

Zentralbudgets

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20910

Bezeichnung: Zentralbudget Steuern, allg. Zuweisungen, Finanzausgleich

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Hinsichtlich des Abschlusses des Budgets wird auf die beigefügte Übersicht (Anlage 1) sowie auf den Bericht zur Jahresrechnung 2024 verwiesen.

Das Budget hat im Ergebnis (+ 263,85 Mio. €) um über 23,8 Mio. € besser als geplant abgeschnitten. Im Wesentlichen war diese positive Entwicklung durch Mehreinnahmen im Bereich Steuern (ca. +26,17 Mio. €) sowie der einmaligen Integrationspauschale (ca. + 1,28 Mio. €) bedingt.

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

Rechnungsergebnis (RE) 2024 der Steuereinnahmen (Gr. 000 bis 027) im Vergleich zum Planansatz 2025, Planansatz 2024 und Rechnungsergebnis 2023:

Steuerart	zum Planansatz 2025 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2025)	zum Planansatz 2024 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2024)	zum RE 2023 (RE 2024 abzügl. RE 2023)	
Grundsteuer A	836,76	836,76	1.630,86	1,64%
Grundsteuer B	-435.828,62	364.171,38	-120.193,38	-0,45%
Gewerbesteuer	18.441.707,72	24.441.707,72	12.787.187,74	15,66%
Einkommensteueranteil einschl. Ausgleichsbeträge	-4.203.961,00	1.296.039,00	3.304.408,00	3,28%
Umsatzsteueranteil	-21.181,00	-221.181,00	-182.257,00	-1,44%
Hundesteuer	53.562,90	236.562,90	5.440,19	0,74%
Zweitwohnungssteuer	20.575,65	50.575,65	-12.411,76	-6,11%
Summe	13.855.712,41	26.168.712,41	15.783.804,65	7,08%

Legende: + Mehreinnahme, - Mindereinnahme

Rechnungsergebnis (RE) 2024 der Allgemeinen Zuweisungen (Gr. 041 bis 081) im Vergleich zum Planansatz 2025, Planansatz 2024 und Rechnungsergebnis 2023:

Zuweisung	zum Planansatz 2025 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2025)	zum Planansatz 2024 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2024)	zum RE 2023 (RE 2024 abzügl. RE 2023)	
Schlüsselzuweisungen	-12.241.212,00	-841.212,00	-2.883.336,00	-3,65%
Finanzzuweisungen nach Art.7 Abs.2 Nr. 4 FAG	-17.971,44	42.028,56	114.534,24	2,42%
Pauschale Finanzzuweisungen vom Land (GewStAVollzR)	0,00	0,00	0,00	100,00%
Grunderwerbsteuer	278.151,07	-321.848,93	458.231,61	8,45%
Aufkommen Verwarnungsgelder/ Geldbußen nach Art.7 Abs. 2 Nr. 5 FAG	-4.230,81	14.769,19	2.265,61	1,02%
allg. Zuweisung besond. Abrechnungsverf. Land	1.503,86	6.703,86	10.260,20	1,31%
Summe	-11.983.759,32	-1.099.559,32	-2.298.044,34	-2,55%

Legende: + Mehreinnahme, - Mindereinnahme

HSt. 0330.2612.0000 „Stundungszinsen“

In 2024 wurden vermehrt Stundungen mit Stundungszinsen gewährt. Tatsächlich eingegangen sind ca. 20.500 € einschließlich noch offener Forderungen aus dem Vorjahr. Insgesamt sind noch Forderungen „Stundungszinsen“ i.H.v. ca. 150.700 € offen.

HSt. 0330.2615.0000 „Verspätungszuschläge“

In 2024 wurden auch wieder vermehrt Verspätungszuschläge eingefordert. Tatsächlich eingegangen sind ca. 74,5 T€ einschließlich noch offener Forderungen aus dem Vorjahr. Insgesamt sind noch Forderungen „Verspätungszuschläge“ i.H.v. ca. 104 T€ offen.

HSt. 0330.2616.0000 „Verzinsung von Steuernachforderungen“

Das Rechnungsergebnis 2024 liegt erheblich über der Ansatzplanung. Damit konnten die Erwartungen bei Weitem erfüllt und auf den Stand vor 2022 gebracht werden. Tatsächlich wurden in 2024 632,3 T€ zu Soll gestellt und insgesamt (inkl. offener Forderungen aus den Vorjahren) sind 357 T€ eingegangen (IST). Zum Jahresübergang nach 2025 beliefen sich die noch offenen Forderungen auf über 614 T€. Der Ansatz wurde in 2024 um 275 T€ auf 125 T€ reduziert und in 2025 beibehalten. Eine Ansatzerhöhung wird für den Haushalt 2026 vorgemerkt.

HSt. 9000.0611.1000 „Pauschale Finanzaufweisungen vom Land (Integrationspauschale)“

In 2024 wurde einmalig eine Integrationspauschale vom Land gewährt. Die Verwendung wurde vom Stadtrat am 27.11.2024 festgelegt.

1.1.2. Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen

Keine Personalausgaben

1.1.3. Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

Rechnungsergebnis (RE) 2024 der Umlagen im Vergleich zum Planansatz 2025, Planansatz 2024 und Rechnungsergebnis 2023:

Umlagen	zum Planansatz 2025 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2025)	zum Planansatz 2024 (RE 2024 abzügl. Ansatz 2024)	zum RE 2023 (RE 2024 abzügl. RE 2023)	
Krankenhausumlage	3.980,00	903.980,00	1.132.887,00	38,13%
Gewebesteuerumlage inkl. Erhöhungsbetrag	2.056.581,00	2.506.581,00	2.724.269,00	50,62%
Bezirksumlage	-4.150.623,58	-623,58	5.562.453,01	11,29%
Summe	-2.090.062,58	3.409.937,42	9.419.609,01	16,34%

Legende: + Mehrausgabe, - Minderausgabe

Die Krankenhausumlage ist 2024 höher ausgefallen wie geplant (28,25 %). Der Ansatz wurde in 2025 um 900 T€ auf 4.100 T€ erhöht.

Die Gewerbesteuerumlage ist in 2024 höher ausgefallen als geplant (44,76 %), im Gegenzug sind aber auch die Gewerbesteuererinnahmen höher ausgefallen als im Vorjahr (34,92 %; siehe unter 1.1.1.).

Der Umlagesatz für die Bezirksumlage wurde zum Jahr 2024 nicht verändert (23,55 v.H.).

1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von **Ansatz 2025** zu **RE 2024**)

1.2.1. Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)

Keine erläuterungspflichtige Abweichung

1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Keine erläuterungspflichtige Abweichung	
1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
Keine Personalausgaben, damit keine erläuterungspflichtige Abweichung	

2. Budgetvollzug 2025

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Die Einnahmeansätze werden voraussichtlich wie geplant erreicht.
Die Bezirks- und Krankenhausumlage werden voraussichtlich geringer ausfallen als geplant.

2.2 Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = *Rechnungsergebnis*
EW = *Einwohner*

Fürth, 23.06.2025
Stadtkämmerei
gez.

