

Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: A 2/017/2026

Beratungsfolge	Termin	
Verwaltungs-, Finanz- und Personalausschuss	16.07.2026	öffentlich
Stadtrat der Stadt Lauf	23.07.2026	öffentlich

vorläufige Jahresrechnungen 2025 der Stadt Lauf a.d.Pegnitz und der Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard (übrige Stiftung)

a) Bekanntgabe der Jahresrechnungsergebnisse 2025

b) Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben des HHJ 2025 c) Genehmigung des Budgetübertrages

d) Genehmigung der in Abgang zu stellenden und zu übertragenden Haushaltsreste

a) Bekanntgabe der Jahresrechnungsergebnisse 2025

Derzeit kann das Haushaltsjahr aufgrund eines Programmfehlers nicht endgültig abgeschlossen werden, so dass die rechtskräftige Erstellung der Jahresrechnungen für das Haushaltsjahr 2025 nicht möglich ist. Dieser Beschluss wird formal noch nachgeholt. Im Einzelnen stellen sich die Ergebnisse wie folgt dar:

aa) Stadt Lauf a.d.Pegnitz

I. Haushaltsansätze 2025

Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben	76.006.145 €
Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben	20.111.273 €

II. Abschlussergebnis 2025

Verwaltungshaushalt

Solleinnahmen	79.088.356,32 €
+ neue Haushaltseinnahmereste	
./. Abgang alter Haushaltseinnahmereste	
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	1.677,30 €
bereinigte Solleinnahmen	79.086.679,02 €

Sollausgaben (inkl. Zuführung zum VermHH)	79.086.679,02 €
+ neue Haushaltsausgabereste	
./.. Abgang alter Haushaltsausgabereste	0,00 €
./.. Abgang alter Kassenausgabereste	
bereinigte Sollausgaben	79.086.679,02 €

Vermögenshaushalt

Solleinnahmen	13.757.843,10 €
+ neue Haushaltseinnahmereste	1.025.000,00 €
./.. Abgang alter Haushaltseinnahmereste	
./.. Abgang alter Kasseneinnahmereste	
bereinigte Solleinnahmen	14.782.843,10 €

Sollausgaben (inkl. SollÜ)	8.477.971,96 €
+ neue Haushaltsausgabereste	6.454.587,39 €
./.. Abgang alter Haushaltsausgabereste	149.716,25 €
./.. Abgang alter Kassenausgabereste	
bereinigte Sollausgaben	14.782.843,10 €

Gesamtergebnis

Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in E+A	93.869.522,12 €
darin enthalten:	
Zuführung vom Verwaltungs- an Vermögenshaushalt (Haushaltsansatz 1.696.572 €)	5.382.066,16 €
Sollfehlbetrag 2025, d. h. Entnahme aus der Rücklage (Haushaltsansatz 2.582.208 €)	3.813.083,94 €

III. Entwicklung der Rücklagen und des Schuldenstandes im Jahr 2025

	<u>Stand 31.12.2024</u>	<u>Stand 31.12.2025</u>
Allgemeine Rücklage	10.399.351,49 €	6.586.267,55 €
Sonderrücklagen		
- Römer'sche Stiftung	262.052,95 €	263.604,31 €
Schuldenstand	23.388.997,98 €	21.123.589,12 €

IV. sonstiges

Weitere Daten sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen. Dieser wird zum Stadtrat vorgelegt.

ab) Spitalstiftung St. Leonhard -übrige Stiftung

I. Haushaltsansätze 2025

Verwaltungshaushalt in Einnahmen und Ausgaben	160.164 €
Vermögenshaushalt in Einnahmen und Ausgaben	70.740 €

II. Abschlussergebnis 2025

Verwaltungshaushalt	193.926,83 €
---------------------	--------------

Solleinnahmen

./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	
bereinigte Solleinnahmen	193.926,83 €

Sollausgaben (inkl. Zuführung zum VermHH)	193.926,83 €
---	--------------

+ neue Haushaltsausgabereste

./. Abgang alter Haushaltsausgabereste	
./. Abgang alter Kassenausgabereste	
bereinigte Sollausgaben	193.926,83 €

