

HAUSHALTSSATZUNG UND WIRTSCHAFTSPLAN



2026

Obere Spitalstiftung Dingolfing

Haushaltssatzung - Geplante Erträge und Aufwendungen für das Wirtschaftsjahr 2026 im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2025 und dem Jahresergebnis 2024 sowie graphische Darstellung wichtiger Kennzahlen

Erstellt durch die Stadtkämmerei Dingolfing und die Obere Spitalstiftung Dingolfing.

Inhaltsverzeichnis

HAUSHALTSSATZUNG DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING (LANDKREIS DINGOLFING-LANDAU) FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026	4
§ 1 Haushaltsvolumen.....	4
§ 2 Kredite.....	4
§ 3 Verpflichtungsermächtigungen	4
§ 4 Höchstbetrag der Kassenkredite.....	4
§ 5 Inkrafttreten.....	4
GENEHMIGUNG UND BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG UND DES WIRTSCHAFTSPLANES FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026.....	5
VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026	6
Bewohner nach Einstufung	6
Bewohnersituation	7
Pflegesätze	7
Pflegesätze pro Tag	7
Pflegesätze pro Monat	8
Tagespflege.....	9
Altenbetreutes Wohnen	10
Altenservicezentrum.....	11
Kurzzeit- und Verhinderungspflege	11
Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI	11
Ausbildungsumlage.....	11
Größere Effekte Plan GJ 2026	12
Gesamtsituation.....	13
Altenbetreutes Wohnen, Alten-Service-Zentrum und Tagespflege	13
Vollstationärer Bereich	13
WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2026	14
Zusammenstellung	14
EINZELPLÄNE SENIORENZENTRUM.....	15
Erfolgsplan	15
.....	16
Vermögensplan.....	17
Einnahmen.....	17
Ausgaben	17
Anschaffung bewegliches Vermögen GJ 2026.....	18
Finanzplan.....	19

Einnahmen.....	19
Ausgaben	19
Investitionsplan	20
Anlage 1 zum Erfolgsplan - Erträge im Pflegebereich	21
Aufteilung der Erträge im Pflegebereich nach Kostenträgern.....	23
Anlage 2 zum Erfolgsplan - Zuweisungen und Zuschüsse zu den Betriebskosten	24
Anlage 3 zum Erfolgsplan - Sonstige Umsatzerlöse und Sonstige betriebliche Erträge.....	25
Anlage 4 zum Erfolgsplan - Personalaufwand	27
Anlage 5 zum Erfolgsplan - Materialaufwand	31
Anlage 6 zum Erfolgsplan - Verschiedene Aufwendungen.....	33
Schuldenübersicht der Oberen Spitalstiftung	36
Stellenplan Beschäftigte TVöD (Umfang der Stellen)	37
Graphische Darstellungen / Entwicklung Kennzahlen und Daten im langfristigen Vergleich	38
Erträge 2026.....	38
Aufwendungen 2026.....	39
Entwicklung Gewinn / Verlust Bürgerheim.....	40
Entwicklung Schulden	41
Entwicklung Zinsen.....	41
Entwicklung Personalausgaben	42

HAUSHALTSSATZUNG DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING (LANDKREIS DINGOLFING-LANDAU) FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026

Aufgrund der Art. 63 ff der Gemeindeordnung und der §§ 2 ff der Verordnung über die Wirtschaftsführung der Kommunalen Pflegeeinrichtungen erlässt der Stadtrat folgende Haushaltssatzung für die Obere Spitalstiftung Dingolfing:

§ 1 Haushaltsvolumen

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2026 wird im Erfolgsplan

in den Erträgen auf 11.593.000 €

und in den Aufwendungen auf 11.593.000 €

und im Vermögensplan in den Einnahmen und Ausgaben auf je 270.500 € festgesetzt.

§ 2 Kredite

Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögensplan sind nicht vorgesehen.

§ 3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen im Vermögensplan werden nicht festgesetzt.

§ 4 Höchstbetrag der Kassenkredite

Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben nach dem Wirtschaftsplan werden nicht beansprucht.

§ 5 Inkrafttreten

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2026 in Kraft.

Dingolfing, den 05.12.2025

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Huber (2. Bürgermeisterin)

GENEHMIGUNG UND BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG UND DES WIRTSCHAFTSPLANES FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026

- I. Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde (Art. 71 Abs. 2 und Art. 73 Abs. 2 GO)
Das Landratsamt Dingolfing-Landau in Dingolfing hat als Rechtsaufsichtsbehörde die Genehmigung am erteilt.
- oder
- II. Vermerk: Die Haushaltssatzung enthält keine genehmigungspflichtigen Teile
- III. Vermerk über die Bekanntmachung der Haushaltssatzung und die öffentliche Auflage des Wirtschaftsplanes (Art. 65 Abs. 3 GO)
- Die Haushaltssatzung und der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 wurden am..... in der Stadtkämmerei, Zimmer Nr. 13, zur Einsicht während des ganzen Jahres innerhalb der allgemeinen Geschäftsstunden bereitgelegt.
Hierauf wurde durch Mitteilung in dem für amtliche Bekanntmachungen bestimmten Teil des Dingolfinger Anzeigers vom Nr. hingewiesen.
- IV. Diese Haushaltssatzung ist damit rechtswirksam.

Dingolfing, den 05.12.2025

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Huber (2. Bürgermeisterin)

VORBERICHT ZUM WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2026

Die Obere Spitalstiftung Dingolfing ist eine Stiftung des öffentlichen Rechts, die von der Stadt Dingolfing verwaltet wird. Stiftungszweck ist der Betrieb eines Alten- und Pflegeheimes.

Bewohner nach Einstufung

Die Belegung des bestehenden Alten- und Pflegeheimes, incl. Neubau in der Kirchgasse 12, mit seinen 136 Plätzen stellt sich wie folgt dar (Stand: 08.10.2025):

Pflegegrade	Anzahl Bewohner
Rüstige	
Pflegegrad 1	
Pflegegrad 2	26
Pflegegrad 3	43
Pflegegrad 4	24
Pflegegrad 5	10
Summe Pflege vollstationär	103

Altersklasse	männlich	weiblich
60 bis 69 Jahre	3	1
70 bis 79 Jahre	5	5
80 bis 89 Jahre	21	32
90 bis 99 Jahre	9	26
ab 100 Jahre		1
Summe Pflege vollstationär	38	65

Bewohnersituation

Die Bewohner können zum überwiegenden Teil die Pflegekosten selbst tragen.
Einige sind auf Unterstützung durch den Bezirk Niederbayern angewiesen (Stand: 08.10.2025):

Pflegegrade	Anzahl Bewohner	%
Sozialhilfe	23	22,33%
Selbstzahler	80	77,67%
Summe Pflege vollstationär	103	

Pflegesätze

Für das Alten- und Pflegeheim inklusive Neubau gelten folgende Pflegesätze
(Die Pflegesätze sind für den Zeitraum 01.01.2025 bis 31.12.2025 vereinbart.):

Pflegesätze pro Tag

	Rüstige	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung / Maßnahmenpauschale	24,27 €	72,85 €	92,07 €	108,97 €	126,59 €	134,51 €
<i>abzüglich Leistung Pflegekasse</i>	-	<i>4,15 €</i>	<i>26,46 €</i>	<i>43,36 €</i>	<i>60,98 €</i>	<i>68,90 €</i>
Einrichtungs -Einheitlicher Eigenanteil (EEE) für PG 2 bis 5 bzw. Eigenanteil bei PG 1	-	68,70 €	65,61 €	65,61 €	65,61 €	65,61 €
Unterkunft	15,61 €	15,61 €	15,61 €	15,61 €	15,61 €	15,61 €
Verpflegung	15,85 €	15,85 €	15,85 €	15,85 €	15,85 €	15,85 €
Investitionskosten	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €	9,21 €
Ausbildungsumlage	3,89 €	3,89 €	3,89 €	3,89 €	3,89 €	3,89 €
Gesamtkosten täglich Doppelzimmer	68,83 €	113,26 €	110,17 €	110,17 €	110,17 €	110,17 €
Einzelzimmer	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €	4,50 €
Gesamtkosten täglich Einzelzimmer	73,33 €	117,76 €	114,67 €	114,67 €	114,67 €	114,67 €

Pflegesätze pro Monat

(bei durchschnittlich 30,42 Tagen)

	Rüstige	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung / Maßnahmenpauschale	738,29 €	2.216,10 €	2.800,77 €	3.314,87 €	3.850,87 €	4.091,79 €
<i>abzüglich Leistung Pflegekasse</i>	-	131,00 €	805,00 €	1.319,00 €	1.855,00 €	2.096,00 €
Einrichtungs-Einheitlicher Eigenanteil (EEE) für PG 2 bis 5 bzw. Eigenanteil bei PG1	-	2.085,10 €	1.995,77 €	1.995,87 €	1.995,87 €	1.995,79 €
Unterkunft	474,85 €	474,85 €	474,85 €	474,85 €	474,85 €	474,85 €
Verpflegung	482,16 €	482,16 €	482,16 €	482,16 €	482,16 €	482,16 €
Investitionskosten	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €	280,17 €
Ausbildungsumlage	118,33 €	118,33 €	118,33 €	118,33 €	118,33 €	118,33 €
Gesamtkosten monatlich Doppelzimmer	2.093,80 €	3.440,61 €	3.351,28 €	3.351,38 €	3.351,38 €	3.351,30 €
Einzelzimmer	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €	136,89 €
Gesamtkosten monatlich Einzelzimmer	2.230,69 €	3.577,50 €	3.488,17 €	3.488,27 €	3.488,27 €	3.488,19 €

Für die Bewohner ergeben sich auf Grundlage des Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetzes (GVWG) je nach Dauer des Aufenthalts verschiedene Zuzahlungen:

