6.251	5.569	5.569	0	0,0%	5.299
Nebenerlöse	47.867	45.562	53.369	7.808	17,1%	5.325

AHJ/GWM in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**6.900.165**	**6.586.671**	**6.793.147**	**206.477**	**3,1%**	**7.287.894**
Betriebsergebnis vor Umlage	**374.660**	**-408.633**	**-328.279**	**80.354**	**-19,7%**	**-485.887**
Umlage Belastung	635.794	820.702	779.847	-40.856	**-5,0%**	746.514
Betriebsergebnis	**-261.134**	**-1.229.335**	**-1.108.126**	**121.210**	**-14,7%**	**-1.232.401**
Neutrales Ergebnis	4.229	-1.500	1.096	2.596	-173,1%	0
Ergebnis	**-256.905**	**-1.230.835**	**-1.107.030**	**123.806**	**-10,1%**	**-1.232.401**

WPL 2027 in EUR	AHJ 01-04/2027	GWM 05-12/2027	Gesamt 2027
Personalaufwendungen	1.345.720	2.728.165	4.073.885
Essensversorgung	234.012	466.850	700.862
Energie und Wasser	95.200	273.166	368.366
Wirtschaftsbedarf	299.004	522.666	821.670
Pflegebedarf und soziale Betreuung	18.654	71.463	90.118
Verwaltungsbedarf	14.743	39.995	54.739
Zentrale Dienste	44.238	98.652	142.890
Pachten, Mieten, Leasing	116.238	918.480	1.034.718
Beiträge, Versicherungen, Steuern	69.707	93.042	162.749
Instandhaltung, Wartung	58.884	91.407	150.291
Abschreibungen	45.098	124.453	169.551
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.941	0	3.941
Summe betriebliche Aufwendungen	**2.345.440**	**5.428.340**	**7.773.780**
Erlöse Rüstige	40.322	67.577	107.900
Erlöse teilstationäre Pflege	0	139.756	139.756
Erlöse vollstationäre Pflege	1.592.349	3.170.878	4.763.227
Erlöse Wohnheime	0	0	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	402.902	819.491	1.222.392
Erlöse Investitionskosten	147.308	896.686	1.043.994
Zuweisungen, Zuschüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	5.299	0	5.299
Nebenerlöse	1.331	3.994	5.325
Summe betriebliche Erträge	**2.189.512**	**5.098.382**	**7.287.894**
Betriebsergebnis vor Umlage	**-155.929**	**-329.958**	**-485.887**
Umlage Belastung	229.987	516.527	746.514
Betriebsergebnis	**-385.915**	**-846.485**	**-1.232.401**
Neutrales Ergebnis	0	0	0
Ergebnis	**-385.915**	**-846.485**	**-1.232.401**

Tabelle 6: Senioren-Wohnanlage Platnersberg

AHP in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	2.807.789	2.777.887	3.032.662	254.775	9,2%	3.018.195
Essensversorgung	501.675	540.565	539.615	-949	-0,2%	548.675
Energie und Wasser	183.619	246.000	238.294	-7.706	-3,1%	238.394
Wirtschaftsbedarf	364.754	370.238	392.746	22.508	6,1%	408.950
Pflegebedarf und soziale Betreuung	34.687	39.444	30.129	-9.315	-23,6%	32.728
Verwaltungsbedarf	20.851	28.964	36.890	7.926	27,4%	35.812
Zentrale Dienste	104.003	110.875	110.875	0	0,0%	113.875
Pachten, Mieten, Leasing	11.330	8.096	16.028	7.932	98,0%	18.357
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	162.005	155.822	166.062	10.240	6,6%	148.461
Instandhaltung, Wartung	174.747	255.294	111.302	-143.992	-56,4%	178.178
Abschreibungen	171.527	157.979	168.260	10.281	6,5%	165.882
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.233	7.637	7.637	0	0,0%	3.758
Summe betriebliche Aufwendungen	**4.542.219**	**4.698.800**	**4.850.501**	**151.701**	**3,2%**	**4.911.266**
Erlöse Rüstige	144.286	175.822	83.822	-92.000	-52,3%	1.227
Erlöse teilstationäre Pflege	-5.385	0	0	0	0,0%	0
Erlöse vollstationäre Pflege	3.461.769	3.376.468	3.658.003	281.534	8,3%	3.955.767
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	925.852	907.702	971.597	63.894	7,0%	1.003.615
Erlöse Investitionskosten	202.739	217.184	449.250	232.067	106,9%	478.005
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	18.443	22.448	22.448	0	0,0%	3.896
Nebenerlöse	30.740	24.833	24.611	-222	-0,9%	24.420

