

## Beschlussvorlage

Vorlage Nr.: A 2/024/2026

| Beratungsfolge                              | Termin     |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Verwaltungs-, Finanz- und Personalausschuss | 17.09.2026 | öffentlich |
| Stadtrat der Stadt Lauf                     | 24.09.2026 | öffentlich |

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

#### a) Bekanntgabe der Jahresrechnungsergebnisse 2025

#### b) Genehmigung der in Abgang zu stellenden und zu übertragenden Haushaltsreste

#### a) Bekanntgabe der Jahresrechnungsergebnisse 2025

Die Jahresrechnungsergebnisse 2025 wurden dem Stadtrat am 23.07.2026 vorläufig bekannt gegeben. Zwischenzeitlich wurde der technische Fehler behoben und die Jahresrechnung 2025 wurde am 26.08.2026 endgültig rechtskräftig gelegt. Änderungen in den endgültigen Ergebnissen haben sich zur vorläufigen Jahresrechnung nicht ergeben.

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       |                       |
| <hr/> bereinigte<br>Sollausgaben          | <hr/> 79.086.679,02 € |

#### Vermögenshaushalt

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| Solleinnahmen                           | 13.757.843,10 €       |
| + neue Haushaltseinnahmereste           | 1.025.000,00 €        |
| ./. Abgang alter Haushaltseinnahmereste |                       |
| ./. Abgang alter Kasseneinnahmereste    |                       |
| <hr/> bereinigte<br>Solleinnahmen       | <hr/> 14.782.843,10 € |

|                                        |                       |
|----------------------------------------|-----------------------|
| Sollausgaben (inkl. SollÜ)             | 8.477.971,96 €        |
| + neue Haushaltsausgabereste           | 6.514.587,39 €        |
| ./. Abgang alter Haushaltsausgabereste | 209.716,25 €          |
| ./. Abgang alter Kassenausgabereste    |                       |
| <hr/> bereinigte<br>Sollausgaben       | <hr/> 14.782.843,10 € |

#### Gesamtergebnis

|                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in E+A<br>darin enthalten: | 93.869.522,12 € |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|

|                                                                                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Zuführung vom Verwaltungs- an Vermögenshaushalt<br>(Haushaltsansatz 1.696.572 €) | 5.382.066,16 € |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|

|                                                                                       |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Sollfehlbetrag 2025, d. h. Entnahme aus der Rücklage<br>(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.

**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<br>(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                     | 374.397,59 €            | 382.140,69 €            |
| Grundstockvermögen      |                         |                         |
| 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, dieser Betrag wurde bereits durch den Stadtrat am 23.07.2026 genehmigt.

##### **bb) Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard:**

Innerhalb des kameralen Stiftungshaushalts wurden 165.016,72 EUR Mehrausgaben nachträglich bereits vom Stadtrat am 23.07.2026 genehmigt, 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 wurden. Der Übertrag wurde mit Beschluss vom 23.07.2026 genehmigt.

#### **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. 209.716,25 EUR und Haushaltseinnahmereste i.H.v. 0 EUR in Abgang gebracht, auf eine Neubildung von Haushaltsausgaberesten i.H.v. 6.186.242,08 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: 1.039.058,16 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 Jahresabschluss der Stadt Lauf a. d. Pegnitz und der Glockengießer-Spitalstiftung St. Leonhard (übrige Stiftung) wird zur Kenntnis genommen.

#### **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: 1.039.058,16 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. 209.716,25 EUR in Abgang gebracht.

Auf eine Neubildung von Haushaltsausgaberesten i.H.v. 6.186.242,08 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, 10.09.2026  
Stadt Lauf a.d. Pegnitz  
Abteilung 2  
i.A.

Bartel