Zuzahlung Pflegekasse	bis 12 Monate: 15%	bis 24 Monate: 30%	bis 36 Monate: 50%	ab 37 Monate: 75%
Pflegegrad 2	317,12 €	634,23 €	1.057,05 €	1.585,58 €
Pflegegrad 3	317,13 €	634,26 €	1.057,10 €	1.585,65 €
Pflegegrad 4	317,13 €	634,26 €	1.057,10 €	1.585,65 €
Pflegegrad 5	317,12 €	634,24 €	1.057,06 €	1.585,59 €
Gesamtkosten monatlich Doppelzimmer:				
Pflegegrad 2	3.034,16 €	2.717,05 €	2.294,23 €	1.765,70 €
Pflegegrad 3	3.034,25 €	2.717,12 €	2.294,28 €	1.765,73 €
Pflegegrad 4	3.034,25 €	2.717,12 €	2.294,28 €	1.765,73 €
Pflegegrad 5	3.034,18 €	2.717,06 €	2.294,24 €	1.765,71 €
Gesamtkosten monatlich Einzelzimmer:				
Pflegegrad 2	3.171,05 €	2.853,94 €	2.431,12 €	1.902,59 €
Pflegegrad 3	3.171,14 €	2.854,01 €	2.431,17 €	1.902,62 €
Pflegegrad 4	3.171,14 €	2.854,01 €	2.431,17 €	1.902,62 €
Pflegegrad 5	3.171,07 €	2.853,95 €	2.431,13 €	1.902,60 €

Tagespflege

Derzeit sind 20 teilstationäre Pflegeplätze vorhanden und mit den Pflegekassen zu folgenden Pflegesätzen verhandelt:

	Pflegegrad 1	Pflegegrad 2	Pflegegrad 3	Pflegegrad 4	Pflegegrad 5
Vereinbarte Pflegevergütung täglich	48,88 €	64,74 €	71,55 €	80,63 €	93,14 €
Ausbildungsumlage	3,89 €	3,89 €	3,89 €	3,89 €	3,89 €
Maximaler Leistungsanspruch bei der Pflegekasse pro Monat	131,00 €	721,00 €	1.357,00 €	1.685,00 €	2.085,00 €
ausreichend für ... Besuchstage ohne Fahrdienst	2	10	17	19	21

Unterkunft	6,19 €	6,19 €	6,19 €	6,19 €	6,19 €
Verpflegung	11,80 €	11,80 €	11,80 €	11,80 €	11,80 €
Investitionskosten	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €	2,77 €
verbleibender Eigenanteil täglich	20,76 €	20,76 €	20,76 €	20,76 €	20,76 €

Grundsätzlich ist der Eigenanteil in Höhe der Kosten für Unterkunft und Verpflegung sowie Investitionskosten in jedem Fall zu leisten. Dies sind **20,76 €** täglich.

Neben den Pflegesätzen wird für zusätzliche Betreuung und Aktivierung der Pflegebedürftigen (Pflegegrad 1 - 5) ein Zuschlag zur Pflegevergütung für die Leistungen nach §43b SGB XI in Höhe von **10,68 €** seit dem 01.01.2025 gewährt. Dieser Zuschlag wird von den Pflegekassen getragen.

Fahrtkosten für die Tagespflege:

Bei Bedarf steht zusätzlich ein Fahrdienst zur Verfügung. Je Fahrt werden eine Fahrtkostenpauschale von **7,40 €** und je angefahrenem Kilometer (jeweils für Abholung und Rücktransport) **0,85 €** den Pflegekassen innerhalb des maximalen Leistungsanspruchs in Rechnung gestellt.

Bei rüstigen Tagespflegebesuchern werden die Fahrtkosten von der Pflegekasse nicht erstattet.

Altenbetreutes Wohnen

Alle 14 Wohnungen sind derzeit vermietet und werden im Auftrag der Stadt verwaltet und entsprechend betreut.

Wohnungsnummer	Etage	m ²	Miete pro m ² 9,97 €	Betriebskosten-vorauszahlung pro m ² 1,45 €	Heizkosten-vorauszahlung pro m ² 1,05 €	Gesamtbetrag
1	EG 1	62,3	621,13 €	90,34 €	65,42 €	776,88 €
2	EG 2	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
3	EG 3	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
4	EG 4	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
5	EG 5	53,3	531,40 €	77,29 €	55,97 €	664,65 €
6	OG 1	62,3	621,13 €	90,34 €	65,42 €	776,88 €
7	OG 2	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
8	OG 3	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
9	OG 4	46,3	461,61 €	67,14 €	48,62 €	577,36 €
10	OG 5	53,3	531,40 €	77,29 €	55,97 €	664,65 €
11	DG 1	66,9	666,99 €	97,01 €	70,25 €	834,24 €
12	DG 2	33,6	334,99 €	48,72 €	35,28 €	418,99 €
13	DG 3	34,5	343,97 €	50,03 €	36,23 €	430,22 €
14	DG 4	37,9	377,86 €	54,96 €	39,80 €	472,61 €

zuzüglich:

Betreuungspauschale Einpersonenhaushalt seit 01.02.2010 75,00 €

Betreuungspauschale Mehrpersonenhaushalt seit 01.02.2010 90,00 €

Miete Tiefgarage (falls gewünscht) 35,00 €

Miete Notglocke (falls gewünscht) 10,00 €

Altenservicezentrum

Auch das Altenservicezentrum wird im Auftrag der Stadt verwaltet und betrieben. Das angebotene Veranstaltungs- und Beschäftigungsprogramm wird von den Bewohnern (Pflegeheim und Altenbetreutes Wohnen) und durch Besucher genutzt.

Kurzzeit- und Verhinderungspflege

Kurzzeit- und Verhinderungspflegefälle können im Bürgerheim aufgenommen werden. Dafür sind drei Betten vorgesehen.

Die Pflegekassen zahlen seit dem 01.01.2025 für die Pflegegrade 2 - 5 jeweils den gleichen Satz in Höhe von **131,38 €** täglich. Die Kosten für Unterkunft, Verpflegung und Investitionskosten sind vom Bewohner zu entrichten und betragen derzeit im Doppelzimmer 44,80 € und im Einzelzimmer 49,30 €.

Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI

Der Vergütungszuschlag seitens der Pflegekassen zur zusätzlichen Betreuung und Aktivierung der Pflegebedürftigen (Pflegegrad 1 - 5) nach §43b SGB XI beträgt seit dem 01.01.2025 täglich **7,71 €** (234,54 € monatlich). Für die Tagespflege gilt eine separate Regelung (10,68 € pro Tag).

Ausbildungsumlage

Aufgrund den Änderungen in der Pflegeausbildung und der damit verbundenen Einführung der generalistischen Pflege muss, je nach der Anzahl des beschäftigten Pflegepersonals, seit August 2020 in den Pflegeausbildungsfond Bayern einbezahlt werden. Im Jahr 2025 waren dies für das Pflegeheim 149.227,32 € und die Tagespflege 14.218,20 €.

Im Gegenzug erhalten ausbildende Einrichtungen aus diesem Fond einen Betrag zurück. Diese Auszahlung beläuft sich in 2025 auf 468.359,16 € im stationären Bereich. In der Tagespflege findet keine Ausbildung statt, daher gab es auch keine Auszahlung.

Größere Effekte Plan GJ 2026

Folgende größeren Effekte sind im Plan 2026 enthalten:

- Pflegesatzverhandlungen wurden zuletzt mit Laufzeitende 31.12.2025 durchgeführt. Aufgrund der Steigerungen im TVöD-Bereich und der gestiegenen Kosten in allen Bereichen ist eine Erhöhung der Pflegesätze unumgänglich. Im Wirtschaftsplan 2026 wurde mit einer Erhöhung um 200,- € (170,- € Pflegebereich und je 15,- € für Verpflegung und Unterhalt) monatlich gerechnet. Dies würde bei voller Belegung eine Erhöhung des Ertrags um ca. 326.400,- € im stationären Bereich bedeuten.
- Die Personalkosten wurden auf Basis der Personalsituation September 2025 geplant. 10 Stellen sind derzeit im Pflegebereich nicht besetzt. Diese teilen sich zu 10% auf Fachkräfte und 90% Hilfskräfte auf. Bei den Betreuungsassistenten ist derzeit eine halbe Stelle unbesetzt. Die Stellenbesetzung stellt sich aufgrund der Marktlage äußerst schwierig dar, da dieser Markt leergefegt ist.
Aus der Tarifverhandlung im öffentlichen Dienst im Jahr 2025 mit Laufzeit 01. Januar 2025 bis 31. März 2027 ist ab 01. Mai 2026 eine Tarifsteigerung um 2,8% bekannt. Ferner steigt die Jahressonderzahlung um bis 10%. Ab 2026 ist eine freiwillige Erhöhung der Wochenarbeitszeit auf 42 Wochenstunden möglich, sofern der Arbeitgeber zustimmt. Die in 2024 eingeführte Arbeitsmarktzulage ist ebenfalls in der Planung bei jedem Mitarbeiter enthalten.
Bei Auszubildenden trat eine Steigerung von 22 auf 23 ein (sechs Incomer eingerechnet). Für das Jahr 2026 wurden weitere acht Ausbildungsstellen laut Stellenplan geschaffen und es wird mit bis zu 31 Auszubildenden gerechnet.
- Für Brandmeldeanlage und Brandschutzertüchtigung wurde ein Betrag in Höhe von 600.000,- € eingeplant.
- Der Wirtschaftsplan 2026 beinhaltet ferner Investitionen in Höhe von 321.750,- €. Hierzu folgt eine genaue Übersicht auf den folgenden Seiten.