AHP in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**4.778.444**	**4.724.458**	**5.209.731**	**485.273**	**10,3%**	**5.466.930**
Betriebsergebnis vor Umlage	**236.225**	**25.658**	**359.230**	**333.572**	**1300,1%**	**555.664**
Umlage Belastung	451.562	586.364	557.424	-28.940	-4,9%	503.331
Betriebsergebnis	**-215.337**	**-560.706**	**-198.194**	**362.512**	**1305,0%**	**52.332**
Neutrales Ergebnis	-19.352	0	-25.755	-25.755	0,0%	0
Ergebnis	**-234.689**	**-560.706**	**-223.949**	**336.757**	**-60,1%**	**52.332**

Tabelle 7: Heilig-Geist-Spital

HSP in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	166.994	170.147	170.525	378	0,2%	173.933
Essensversorgung	150	0	0	0	0,0%	0
Energie und Wasser	186.355	198.338	198.338	0	0,0%	204.288
Wirtschaftsbedarf	51.401	60.364	67.866	7.501	12,4%	62.161
Pflegebedarf und soziale Betreuung	32.345	35.575	35.575	0	0,0%	36.598
Verwaltungsbedarf	29.367	32.137	34.460	2.323	7,2%	32.955
Zentrale Dienste	8.311	8.122	8.260	138	1,7%	8.810
Pachten, Mieten, Leasing	407.927	410.634	410.634	0	0,0%	410.634
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	17.919	27.491	27.491	0	0,0%	28.390
Instandhaltung, Wartung	297.830	232.327	239.188	6.862	3,0%	298.538
Abschreibungen	24.816	30.980	30.980	0	0,0%	21.540
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.120	0	0	0	0,0%	40
Summe betriebliche Aufwendungen	**1.224.535**	**1.206.115**	**1.223.316**	**17.202**	**1,4%**	**1.277.886**
Erlöse Rüstige	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse vollstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Wohnheime	603.979	587.109	587.109	0	0,0%	613.921
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Investitionskosten	0	0	0	0	0,0%	0
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	391.414	396.578	396.725	147	0,0%	388.515
Nebenerlöse	103.253	124.950	189.678	64.728	51,8%	155.516

HSP in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**1.098.646**	**1.108.637**	**1.173.513**	**64.875**	**5,9%**	**1.157.951**
Betriebsergebnis vor Umlage	**-125.889**	**-97.477**	**-49.803**	**47.674**	**-48,9%**	**-119.934**
Umlage Belastung	78.077	106.206	101.607	-4.598	-4,3%	88.294
Betriebsergebnis	**-203.966**	**-203.683**	**-151.411**	**52.272**	**-44,6%**	**-208.228**
Neutrales Ergebnis	87.519	0	778	778	0,0%	0
Ergebnis	**-116.447**	**-203.683**	**-150.633**	**53.050**	**-26,0%**	**-208.228**

Tabelle 8: Ambulante Dienste

AMBD in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	1.428.786	1.541.956	1.488.767	-53.188	-3,4%	1.495.007
Essensversorgung	0	0	0	0	0,0%	0
Energie und Wasser	2.197	2.687	2.687	0	0,0%	2.687
Wirtschaftsbedarf	18.735	26.413	27.904	1.491	5,6%	26.923
Pflegebedarf und soziale Betreuung	8.873	13.510	13.510	0	0,0%	13.953
Verwaltungsbedarf	11.940	11.561	9.767	-1.794	-15,5%	8.871
Zentrale Dienste	46.835	45.308	45.308	0	0,0%	71.784
Pachten, Mieten, Leasing	32.428	35.776	37.022	1.246	3,5%	23.092
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	41.752	45.219	37.786	-7.433	-16,4%	38.108
Instandhaltung, Wartung	14.138	22.436	19.090	-3.347	-14,9%	21.381
Abschreibungen	10.457	10.056	10.056	0	0,0%	9.476
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0,0%	0
Summe betriebliche Aufwendungen	**1.616.141**	**1.754.922**	**1.691.897**	**-63.025**	**-3,6%**	**1.711.281**
Erlöse Rüstige	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse vollstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	1.572.539	1.531.998	1.545.176	13.178	0,9%	1.733.153
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Investitionskosten	39.694	0	38.094	38.094	0,0%	0
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	0	0	0	0	0,0%	0
Nebenerlöse	359	400	1.088	688	171,8%	2.010