Dr. Röhrs
Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20910

Steuern, allgem. Zuweisungen, Finanzausgleich

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

9000	0001	0000	Grundsteuer A	2008	100.000,00	100.000,00	100.836,76
9000	0010	0000	Grundsteuer B	2008	27.200.000,00	26.400.000,00	26.764.171,38
9000	0030	0000	Gewerbesteuer	2000	76.000.000,00	70.000.000,00	94.441.707,72
9000	0100	0000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2000	100.900.000,00	95.000.000,00	96.506.394,00
9000	0100	1000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (Beteiligungs-	2000	7.200.000,00	7.600.000,00	7.389.645,00
9000	0120	0000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2000	12.500.000,00	12.700.000,00	12.478.819,00
9000	0220	0000	Hundesteuer	2000	683.000,00	500.000,00	736.562,90
9000	0270	0000	Zweitwohnungssteuer	2000	170.000,00	140.000,00	190.575,65
9000	0410	0000	Schlüsselzuweisungen vom Land	2000	88.400.000,00	77.000.000,00	76.158.788,00
9000	0611	0000	Pauschale Finanzaufweisungen	2000	4.860.000,00	4.800.000,00	4.842.028,56
9000	0611	1000	Pauschale Finanzaufweisungen vom Land (Integrationsp	2000	0,00	0,00	1.279.843,93
9000	0611	9000	Pauschale Finanzaufweisungen vom Land (GewStAVollz	2000	0,00	0,00	0,00
9000	0616	0000	Überlassung des Aufkommens aus der Grunderwerbste	2000	5.600.000,00	6.200.000,00	5.878.151,07
9000	0619	1100	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	140.000,00	140.000,00	140.146,40
9000	0619	2010	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	21.000,00	21.000,00	21.029,44
9000	0619	4000	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	49.000,00	49.000,00	49.300,00
9000	0619	5015	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	330.000,00	325.000,00	329.896,83
9000	0619	5021	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	217.000,00	217.000,00	216.736,00
9000	0619	5461	Versch. allg. Zuweisungen vom Land	2000	37.000,00	36.800,00	38.395,19
9000	0810	0000	Finanzaufweisung vom Land Art. 7 Abs. 2 Nr. 5 BayFAG	2000	263.000,00	0,00	262.868,00
9000	0810	0030	Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern	3000	229.000,00	210.000,00	225.269,19
9000	0810	0032	Überlassung des Aufkommens an Verwarnungsgeldern	3200	500,00	500,00	0,00
9000	0920	0000	Leistung des Landes aus d. Um- setzung d.4.Gesetzes f	2000	0,00	0,00	0,00
6600	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Maut)	2000	120.000,00	120.000,00	112.160,56
6300	1715	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke: Kommunal.Anteil a.d Kfz-S	2000	1.900.000,00	1.900.000,00	1.910.500,00
0330	2612	1000	Stundungszinsen	2001	10.000,00	10.000,00	165.552,41
0330	2615	0000	Verspätungszuschläge	2000	20.000,00	20.000,00	121.118,46
0330	2616	0000	Verzinsung von Steuernach- forderungen	2000	125.000,00	125.000,00	552.964,39
Summe Einnahmen (1/2):					327.074.500,00 €	303.614.300,00 €	330.913.460,84 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

Summe Personalausgaben (4):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

8400	6420	0000	Gewerbe-, Körperschafts-, Kapitalertragssteuer und dgl.	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (7/8)

5100	7111	0000	Krankenhausumlage an das Land	2000	4.100.000,00	3.200.000,00	4.103.980,00
9000	8100	0000	Gewerbesteuerumlage	2000	6.050.000,00	5.600.000,00	8.106.581,00
9000	8100	1000	Gewerbesteuerumlage (Erhöhungsbetrag)	2000	0,00	0,00	0,00
9000	8101	0000	Solidarpakt	2000	0,00	0,00	0,00
9000	8325	0000	Bezirksumlage	2000	59.000.000,00	54.850.000,00	54.849.376,42
Summe Sachaufwendungen (7/8):					69.150.000,00 €	63.650.000,00 €	67.059.937,42 €

Summe Einnahmen:	327.074.500,00 €	303.614.300,00 €	330.913.460,84 €
Summe Ausgaben:	69.150.000,00 €	63.650.000,00 €	67.059.937,42 €
Budget:	257.924.500,00 €	239.964.300,00 €	263.853.523,42 €

Budget 20910 Zentralbudget Steuern, allgem. Zuweisungen, Finanzausgleich

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	257.924.500	263.853.523,42	-2,25
Einnahmen	327.074.500	330.913.460,84	-1,16
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	324.899.500	328.051.165,02	-0,96
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	2.020.000	2.022.660,56	-0,13
sonstige Finanzeinnahmen	155.000	839.635,26	-81,54
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	-69.150.000	-67.059.937,42	3,12
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	0	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	-4.100.000	-4.103.980,00	-0,10
sonstige Finanzausgaben	-65.050.000	-62.955.957,42	3,33
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.032	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	257.924.500	263.853.523,42	-2,25
bereinigte Einnahmen	327.074.500	330.913.460,84	-1,16
bereinigte Ausgaben	-69.150.000	-67.059.937,42	3,12
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	1.953,50	1.998,41	-2,25
Ausgabendeckungsgrad (in %)	472,99	493,46	-4,15
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	0,00	0,00	0,00

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20911

Bezeichnung: Umsatzsteuer

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Das Zentralbudget 20911 wurde ab dem Haushalt 2013 eingeführt um die Abwicklung der Umsatzsteuer aus dem investiven Bereich (Vermögenshaushalt) zu separieren. Eine Ansatzplanung erfolgt nicht, da die Investitionen im Vermögenshaushalt dem Grunde nach brutto geplant werden.

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

UA 2131 (Mittelschulen)
für die Sanierung des Saniertärbereichs der Mittelschule Kiderlin
Vorsteuererstattungen aus den Jahren 2024

UA 2151 (kombinierte Grund- und Mittelschulen)
für den Neubau der Dreifachsporthalle GS/MS Seeackerschule, Carlo-Schmid-Straße
Vorsteuererstattung aus den Jahren 2023 und 2024

UA 2300 (Helene-Lange-Gymnasium)
für den Neubau der Tiefgarage, Mensa und Turnhalle
Vorsteuererstattung aus den Jahren 2023 und 2024

UA 2310 (Heinrich-Schliemann-Gymnasium)
für den Neubau der Mensa und der Tiefgarage
Vorsteuererstattungen aus den Jahren 2023 und 2024

UA 2320 (Hardenberg Gymnasium)
für die Sanierung der Turnhalle
Vorsteuererstattung aus dem Jahr 2024

UA 5600 (Sportstätten)
für die Errichtung eines Multifunktionsgebäudes am Schießanger, die Julius-Hirsch-Sporthalle inkl. Außenanlagen, Laufbahn Hans-Lohnert-Sportplatz und Jahnturnhalle
Vorsteuererstattungen aus den Jahren 2023 und 2024