Gesamtsituation

Altenbetreutes Wohnen, Alten-Service-Zentrum und Tagespflege

Auch im GJ 2026 ist für die Einrichtungen (Altenbetreute Wohnungen, Altenservicezentrum und Tagespflege), die durch die Obere Spitalstiftung verwaltet werden, mit einem deutlichen Fehlbetrag zu rechnen.

Dieses Defizit wird für das GJ 2026 mit ca. 337.000 € inklusive kalkulatorischen Mietkosten (ca. 82.000 €) der Oberen Spitalstiftung an die Stadt veranschlagt. Das „Nettodefizit“ für die Stadt beträgt damit voraussichtlich ca. 255.000 € für den Betrieb dieser Einrichtungen.

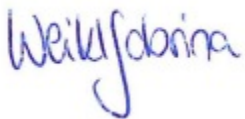
Die genaue Berechnung des Defizites erfolgt durch eine entsprechende Kostenstellenrechnung, deren jeweiliges Jahresergebnis dem Stadtrat vor der endgültigen Abrechnung des Defizites zwischen Stadt und Stiftung vorgelegt wird.

Vollstationärer Bereich

Für den Bereich des Alten- und Pflegeheimes ohne die übertragenen defizitären Bereiche ergibt sich ein voraussichtliches Defizit von ca. 1,22 Mio. €. Der Plan 2026 beinhaltet den Ansatz, dass die Stadt Dingolfing den SGB XI-Anteil in Höhe von ca. 1,22 Mio. € übernimmt. Dies kann genutzt werden, da die Stadt Dingolfing durch den Erlass des Betrauungsaktes im Juli 2015 die Möglichkeit hat, Defizite im Bereich der Langzeitpflege innerhalb der engen Grenzen der Rechtsprechung auszugleichen. Des Weiteren können im Rahmen des Betrauungsaktes die Kosten für Investitionen erstattet werden. Diese belaufen sich voraussichtlich im Jahr 2026 u.a. für die Neuanschaffung eines neuen Transportfahrzeugs für die Tagespflege und Pflegebedarf auf ca. 321.750 €.

Dingolfing, den 05.12.2025

OBERE SPITALSTIFTUNG DINGOLFING



Weikl (Stadtkämmerin)

WIRTSCHAFTSPLAN DER OBEREN SPITALSTIFTUNG DINGOLFING FÜR DAS RECHNUNGSJAHR 2026

Zusammenstellung

A) Erfolgsplan

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2024 EUR
Erträge	11.593.000 €	12.064.400 €	9.450.717 €
Aufwendungen	11.593.000 €	12.064.400 €	9.451.797 €
Überschuss / Fehlbetrag	- €	- € -	1.081 €

B) Vermögensplan

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ergebnis 2024 EUR
Einnahmen	270.500 €	384.000 €	269.656 €
Ausgaben	270.500 €	384.000 €	269.656 €
Abgleich	- €	- €	- €

C) Finanzplan

(zum Vermögensplan)

	Ansatz 2026 EUR	Ansatz 2025 EUR	Ansatz 2027 EUR
Einnahmen	270.500 €	270.500 €	270.500 €
Ausgaben	390.500 €	270.500 €	390.500 €
Abgleich	- 120.000 €	- € -	120.000 €

EINZELPLÄNE SENIORENZENTRUM

Erfolgsplan

	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
1	Erträge aus allg. Pflegeleistungen gem. PflegeVG u. sonstigen stationären Leistungen außerhalb des PflegeVG (vgl. Anlage 1)	8.900.000,00 €	8.590.000,00 €	5.840.356,32 €
2	Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten (vgl. Anlage 2)	1.558.000,00 €	2.412.900,00 €	2.400.914,95 €
3	Umsatzerlöse nach §277, Abs.1 HGB (vgl. Anlage 3)	212.000,00 €	209.000,00 €	217.905,04 €
4	Sonstige betriebliche Erträge (vgl. Anlage 3)	793.000,00 €	721.500,00 €	861.368,66 €
	Zwischensumme (Pos. 1 - 4):	11.463.000,00 €	11.933.400,00 €	9.320.544,97 €
5	Personalaufwand (vgl. Anlage 4)			
	a) Löhne und Gehälter	6.107.000,00 €	5.863.000,00 €	4.803.780,01 €
	b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	1.864.000,00 €	1.646.400,00 €	1.367.564,03 €
6	Materialaufwand (vgl. Anlage 5)			
	a) Lebensmittel	422.000,00 €	326.000,00 €	316.277,80 €
	b) Wasser, Energie, Brennstoffe	540.000,00 €	350.000,00 €	404.530,30 €
	c) Wirtschaftsbedarf/Verwaltungsbedarf	464.500,00 €	488.500,00 €	489.438,69 €
7	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen (KGr. 685)	150.000,00 €	120.000,00 €	139.107,78 €
8	Steuern, Abgaben, Versicherungen (vgl. Anlage 6)	225.000,00 €	233.000,00 €	213.364,49 €
9	Mieten, Pacht, Leasing (inkl. Miete für Erweiterungsbau - KGr. 76)	263.000,00 €	260.000,00 €	258.983,09 €
	Zwischensumme (Pos. 5 - 9):	10.035.500,00 €	9.286.900,00 €	7.993.046,19 €
	Zwischenergebnis (Pos. 1 - 9):	1.427.500,00 €	2.646.500,00 €	1.327.498,78 €

	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
10	Erträge aus öffentlichen und nichtöffentlichen Förderungen für Investitionen und Erwerb von beweglichem Vermögen	- €	- €	- €
11	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (KGr. 472 - 474)	130.000,00 €	131.000,00 €	130.171,96 €
	Zwischensumme (Pos. 10 - 11):	130.000,00 €	131.000,00 €	130.171,96 €
12	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten	- €	- €	- €
13	Abschreibungen a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-gegenstände und Sachanlagen (KGr. 75)	400.500,00 €	515.000,00 €	399.827,90 €
	b) Forderungen und sonst. Vermögen	- €	- €	- €
14	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung (vgl. Anlage 6)	1.090.000,00 €	2.185.000,00 €	997.730,36 €
15	Sonstige betriebliche Aufwendungen (vgl. Anlage 6)	63.500,00 €	72.500,00 €	58.350,37 €
	Zwischensumme (Pos. 12 - 15):	1.554.000,00 €	2.772.500,00 €	1.455.908,63 €
	Zwischenergebnis (Pos. 1 - 15):	3.500,00 €	5.000,00 €	1.762,11 €
16	Zinsen und ähnliche Erträge (KGr. 5140)	- €	- €	- €
17	Zinsen und ähnliche Aufwendungen (vgl. Anlage 6)	3.500,00 €	5.000,00 €	2.842,63 €
	Zwischensumme (Pos. 16 - 17):	- 3.500,00 €	- 5.000,00 €	- 2.842,63 €
18	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- €	- €	- 1.080,52 €
	<i>Erträge</i>	<i>11.593.000,00 €</i>	<i>12.064.400,00 €</i>	<i>9.450.716,93 €</i>
	<i>Aufwendungen</i>	<i>11.593.000,00 €</i>	<i>12.064.400,00 €</i>	<i>9.451.797,45 €</i>

VermögensplanEinnahmen

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
Abschreibungen	270.500,00 €	384.000,00 €	269.655,94 €
Verringerung des Eigenkapitals durch Verrechnung mit der Kapitalrücklage	- €	- €	- €
Abgang von nichtgeförderten Gegenständen	- €	- €	- €
Staatszuschußdarlehen (Zuschuß Landesplan f. Altenhilfe)	- €	- €	- €
Zuschüsse Sonstige öffentl. Hand	- €	- €	- €
Zuschüsse Stadt	- €	- €	- €
Zuschüsse Bayer. Landesstiftung	- €	- €	- €
Zuschüsse allgemein	- €	- €	- €
Darlehensaufnahme	- €	- €	- €
Summe:	270.500,00 €	384.000,00 €	269.655,94 €

Ausgaben

Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
Verlustabdeckung	- 91.700,42 €	- 314.908,97 €	- 253.732,61 €
<u>Anlagevermögen</u>			
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. sonst. EDV-Ausstattung	40.000,00 €	127.500,00 €	30.000,00 €
Erwerb von bewegl. Vermögen	281.750,00 €	531.000,00 €	453.000,00 €
<u>Finanzanlagen</u>			
Tilgung von Darlehen	40.450,42 €	40.408,97 €	40.388,55 €
Summe:	270.500,00 €	384.000,00 €	269.655,94 €

Anschaffung bewegliches Vermögen GJ 2026

Position	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ansatz 2024
Pflegebedarf	78.000,00 €	69.500,00 €	57.000,00 €
- Regale/Ablagetischchen für Bäder	20.000,00 €		
- Pflegebetten	15.000,00 €		
- Hebelifter bzw. Aufrichthilfe	9.000,00 €		
- Matratzen und Lagerungsmaterial	7.500,00 €		
- Toilettenstühle/Duschstühle	8.500,00 €		
- Sensormatten	5.000,00 €		
- Funkglocken	4.500,00 €		
- Transponder Weglaufalarm	3.500,00 €		
- div. Ersatzanschaffungen	5.000,00 €		
Küche / Wäscherei	14.500,00 €	52.000,00 €	129.000,00 €
- Geschirr & Zubehör	7.000,00 €		
- Ersatz Wäsche	4.500,00 €		
- div. Ersatzanschaffungen	3.000,00 €		
Haustechnik	59.250,00 €	74.500,00 €	37.000,00 €
- Eigenpresscontainer	18.000,00 €		
- Beschattung dritter Stock (Dachterasse)	13.000,00 €		
- Beschattung Terasse WB 4	15.000,00 €		
- Werkzeug und Gartengeräte	5.000,00 €		
- PKW - Autoanhänger	2.750,00 €		
- Leitern	500,00 €		
- div. Ersatzanschaffungen	5.000,00 €		
Mobiliar	30.000,00 €	35.000,00 €	30.000,00 €
- Eingangshalle Tische/Stühle	17.000,00 €		
- Fensteraustausch Saal BT 85	10.000,00 €		
- Verdunkelung Saal BT 85 (Vorhänge, Sonnenschutz)	3.000,00 €		
Software	10.000,00 €	100.000,00 €	10.000,00 €
EDV-Ausstattung	30.000,00 €	27.500,00 €	20.000,00 €
Transportfahrzeug Tagespflege (E-Bus)	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Photovoltaik-Anlage	- €	200.000,00 €	- €
Einrichtungen u. Küchen BT 85	- €	- €	100.000,00 €
Summe	321.750,00 €	658.500,00 €	483.000,00 €

Die Umsetzung der Investitionen erfolgt in Abhängigkeit der Belegungssituation. Somit sind u.U. geplante Investitionen in das Folgejahr zu übertragen.