AMBD in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**1.612.591**	**1.532.398**	**1.584.358**	**51.960**	**3,4%**	**1.735.163**
Betriebsergebnis vor Umlage	**-3.549**	**-222.524**	**-107.539**	**114.985**	**-51,7%**	**23.883**
Umlage Belastung	114.579	146.801	137.180	-9.621	-6,6%	132.307
Betriebsergebnis	**-118.128**	**-369.325**	**-244.719**	**124.607**	**-45,1%**	**-108.424**
Neutrales Ergebnis	10.837	0	0	0	0,0%	0
Ergebnis	**-107.291**	**-369.325**	**-244.719**	**124.607**	**-33,7%**	**-108.424**

Tabelle 9: Geriatrische Rehabilitation

Reha in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	2.768.182	3.333.051	3.325.671	-7.380	-0,2%	3.409.775
Essensversorgung	247.687	258.934	260.409	1.476	0,6%	267.249
Energie und Wasser	61.775	75.625	75.625	0	0,0%	75.625
Wirtschaftsbedarf	141.543	182.476	173.331	-9.145	-5,0%	231.505
Pflegebedarf und soziale Betreuung	136.019	180.096	176.881	-3.214	-1,8%	171.852
Verwaltungsbedarf	15.306	39.571	60.473	20.902	52,8%	50.189
Zentrale Dienste	71.480	71.371	71.371	0	0,0%	72.646
Pachten, Mieten, Leasing	6.368	7.995	8.311	316	4,0%	8.561
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	4.546	8.433	7.456	-978	-11,6%	7.700
Instandhaltung, Wartung	139.483	137.493	137.464	-28	0,0%	122.519
Abschreibungen	15.951	14.914	15.044	130	0,9%	15.496
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0,0%	0
Summe betriebliche Aufwendungen	**3.608.340**	**4.309.958**	**4.312.037**	**2.079**	**0,0%**	**4.433.116**
Erlöse Rüstige	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse vollstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	4.351.921	4.482.511	4.526.053	43.542	1,0%	4.686.160
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Investitionskosten	0	0	0	0	0,0%	0
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	517	0	129	129	0,0%	0
Nebenerlöse	21.464	23.000	17.401	-5.599	-24,3%	17.400

Reha in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**4.373.902**	**4.505.511**	**4.543.583**	**38.072**	**0,8%**	**4.703.560**
Betriebsergebnis vor Umlage	**765.562**	**195.553**	**231.546**	**35.993**	**18,4%**	**270.444**
Umlage Belastung	192.802	250.358	238.001	-12.356	-4,9%	237.527
Betriebsergebnis	**572.760**	**-54.805**	**-6.455**	**48.349**	**23,3%**	**32.917**
Neutrales Ergebnis	22.032	0	21.709	21.709	0,0%	0
Ergebnis	**594.792**	**-54.805**	**15.253**	**70.058**	**-127,8%**	**32.917**

Tabelle 10: Zentrale

Zentrale in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Personal-aufwendungen	4.113.193	4.463.004	4.198.324	-264.680	-5,9%	4.112.468
Essensversorgung	1.522	3.103	2.767	-336	-10,8%	2.851
Energie und Wasser	581.427	690.000	565.454	-124.546	-18,1%	556.000
Wirtschaftsbedarf	153.555	160.365	178.398	18.032	11,2%	97.446
Pflegebedarf und soziale Betreuung	2.677	5.562	4.801	-761	-13,7%	0
Verwaltungsbedarf	257.131	422.627	443.624	20.997	5,0%	227.178
Zentrale Dienste	160.066	157.865	167.865	10.000	6,3%	132.865
Pachten, Mieten, Leasing	24.286	18.259	17.061	-1.198	-6,6%	26.661
Beiträge, Ver-sicherungen, Steuern	43.836	88.735	95.355	6.620	7,5%	71.577
Instandhaltung, Wartung	320.535	359.758	388.771	29.013	8,1%	419.262
Abschreibungen	257.844	218.711	236.832	18.121	8,3%	215.882
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	75.716	229.545	230.005	460	0,2%	204.870
Summe betriebliche Aufwendungen	**5.991.790**	**6.817.535**	**6.529.258**	**-288.277**	**-4,2%**	**6.067.060**
Erlöse Rüstige	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse teilstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse vollstationäre Pflege	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Wohnheime	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse ambulante Pflegeleistungen	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Reha stationär	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Unterkunft, Verpflegung	0	0	0	0	0,0%	0
Erlöse Investitionskosten	0	0	0	0	0,0%	0
Zuweisungen, Zu-schüsse, Fördermittel, Auflösung SoPo	123.640	85.403	96.647	11.244	13,2%	72.886
Nebenerlöse	2.043.573	1.830.588	1.760.766	-69.821	-3,8%	1.729.958