1.1.2.	Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2024 zu RE 2024) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen
keine Personalausgaben	
1.1.3.	Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2024 zu RE 2024)
UA 0220 (Personalamt) für die Neumöblierung des Personalamts UA 2131 (Mittelschulen) für die Sanierung des Sanitärbereichs der Mittelschule Kiderlin UA 2151 (kominierte Grund- und Mittelschulen) für den Neubau der Dreifachsporthalle GS/MS Seeckerschule, Carlo-Schmid-Straße UA 2300 (Helene-Lange-Gymnasium) für die Errichtung der Mensa, Tiefgarage und Turnhalle UA 2310 (Heinrich-Schliemann-Gymnasium) für die Errichtung der Mensa und der Tiefgarage UA 2320 (Hardenberg-Gymnasium) für die Sanierung der Turnhalle UA 5600 (Sportstätten) für die Errichtung eines Multifunktionsgebäudes des Kunstrasenplatzes am Schießanger UA 7310 (Wochenmarkt) für die Anschaffung einer Stauraumbox am Wochenmarkt UA 8400 (Stadthalle Fürth) für Investitionen im Bereich des Foyes und der Garderobe UA 8410 (Parkhaus Stadthalle Fürth) für Investitionen im Bereich des Parkraumbewirtschaftungssystems und der Schrankenanlage	
1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2024)	
1.2.1.	Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Die Abweichung resultiert aus dem Umstand, dass das Zentralbudget 20911 nicht beplant wird. Ein Budgetüberschuss bzw. –zuschussbedarf ergibt sich aufgrund des Zeitversatzes beim Jahreswechsel von Ausgabe der Umsatzsteuer und tatsächlicher Umsatzsteuer-erstattung vom Finanzamt.	

1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
siehe hierzu bei 1.2.1. "Budgetüberschuss/-zuschussbedarf"	
1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
keine erläuterungspflichtige Abweichung	

2. Budgetvollzug 2025

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Auch im Jahr 2025 werden zahlreiche Investitionen mit Umsatzsteueranteil getätigt werden.

2.2. Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = Rechnungsergebnis

EW = Einwohner

Fürth, 05.06.2025

Kämmerei

gez.

Dr. Röhrs
Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20911

Umsatzsteuer

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

0220	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
0601	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
0680	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
1300	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
2111	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
2131	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	117.993,64
2151	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	243.213,85
2210	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
2300	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	133.503,39
2310	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
2310	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	25.331,87
2320	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	1.510,13
3110	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	4700	0,00	0,00	0,00
3110	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
3213	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
3215	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
4643	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
4646	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	5100	0,00	0,00	0,00
4646	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
5500	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
5600	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
5600	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	3.727,16
6120	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	6100	0,00	0,00	0,00
6800	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
7200	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	7000	0,00	0,00	0,00
7200	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
7300	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
7310	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
7901	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
8400	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
8410	1555	0200	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl. (VmH)	8400	0,00	0,00	0,00
8410	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
8550	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	8220	0,00	0,00	0,00
8800	1558	0200	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen (1/2):					0,00 €	0,00 €	525.280,04 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

Summe Personalausgaben (4):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

0220	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	1100	0,00	0,00	2.208,68
0300	6413	0100	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
0601	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
0680	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	51,84
1300	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	3700	0,00	0,00	0,00
2111	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
2131	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	23.824,91
2151	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	4000	0,00	0,00	270.830,66
2210	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
2300	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	412.683,04
2310	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer (VmH)	6500	0,00	0,00	19.031,54

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
2320	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	4000	0,00	0,00	1.029,33
3110	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	4700	0,00	0,00	0,00
3110	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
3213	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	4700	0,00	0,00	197,54
3215	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	4500	0,00	0,00	0,00
4643	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
4643	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
4646	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
4646	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
5500	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	5200	0,00	0,00	0,00
5600	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	12.142,42
5600	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
5900	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
6120	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
6700	6413	0200	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt) (VmH)	2000	0,00	0,00	0,00
6800	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
7200	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	7000	0,00	0,00	710,60
7300	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	7200	0,00	0,00	0,00
7310	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer (VmH)	7200	0,00	0,00	1.546,32
7901	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	8700	0,00	0,00	0,00
8400	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	8400	0,00	0,00	8.875,42
8410	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer (VmH)	8400	0,00	0,00	20.443,30
8550	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	8200	0,00	0,00	296,54
8800	6412	0200	Umsatzsteuer als Vorsteuer VmH (VmH)	6500	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					0,00 €	0,00 €	773.872,14 €

Sachaufwendungen (7/8)

Summe Sachaufwendungen (7/8):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Summe Einnahmen:	0,00 €	0,00 €	525.280,04 €
Summe Ausgaben:	0,00 €	0,00 €	773.872,14 €
Budget:	0,00 €	0,00 €	-248.592,10 €

Budget 20911 Zentralbudget Umsatzsteuer

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	0	-248.592,10	-100,00
Einnahmen	0	525.280,04	-100,00
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	525.280,04	-100,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	0	0,00	0,00
sonstige Finanzeinnahmen	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	0	-773.872,14	-100,00
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	0	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	-773.872,14	-100,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	0	0,00	0,00
sonstige Finanzausgaben	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.032	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	0	-248.592,10	-100,00
bereinigte Einnahmen	0	525.280,04	-100,00
bereinigte Ausgaben	0	-773.872,14	-100,00
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	0,00	-1,88	-100,00
Ausgabendeckungsgrad (in %)	0,00	67,88	-100,00
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	0,00	0,00	0,00

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20920

Bezeichnung: Zentralbudget Beteiligungen, Mitgliedschaften, etc.

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Hinsichtlich des Abschlusses des Zentralbudgets wird auf die beigefügte Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis (Anlage 1) verwiesen.

Das Zentralbudget 20920 hat im Ergebnis (-8,6 Mio. €) um über 12,5 Mio. € schlechter abgeschnitten als geplant (3,9 Mio. €). Dies liegt vor allem an dem Verlustausgleich für 2023 an das Klinikum Fürth (über 16,3 Mio. €), welcher mit Stadtratsbeschluss vom 19.02.2025 noch zu Lasten des 2024er Haushalt verbucht wurde.

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

HSt. 7925.1621.0000 „Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände“

Hier wird die Zweckvereinbarung über die Übertragung von Aufgaben nach § 8 Abs. 3 PBefG i.V.m. Art. 8 Abs. 1 BayÖPNVG vom 29.03.2018 mit der Stadt Nürnberg abgewickelt (grenzüberschreitender Bus- und U-Bahn-Verkehr). In 2024 ist die Erstattungsleistung 2022 für die U-Bahn-Linie U1 von der Stadt Nürnberg eingegangen (Saldoberechnung).

HSt. 8100.2120.0000 „Gewinnablieferungen von fremden wirtschaftl. Unternehmen und aus Beteiligungen“

Hierbei handelt es sich um die Gewinnablieferung 2023 vom Solarpark Atzenhof.

HSt. 8170.2110.0000 „Gewinnablieferungen von eigenen wirtschaftl. Unternehmen“

Hierbei handelt es sich um die Gewinnausschüttung 2023 von der infra fürth holding gmbh.

HSt. 8170.2200.0000 „Konzessionsabgaben“

Es ergaben sich 2024 bei den Zahlungen aus der Konzessionsabgabe Mindereinnahmen von über -336,5 T€ zur Planung (Pauschalen 2024 mit einer unterjährigen Verringerung einer Monatsrate, Teilrückzahlung Endabrechnung 2023).