Finanzplan

Einnahmen

	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen	384.000,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €
Staatszuschußdarlehen (Zuschuss Landesplan für Altenhilfe)	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse Stadt (für den Bau u. Erwerb bewegl. Vermögen)	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse Bayer. Landesstiftung	- €	- €	- €	- €	- €
Zuschüsse allgemein	- €	- €	- €	- €	- €
Darlehensaufnahme	- €	- €	- €	- €	- €
Summe:	384.000,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €	270.500,00 €

Ausgaben

	2025	2026	2027	2028	2029
Rücklagenzuführung / Verlustabdeckung	- 314.908,97 €	- 91.700,42 €	- €	- €	- €
Erwerb von bewegl. Vermögen	631.000,00 €	281.750,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. sonst. EDV-Ausstattung	27.500,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Tilgung von Darlehen	40.408,97 €	40.450,42 €	40.500,00 €	40.500,00 €	40.500,00 €
Summe:	384.000,00 €	270.500,00 €	390.500,00 €	390.500,00 €	390.500,00 €

Investitionsplan

	2025	2026	2027	2028	2029
Erwerb von bewegl. Vermögen:	631.000,00 €	281.750,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
- Pflegebedarf		78.000,00 €			
- Küche / Wäscherei		14.500,00 €			
- Haustechnik		59.250,00 €			
- Mobiliar		30.000,00 €			
- Transportfahrzeug Tagespflege		100.000,00 €			
Erwerb von Software für Pflegedoku und Finanzbuchh. bzw. sonst. EDV-Ausstattung	27.500,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
Summe:	658.500,00 €	321.750,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €	350.000,00 €

Anlage 1 zum Erfolgsplan - Erträge im Pflegebereich

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
a) Tagespflege				
4102	Ertrag teilstationär PG 1 - Selbstzahler	27.000,00 €	27.000,00 €	8.306,48 €
4110	Ertrag teilstationär PG 2 - Pflegekasse	106.000,00 €	53.000,00 €	16.952,11 €
4112	Ertrag teilstationär PG 2 - Selbstzahler	- €	- €	959,47 €
4120	Ertrag teilstationär PG 3 - Pflegekasse	117.000,00 €	174.000,00 €	84.822,39 €
4122	Ertrag teilstationär PG 3 - Selbstzahler	- €	- €	10.529,95 €
4130	Ertrag teilstationär PG 4 - Pflegekasse	88.000,00 €	87.000,00 €	24.120,40 €
4150	Vergütungszuschlag §43b	53.000,00 €	56.000,00 €	22.226,60 €
4160	Ertrag teilstationär Unterkunft	34.000,00 €	31.000,00 €	12.583,87 €
4161	Ertrag teilstationär Verpflegung	65.000,00 €	65.000,00 €	27.139,50 €
4641	Ertrag teilstationär Investitionskosten	15.000,00 €	14.000,00 €	6.767,11 €
4194	Ertrag teilstationär Transport	40.000,00 €	41.000,00 €	39.516,45 €
Zwischensumme a):		545.000,00 €	548.000,00 €	253.924,33 €
b) stationär				
4200	Ertrag Pflegegrad 1 - Pflegekasse	- €	- €	2.500,00 €
4201	Ertrag Pflegegrad 1 - Sozialhilfe	- €	- €	2.267,42 €
4202	Ertrag Pflegegrad 1 - Selbstzahler	27.000,00 €	70.000,00 €	24.051,29 €
<i>Zwischensumme PG 1:</i>		<i>27.000,00 €</i>	<i>70.000,00 €</i>	<i>28.818,71 €</i>
4210	Ertrag Pflegegrad 2 - Pflegekasse	706.000,00 €	655.000,00 €	199.208,34 €
4211	Ertrag Pflegegrad 2 - Sozialhilfe	144.000,00 €	133.000,00 €	160.880,14 €
4212	Ertrag Pflegegrad 2 - Selbstzahler	432.000,00 €	481.000,00 €	376.366,11 €
<i>Zwischensumme PG 2:</i>		<i>1.282.000,00 €</i>	<i>1.269.000,00 €</i>	<i>736.454,59 €</i>
4220	Ertrag Pflegegrad 3 - Pflegekasse	1.417.000,00 €	1.365.000,00 €	531.263,39 €
4221	Ertrag Pflegegrad 3 - Sozialhilfe	140.000,00 €	108.000,00 €	120.622,05 €
4222	Ertrag Pflegegrad 3 - Selbstzahler	575.000,00 €	577.000,00 €	828.660,67 €
<i>Zwischensumme PG 3:</i>		<i>2.132.000,00 €</i>	<i>2.050.000,00 €</i>	<i>1.480.546,11 €</i>
4230	Ertrag Pflegegrad 4 - Pflegekasse	1.038.000,00 €	962.000,00 €	450.992,72 €
4231	Ertrag Pflegegrad 4 - Sozialhilfe	88.000,00 €	48.000,00 €	68.583,52 €
4232	Ertrag Pflegegrad 4 - Selbstzahler	369.000,00 €	288.000,00 €	436.758,50 €
<i>Zwischensumme Pflegegrad 4:</i>		<i>1.495.000,00 €</i>	<i>1.298.000,00 €</i>	<i>956.334,74 €</i>
4240	Ertrag Pflegegrad 5 - Pflegekasse	511.000,00 €	633.000,00 €	271.933,80 €
4241	Ertrag Pflegegrad 5 - Sozialhilfe	47.000,00 €	24.000,00 €	12.769,89 €
4242	Ertrag Pflegegrad 5 - Selbstzahler	105.000,00 €	179.000,00 €	284.594,96 €
<i>Zwischensumme Pflegestufe 5:</i>		<i>663.000,00 €</i>	<i>836.000,00 €</i>	<i>569.298,65 €</i>

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
4250	Vergütungszuschlag nach §43b SGB XI	379.000,00 €	396.000,00 €	281.428,28 €
4260	Ertrag stationär Unterkunft	775.000,00 €	621.000,00 €	431.053,86 €
4261	Ertrag stationär Verpflegung	787.000,00 €	703.000,00 €	491.284,46 €
4640	Investitionskosten stationär	649.000,00 €	659.000,00 €	482.998,71 €
Zwischensumme b):		8.189.000,00 €	7.902.000,00 €	5.458.218,11 €
<u>c) Kurzzeitpflege</u>				
4302	Ertrag KZP PG 1 - Selbstzahler	- €	- €	383,25 €
4310	Ertrag KZP PG 2 - Pflegekasse	29.000,00 €	22.000,00 €	23.342,14 €
4312	Ertrag KZP PG 2 - Selbstzahler	- €	- €	10.599,72 €
4320	Ertrag KZP PG 3 - Pflegekasse	43.000,00 €	29.000,00 €	8.435,34 €
4322	Ertrag KZP PG 3 - Selbstzahler	- €	- €	834,40 €
4330	Ertrag KZP PG 4 - Pflegekasse	25.000,00 €	17.000,00 €	24.075,48 €
4340	Ertrag KZP PG 5 - Pflegekasse	10.000,00 €	10.000,00 €	2.920,40 €
4342	Ertrag KZP PG 5 - Selbstzahler	- €	- €	310,47 €
4391	Ertrag KZP Rüstige - Selbstzahler	- €	- €	1.128,60 €
4360	Ertrag KZP Unterkunft	11.000,00 €	11.000,00 €	8.713,82 €
4361	Ertrag KZP Verpflegung	11.000,00 €	11.000,00 €	9.993,22 €
4642	Investitionskosten KZP	7.000,00 €	7.000,00 €	8.653,38 €
Zwischensumme c):		136.000,00 €	107.000,00 €	99.390,22 €
<u>d) Rüstige</u>				
4291	Ertrag stationär - Selbstzahler	- €	- €	128,25 €
Zwischensumme d):		- €	- €	128,25 €
<u>e) Pflegehilfsmittel</u>				
4270	Ertrag aufgrund von Regelungen	30.000,00 €	33.000,00 €	28.695,41 €
Zwischensumme e):		30.000,00 €	33.000,00 €	28.695,41 €
Zwischensumme Tagespflege:		545.000,00 €	548.000,00 €	253.924,33 €
Zwischensumme Alten- u. Pflegeheim:		8.355.000,00 €	8.042.000,00 €	5.586.431,99 €
Gesamtsumme:		8.900.000,00 €	8.590.000,00 €	5.840.356,32 €

Aufteilung der Erträge im Pflegebereich nach Kostenträgern

in absoluten Werten:

Kostenträger	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Pflegekassen	4.519.000,00 €	4.471.000,00 €	1.976.136,90 €
Sozialhilfe	419.000,00 €	313.000,00 €	365.123,02 €
Selbstzahler	3.932.000,00 €	3.773.000,00 €	3.470.400,99 €
Krankenkassen	30.000,00 €	33.000,00 €	28.695,41 €
Gesamtsumme:	8.900.000,00 €	8.590.000,00 €	5.840.356,32 €

in Prozent-Werten:

