

**Alten- und Pflegeheim  
der Hospitalstiftung**

# **Wirtschaftsplan**

**des Geschäftsjahres 2026**

**Erfolgsplan**

**Vermögensplan**

**Darlehensübersicht**

**Stellenplan**

**(siehe Vorlage der Personalverwaltung der  
Stadt Kaufbeuren)**

**Wirtschaftsplan 2026**

|                                                     | Ist<br>2024         | Hochrechnung<br>2025 | PLAN<br>2026        | PLAN<br>2027        |
|-----------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Erträge aus Pflegeleistungen                        | 8.490.848 €         | 8.635.096 €          | 8.919.200 €         | 9.521.300 €         |
| Erträge aus Unterkunft Verpflegung                  | 1.948.619 €         | 2.050.071 €          | 2.105.000 €         | 2.046.600 €         |
| Erträge aus Zusatzleistungen                        | 41.981 €            | 52.819 €             | 54.700 €            | 55.000 €            |
| Erträge aus der Berechnung von Investitionskosten   | 986.876 €           | 999.202 €            | 1.034.000 €         | 1.074.000 €         |
| Erträge und Zuweisungen zu Betriebskosten           | - €                 | - €                  | - €                 | - €                 |
| Sonstige betriebliche Erträge                       | 336.493 €           | 224.023 €            | 220.000 €           | 230.000 €           |
| Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB                  | 50.671 €            | 56.784 €             | 40.000 €            | 40.000 €            |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten          | 112.641 €           | 112.641 €            | 112.000 €           | 112.000 €           |
| Zinsen und ähnliche Erträge                         | 192.974 €           | 175.780 €            | 3.000 €             | 1.500 €             |
| <b>Erträge</b>                                      | <b>12.161.103 €</b> | <b>12.306.416 €</b>  | <b>12.487.901 €</b> | <b>13.080.400 €</b> |
| Personalaufwand                                     | 9.317.027 €         | 9.708.038 €          | 9.979.900 €         | 10.029.200 €        |
| Materialaufwand                                     | 898.660 €           | 1.021.973 €          | 1.100.400 €         | 1.155.000 €         |
| Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen          | 144.701 €           | 170.959 €            | 220.500 €           | 240.000 €           |
| Steuern, Abgaben, Versicherungen                    | 67.128 €            | 69.999 €             | 80.000 €            | 79.000 €            |
| Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe       | 43.338 €            | 47.069 €             | 48.000 €            | 48.000 €            |
| Mieten, Pachten, Leasing                            | 7.032 €             | 7.287 €              | 7.500 €             | 12.000 €            |
| Afa auf imm. Vermögensgegenstände und Sachanlagen   | 415.598 €           | 406.997 €            | 406.100 €           | 906.400 €           |
| Afa auf Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 47.302 €            | 27.152 €             | 27.900 €            | 28.600 €            |
| Aufwendungen für Instandhaltung u. Instandsetzung   | 841.574 €           | 1.257.259 €          | 1.209.300 €         | 590.700 €           |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                   | 93.818 €            | 43.810 €             | 44.500 €            | 45.000 €            |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 25.902 €            | 6.787 €              | 37.000 €            | 40.000 €            |
| <b>Aufwendungen</b>                                 | <b>11.902.080 €</b> | <b>12.767.330 €</b>  | <b>13.161.100 €</b> | <b>13.173.899 €</b> |
| <b>Jahresüberschuss/Fehlbetrag</b>                  | <b>259.023 € -</b>  | <b>460.913 € -</b>   | <b>673.200 € -</b>  | <b>93.500 €</b>     |