1.1.2. Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen

Keine Personalausgaben

1.1.3.	Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2024 zu RE 2024)
	<u>HSt. 8100.6421.0000 „Gewerbsteuer, Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag, Kapitalertragssteuer und dgl.“</u> Hier werden die Körperschafts- und Kapitalertragssteuer sowie der Solidaritätszuschlag für den Betrieb gewerblicher Art (BgA) Solarpark Atzenhof gebucht. <u>HSt. 1300.7130.0000 „Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinsch. und dgl.“</u> Hier wird die Umlage an den Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung Nürnberg zum Betrieb der Integrierten Leitstelle (ILS) abgewickelt. Der Mehrbedarf (ca. 63,7 T€) ergab sich aufgrund einer Erhöhung bei der Grundlagenumlage sowie der anteiligen ILS-Umlage, aber auch durch die Nachzahlung aufgrund Endabrechnung für 2022. Vermindert wurde dies durch Gutschriften bei der ILS-Umlage für 2021 und 2022 aufgrund der anerkannten Änderung der Kostenaufteilung der Funktionsstellen. Der Ansatz wurde 2025 entsprechend angepasst. <u>HSt. 2600.7130.0000 „Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinsch. und dgl.“</u> Hier wird die Verbandsumlage an den Zweckverband Staatliche Fach- und Berufshochschule abgewickelt. In 2024 ergab sich ein geringer Mehrbedarf von ca. 3,6 T€. <u>HSt. 3212.7170.0000 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen“</u> Hierbei handelt es sich um den Betriebskostenzuschuss an den Trägerverein des Jüd. Museum sowie Zustiftungen zur Kulturstiftung für das Jüd. Museum. <u>HSt. 3500.7150.3500 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen (VHS)“</u> Hierbei handelt es sich um den Betriebskostenzuschuss an die Volkshochschule Fürth GmbH. Mit Stadtratsbeschluss vom 28.05.2024 zur Haushaltskonsolidierung 2024 werden 2024 bis 2027 jeweils 40.000 € eingespart. <u>HSt. 4524.7150.0000 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen“</u> Hierbei handelt es sich um den Betriebskostenzuschuss (Basis-, Personalkosten- und Projektkostenzuschuss) an ELAN. Mit Stadtratsbeschluss vom 28.05.2024 zur Haushaltskonsolidierung 2024 werden 2024 bis 2027 jeweils 20.000 € eingespart. <u>HSt. 5100.7153.1000 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an komm. Krankenhäuser mit kfm. RW (Verlustrücklage)“</u> In 2024 wurde vorab ein Verlustrücklage 2023 an das Klinikum Fürth getätigt, welcher mit Stadtratsbeschluss vom 19.02.2025 noch zu Lasten des 2024er Haushalt verbucht wurde. <u>HSt. 7920.7130.0001 „Allg. Umlage an Zweckverbände Verwaltungsgemeinsch. und dgl.“</u> Hier wird die Verbandsumlage an den Zweckverband Verkehrsverbund Großraum Nürnberg abgewickelt.
1.2.	Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2024)
1.2.1.	Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung) Der hohe Budgetzuschussbedarf im RE 2024 im Gegenzug zum geplanten Budgetüberschuss im Ansatz 2025 liegt hauptsächlich in den Mehrausgaben begründet. Hier ist der vorab geleistete Verlustrücklage 2023 an das Klinikum Fürth ausschlaggebend.
1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %)

(Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)	
Im RE 2024 konnten die Einnahmen die Ausgaben nicht decken. Dies liegt hauptsächlich begründet in den außerplanmäßigen Mehrausgaben (mehr siehe unter 1.1.3.)	
1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
Keine Personalausgaben – keine erläuterungspflichtige Abweichung	

2. Budgetvollzug 2025

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Es wird per Saldo von einem planmäßigen Vollzug ausgegangen.

2.2 Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = Rechnungsergebnis
EW = Einwohner

Fürth, 23.06.2025
Stadtkämmerei
gez.

Dr. Röhrs
Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20920

Beteiligungen, Mitgliedschaften etc.

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

4524	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	2000	0,00	0,00	0,00
7000	2110	0000	Gewinnablieferungen von eigenen wirtschaftl. Unterneh.	2000	0,00	0,00	0,00
7925	1621	0000	Erstattungen von Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	3.710.739,04
8100	1558	0000	Steuerrückvergütung vom Finanzamt (Körperschaftssteuer)	2000	0,00	0,00	0,00
8100	1558	1000	Steuerrückvergütung vom Finanzamt (Zinsen Körperschaftssteuer)	2000	0,00	0,00	0,00
8100	2120	0000	Gewinnablieferungen von fremden wirtschaftl. Unterneh.	2000	100.000,00	60.000,00	95.000,00
8170	1558	0000	Steuerrückvergütung vom Finanzamt (Körperschaftssteuer)	2000	0,00	0,00	0,00
8170	2110	0000	Gewinnablieferungen von eigenen wirtschaftl. Unterneh.	2000	0,00	0,00	368.125,00
8170	2200	0000	Konzessionsabgaben	2000	8.916.000,00	8.628.000,00	8.291.449,92
Summe Einnahmen (1/2):					9.016.000,00 €	8.688.000,00 €	12.465.313,96 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

Summe Personalausgaben (4):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

0207	6610	0000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	2000	140.000,00	139.100,00	136.915,48
8100	6421	0000	Gewerbesteuer, Körperschafts- steuer, Solidaritätszuschlag	2000	16.000,00	16.000,00	24.806,26
8170	6420	0000	Gewerbe-, Körperschafts-, Kapitalertragssteuer und dgl.	2000	0,00	0,00	0,00
8170	6420	1000	Zins Gewerbe-, Körperschafts-, Kapitalertragssteuer und	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					156.000,00 €	155.100,00 €	161.721,74 €

Sachaufwendungen (7/8)

0680	7150	0681	Verlustrückgleich Vorjahre GWF	2000	0,00	0,00	0,00
1300	7130	0000	Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinschaften	2000	380.100,00	300.000,00	363.720,80
2600	7130	0000	Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinschaften	2000	558.300,00	550.000,00	553.642,98
2600	7230	0000	Schuldendienstbeihilfen an Zweckverbände und dgl.	2000	0,00	0,00	0,00
3212	7170	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2000	479.000,00	461.400,00	461.315,43
3212	7180	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an die übrigen Bereiche	2000	0,00	0,00	0,00
3500	7150	3500	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen	2000	1.161.400,00	1.164.600,00	1.125.700,00
3558	7170	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2000	6.200,00	6.200,00	6.179,85
3558	7170	1000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	2000	500,00	500,00	0,00
4320	7150	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen	2000	0,00	0,00	0,00
4524	7150	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen	2000	637.900,00	644.300,00	622.200,00
5100	7153	1000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Krankenhäuser	2000	0,00	0,00	16.340.115,38
7210	7130	0000	Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinschaften	3200	4.300,00	4.300,00	4.007,00
7919	7150	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen	2000	0,00	0,00	0,00
7920	7130	0001	Allg. Umlagen an Zweckverbände Verwaltungsgemeinschaften	2000	872.900,00	1.451.700,00	1.451.652,66
7920	7130	1000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (7/8):					4.100.600,00 €	4.583.000,00 €	20.928.534,10 €

Summe Einnahmen:	9.016.000,00 €	8.688.000,00 €	12.465.313,96 €
Summe Ausgaben:	4.256.600,00 €	4.738.100,00 €	21.090.255,84 €
Budget:	4.759.400,00 €	3.949.900,00 €	-8.624.941,88 €

Budget 20920 Zentralbudget Beteiligungen, Mitgliedschaften, etc.