Kostenträger	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
Pflegekassen	50,78%	52,05%	33,84%
Sozialhilfe	4,71%	3,64%	6,25%
Selbstzahler	44,18%	44,92%	60,42%
Krankenkassen	0,34%	0,38%	0,49%

Anlage 2 zum Erfolgsplan - Zuweisungen und Zuschüsse zu den Betriebskosten

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
4410	Defizitausgleich für Tagespflege	108.433,59 €	- €	236.223,87 €
4420	Ausgleichsleistungen aufgrund Betrauungsakt	1.221.961,08 €	2.261.088,53 €	1.949.784,19 €
4430	Defizitausgleich für Betreutes Wohnen	142.119,26 €	55.187,61 €	138.463,69 €
4440	Defizitausgleich für Altenservicezentrum incl.Cafe	85.486,07 €	96.623,86 €	76.443,20 €
Gesamtsumme:		1.558.000,00 €	2.412.900,00 €	2.400.914,95 €

Anlage 3 zum Erfolgsplan - Sonstige Umsatzerlöse und Sonstige betriebliche Erträge

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>a) Auflösung von Sonderposten</u>			
4720	Erträge Vermietung Betreutes Wohnen	130.000,00 €	130.000,00 €	130.054,89 €
4740	Erträge Einzelleistungen	- €	1.000,00 €	117,07 €
	Zwischensumme a):	130.000,00 €	131.000,00 €	130.171,96 €
	<u>b) Erstattungen</u>			
4820	Erstattungen Essen Personal	3.000,00 €	500,00 €	3.838,31 €
4831	Erstattungen Lohn und Gehalt	180.000,00 €	165.000,00 €	219.194,29 €
4832	Erstattungen Lohnfortzahlung	- €	- €	60.255,47 €
4836	Erträge Pflegeausbildungsfond und Ausbildungsumlage	600.000,00 €	550.000,00 €	566.868,09 €
4837	Erträge aus Verrechnung Praxisanleiter	10.000,00 €	6.000,00 €	11.212,50 €
	Zwischensumme b):	793.000,00 €	721.500,00 €	861.368,66 €
	<u>c) Betreutes Wohnen</u>			
4900	Erträge Vermietung Betreutes Wohnen	85.000,00 €	82.000,00 €	68.646,63 €
4901	Erträge Betriebskosten Betreutes Wohnen	12.000,00 €	12.000,00 €	9.853,72 €
4902	Erträge Heizkosten Betreutes Wohnen	8.500,00 €	8.500,00 €	7.135,64 €
4903	Erträge Betreuungspauschale	13.000,00 €	13.000,00 €	11.085,00 €
4904	Erträge Einzelleistungen	15.000,00 €	15.000,00 €	15.211,94 €
	Zwischensumme c):	133.500,00 €	130.500,00 €	111.932,93 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>d) Sonstige Erträge</u>			
4910	Erträge aus Altenservicezentrum	2.000,00 €	3.000,00 €	1.170,95 €
4911	Erträge aus Mittagessen	13.000,00 €	10.000,00 €	15.464,01 €
5140	Sonstige Erträge	500,00 €	500,00 €	766,70 €
5510	Erträge aus Vermietung	20.000,00 €	11.000,00 €	16.460,16 €
5511	Erträge Heizkosten Vermietung	4.500,00 €	1.000,00 €	3.832,00 €
5512	Erträge Betriebskosten Vermietung	3.500,00 €	2.500,00 €	3.263,68 €
5590	Sonstige Erträge	15.000,00 €	20.000,00 €	17.152,28 €
5595	Erträge aus OP-Verrechnung	- €	- €	28.317,25 €
5600	Periodenfremde Erträge	20.000,00 €	30.000,00 €	37.650,95 €
5610	Spenden u. ähnl. Zuwendungen	- €	500,00 €	150,00 €
5620	Sonstige außerordentliche Erträge	- €	- €	38.378,63 €
	Zwischensumme d):	78.500,00 €	78.500,00 €	105.972,11 €

Anlage 4 zum Erfolgsplan - Personalaufwand

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
<u>a) Leitung</u>				
6000	Löhne und Gehälter	83.000,00 €	80.000,00 €	76.390,92 €
6100	Gesetzliche Sozialabgaben	17.000,00 €	15.000,00 €	14.406,48 €
6200	Altersversorgung	4.000,00 €	4.000,00 €	3.645,53 €
6400	Sonstige Aufwendungen	- €	- €	11.004,50 €
Zwischensumme a):		104.000,00 €	99.000,00 €	105.447,43 €
<u>b) Funktionsdienste</u>				
6001	Löhne und Gehälter	413.000,00 €	267.000,00 €	222.733,16 €
6101	Gesetzliche Sozialabgaben	87.000,00 €	54.000,00 €	44.396,24 €
6201	Altersversorgung	25.000,00 €	17.000,00 €	12.843,09 €
6401	Sonstige Aufwendungen	7.000,00 €	8.000,00 €	6.714,47 €
Zwischensumme b):		532.000,00 €	346.000,00 €	286.686,96 €
<u>c) Pflegedienst</u>				
6010	Löhne und Gehälter	1.713.000,00 €	1.628.000,00 €	1.419.858,09 €
6110	Gesetzliche Sozialabgaben	341.000,00 €	326.000,00 €	272.653,17 €
6210	Altersversorgung	86.000,00 €	87.000,00 €	77.776,07 €
6310	Beihilfe	100,00 €	100,00 €	77,40 €
6410	Sonstige Aufwendungen	55.000,00 €	30.000,00 €	54.150,61 €
Zwischensumme c):		2.195.100,00 €	2.071.100,00 €	1.824.515,34 €
<u>d) Stationshilfen</u>				
6011	Löhne und Gehälter	1.335.000,00 €	1.448.000,00 €	1.087.925,83 €
6111	Gesetzliche Sozialabgaben	357.000,00 €	289.000,00 €	214.836,29 €
6211	Altersversorgung	83.000,00 €	70.000,00 €	52.221,76 €
6311	Beihilfe	100,00 €	100,00 €	51,60 €
6411	Sonstige Aufwendungen	- €	10.000,00 €	20.087,46 €
Zwischensumme d):		1.775.100,00 €	1.817.100,00 €	1.334.948,02 €
<u>e) Tagespflege</u>				
6012	Löhne und Gehälter	244.000,00 €	227.000,00 €	144.380,69 €
6112	Gesetzliche Sozialabgaben	54.000,00 €	48.000,00 €	29.756,63 €
6212	Altersversorgung	13.000,00 €	12.000,00 €	8.656,46 €
6412	Sonstige Aufwendungen	- €	1.000,00 €	1.279,97 €
Zwischensumme e):		311.000,00 €	288.000,00 €	181.513,81 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
<u>f) Küche, Wäscherei u. Hauswirtschaft</u>				
6020	Löhne und Gehälter Küche	574.000,00 €	744.000,00 €	689.309,75 €
6021	Löhne und Gehälter Wäscherei	57.000,00 €	- €	- €
6022	Löhne und Gehälter Hauswirtschaft	174.000,00 €	- €	- €
6120	Gesetzliche Sozialabgaben Küche	121.000,00 €	151.000,00 €	137.571,92 €
6121	Gesetzliche Sozialabgaben Wäscherei	12.000,00 €	- €	- €
6122	Gesetzliche Sozialabgaben Hauswirtschaft	37.000,00 €	- €	- €
6220	Altersversorgung Küche	31.000,00 €	39.000,00 €	35.716,76 €
6221	Altersversorgung Wäscherei	3.000,00 €	- €	- €
6222	Altersversorgung Hauswirtschaft	8.000,00 €	- €	- €
6320	Beihilfe Küche	100,00 €	100,00 €	77,40 €
6420	Sonstige Aufwendungen Küche	5.000,00 €	- €	4.705,05 €
Zwischensumme f):		1.022.100,00 €	934.100,00 €	867.380,88 €
<u>g) Verwaltung</u>				
6030	Löhne und Gehälter	128.000,00 €	122.000,00 €	98.616,84 €
6130	Gesetzliche Sozialabgaben	28.000,00 €	26.000,00 €	20.112,34 €
6230	Altersversorgung	10.000,00 €	10.000,00 €	8.417,64 €
6330	Beihilfe	100,00 €	50,00 €	51,60 €
6430	Sonstige Aufwendungen	- €	10.000,00 €	6.482,42 €
Zwischensumme g):		166.100,00 €	168.050,00 €	120.716,00 €
<u>h) Rechnungswesen</u>				
6031	Löhne und Gehälter	117.000,00 €	113.000,00 €	102.576,95 €
6131	Gesetzliche Sozialabgaben	26.000,00 €	23.000,00 €	21.201,91 €
6231	Altersversorgung	6.000,00 €	6.000,00 €	4.878,28 €
6331	Beihilfe	- €	- €	4,30 €
6431	Sonstige Aufwendungen	2.000,00 €	- €	1.710,00 €
Zwischensumme h):		151.000,00 €	142.000,00 €	130.371,44 €
<u>i) Technischer Dienst</u>				
6040	Löhne und Gehälter	182.000,00 €	173.000,00 €	163.506,24 €
6140	Gesetzliche Sozialabgaben	40.000,00 €	37.000,00 €	34.334,29 €
6240	Altersversorgung	13.000,00 €	13.000,00 €	11.497,94 €
6340	Beihilfe	50,00 €	50,00 €	25,80 €
6440	Sonstige Aufwendungen	- €	- €	276,72 €
Zwischensumme i):		235.050,00 €	223.050,00 €	209.640,99 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
<u>j) Auszubildende</u>				
6050	Löhne und Gehälter PFH u. Bufdis	159.000,00 €	681.000,00 €	529.842,30 €
6051	Löhne und Gehälter PFK	587.000,00 €	- €	- €
6150	Gesetzliche Sozialabgaben PFH u. Bufdis	34.000,00 €	141.000,00 €	114.222,21 €
6151	Gesetzliche Sozialabgaben PFK	125.000,00 €	- €	- €
6250	Altersversorgung PFH u. Bufdis	6.000,00 €	30.000,00 €	22.759,52 €
6251	Altersversorgung PFK	27.000,00 €	- €	- €
6450	Sonstige Aufwendungen PFH u. Bufdis	36.000,00 €	20.000,00 €	35.756,77 €
6851	Aufwand ext. Praxisanleiter PflBG	7.000,00 €	- €	5.760,00 €
Zwischensumme j):		981.000,00 €	872.000,00 €	708.340,80 €
<u>k) Altenservicezentrum</u>				
6060	Löhne und Gehälter	10.000,00 €	18.000,00 €	- €
6160	Gesetzliche Sozialabgaben	2.000,00 €	4.000,00 €	- €
6260	Altersversorgung	1.000,00 €	1.000,00 €	- €
6460	Sonstige Aufwendungen	- €	3.000,00 €	- €
Zwischensumme k):		13.000,00 €	26.000,00 €	- €
<u>l) Betreuungsassistenten nach § 43b SGB XI</u>				
6061	Löhne und Gehälter	331.000,00 €	362.000,00 €	268.639,24 €
6161	Gesetzliche Sozialabgaben	72.000,00 €	77.000,00 €	55.666,04 €
6261	Altersversorgung	19.000,00 €	22.000,00 €	15.857,18 €
6361	Beihilfe	50,00 €	- €	47,30 €
6461	Sonstige Aufwendungen	500,00 €	3.000,00 €	377,87 €
Zwischensumme l):		422.550,00 €	464.000,00 €	340.587,63 €
<u>m) Sonstige Personalkosten</u>				
6190	Unfallversicherung	32.000,00 €	34.000,00 €	31.179,92 €
6490	nicht aufteilbare Personalkosten (einschl. Förderung der Arbeitsgemeinschaft)	31.000,00 €	25.000,00 €	30.014,82 €
Zwischensumme m):		63.000,00 €	59.000,00 €	61.194,74 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>n) Zentrale Dienstleistungen</u> (Nr. 7 Erfolgsplan)			
6850	Aufwendungen Zentrale Dienstlungen	150.000,00 €	120.000,00 €	139.107,78 €
	Zwischensumme n):	150.000,00 €	120.000,00 €	139.107,78 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	Personalkosten nach Ausgabeart:			
Kontengruppe 60	Löhne und Gehälter	6.107.000,00 €	5.863.000,00 €	4.803.780,01 €
Kontengruppe 61	Gesetzliche Sozialabgaben (einschl. Unfallversicherung)	1.385.000,00 €	1.225.000,00 €	990.337,44 €
Kontengruppe 62	Altersversorgung	335.000,00 €	311.000,00 €	254.270,23 €
Kontengruppe 63	Beihilfe	500,00 €	400,00 €	335,40 €
Kontengruppe 64	Sonstige Aufwendungen (insb. Gleitzeit- und Urlaubsrückstellungen - einschl. nicht aufteilbare Kosten)	136.500,00 €	110.000,00 €	116.860,96 €
Kontengruppe 68	Zentrale Dienstleistungen & ext. Praxisanleiter	157.000,00 €	120.000,00 €	144.867,78 €
	Gesamtsumme:	8.121.000,00 €	7.629.400,00 €	6.310.451,82 €