**Finanzplan/Erfolgsplan 2025 - 2029**

|                                               | <b>2025</b>         | <b>2026</b>         | <b>2027</b>         | <b>2028</b>         | <b>2029</b>         |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Erträge aus Pflegeleistungen                  | 8.635.100 €         | 8.919.200 €         | 9.521.300 €         | 10.037.400 €        | 10.338.600 €        |
| Erträge aus Unterkunft Verpflegung            | 2.050.100 €         | 2.105.000 €         | 2.046.600 €         | 2.459.100 €         | 2.532.900 €         |
| Erträge aus Zusatzleistungen                  | 52.800 €            | 54.700 €            | 55.000 €            | 55.000 €            | 55.000 €            |
| Erträge aus der Berechnung von Invest.kosten  | 999.200 €           | 1.034.000 €         | 1.074.000 €         | 1.171.200 €         | 1.229.700 €         |
| Erträge und Zuweisungen zu Betriebskosten     | - €                 | - €                 | - €                 | - €                 | - €                 |
| Sonstige betriebliche Erträge                 | 224.000 €           | 220.000 €           | 230.000 €           | 240.000 €           | 247.200 €           |
| Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB            | 56.700 €            | 40.000 €            | 40.000 €            | 40.000 €            | 40.000 €            |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten    | 112.600 €           | 112.000 €           | 112.000 €           | 112.000 €           | 112.000 €           |
| Zinsen und ähnliche Erträge                   | 175.800 €           | 3.000 €             | 1.500 €             | 1.000 €             | 500 €               |
| <b>Erträge</b>                                | <b>12.306.300 €</b> | <b>12.487.900 €</b> | <b>13.080.400 €</b> | <b>14.115.700 €</b> | <b>14.555.900 €</b> |
| Personalaufwand                               | 9.708.000 €         | 9.989.200 €         | 10.038.700 €        | 10.439.900 €        | 10.753.000 €        |
| Materialaufwand                               | 1.022.000 €         | 1.100.400 €         | 1.155.000 €         | 1.212.800 €         | 1.249.200 €         |
| Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen    | 170.960 €           | 220.500 €           | 240.000 €           | 270.000 €           | 290.000 €           |
| Steuern, Abgaben, Versicherungen              | 70.000 €            | 80.000 €            | 79.000 €            | 90.000 €            | 94.500 €            |
| Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe | 47.100 €            | 48.000 €            | 48.000 €            | 51.000 €            | 53.600 €            |
| Mieten, Pachten, Leasing                      | 7.300 €             | 7.500 €             | 12.000 €            | 14.000 €            | 14.700 €            |
| Abschreibungen                                | 434.100 €           | 434.000 €           | 935.000 €           | 935.000 €           | 981.800 €           |
| Aufwendungen für Instandh. u. Instands.       | 1.257.200 €         | 1.200.000 €         | 581.200 €           | 379.700 €           | 399.000 €           |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen             | 43.800 €            | 44.500 €            | 45.000 €            | 170.000 €           | 178.500 €           |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 6.740 €             | 37.000 €            | 40.000 €            | 42.000 €            | 44.100 €            |
| <b>Aufwendungen</b>                           | <b>12.767.200 €</b> | <b>13.161.100 €</b> | <b>13.173.900 €</b> | <b>13.604.400 €</b> | <b>14.058.400 €</b> |
| <b>Jahresüberschuss/Fehlbetrag</b>            | <b>- 460.900 €</b>  | <b>- 673.200 €</b>  | <b>- 93.500 €</b>   | <b>511.300 €</b>    | <b>497.500 €</b>    |

**Vermögensplan 2025 - 2029**

| <b>Einnahmen</b>                    | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>2029</b>      |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Jahresergebnis</b>               | -460.900         | -673.200         | -93.500          | 511.300          | 497.500          |
| <b>Abschreibung</b>                 | 434.100          | 434.000          | 935.000          | 935.000          | 981.800          |
| <b>Förderungen Freistaat Bayern</b> |                  | 1.000.000        | 432.000          | 983.000          |                  |
| <b>Entnahme Rücklagen</b>           | 5.405.375        | 1.727.775        | 995.075          | 0                | 0                |
| <b>Summe Einnahmen</b>              | <b>5.378.575</b> | <b>2.488.575</b> | <b>2.268.575</b> | <b>2.429.300</b> | <b>1.479.300</b> |

| <b>Ausgaben</b>                           | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      | <b>2027</b>      | <b>2028</b>      | <b>2029</b>      |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Sachanlagen u. immat. Anlagenwerte</b> | 95.000           | 100.000          | 205.000          | 305.000          | 105.000          |
| davon: Fahrzeuge                          | 5.000            |                  |                  | 10.000           | 10.000           |
| davon: Betriebs- und Geschäftsausstattung |                  |                  |                  |                  |                  |
| Pflegebetten                              | 10.000           | 10.000           | 60.000           | 60.000           | 50.000           |
| Lifter/Badelifter/Aufstehhilfen           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| Erneuerung Ausstattung Bewohnerzimmer     | 25.000           | 5.000            | 100.000          | 100.000          | 10.000           |
| <b>Bauprogramm</b>                        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Brandschutzsanierung Bestand              | 1.200.000        | 700.000          | 580.000          | 380.000          | 10.000           |
| Neubau Süd-/Westhaus                      | 4.000.000        | 1.300.000        | 900.000          | 300.000          | 100.000          |
| PV-Anlage                                 |                  | 150.000          |                  |                  |                  |
| <b>Betriebseinrichtung/GWG</b>            | 20.000           | 200.000          | 400.000          | 100.000          | 274.740          |
| <b>Tilgung von Krediten</b>               | 13.575           | 13.575           | 13.575           | 13.575           | 13.575           |
| <b>Zuführung Rücklagen</b>                |                  |                  |                  | 1.150.725        | 895.985          |
| <b>Summe Ausgaben</b>                     | <b>5.378.575</b> | <b>2.488.575</b> | <b>2.268.575</b> | <b>2.429.300</b> | <b>1.479.300</b> |

# Fremdkapitalübersicht des Alten - und Pflegeheims der Hospitalstiftung

|                                               | Stand<br>01.01.2025 | Zugang     | Abgang          | Stand<br>31.12.2025 |
|-----------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------|---------------------|
| <b>1. Verbindlichkeiten aus Krediten</b>      |                     |            |                 |                     |
| 1.1 Bund, LFA, ERP-Sondervermögen             | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| 1.2 Land                                      | 997.747 €           | - €        | 13.575 €        | 984.172 €           |
| 1.3 Gemeinden und<br>Gemeindenverbänden       | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| 1.4 Zweckverbänden u. dgl.                    | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| 1.5 sonstigen öffentlichen<br>Bereichen (KfW) | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| 1.6 Kreditmarkt                               | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| <b>2. Innere Darlehen aus Sondervermögen</b>  | - €                 | - €        | - €             | - €                 |
| <b>Gesamt</b>                                 | <b>997.747 €</b>    | <b>- €</b> | <b>13.575 €</b> | <b>984.172 €</b>    |