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	4.759.400	-8.624.941,88	-155,18
Einnahmen	9.016.000	12.465.313,96	-27,67
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	3.710.739,04	-100,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	0	0,00	0,00
sonstige Finanzeinnahmen	9.016.000	8.754.574,92	2,99
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	-4.256.600	-21.090.255,84	-79,82
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	0	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-156.000	-161.721,74	-3,54
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	-4.100.600	-20.928.534,10	-80,41
sonstige Finanzausgaben	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.032	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	4.759.400	-8.624.941,88	-155,18
bereinigte Einnahmen	9.016.000	12.465.313,96	-27,67
bereinigte Ausgaben	-4.256.600	-21.090.255,84	-79,82
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	36,05	-65,32	-155,19
Ausgabendeckungsgrad (in %)	211,81	59,10	258,39
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	0,00	0,00	0,00

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20930

Bezeichnung: Zentralbudget Zinsen

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Hinsichtlich des Abschlusses des Zentralbudgets wird auf die beigefügte Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis (Anlage 1) verwiesen.

Das Zentralbudget 20930 hat im Ergebnis (+3,95 Mio. €) mit 8,54 Mio. € besser abgeschlossen als geplant (-4,59 Mio. €).

Hierbei lagen die Zinseinnahmen im Ergebnis (12,25 Mio. €) mit 6,49 T€ über und die Zinsausgaben im Ergebnis (8,31 Mio. €) mit 2,05 Mio. € unter den Planansätzen.

Grundsätzlich ist anzumerken, dass die Höhe der Zinseinnahmen und –ausgaben teilweise von Faktoren abhängig ist, die von der Stadt Fürth nicht beeinflusst werden können bzw. nur schwer planbar sind (Entwicklung des Geld- und Kapitalmarktes/ Entwicklung des jeweiligen Liquiditätsbedarfs der Stadt/Zeitpunkt der Kassenkredit- und Darlehensaufnahme/Inanspruchnahme zinsverbilligter Programmdarlehen, z.B. KfW).

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

HSt. 9100.2090.0000 „Zinsen aus inneren Darlehen einschl. Kassenkredite“

In 2024 ausschließlich Zinseinnahmen aus Kassenbestandsverstärkungen.
Der Ansatz wurde 2025 angepasst.

HSt. 9120.2000.0000 „Zinsen vom Bund (Alter Flugplatz Atzenhof)“

Einnahmen für „Kassenkredite“ von der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben bezügl Baumaßnahmen in der ehem. Monteith-Kaserne Fürth (Alter Flugplatz Atzenhof/ Am Golfpark).

HSt. 9120.2051.7000 „Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen (StEF)“

Einnahmen für Kassenkredite von der Stadtentwässerung Fürth aufgrund von Finanzengpässen in 2024.

HSt. 9120.2050.0000 „Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen“ und

HSt. 9120.2070.0000 „Zinsen von privaten Unternehmen“

Die Habenzinsen sind gestiegen, sodass Mehreinnahmen von insgesamt über 6,35 Mio. € eingingen. Der Großteil der Mehreinnahmen resultiert aus Zinszahlungen von städt. Beteiligungen (z.B. Klinikum, infra). Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten.

1.1.2.	Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2024 zu RE 2024) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen
Keine Personalausgaben	
1.1.3.	Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2024 zu RE 2024)
<u>HSt. 9120.8090.0000 „Zinsen innere Kassenkredite“</u> Zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2024 zu verschiedenen Zeitpunkten dem Rücklagenpool Mittel entnommen und teilweise auch wieder zugeführt. Die Mittel dienen ausschließlich dazu, eine Aufnahme von Kassenkrediten auf dem Kapitalmarkt zu vermeiden. Durch diese Entnahmen sind dem Rücklagenpool Zinsen entgangen, die intern zu ersetzen sind. Dadurch ergibt sich eine Zinsausgabe von insgesamt 4,54 Mio. € (inkl. HSt. 9120.8070.0000). Der Ansatz wurde 2025 verringert. Die weitere Entwicklung bleibt abzuwarten. <u>HSt. 9121.8010.6000 bis 9130.8070.6000 „verschiedene HSt.“</u> Die Veranschlagung der (äußeren) Zinsen im Haushalt erfolgt auf der Ausgabeseite regelmäßig pauschal (2024 i.H.v. 5,1 Mio. €), wobei die Verteilung auf die Ansätze „Kassenkreditzinsen“ und „Darlehenszinsen“ im Hinblick auf die Unsicherheit der Entwicklung des Geld- und Kapitalmarktes und den Zeitpunkten der Kreditbeschaffung und des Liquiditätsbedarfs nur geschätzt werden kann. Die Verbuchung der Darlehenszinsen hat sich an den statistischen Vorgaben zu orientieren, wonach die Ausgaben nach Darlehensgebern getrennt (z.B. Bund, Land, öffentliche Kreditinstitute, sonstige Kreditinstitute) verbucht werden müssen. Auch aus diesem Grunde erfolgt die Veranschlagung der Darlehenszinsen in einer Summe. Der Gesamtansatz von 5,1 Mio. € (pauschal) wurde im Ergebnis (3,76 Mio. €) mit 1,34 Mio. € unterschritten.	
1.2.	Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2024)
1.2.1.	Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Der Budgetzuschussüberschuss im RE 2024 ist bedingt durch höhere Einnahmen, mit denen in 2025 nicht gerechnet wird.	
1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Der höhere Ausgabendeckungsgrad im Rechnungsergebnis 2024 zum Ansatz 2025 ist bedingt durch die höheren Zinseinnahmen. Weiteres siehe hierzu unter 1.1.1..	
1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
Keine Personalausgaben – keine erläuterungspflichtige Abweichung	

2. Budgetvollzug 2025

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Die Kämmerei geht davon aus, dass das Budget insgesamt eingehalten werden kann.

2.2 Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = Rechnungsergebnis

EW = Einwohner

Fürth, 23.06.2025

Stadtkämmerei

gez.

Dr. Röhrs

Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20930

Zinsen

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

6200	2070	0000	Zinsen von privaten Unternehmen (Forderungsverkauf)	2000	0,00	0,00	0,00
6200	2080	0000	Zinsen von übrigen Bereichen	2000	300,00	300,00	261,60
6200	2080	1000	Zinsen von übrigen Bereichen (Darlehen Junge Ehepaare)	2000	2.000,00	3.500,00	1.754,76
6200	2080	3000	Zinsen von übrigen Bereichen (Stadthäuser)	2000	0,00	0,00	0,00
6200	2080	3050	Zinsen von übrigen Bereichen (Bürgerhäuser)	2000	0,00	0,00	0,00
6750	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	700,00	800,00	596,82
7200	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	64.100,00	53.100,00	59.225,09
7207	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	53.000,00	68.600,00	55.266,72
7208	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	58.600,00	67.600,00	58.161,00
7500	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	8.200,00	0,00	7.653,65
9100	2050	8950	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen	2000	0,00	0,00	0,00
9100	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	3.653.500,00	4.806.000,00	4.100.023,66
9110	2098	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	155.400,00	168.700,00	146.290,86
9120	2000	0000	Zinsen vom Bund (Alter Flugplatz Atzenhof)	6600	0,00	0,00	59.610,07
9120	2050	0000	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen	2000	15.000,00	15.000,00	84.250,39
9120	2050	0680	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF)	2000	0,00	0,00	0,00
9120	2050	4320	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
9120	2051	7000	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen (StEF)	2000	500,00	500,00	43.838,90
9120	2070	0000	Zinsen von privaten Unternehmen	2000	128.000,00	100.000,00	7.153.328,82
9120	2070	3212	Zinsen von privaten Unternehmen (Jüd. Museum)	2000	0,00	0,00	356,73
9120	2090	0000	Zinsen aus inneren Darlehen einschl. innere Kassenkredite	2000	1.500,00	800,00	1.610,46
9121	2051	7000	Zinsen von kommunalen Sonderrechnungen (StEF) (Eigene)	2000	482.000,00	482.000,00	482.241,02
Summe Einnahmen (1/2):					4.622.800,00 €	5.766.900,00 €	12.254.470,55 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

