

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.25

Muster 18
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	37.192.708,08	37.440.961,80	1	Eigenkapital	-12.670.148,86	-14.356.115,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	480.887,92	493.900,65	1.1	Netto-Position	-9.196.638,33	-9.196.638,33
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	42.340,32	4.259,29	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-5.159.477,15	-6.252.472,25
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	438.547,60	489.641,36	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-4.399.289,15	-5.450.548,05
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-760.188,00	-801.924,20
1.2	Sachanlagen	36.065.606,58	36.313.202,06	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.200.245,09	2.240.322,29	1.2.4	Sonderrücklagen		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.319.028,85	9.459.650,65	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	22.814.278,27	22.961.625,56	1.3	Ergebnisverwendung	1.685.966,62	1.092.995,10
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	176.024,46	194.700,57	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.335.486,70	1.235.450,30	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	220.543,21	221.452,69	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	646.213,58	633.859,09	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.685.966,62	1.092.995,10
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	1.678.941,36	1.051.258,90
1.3.2	Sondervermögen			1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.025,26	41.736,20
1.3.3	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2	Sonderposten	-10.047.517,31	-10.583.700,79
1.3.4	Beteiligungen	450.212,87	450.212,87	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-9.769.546,12	-10.141.311,63
1.3.5	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-8.711.597,04	-9.008.623,70
1.3.6	Wertpapiere des Anlagevermögens	195.550,71	183.196,22	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-36.388,21	-39.645,36
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)			2.1.3	Investitionsbeiträge	-1.021.560,87	-1.093.042,57
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-277.971,19	-442.389,16
2	Umlaufvermögen	1.261.106,30	1.067.052,09	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2.4	Sonstige Sonderposten		
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3	Rückstellungen	-5.337.174,00	-5.205.176,47
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	980.793,68	922.350,98	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-4.934.150,00	-4.512.599,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	358.425,11	316.176,03	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	-197.800,00	-229.700,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	472.431,01	432.745,84	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
				3.5	Sonstige Rückstellungen	-205.224,00	-462.877,47
				4	Verbindlichkeiten	-9.966.914,02	-8.000.953,14

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2025	Ergebnis 2024
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.659,32	18.558,76	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	5.969,00	16.767,75		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.243.424,19	-6.376.336,24
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	106.309,24	138.102,60		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-21.481,19	-10.000,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-7.043.825,19	-6.201.461,24
2.4	Flüssige Mittel	280.312,62	144.701,11		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-21.481,19	
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-135.750,00	-174.875,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	88.657,12	45.289,51		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		-10.000,00
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	88.657,12	45.289,51	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-63.849,00	
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	-1.202.668,22	-844.000,28
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-826.348,45	-340.220,98
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-529.342,99	-277.857,89
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-143,20	-1.708,16
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-17.558,31	-20.449,62
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-147.428,66	-140.379,97
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	-520.717,31	-407.357,52
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	-520.717,31	-407.357,52
	Summe Aktiva	38.542.471,50	38.553.303,40		Summe Passiva	-38.542.471,50	-38.553.303,40

Der Magistrat

Ort, Datum

Unterschrift

Jahresabschluss 2025 der Stadt Lorch

2. Ergebnisrechnung / Gewinn- u. Verlustrechnung (Muster 14)

Stadt Lorch

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des HHJ (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-509.653,61	-508.434,00	-544.174,86	35.740,86
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.508.953,06	-2.065.549,00	-2.152.284,96	86.735,96
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-432.052,60	-367.550,00	-451.932,22	84.382,22
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.821.645,92	-4.506.797,00	-4.245.393,56	-261.403,44
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-126.684,60	-131.242,00	-131.031,96	-210,04
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.941.701,47	-3.289.431,00	-3.281.803,74	-7.627,26
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-815.891,78	-580.608,00	-693.095,21	112.487,21
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-359.945,17	-241.106,00	-306.751,76	65.645,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-11.516.528,21	-11.690.717,00	-11.806.468,27	115.751,27
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.303.560,81	2.562.445,00	2.556.923,06	5.521,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	557.304,39	384.095,00	911.378,53	-527.283,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.452.349,10	2.232.898,00	2.362.330,39	-129.432,39
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.129.515,34	1.016.212,00	1.180.878,81	-164.666,81
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.116.738,62	1.984.001,00	2.339.669,11	-355.668,11
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.684.164,10	3.772.785,00	3.744.819,61	27.965,39
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.118,00	17.301,00	68.340,52	-51.039,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.260.750,36	11.969.737,00	13.164.340,03	-1.194.603,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	744.222,15	279.020,00	1.357.871,76	-1.078.851,76
21	56, 57	Finanzerträge	-12.815,92	-13.205,00	-86.263,63	73.058,63
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	319.852,67	311.616,00	407.333,23	-95.717,23
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	307.036,75	298.411,00	321.069,60	-22.658,60
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-11.529.344,13	-11.703.922,00	-11.892.731,90	188.809,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	12.580.603,03	12.281.353,00	13.571.673,26	-1.290.320,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.051.258,90	577.431,00	1.678.941,36	-1.101.510,36
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.297,45		-107.177,05	107.177,05
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	47.033,65		114.202,31	-114.202,31
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	41.736,20		7.025,26	-7.025,26
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.092.995,10	577.431,00	1.685.966,62	-1.108.535,62
		Nachrichtlich:				
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---