Vermögenshaushalt

Solleinnahmen	233.603,10 €
---------------	--------------

+ neue Haushaltseinnahmereste

./. Abgang alter Haushaltseinnahmereste	
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	
bereinigte Solleinnahmen	233.603,10 €

Sollausgaben (inkl. SollÜ)	236.243,75 €
----------------------------	--------------

+ neue Haushaltsausgabereste

./. Abgang alter Haushaltsausgabereste	2.640,65 €
./. Abgang alter Kassenausgabereste	
bereinigte Sollausgaben	233.603,10 €

Gesamtergebnis

Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in E+A	427.529,93 €
darin enthalten:	

Zuführung vom Verwaltungs- an Vermögenshaushalt (Haushaltsansatz 70.740 €)	143.603,10 €
---	--------------

Sollüberschuss 2025, d. h. Zuführung zur Rücklage	230.579,72 €
---	--------------

darin: Zuführung zur allgemeinen Rücklage	148.557,75 €
darin: Zuführung Sonderrücklage	7.743,10 €
Grundstockvermögen	
darin: Zuf. Instandhaltungsrücklage	74.278,87 €

III. Entwicklung der Rücklagen im Jahr 2025

	<u>Stand 31.12.2024</u>	<u>Stand 31.12.2025</u>
Allgemeine Rücklage	26.054,44 €	174.612,19 €
SRL		
Grundstockvermögen	374.397,59 €	382.140,69 €
Instandhaltungsrücklage	42.469,51 €	116.748,38 €

Die Jahresrechnungsergebnisse werden hiermit dem Stadtrat zur Kenntnis gegeben, eine gesonderte Beschlussfassung ist nicht erforderlich.

b) Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

ba) Stadt Lauf a.d.Pegnitz

Soweit nicht bereits während des laufenden Jahres gesonderte Entscheidungen getroffen bzw. Beschlüsse gefasst wurden, sind diese im Rahmen der Jahresrechnung nachträglich zu genehmigen. Es handelt sich dabei um einen Gesamtbetrag von 4.427.845,75 EUR, dessen Einzelbeträge in jedem Fall einer beschlussmäßigen Behandlung durch den Ausschuss oder Stadtrat bedürfen.

bb) Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard:

Innerhalb des kameralen Stiftungshaushalts sind 165.016,72 EUR Mehrausgaben nachträglich zu genehmigen, für die sonstigen Überschreitungen wurden während des laufenden Jahres gesonderte Entscheidungen getroffen bzw. Beschlüsse gefasst.

c) Genehmigung des Budgetübertrags

Die Budgets wurden im Rahmen der Jahresrechnung auf der Grp. 2970 von 2025 auf 2026 übertragen. Nach Ziff. V der geltenden Budgetrichtlinien hat der Stadtrat die Entscheidung über die Übertragbarkeit zu treffen, die grundsätzlich nur einmal gegeben ist; d. h. überschüssige Budgetmittel können in das nächste Jahr (2026) vorgetragen werden. Die eingestellten Budgets (19 Bereiche) umfassten zum Haushalt 2025 einen Betrag von insgesamt 535.775 EUR (zzgl. HAR aus 2024 i.H.v. 192.820,09 EUR), von denen 261.573,81 EUR zum Übertrag empfohlen werden. Die Übersichtsliste der einzelnen Budgets liegt dieser Vorlage bei.

d) Genehmigung der in Abgang zu stellenden und zu übertragenden Haushaltsreste

da) Stadt Lauf a.d.Pegnitz

Es waren zur Jahresrechnung auch die Haushaltsreste zu überprüfen (§ 79 KommHV-K); eine Liste der vorhandenen, übertragbaren und absetzbaren bzw. gebildeten Haushaltsreste ist beigelegt.

Haushaltseinnahmereste sind nur im Vermögenshaushalt und nur für bestimmte Einnahmegruppen zulässig. Mit ihrer Bildung wird eine Einnahmeermächtigung auf das

Nachjahr übertragen unter gleichzeitiger Verbesserung des Einnahmesolls des laufenden Haushaltsjahres.