Summe Personalausgaben (4):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

Summe Sachaufwendungen (5/6):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (7/8)

9120	8010	0000	Zinsen an das Land für zurückzuzahlende Zuwendung	2000	0,00	0,00	0,00
9120	8070	0000	Zinsen an private Unternehmen (rechtsfähige Stiftungen)	2000	37.000,00	52.600,00	44.325,53
9120	8090	0000	Zinsen Innere Kassenkredite	2000	3.949.600,00	5.138.650,00	4.497.166,14
9121	8010	6000	Zinsen an das Land	2000	0,00	0,00	45.151,90
9121	8060	6000	Zinsen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	2000	0,00	0,00	213.612,96
9121	8070	6000	Zinsen an private Unternehmen (einschl. Sparkassen)	2000	5.100.000,00	5.100.000,00	3.501.792,09
9121	8090	0000	Zinsen Innere Darlehen	2000	45.200,00	64.200,00	4.173,79
Summe Sachaufwendungen (7/8):					9.131.800,00 €	10.355.450,00 €	8.306.222,41 €

Summe Einnahmen:	4.622.800,00 €	5.766.900,00 €	12.254.470,55 €
Summe Ausgaben:	9.131.800,00 €	10.355.450,00 €	8.306.222,41 €
Budget:	-4.509.000,00 €	-4.588.550,00 €	3.948.248,14 €

Budget 20930 Zentralbudget Zinsen

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-4.509.000	3.948.248,14	-214,20
Einnahmen	4.622.800	12.254.470,55	-62,28
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	0	0,00	0,00
sonstige Finanzeinnahmen	4.622.800	12.254.470,55	-62,28
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	-9.131.800	-8.306.222,41	9,94
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	0	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	0	0,00	0,00
sonstige Finanzausgaben	-9.131.800	-8.306.222,41	9,94
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.032	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-4.509.000	3.948.248,14	-214,20
bereinigte Einnahmen	4.622.800	12.254.470,55	-62,28
bereinigte Ausgaben	-9.131.800	-8.306.222,41	9,94
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	-34,15	29,90	-214,21
Ausgabendeckungsgrad (in %)	50,62	147,53	-65,69
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	0,00	0,00	0,00

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20940

Bezeichnung: Zentralbudget Sonstige Finanzangelegenheiten

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Im Gegensatz zu allen anderen Budgets im Stadthaushalt ist das Ergebnis des Zentralbudgets 20940 quasi mit umgekehrten Vorzeichen zu sehen: Ein hoher Überschuss ist in der Regel immer ein Beleg dafür, dass zum (formalen) Ausgleich des Verwaltungshaushalts hohe Einnahmen in Form einer Zuführung vom Vermögenshaushalt notwendig ist. Oder anders ausgedrückt: Je höher der Zuschussbedarf in diesem Budget ist, desto besser stellt sich die Haushaltssituation der Stadt dar (weil dann in den Ausgaben in der Regel ein entsprechend hoher Zuführungsbetrag an den Vermögenshaushalt dargestellt werden kann).

Das Zentralbudget 20940 hat im Ergebnis mit einem Zuschussbedarf von 30,86 Mio. € abgeschlossen, damit um 26,15 Mio. € „schlechter“ als geplant. Der wesentliche Grund lag in der Zuführung an den Vermögenshaushalt i.H.v. 37,84 Mio. € (siehe auch Bericht zur Jahresrechnung 2024).

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

HSt. 0300.1660.0200 „Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen (IZ KommunalBIT)“

In 2024 wurde die Verg. 2023 bezügl. Erfüllungsübernahme Pensionslasten von KommunalBIT eingenommen.

HSt. 0330.2611.1000 „Säumniszuschläge (öff.-rechtl. NF)“

HSt. 0330.2613.2000 „Verzugszinsen (priv.-rechtl. NF)“

Durch das Mahnverfahren (offene Forderungen) werden Säumniszuschläge und Verzugszinsen festgelegt. Im Verlauf werden diese Nebenforderungen teilweise durch pauschale Restebereinigung (aufgrund nichteinbringbarer Forderungen) und Abgänge (Niederschlagungen, etc.) von Kassenresten (Forderungen aus den Vorjahren) wieder im lfd. Jahr verringert. Damit ist das Rechnungsergebnis sehr schwankend und nicht genau planbar. Die Rechnungsergebnisse 2024 resultieren aus den Abgängen von Kassenresten (331 T€) im Gegenzug zu den Neuforderungen i.H.v. 554 T€.

Insgesamt wurden 1.027,5 T€ als Kassenreste nach 2024 übertragen

Tatsächlich in 2024 eingegangen sind 191,5 T€ (Istbetrag 2024).

***Anmerkung:** Umso weniger Nebenforderungen entstehen, umso besser ist die Zahlungsmoral der Schuldner gegenüber der Stadt Fürth. Umso mehr Nebenforderungen abgesetzt werden (müssen), umso mehr Forderung sind zweifelhaft bis uneinbringlich.*

HSt. 1100.1549.0000 „Sonstige Kostenersätze“

HSt. 1100.6550.0000 „Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.“

Die ordnungsrechtlichen Eingriffsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Beseitigung von Grundwasserkontaminationen lassen sich nur schwer planen. 2024 sind geringe Kostenersätze, aber Ausgaben für Untersuchungen, Ersatzvornahmen und Nutzungsentschädigungen i.H.v. 45.087 € zu verzeichnen. Aus 2023 wurden geplante Mittel i.H.v. 30.000 € nach 2024 übertragen, die sich ausgabemindernd in 2024 auswirken.

Anmerkung: Die Einforderung von evtl. Kostenersätzen erfolgt zeitversetzt und kann damit zum Teil auch in andere Haushaltsjahre fallen.

HSt. 3600.1680.0000 „Erstattungen durch übrige Bereiche (BaumschutzV)“

HSt. 3600.1710.0000 „Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land“

HSt. 3600.5111.1000 „Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Eigenvermögens“

Die Einnahmen sind in der Regel abhängig von tatsächlich verwirklichten Bauvorhaben, deren Häufigkeit und Umfang nicht planbar sind. Die Planung und der Vollzug von Ersatzpflanzungen stehen nicht immer in einem zeitlichen Zusammenhang mit den entsprechenden Ausgleichszahlungen. Nicht verwendete Einnahmen werden saldiert mit den geleisteten Ausgaben und im Rahmen des Rechnungsabschlusses in eine zweckgebundene Rücklage verschoben bzw. bei Mehrausgaben (wie in 2024) aus der zweckgebundenen Rücklage zur Verfügung gestellt.