Anlage 5 zum Erfolgsplan - Materialaufwand

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
a) Lebensmittel (Nr. 6a Erfolgsplan)				
6500	Lebensmittel	422.000,00 €	326.000,00 €	316.277,80 €
	Gesamtsumme Lebensmittel:	422.000,00 €	326.000,00 €	316.277,80 €
b) Wasser, Energie, Brennstoffe (Nr. 6b Erfolgsplan)				
6700	Wasser, Abwasser	41.000,00 €	30.000,00 €	30.767,48 €
6710	Strom	288.000,00 €	180.000,00 €	215.872,83 €
6711	Sonstige Energie	211.000,00 €	140.000,00 €	157.889,99 €
	Gesamtsumme b):	540.000,00 €	350.000,00 €	404.530,30 €
c) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf (Nr. 6c Erfolgsplan)				
6800	Reinigungsmittel	8.000,00 €	14.000,00 €	7.263,68 €
6802	Wäschereinigung im Hause	6.000,00 €	13.000,00 €	5.215,03 €
6803	Haushaltsverbrauchsmittel	13.000,00 €	15.000,00 €	12.856,59 €
6805	Treibstoffe und Schmiermittel	4.000,00 €	4.000,00 €	3.106,81 €
6806	Kfz.-Reparaturen	5.000,00 €	12.000,00 €	2.511,37 €
6808	Kultureller Sachbedarf	5.500,00 €	4.000,00 €	5.463,72 €
6809	Sonstiger Wirtschaftsbedarf	500,00 €	1.000,00 €	23,93 €
6810	Fremdreinigung	240.000,00 €	228.000,00 €	232.198,56 €
6812	Schädlingsbekämpfung Dritte	3.000,00 €	1.000,00 €	2.941,72 €
6813	Fremdleistung Pflege	- €	- €	68.048,68 €
6820	Büromaterial	4.000,00 €	7.000,00 €	3.560,48 €
6830	Telefon und Portokosten	4.000,00 €	3.000,00 €	3.155,15 €
6840	Zeitungen, Zeitschriften, Bücher	3.000,00 €	3.000,00 €	2.757,65 €
6841	Reisekosten, Fahrgelder,	500,00 €	500,00 €	359,36 €
6843	Beratungs- und Prüfungskosten	3.000,00 €	5.000,00 €	1.800,00 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
6844	EDV und Organisationsaufwand	30.000,00 €	30.000,00 €	28.567,65 €
6845	Rundfunk, Kabelanschluss,	7.000,00 €	12.000,00 €	6.920,15 €
6846	Werbungskosten	10.000,00 €	9.000,00 €	9.878,52 €
6847	Inseratskosten für Personalbeschaffung	8.000,00 €	30.000,00 €	4.723,06 €
6849	Sonstiger Verwaltungsbedarf	2.000,00 €	2.000,00 €	1.784,65 €
6900	Inkontinenzartikel	36.000,00 €	28.000,00 €	27.529,99 €
6901	Sonstiger pflegerischer Sachbedarf	39.000,00 €	30.000,00 €	29.342,46 €
6903	Außergewöhnlicher Bedarf (Corona)	- €	- €	99,28 €
6910	Material Beschäftigungsther	500,00 €	- €	123,56 €
6999	Erhaltene Skonti	- 2.500,00 €	- 3.000,00 €	- 2.812,14 €
7000	Verbrauchsgüter (bis 250 € netto)	35.000,00 €	40.000,00 €	32.018,78 €
Gesamtsumme c):		464.500,00 €	488.500,00 €	489.438,69 €

Anlage 6 zum Erfolgsplan - Verschiedene Aufwendungen

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>a) Steuern, Abgaben u. Versicherungen</u> (Nr. 8 Erfolgsplan)			
7100	Steuern	2.000,00 €	2.000,00 €	1.360,00 €
7110	Entsorgung von Abfällen	20.000,00 €	20.000,00 €	18.574,51 €
7120	Versicherungen	38.000,00 €	35.000,00 €	37.122,06 €
7130	Sonstige Abgaben	15.000,00 €	20.000,00 €	14.844,48 €
7150	Umlage Pflegeausbildung	150.000,00 €	156.000,00 €	141.463,44 €
	Gesamtsumme a):	225.000,00 €	233.000,00 €	213.364,49 €
	<u>b) Zinsen u. ähnliche Aufwendungen</u> (Nr. 17 Erfolgsplan)			
7210	Zinsen für langfristige Darlehen	2.500,00 €	3.000,00 €	2.207,21 €
7230	Sonstige Aufwendungen	1.000,00 €	2.000,00 €	635,42 €
	Gesamtsumme b):	3.500,00 €	5.000,00 €	2.842,63 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>c) Abschreibungen</u> (Nr. 13 Erfolgsplan)			
7500	Abschreibungen - immaterielles V. EK. ohne Rücklagenzuführung	4.500,00 €	7.000,00 €	4.250,54 €
7510	Abschreibungen - Sachanlagen EK ohne Rücklage	188.000,00 €	300.000,00 €	188.104,26 €
7511	Abschreibungen Sachanlagen-EK	17.000,00 €	17.000,00 €	17.194,75 €
7512	Abschreibungen Sachanlagen-Darlehen	60.000,00 €	60.000,00 €	60.106,39 €
7513	Abschreibungen - Sachanlagen-öffentliche Hand Land	39.000,00 €	39.000,00 €	38.862,47 €
7514	Abschreibungen - Sachanlagen-öffentliche Hand sonst.	84.000,00 €	84.000,00 €	83.899,03 €
7515	Abschreibungen - Sachanlagen nicht-öffentliche Hand	500,00 €	1.000,00 €	175,41 €
7516	Abschreibungen - Sachanlagen-Landesstiftung	7.500,00 €	7.000,00 €	7.235,05 €
	Gesamtsumme c):	400.500,00 €	515.000,00 €	399.827,90 €
	<u>d) Mieten</u> (Nr. 9 Erfolgsplan)			
7600	Mieten, Pacht und Leasing	263.000,00 €	260.000,00 €	258.983,09 €
	Gesamtsumme d):	263.000,00 €	260.000,00 €	258.983,09 €