Allerdings ist ihre Übertragung nur ein Jahr möglich; werden sie im Nachjahr nicht vereinnahmt, sind sie von Gesetzes wegen abzusetzen (Abgang alte HER).

Im Vermögenshaushalt wurden Haushaltsausgabereste i.H.v. 149.716,25 EUR und Haushaltseinnahmereste i.H.v. 0 EUR in Abgang gebracht, auf eine Neubildung von Haushaltsausgaberesten i.H.v. 6.246.242,08 EUR und Haushaltseinnahmeresten i.H.v. 7.466.495,37 EUR wird verzichtet.

Haushaltsausgabereste wurden i.H.v. 7.553.645,55 EUR (davon aus VJ: 1.099.058,16 EUR) und Haushaltseinnahmereste i.H.v. 1.025.000 EUR ins Nachjahr übertragen.

Im Verwaltungshaushalt wurden keine Haushaltsreste gebildet.

db) Glockengießer Spitalstiftung St.Leonhard

Im Vermögenshaushalt wurden Haushaltsausgabereste i.H.v. 2.640,65 EUR in Abgang gebracht, neue Reste wurden nicht gebildet.

Vorschlag zum Beschluss:

Der Verwaltungs-, Finanz- und Personalausschuss empfiehlt dem Stadtrat:

a)

Der vorläufige Jahresabschluss der Stadt Lauf a. d. Pegnitz und der Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard (übrige Stiftung) wird zur Kenntnis genommen.

b) Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben des HHJ 2025

Der Stadtrat genehmigt die gemäß § 13 Abs. 2 Ziff. 2 Buchstabe c i. V. § 9 Abs. 1 Ziff. 1 Buchstabe b der GeschO über- und außerplanmäßigen Ausgaben des Haushaltsjahres 2025 aus der Jahresrechnung der Stadt Lauf a.d.Pegnitz.

Der Gesamtbetrag der überplanmäßigen Ausgaben in der Entscheidungskompetenz des Stadtrates mit 4.427.845,75 EUR (Stadt Lauf a.d.Pegnitz) und 165.016,72 EUR (Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard) und werden nachträglich genehmigt.

Die Zusammenstellung der Überschreitungen ist Bestandteil dieses Beschlusses und der Sitzungsniederschrift als Anlage beigelegt.

c) Genehmigung des Budgetübertrages

Gemäß Ziff. V der Budgetrichtlinien der Stadt Lauf a.d.Pegnitz genehmigt der Stadtrat den Übertrag nicht verbrauchter Budgetmittel in Höhe von insgesamt 261.573,81 EUR vom Haushaltsjahr 2025 in das Haushaltsjahr 2026. Der Übertrag erfolgt in Form einer Rotabsetzung in 2025 und Einnahme in 2026 auf der Grp. 2970.

d) Genehmigung der in Abgang zu stellenden und zu übertragenden Haushaltsreste

Der Stadtrat hat Kenntnis von den vorhandenen und gebildeten Haushaltsresten im Vermögenshaushalt.

Haushaltsausgabereste bei der Stadt Lauf a.d.Pegnitz wurden i.H.v. 7.553.645,55 EUR (davon aus VJ: 1.099.058,16 EUR) und Haushaltseinnahmereste i.H.v. 1.025.000 EUR ins Nachjahr übertragen.

Im Vermögenshaushalt wurden bei der Stadt Lauf a.d. Pegnitz Haushaltsausgabereste i.H.v. 149.716,25 EUR in Abgang gebracht.

Auf eine Neubildung von Haushaltsausgaberesten i.H.v. 6.246.242,08 EUR und Haushaltseinnahmeresten i.H.v. 7.466.495,37 EUR im Vermögenshaushalt wird verzichtet.

Bei der Glockengießer Spitalstiftung St.Leonhard wurden Haushaltsausgabereste i.H.v. 2.640,65 EUR in Abgang gebracht.

Lauf a.d. Pegnitz, 10.07.2026
Stadt Lauf a.d. Pegnitz
Abteilung 2
i.A.

Bartel