HSt. 6130.1517.0000 „Ersätze für Statiken (Statische Berechnungen)“

HSt. 6130.1517.1000 „Ersätze für Statiken (Kostenvorschüsse)“

HSt. 6130.6557.0000 „Statik für fremde Rechnung“

Wegen der zeit- und abrechnungsmäßigen Verschiebungen zwischen den Haushaltsjahren sind die Einnahmen und Ausgaben nicht im Amtsbudget der Bauaufsicht (Budget 63000), sondern im Zentralbudget 20940 nachzuweisen.

Eine mögliche Differenz zwischen Einnahmen und Ausgaben ergibt sich durch die zeitliche Verschiebung am Jahresende.

Anmerkung: Die Kostenerstattungen können teilweise auch die Auslagen aus Vorjahren betreffen, sowie für Auslagen aus dem lfd. Jahr die Erstattung erst im Folgejahr eingeholt werden könnten.

HSt. 8170.1710.0000 „Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land“

HSt. 8170.7150.0000 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnungen“

Im Jahr 2024 sind ca. 2,182 Mio. € als ÖPNV-Landeszuweisung inkl. D-Ticket-Unterstützung eingegangen und wurden auch an die infra fürth verkehr gmbh weitergegeben, sowie eine Ergänzungszahlung ÖPNV-Zuweisung i.H.v. 3,4 Mio. €. Die Hilfen für den Ausbildungsverkehr nach Art. 24 BayOEPNVG wurden nach 2025 übertragen und dann an die infra ausbezahlt.

HSt. 9100.1698.2886 und 9100.6798.2886 „Innere Verrechnung Sonstige Verwaltungsleistungen (Budgetergebnisse)“

Diese HSt. dienen der Durchbuchung der Budgetabschlüsse 2024 (50 %).

HSt. 9100.1698.2887 und 9100.6798.2887 „Innere Verrechnung Verwaltungsleistungen (zweckgebundene Rücklage)“

In 2024 wurden ca. 358.773 € aus dem Budgetabschluss Sth der zweckgebundenen Rücklage „Heizung Stadthalle“ sowie ca. 2.434 € aus dem Budgetabschluss Referat V/Zentrale Stabseinheit der zweckgebundenen Rücklage „Fahrzeugpool Rf. V“ zugeführt.

HSt. 9100.2620.0000 „Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften und Gewährverträgen“

In 2024 wurden hier die Bürgschaftsgebühren für gewährte Bürgschaften eingenommen. Der Ansatz ist zukünftig anzupassen.

HSt. 9100.2900.0024 „Haushaltskonsolidierung 2024“

In 2024 wurde die Haushaltskonsolidierung 2024 im Haushaltsvollzug teilweise durch Sperrung von (Teil-)Ansätzen vollzogen. In diesem Fall erfolgte eine interne Buchung aus dem Sonderbudget 11520 zum Zentralbudget 20940.

HSt. 9100.2900.1013 und 9100.8900.1013 „Haushaltskonsolidierung 2010-2013 (20 Mio. €)“

Bei den Ansätzen 2024 handelte es sich um „Merkposten“ für die bei der Planverabschiedung noch nicht umgesetzten bzw. haushaltsmäßig noch nicht eindeutig zuordenbaren Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung 2010-2013. Die Mehreinnahmen und Minderausgaben wurden grundsätzlich durch entsprechende Belastungen der Amtsbudgets (größtenteils bei HSt. xxxx.8900.1013) erzielt.

HSt. 9100.2900.4999 „Abführung Budgets (Wiederbesetzungssperren)“

Hierbei handelt es sich um den Ansatz für die Gegenbuchung (Ausgaben bei HSt. xxxx.8900.4999 in den jeweiligen Budgets) der Wiederbesetzungssperre. Die Wiederbesetzungssperre umfasst ausschließlich extern zubesetzende Stellen (siehe Beschluss des Stadtrates vom 21.10.2009). Die Zahl der Fälle, die unter die Wiederbesetzungssperre fallen, lassen sich nur schwer planen.

HSt. 9120.2970.1000 „Budgetfehlbetrag“

Hierbei handelt es sich um die bei der Abrechnung 2024 der Amtsbudgets festgestellten Budgetfehlbeträge, die entsprechend der Budgetierungsregeln auf neue Rechnung (siehe HSt. xxxx.8970.1000/2025) vorgetragen werden.

HSt. 9160.2800.1000 „Zuführung v. Vermögenshaushalt (Entnahme BudgetRL)“

Im Haushaltsvollzug wurden den Budgetrücklagen zur Finanzierung von über- und außerplanmäßigen Ausgaben der Budgets im Verwaltungshaushalt i.H.v. 204.784 € insgesamt entnommen. Der Betrag war entsprechend an den Verwaltungshaushalt zu transferieren (Ausgabe bei HSt. 9160.9000.0000 – Vermögenshaushalt).

HSt. 9160.2800.2887 „Zuführung v. Vermögenshaushalt (zweckgebundene Rücklagen)“

Es wurden aus der zweckgebundenen Rücklage u.a. für Netzanbindung Mainstraße, „Weihnachtliches Essen für Bedürftige“ sowie Ausgleich Jahresabschluss 2024 entnommen und dem Verwaltungshaushalt zur Verfügung gestellt.

1.1.2. Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024 zu **RE 2024**)**
z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen

Die Deckungsreserve für Personalausgaben wird für noch nicht konkret (zum Haushaltsplanzeitpunkt) planbare Personalausgaben eingesetzt.

1.1.3. Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024 zu **RE 2024**)**

HSt. 0207.6450.0000 „Unfallversicherung (auch gesetzl. Unfallvers.)“

Der Beitragsmaßstab zur gesetzlichen Unfallversicherung für alle Beschäftigten ist die Entgeltsumme sowie für sonstige Versicherte die Einwohnerzahl. Der Beitrag 2024 ist höher als geplant. Der Ansatz wurde 2025 entsprechend angepasst.

HSt. 0211.6550.0000 „Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.“

In 2024 sind keine Kosten für externe Organisationsuntersuchungen angefallen.

HSt. 0212.7115.0000 „Zuweisungen an das Land (BayernPackages, Art. 55a BayDiG)“
Seit 2024 fallen Beiträge für die gemeinsam finanzierten Dienste gem. Art. 55a Bayerisches Digitalgesetz an. Diese werden vom Land mit den Auszahlungen der Zuweisung nach Art. 7 BayFAG verrechnet.
Ab 2025 wird ein Ansatz geplant.

HSt. 0300.6550.1000 „Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.“
In 2024 sind Kosten für die Beratung in der Zinssteuerung und Honorarkosten für Steuerberatung angefallen. Die Vermittlungsprovision zu Kommunaldarlehen (2.244 €) wurde in 2024 im Käm-Budget 20000 gebucht.

HSt. 0300.6588.9000 „Projektkosten (Neufokussierung des Finanzwesens)“
In 2024 sind Kosten für die Etiketten zur Erfassung des bewegl. Vermögens entstanden. Restmittel wurden anteilig nach 2025 übertragen.

HSt. 0300.1621.1000 „Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände“
HSt. 0300.6721.1000 „Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände“
= Ausgleichszahlungen IZ (Interkommunale Zusammenarbeit)
In 2024 wurden keine Ausgleichszahlungen geleistet.