Zentrale in EUR	vorl. Erg. 2025	WPL 2026	HR I 2026	Abweichung HR I zu WPL 2026		WPL 2027
Summe betriebliche Erträge	**2.167.213**	**1.915.991**	**1.857.413**	**-58.577**	**-3,1%**	**1.802.844**
Betriebsergebnis vor Umlage	**-3.824.577**	**-4.901.544**	**-4.671.845**	**229.699**	**-4,7%**	**-4.264.217**
Umlage Entlastung	3.776.285	4.901.544	4.657.549	-243.995	-5,0%	4.264.217
Betriebsergebnis	**-48.292**	**0**	**-14.296**	**-14.296**	**0,3%**	**0**
Neutrales Ergebnis	48.292	0	14.296	14.296	0,0%	0
Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0,0%**	**0**

Tabelle 11: Vermögensplan

Ausgaben	TEUR
Aktivierungspflichtiges Anlagevermögen	3.823
Darlehenstilgungen	1.668
Finanzbedarf 2027	**5.491**

Finanzierung	TEUR
Innenfinanzierung	1.042
Außenfinanzierung	2.781
Summe	**3.823**

Im Vermögensplan sind einerseits alle voraussehbaren Ausgaben des Geschäftsjahres 2027, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens und den Tilgungsleistungen ergeben, und andererseits die vorhandenen und zu beschaffenden Deckungsmittel und die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthalten (§ 4 Abs. 1 WkPV). Der Vermögensplan weist für das Jahr 2027 einen Finanzbedarf von rund 5.491 TEUR aus.
Für Ausgaben für aktivierungspflichtiges Anlagevermögen (§ 4 Abs. 1 Nr. 1 WkPV) sind im Jahr 2027 Investitionen in Höhe von rund 3.823 Tausend Euro vorgesehen Zur Finanzierung des aktivierungspflichtigen Anlagevermögens werden teilweise Darlehensmittel eingesetzt.

Ausgaben für Tilgungsleistungen (§ 4 Abs. 1 Nr. 2 WkPV)

Die Planzahlen enthalten den derzeitigen Darlehensbestand plus die geplante Neuaufnahme eines Kredites in Höhe von 3,6 Mio EUR. Die Tilgungsleistungen in Höhe von 1.668 TEUR für die Verpflichtungen aus Krediten sollen vollständig über refinanzierte Abschreibungen des Jahres 2027 finanziert werden.

Tabelle 12: Finanzierung Investitionsmaßnahmen

in TEUR	Insg.	vorh. Jahre	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	**37.110**	**2.259**	**1.483**	**3.823**	**2.031**	**6.115**	**9.045**	**12.353**
Finanzierung	**37.110**	**2.259**	**1.483**	**3.823**	**2.031**	**6.115**	**9.045**	**12.353**
davon:	**0**							
Innenfinanzierung	**3.151**	**9**	**841**	**1.042**	**521**	**347**	**260**	**130**
Außenfinanzierung	**33.960**	**2.250**	**643**	**2.781**	**1.510**	**5.768**	**8.785**	**12.223**
Deckungslücke	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabelle 13: Investitionsprogramm Anmietung Küche Klinikum Hallerwiese

in TEUR	Insg.	vorh. Jahre	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**1.000**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Grundstücke	**0**	0						
Einrichtung u. Ausstattung	**1.000**				1.000			
Gebäude	**0**	0						
Finanzierung	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**1.000**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Innenfinanzierung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einnahmen erwirtschafteter Abschreibungen								
sonstige Eigenmittel	0	0	0					
Außenfinanzierung	**1.000**	**0**	**0**	**0**	**1.000**	**0**	**0**	**0**
Zuschüsse des **Trägers**								
für Investitionen	1.000				1.000			
für Tilgungsleistungen	0							
Darlehen von Kreditinstituten	0							
Deckungslücke	**0**	0	0	0	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabelle 14: Investitionsprogramm Senioren-Wohnanlage Platnersberg