Konto	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025 vergleichbar	Ergebnis 2024
	<u>e) Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</u> (Nr. 14 Erfolgsplan)			
7710	Aufwand für Instandhaltung - Betriebsbauten	950.000,00 €	1.880.000,00 €	874.919,76 €
7712	Aufwand für Instandhaltung - Außenanlagen	10.000,00 €	10.000,00 €	2.316,45 €
7713	Aufwand für Instandhaltung - technische Anlagen	30.000,00 €	215.000,00 €	23.218,22 €
7714	Aufwand für Instandhaltung - Einrichtung und Ausstattung	15.000,00 €	15.000,00 €	14.080,42 €
7715	Reparaturbedarf auf Vorrat	10.000,00 €	5.000,00 €	8.341,10 €
7716	Wartung	75.000,00 €	60.000,00 €	74.854,41 €
	Gesamtsumme e):	1.090.000,00 €	2.185.000,00 €	997.730,36 €
	<u>f) Sonstige betriebliche Aufwendungen</u> (Nr. 15 Erfolgsplan)			
7721	Fort- und Weiterbildung	20.000,00 €	30.000,00 €	14.583,92 €
7722	Veranstaltungen	7.000,00 €	5.000,00 €	6.229,67 €
7729	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.000,00 €	4.000,00 €	2.135,27 €
7820	Spenden und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	10,00 €
7810	Periodenfremde Aufwendungen	25.000,00 €	25.000,00 €	27.191,50 €
7830	Verbandsumlagen	8.000,00 €	8.000,00 €	7.807,76 €
7850	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	500,00 €	500,00 €	392,25 €
	Gesamtsumme f):	63.500,00 €	72.500,00 €	58.350,37 €

Schuldenübersicht der Oberen Spitalstiftung

ZO	Stand 01.01.2025	Stand 01.01.2026	Zugang 2025	Zinsen u. Verw.Kosten 2026	Tilgung 2026	Stand 31.12.2026
1.2/2	18.743,93 €	16.661,23 €	- €	166,61 €	2.103,53 €	14.557,70 €
1.3/3	293.992,86 €	217.299,08 €	- €	1.738,39 €	38.346,89 €	178.952,19 €
Gesamt	312.736,79 €	233.960,31 €	- €	1.905,00 €	40.450,42 €	193.509,89 €

Zuordnungsnummer (ZO)

1.2

1.3

Darlehensgeber:

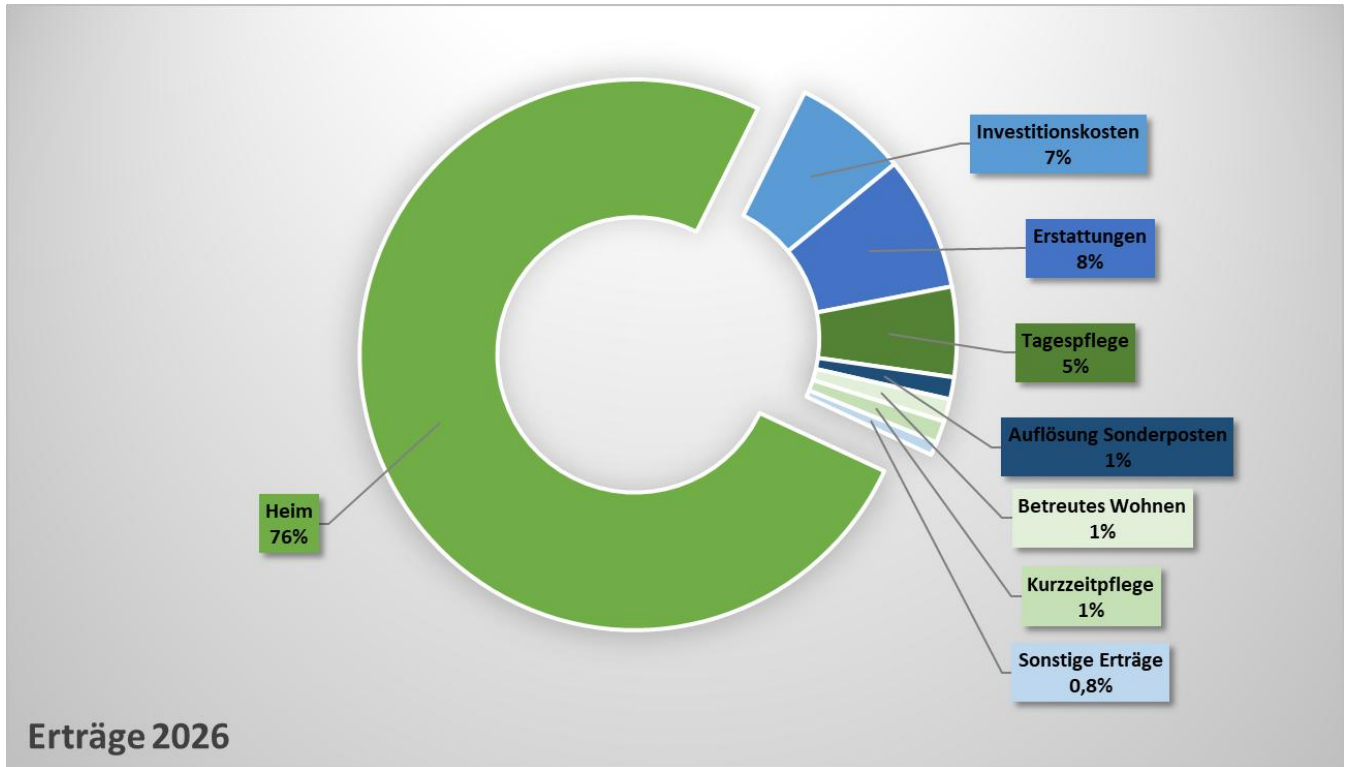
Land Bayern

Kommune (Stadt Dingolfing)

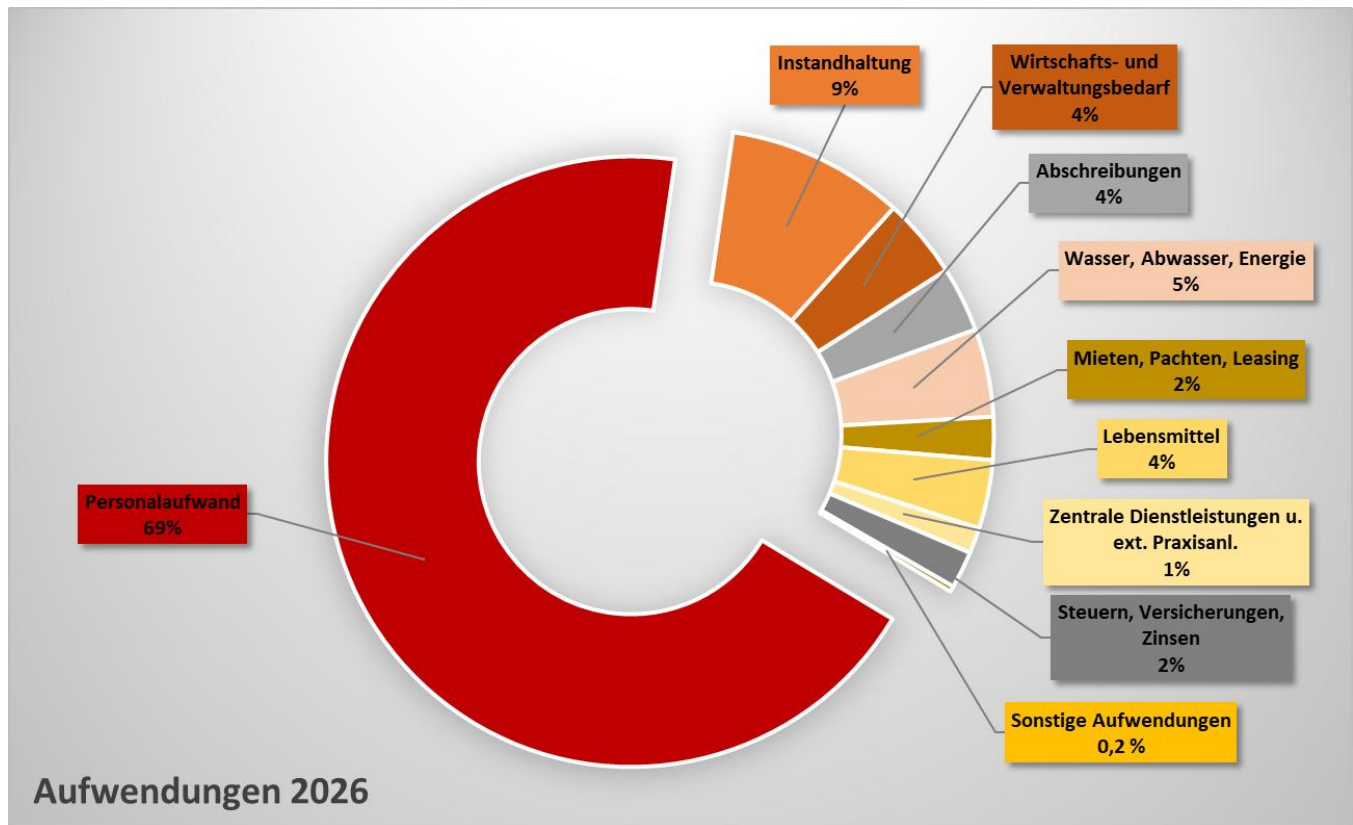
Graphische Darstellungen / Entwicklung Kennzahlen und Daten im langfristigen Vergleich