Jahresabschluss 2025 der Stadt Lorch

3. Finanzrechnung / Mittelflussrechnung (Muster 15)

Stadt Lorch

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	504.387,65	508.434,00	527.420,29	-18.986,29
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.363.699,29	2.065.549,00	2.008.957,94	56.591,06
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	459.899,58	367.550,00	482.874,81	-115.324,81
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.619.601,81	4.506.797,00	4.258.051,57	248.745,43
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	126.684,60	131.242,00	131.031,96	210,04
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.041.295,10	3.289.431,00	3.327.385,90	-37.954,90
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	10.389,40	13.205,00	81.556,91	-68.351,91
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	216.121,91	241.106,00	301.804,98	-60.698,98
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	10.342.079,34	11.123.314,00	11.119.084,36	4.229,64
10	Personalauszahlungen	-2.338.707,56	-2.562.445,00	-2.529.369,07	-33.075,93
11	Versorgungsauszahlungen	-443.828,32	-384.095,00	-489.827,53	105.732,53
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.039.791,61	-2.232.898,00	-2.369.154,91	136.256,91
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.659.196,67	-1.984.001,00	-2.055.149,12	71.148,12
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.572.423,52	-3.772.785,00	-3.717.436,26	-55.348,74
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-407.421,37	-302.491,00	-336.797,22	34.306,22
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-49.889,75	-17.301,00	-112.317,39	95.016,39
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-10.511.258,80	-11.256.016,00	-11.610.051,50	354.035,50
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	-169.179,46	-132.702,00	-490.967,14	358.265,14
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	196.396,14	825.523,00	123.457,60	702.065,40
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten		11.084,00		11.084,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.179,00		72.164,20	-72.164,20
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	50,00	655,00		655,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	198.625,14	826.178,00	195.621,80	630.556,20
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-96.907,02	-10.000,00	-2.000,00	-8.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-177.764,15	-2.400.254,93	-419.161,26	-1.981.093,67
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-118.746,53	-558.632,84	-280.847,62	-277.785,22
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.781,19	-14.073,00	-12.305,21	-1.767,79
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-405.198,89	-2.982.960,77	-714.314,09	-2.268.646,68
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-206.573,75	-2.156.782,77	-518.692,29	-1.638.090,48
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-375.753,21	-2.289.484,77	-1.009.659,43	-1.279.825,34
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	586.869,41	1.498.486,00	1.356.000,00	142.486,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-523.206,33	-558.604,00	-542.551,97	-16.052,03
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-475.619,10	-500.318,00	-495.342,08	-4.975,92
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	63.663,08	939.882,00	813.448,03	126.433,97
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-312.090,13	-1.349.602,77	-196.211,40	-1.153.391,37
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	580.451,21		508.528,87	-508.528,87
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-523.394,29		-535.373,90	535.373,90

Jahresabschluss 2025 der Stadt Lorch

3. Finanzrechnung / Mittelflussrechnung (Muster 15)

Stadt Lorch

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2024	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2025	Ergebnis des Haushaltsjahres 2025	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	57.056,92		-26.845,03	26.845,03
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-444.265,96	-699.299,17	-699.299,17	
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-255.033,21	-1.349.602,77	-223.056,43	-1.126.546,34
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-699.299,17	-2.048.901,94	-922.355,60	-1.126.546,34