in TEUR	Insg.	vorh. Jahre	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	**29.891**	**2.250**	**155**	**250**	**500**	**5.748**	**8.770**	**12.218**
davon:								
Einrichtung u. Ausstattung	**1.218**							1.218
Gebäude	**28.673**	2.250	155	250	500	5.748	8.770	11.000
Finanzierung	**29.891**	**2.250**	**155**	**250**	**500**	**5.748**	**8.770**	**12.218**
davon:								
Innenfinanzierung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einnahmen erwirtschafteter Abschreibungen	**0**							
sonstige Eigenmittel	**0**			0				
Außenfinanzierung	**29.891**	**2.250**	**155**	**250**	**500**	**5.748**	**8.770**	**12.218**
Zuschüsse des **Trägers**								
für Investitionen	**10.000**							10.000
Zuwendungen **Dritter** für Investitionen	**5.000**	2.250	155	250	500	500	500	845
Darlehen von Kreditinstituten	**0**							
Sonstige Darlehen (KfW)	**14.891**					5.248	8.270	1.373
Deckungslücke	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabelle 15: Investitionsprogramm Umzug in Senioren-Wohnanlage Großweidenmühle

in TEUR	Insg.	vorh. Jahre	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	**1.700**	**0**	**0**	**1.700**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Einrichtung u. Ausstattung	1.700			1.700				
Finanzierung	**1.700**	**0**	**0**	**1.700**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Innenfinanzierung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einnahmen erwirtschafteter Abschreibungen	0							
sonstige Eigenmittel	0							
Außenfinanzierung	**1.700**	**0**	**0**	**1.700**	**0**	**0**	**0**	**0**
Darlehen von Kreditinstituten	1.700			1.700				
Deckungslücke	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabelle 16: Investitionsprogramm Kernsanierung Elisabeth-Bach-Haus

in TEUR	Insg.	vorh. Jahre	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	**908**	**9**	**73**	**826**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Einrichtung u. Ausstattung	0							
Gebäude	908	9	73	826	0	0	0	0
Finanzierung	**908**	**9**	**73**	**826**	**0**	**0**	**0**	**0**
davon:								
Innenfinanzierung	**21**	**9**	**12**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Einnahmen erwirtschafteter Abschreibungen	0							
sonstige Eigenmittel	21	9	12					
Außenfinanzierung	**887**	**0**	**61**	**826**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zuschüsse des **Trägers**								
für Investitionen	**0**							
Zuwendungen **Dritter** für Investitionen	**0**							
Darlehen von Kreditinstituten	**887**		61	826				
Sonstige Darlehen (KfW)	**0**							
Deckungslücke	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Aktuell wird eine Machbarkeitsstudie zur Kernsanierung des Elisabeth-Bach-Hauses durchgeführt. Daher können die voraussichtlich anfallenden Kosten derzeit noch nicht abschließend beziffert werden. In der aktuellen Planung sind bereits Maßnahmen zur Erneuerung und Verbesserung der Balkone, zur Modernisierung der Beleuchtung sowie zur Erneuerung der Aufzugsanlagen aus sicherheitstechnischen Gründen berücksichtigt.

Tabelle 17: Pauschale für Wiederbeschaffung Anlagevermögen

in TEUR	lfd. GJ 2026	WPL 2027	2028	2029	2030	spätere Jahre
Gesamtkosten	1.256	1.047	531	367	275	135
Einrichtung u. Austattung/ Technische Anlagen	1.251	1.042	521	347	260	130
Immatrielle Vermögensgegenstände	5	5	10	20	15	5
Finanzierung	**1.256**	**1.047**	**531**	**367**	**275**	**135**
davon:						
Innenfinanzierung	**829**	**1.042**	**521**	**347**	**260**	**130**
Einnahmen erwirtschafteter Abschreibungen	824	1.042	521	347	260	130
sonstige Eigenmittel	5	0	0	0	0	0
Außenfinanzierung	**427**	**5**	**10**	**20**	**15**	**5**
Zuschüsse des Trägers für Investitionen	0	0	0	0	0	0
Zuwendung **Dritter** für Investitionen	25	5	10	20	15	5
Darlehen	402	0	0	0	0	0
Deckungslücke	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabelle 18: Verpflichtungsermächtigungen

in TEUR	2027	2028	2029	2030	2031ff.	Insgesamt
Anmietung Küche im Klinikum Hallerwiese	0	1.000	0	0	0	1.000
Kernsanierung & Modernisierung Senioren-Wohnanlage Platnersberg	250	500	5.748	8.770	12.218	27.486
Umzug in die Senioren-Wohnanlage Großweidenmühle	1.700	0	0	0	0	1.700
Kernsanierung Elisabeth-Bach-Haus	826	0	0	0	0	0
Pauschale für Wiederbeschaffung Anlagevermögen	1.047	531	367	275	135	0
Summe	**3.823**	**2.031**	**6.115**	**9.045**	**12.353**	**30.186**

Die Verpflichtungsermächtigungen betragen insgesamt 30.186 Tausend Euro für alle geplanten Investitionen. 3.823 Tausend Euro betreffen davon das Wirtschaftsjahr 2027, 26.363 Tausend Euro die Jahre ab 2027.