Erträge 2026

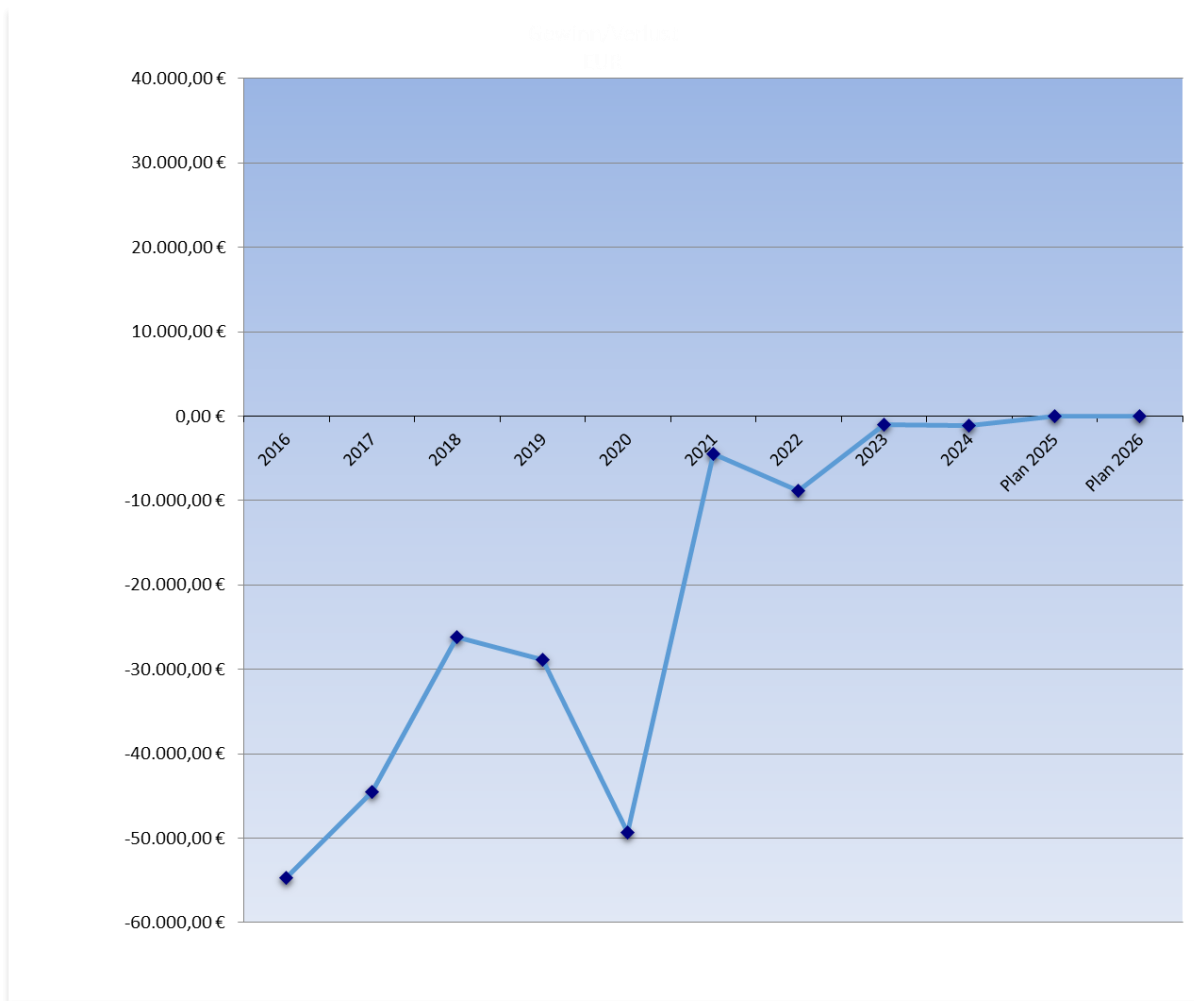
(ohne Betrauungsakt und Defizitausgleich)



Heim	7.570.000,00 €	75,4%
Investitionskosten	671.000,00 €	6,7%
Erstattungen	793.000,00 €	7,9%
Tagespflege	530.000,00 €	5,3%
Auflösung Sonderposten	130.000,00 €	1,3%
Betreutes Wohnen	133.500,00 €	1,3%
Kurzzeitpflege	129.000,00 €	1,3%
Sonstige Erträge	78.500,00 €	0,8%
Erträge gesamt	10.035.000,00 €	

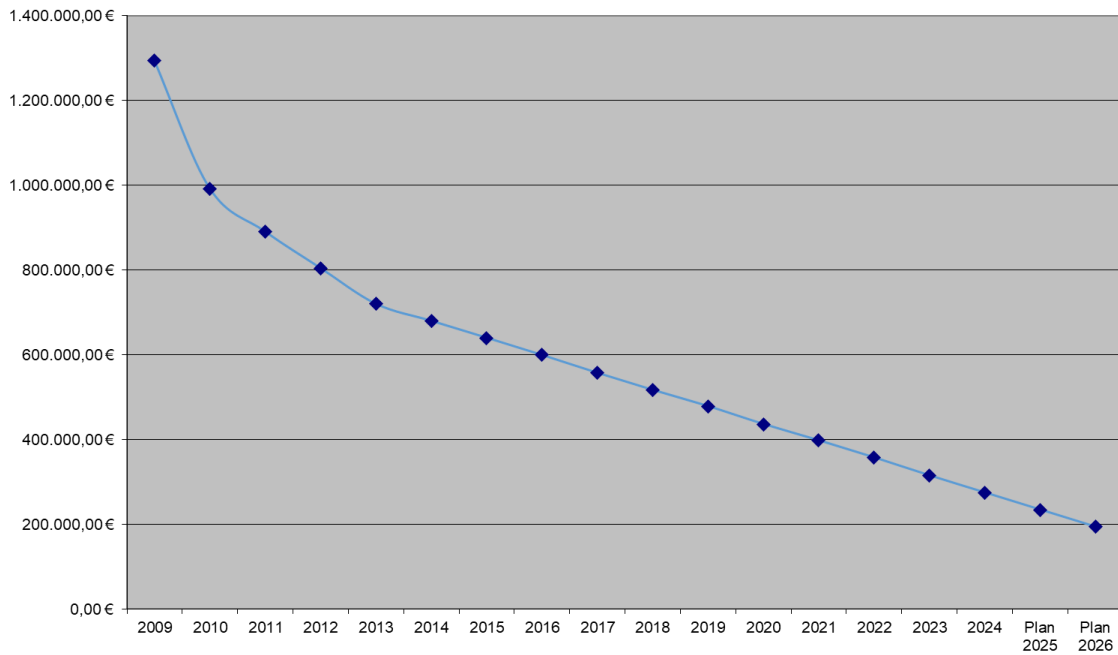
Aufwendungen 2026

Personalaufwand	7.964.000 €	68,7%
Instandhaltung	1.090.000 €	9,4%
Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf	494.500 €	4,3%
Abschreibungen	400.500 €	3,5%
Wasser, Abwasser, Energie	540.000 €	4,7%
Mieten, Pachten, Leasing	263.000 €	2,3%
Lebensmittel	422.000 €	3,6%
Zentrale Dienstleistungen u. ext. Praxisanl.	157.000 €	1,4%
Steuern, Versicherungen, Zinsen	228.500 €	2,0%
Sonstige Aufwendungen	33.500 €	0,3%
Aufwendungen gesamt	11.593.000 €	

Entwicklung Gewinn / Verlust Bürgerheim

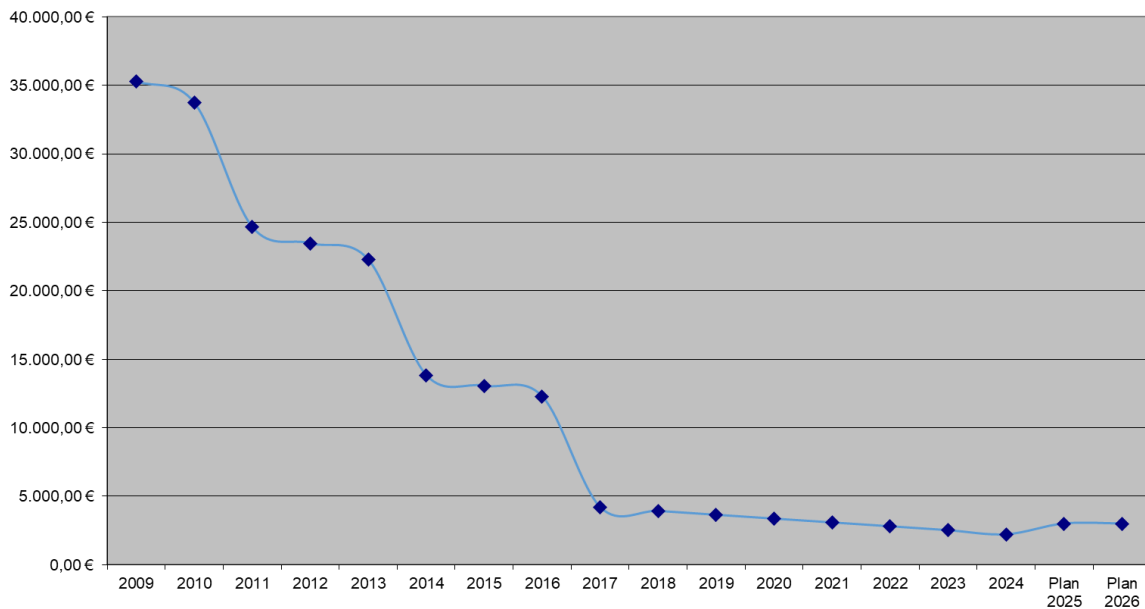
Entwicklung Schulden

Entwicklung Schulden
(Stand jeweils am Jahresende)



Entwicklung Zinsen

Entwicklung Zinsausgaben



Entwicklung Personalausgaben