Tabelle 19: Fünfjahresübersicht: Erfolgsplan

NüSt Gesamt in Euro	vorl. Erg. 2025	Plan 2026	HR I 2026	WPL 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Jahresergebnis	-1.046.609	-5.785.483	-4.022.009	5.001.359	-2.039.425	-2.260.425	-2.760.931

Nach § 3 Abs. 3 WkPV soll der Erfolgsplan ausgeglichen sein. Aufgrund der Belegungssituation in Verbindung mit dem Zustand der Gebäude, den laufenden und weiterhin anstehenden Baumaßnahmen sowie der Ertrags- und Kostensituation bleibt es dabei, dass für das Jahr 2025 kein ausgeglichenes Jahresergebnis erzielbar ist. Diese Situation ist nach derzeitiger Einschätzung auch in den Folgejahren nicht abwendbar. Parallel werden die Bauplanungen für die Standorte Platnersberg und Sebastianspital sowie für die Neuausrichtung der Zentralküche konsequent weiterverfolgt und spiegeln sich entsprechend im Ergebnis wider.

In der Prognose für die Jahre 2027 bis 2030 sind folgende Prämissen enthalten:

- Im Jahr 2027 ist ein einmaliger Sondereffekt aus außerordentlichen Einnahmen in Höhe von 8 Mio. Euro berücksichtigt.
- Die erwartete Steigerung der Auslastung in der GWM ist in der Erlösplanung der kommenden Jahre bereits berücksichtigt.
- Durch die Modernisierung und Sanierung des Standorts AHP können voraussichtlich ab dem Jahr 2029 weniger Plätze angeboten werden.

Tabelle 20: Fünfjahresübersicht GuV-Rechnung

Gewinn- und Verlustrechnung für den Eigenbetrieb NürnbergStift	vorl. Erg. 2025 EUR	Plan 2026 EUR	HR I 2026 EUR	WPL 2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege, sonstige Leistungen	35.087.452	34.595.453	35.697.110	36.829.041	38.819.438	39.534.021	40.270.041
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	6.907.537	6.732.386	6.837.760	6.924.879	7.306.242	7.435.429	7.568.492
3. Erträge aus Zusatzleistungen und Transportleistungen	158.160	130.751	139.790	918.162	945.707	974.078	1.003.300
4. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	3.656.414	3.502.076	3.853.592	3.814.184	4.292.170	4.395.935	4.370.935
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB sowie nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	3.215.764	2.294.698	2.349.267	2.198.420	2.264.372	2.332.304	2.402.273
4b. Erträge a. d. Abgang v. Anlagevermögen	0	0	0	8.000.000	0	0	0
5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	3.488.657	2.933.679	3.267.771	3.968.683	4.087.743	4.210.376	4.336.687
6. Erhöhung/Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
7. Andere aktivierte Eigenleistungen	27.374	22.419	23.165	23.165	23.860	24.576	25.313
8. Sonstige betriebliche Erträge	85.988	48.124	8.321	466	480	494	509
Zwischensumme	52.627.346	50.259.585	52.176.775	62.677.000	57.740.011	58.907.212	59.977.550
9. Personalaufwand: a) Löhne und Gehälter	25.374.477	27.189.651	27.736.013	28.570.843	29.675.168	30.265.423	30.873.386
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	8.303.136	6.921.774	7.209.217	7.145.537	7.434.063	7.567.085	7.704.098
10. Materialaufwand:							

Gewinn- und Verlustrechnung für den Eigenbetrieb NürnbergStift	vorl. Erg. 2025 EUR	Plan 2026 EUR	HR I 2026 EUR	WPL 2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
a) Lebensmittel	132.458	150.163	138.830	150.542	249.345	256.825	264.530
b) Wasser, Energie, Brennstoffe	1.930.108	2.355.713	2.181.578	2.226.239	2.313.177	2.352.573	2.393.150
c)Wirtschafts-/Verwaltungs-/Betreuungs-/Med.-therap. Bedarf	9.756.413	10.527.525	10.872.671	10.928.733	11.256.595	11.594.293	11.942.121
11. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	982.852	974.659	974.796	1.006.792	1.036.996	1.068.105	1.100.149
12. Steuern, Abgaben, Versicherungen	1.229.193	1.292.147	1.237.858	1.161.931	1.196.789	1.232.692	1.269.673
14. Mieten, Pacht, Leasing	896.152	874.614	912.570	1.614.765	1.957.186	1.976.758	1.996.526
Zwischensumme	48.604.789	50.286.246	51.263.533	52.805.382	55.119.319	56.313.754	57.543.632
Zwischenergebnis	**4.022.557**	**-26.661**	**913.242**	**9.871.618**	**2.620.693**	**2.593.457**	**2.433.918**
15. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	254.671	508.655	508.655	250.000	500.000	500.000	500.000
16. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten /Verbindlichkeiten	731.385	691.758	705.437	619.690	638.281	657.429	677.152
18. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten	336.050	500.000	502.430	250.000	500.000	500.000	500.000
20. Abschreibungen:	2.779.256	2.719.836	2.859.778	2.860.642	2.946.461	3.034.855	3.125.900
21. Aufwendungen für Instandhaltung und Instand-setzung	2.103.497	3.039.397	1.995.588	1.941.195	1.960.716	1.949.538	2.008.024
22. Sonstige betriebliche Aufwendungen	521.806	138.554	229.405	172.387	177.559	182.886	188.372
Zwischensumme	-4.754.552	-5.197.374	-4.373.108	-4.354.533	-4.446.455	-4.509.849	-4.645.144

Gewinn- und Verlustrechnung für den Eigenbetrieb NürnbergStift	vorl. Erg. 2025 EUR	Plan 2026 EUR	HR I 2026 EUR	WPL 2027 EUR	2028 EUR	2029 EUR	2030 EUR
Zwischenergebnis	**-731.995**	**-5.224.035**	**-3.459.866**	**5.517.085**	**-1.825.762**	**-1.916.391**	**-2.211.226**
25. Zinsen und ähnliche Erträge	97.587	50	0	0	175.000	87.500	43.750
27. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	412.201	561.498	562.143	515.725	388.663	431.533	593.455
Zwischensumme	-314.614	-561.448	-562.143	-515.725	-213.663	-344.033	-549.705
29. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-1.046.609**	**-5.785.483**	**-4.022.009**	**5.001.359**	**-2.039.425**	**-2.260.425**	**-2.760.931**
nachrichtlich Vorschlag zur Verwendung des Jahresergebnisses Auf neue Rechnung vorzutragen Verlustausgleich	-1.046.609	-5.785.483	-4.022.009	5.001.359	-2.039.425	-2.260.425	-2.760.931

Tabelle 21: Fünfjähriger Finanzplan: Mittelverwendung

	Mittelverwendung	lfd. GJ 2026 Euro	WPL 2027 Euro	Prognose 2028 Euro	Prognose 2029 Euro	Prognose 2030 Euro
1.		**1.483.139**	**3.822.842**	**2.030.921**	**6.115.281**	**9.045.461**
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken					
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken					
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten					
	Außenanlagen					
	Gebäude und Technische Anlagen	183.401	152.000	114.000	85.500	64.125
	Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge/ GWG	1.067.207	2.589.842	1.406.921	261.781	196.336
	Fahrzeuge	0	0	0	0	0
	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	227.532	1.076.000	500.000	5.748.000	8.770.000
	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.000	5.000	10.000	20.000	15.000
2.	**Darlehenstilgung**	**1.298.911**	**1.668.368**	**1.675.280**	**1.555.193**	**1.510.000**
3.	**Mehrung sonstiger Aktiva**	**0**	**3.027.308**	**4.022.009**	**0**	**0**
	(Forderungen, Vorräte)					
	(Guthaben bei Kreditinstituten)		3.027.308	4.022.009		
5.	**Minderung sonstiger Passiva**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	(Verbindlichkeiten)					
5.	**Jahresfehlbetrag**	**4.022.009**		**2.039.425**	**2.260.425**	**2.760.931**
	Summe	**6.804.060**	**8.518.518**	**9.767.635**	**9.930.898**	**13.316.392**

Tabelle 22: Fünfjähriger Finanzplan: Mittelherkunft

	Mittelherkunft	lfd. GJ 2026 Euro	WPL 2027 Euro	WPL 2028 Euro	Prognose 2029 Euro	Prognose 2030 Euro
1.	**Abschreibungen**	**2.053.282**	**2.220.549**	**2.308.180**	**2.377.426**	**2.448.748**
	Abschreibungen auf Anlagevermögen	2.758.719	2.840.239	2.946.461	3.034.855	3.125.900
	Erträge auf Auflösung von Sonderposten	-705.437	-619.690	-638.281	-657.429	-677.152
2.	**Zuschüsse vom Land**					
2.	**Zuschüsse Stadt Nürnberg**			**1.000.000**		
3.	**Zuschüsse von Dritten**	**155.000**	**250.000**	**500.000**	**500.000**	**500.000**
3.	**Tilgungszuschuss KFW-Darlehen**	**0**				
4.	**Jahresüberschuss**		**5.001.359**			
	Verlustausgleich Stadt Nürnberg		**1.046.609**	**4.022.009**		
5.	**Kreditaufnahmen für Investitionen/Bauprojekte**	**3.600.000**			**5.248.000**	**8.270.000**
6.	**Mehrung sonstiger Passiva**	**995.778**	**0**	**0**	**0**	**0**
	(Erhöhung Kapitalrücklage)					
	(Betriebsmittelkredit Stadt Nürnberg)	995.778				
	(Rückstellungen, Verbindlichkeiten)					
7.	**Minderung sonstiger Aktiva**	**0**	**0**	**1.937.445**	**1.805.473**	**2.097.643**
	(Forderungen, Vorräte)					
	(Guthaben bei Kreditinstituten)			1.937.445	1.805.473	2.097.643
	Summe	**6.804.059**	**8.518.518**	**9.767.634**	**9.930.898**	**13.316.392**

Gemäß § 6 WkPV enthält der fünfjährige Finanzplan - das erste Planungsjahr ist das laufende Geschäftsjahr (2026) - eine nach Jahren gegliederte Übersicht über die Entwicklung der Ausgaben und Deckungsmittel des Vermögensplanes und eine Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse. Den Ausgaben nach § 4 Abs. 1 Nr. 1 WkPV (alle vorhersehbaren Ausgaben, die sich aus Änderungen des Anlagevermögens ergeben) liegt ein Investitionsprogramm zugrunde. Die geplanten Ausgabepositionen stehen unter dem Vorbehalt des Planungs- und Baufortschrittes der einzelnen Maßnahmen in Verbindung mit notwendigen Kreditmittelbereitstellungen sowie durch die Beschlusslage des Werkausschusses.

Tabelle 23: Stellenplan NürnbergStift

Der am 01.10.2005 in Kraft getretene Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) verzichtet zugunsten eines einheitlichen Beschäftigungsbegriffes auf die bisher übliche Unterscheidung zwischen Angestellten und Arbeitern. Mit Inkrafttreten der neuen Entgeltordnung zum 01.01.2017 wird auch die Bezeichnung „Tarifliche Beschäftigte“ umgesetzt. Die Darstellung erfolgt nun in einer Tabelle und verknüpft die bisherigen Tarifgruppen mit den neuen. Die Stelle der ersten Werkleiterin wird bei Ref. V ausgewiesen.

Besoldungs -gruppe	Zahl der Stellen (VK) **2026** insgesamt	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen (VK) am **30.06.2026**
Sonstige Beamte	**4,76**	**2,01**
A12	1,00	1,00
A11		
A10	1,00	0,75
A9/A10	1,50	0,00
A7	0,26	0,26
A6/A7		
Insgesamt	**3,76**	**2,01**

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen (VK) **2026**	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen (VK) am **30.06.2026**
Allgemein	**151,76**	**124,26**
AT	2,00	1,00
15		
14	3,00	2,00
13	1,00	0,00
12	5,00	5,00
11	9,90	6,73
10	6,77	4,76
9C	5,00	4,29
9B	13,03	10,62
9A	13,50	11,69
8	4,06	3,07
7	14,50	11,92
6	1,50	1,50
5	3,00	2,00
4	1,00	
3	36,50	34,31
2UE	2,00	1,00
2	27,00	21,81
1	3,00	2,56
Sozial- u. Erziehungsdienst	**7,04**	**4,04**
S 17		
S 15		
S 12	6,54	3,54
S 11B	0,50	0,50
Pflege	**336,49**	**347,00**
P14	7,99	7,77
P13	1,00	
P12	18,00	13,44
P10	1,00	0,00
P8	11,50	10,45
P7	17,50	16,80
P6	14,00	14,77
P5/P7	265,50	283,77
Gesamt	**495,29**	**475,30**