HSt. 0330.6554.0000 „Kassen- und Organisationsprüfung u.Ä. (Bayer. Prüfungsverband)“
Seit Ende 2022 werden hier die Kosten der Rechnungs- und Kassenprüfung ab HH-Jahr 2015 vom BKPV gebucht. In 2025 fallen noch die Restzahlungen an.

HSt. 0330.6611.0000 „Beitrag an den Bayerischen kommunalen Prüfungsverband“
In 2024 wurde der Mitgliedsbeitrag für 2025 gebucht. Der Ansatz wurde 2025 angepasst.

HSt. 0330.8412.0000 „Verzinsung von Steuererstattungen“
2024 wurden weniger Altfälle (rückwirkend bis 1998) in der Gewerbesteuer neu festgesetzt als im Vorjahr. Dies führte auch zu geringeren Zinseinnahmen. Der Ansatz wurde 2023 reduziert und 2024 sowie 2025 beibehalten. Dies wird weiter beobachten und ggf. angepasst.

HSt. 0340.6721.0000 „Erstattungen an Gemeinden/Gv“
Anteilige Kostenerstattung der gemeinsamen Gewerbesteuer Außenprüfung 2024 an die Stadt Nürnberg.

HSt. 0600.6799.0000/1000/2000/3000/5000/5324/6000 „Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT“
Bei den Ansätzen und RE handelt es sich um nicht direkt den Amtsbudgets zuordenbaren IT-Kosten von KommunalBIT.

HSt. 0680.6550.0000 „Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.“
Hier werden von der GWF die Kosten für Streitigkeiten im technischen Bereich bestritten, darunter fallen Gutachter-, Rechtsanwalts- sowie Gerichtskosten und Auslagen, Ersätze, etc.. In 2024 betraf dies 2 Rechtsstreitigkeiten.

HSt. 0680.6555.0000 „Planungskosten noch nicht finanzierter Bauvorhaben (GWF)“
In 2024 fielen Planungskosten in den Bereichen Neubau Kindertagesstätte Bernhard-von-Weimar-Straße (Systemgrundriss für reproduzierbare Kita) und Grundschule Soldnerstraße (Umgebungsmodell) an.

HSt. 1140./3551./3520./4008./4315./4319./4542./4649./5409.7120/7.xxxx „Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände“
Hierbei handelt es sich um die Gegenbuchung der städt. Anteile für Projekte:
- 1140: Klimaschutz

- 3551: Bildungsbüro
- 3559 KUBIK
- 4008: Integrationslotsen
- 4315: Projekt Senioren und Gesundheit
- 4319: Pflegestützpunkte
- 4542: Förderung von Kindern in Tagespflege
- 5409: Projekte Gesundheitsmanagement

HSt. 1160.7180.0000 „Zuschüsse für lfd. Zwecke an die übrigen Bereiche (Semestervergünstigungen)“

2024 wurden insgesamt 3 „Studentenwerbungen“ (Studenten mit Anmeldung des Erst-/Hauptwohnsitzes in Fürth) ausbezahlt.

HSt. 2954.6555.0681 „Planungskosten (Schulerweiterungs- und Sanierungsprogramm)“

Der Stadtrat hat in seiner Sitzung vom 16.02.2022 die Gesamtprojektsteuerung für das Schulerweiterungs- und Sanierungsprogramm der städtischen Grund- und Mittelschulen in Fürth mit einem Gesamtvolumen von ca. 816.800 € beschlossen.

HSt. 9120.8971.0000 „Projektmittelübertrag“

Hierbei handelt es sich um die aus 2024 nach 2025 übertragenen Projektmittel.

HSt. 9140.8500.0000 „Deckungsreserve (§ 11 KommHV)“

Die Deckungsreserve wird für noch nicht konkret (zum Haushaltsplanungszeitpunkt) planbare Sachausgaben eingesetzt. Diese wurden i.H.v. insgesamt ca. 1.317 T€ als Deckung mittels Mittelbereitstellung zur Verfügung gestellt.

HSt. 9160.8600.0000 „Zuführung z. Vermögenshaushalt“

Gegenüber der Haushaltsplanung 2024 (1,056 Mio. €) ergab sich aufgrund des Jahresabschlusses 2024 eine Zuführungsmöglichkeit i.H.v. 37,839 Mio. €.

HSt. 9161.8661.0000 „Zuführung z. Vermögenshaushalt für Versorgungsrücklagen“

Mit Stadtratsbeschluss vom 28.05.2024 zur Haushaltskonsolidierung 2024 wurde die freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage ausgesetzt.

1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von **Ansatz 2025 zu **RE 2024**)**

1.2.1. Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)

Der erhöhte Zuschussbedarf beim Rechnungsergebnis (RE) 2024 im Vergleich zum Ansatz 2025 beruht insbesondere auf einer positiven Entwicklung. Da in 2024 ein höherer Überschuss im Verwaltungshaushalt erzielt werden konnte, ergibt sich im Zentralbudget 20940 ein „Zuschussbedarf“, da diese Mittel in den Vermögenshaushalt weitergeleitet werden. Generell gilt in diesem Budget: Je höher der Zuschussbedarf desto besser stellt sich die Haushaltssituation der Stadt Fürth dar.

1.2.2. Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)

Siehe unter 1.2.1.

Als Folge der positiven Entwicklung und des Weiterleitens eines höheren Betrags an den Vermögenshaushalt ergibt sich auch ein höheres Ausgabevolumen und damit Zuschussbedarfs im RE 2024.

1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
Siehe unter 1.1.2.	

2. Budgetvollzug 2025	
2.1	Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr
Es ist gegenwärtig davon auszugehen, dass im Rahmen des Jahresabschlusses 2025 eine planmäßige Zuführung zum Vermögenshaushalt dargestellt werden kann.	
2.2.	Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = Rechnungsergebnis
 EW = Einwohner

Fürth, 23.06.2025
 Stadtkämmerei
 gez.

Dr. Röhrs
 Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20940

Sonstige Finanzangelegenheiten

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

0207	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF)	2000	48.400,00	44.700,00	48.358,24
0207	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	36.700,00	35.200,00	36.669,96
0241	1698	1320	Innere Verrechnung Spenden/Sponsoring	2000	73.000,00	0,00	0,00
0300	1558	0100	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt	2000	0,00	0,00	0,00
0300	1621	1000	Erstattungen von Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
0300	1660	0200	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen (IZ K)	2000	0,00	0,00	13.665,93
0300	1660	1000	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen (IZ E)	2000	0,00	0,00	0,00
0300	1670	1848	Erstattungen von privaten Unternehmen (1848er Gedäch)	2000	7.500,00	7.500,00	7.518,50
0330	2611	1000	Säumniszuschläge (öff.-rechtl. NF)	2100	240.000,00	240.000,00	218.239,55
0330	2613	2000	Verzugszinsen (priv.-rechtl. NF)	2100	10.000,00	19.250,00	5.170,92
1100	1549	0000	Sonst. Kostenersätze	3200	0,00	0,00	29,75
3600	1680	0000	Erstattungen von übrigen Bereichen (BaumSchV)	3200	30.000,00	30.000,00	71.556,00
3600	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	3200	0,00	0,00	0,00
4000	1783	0000	Spenden	2000	300.000,00	0,00	0,00
6130	1517	0000	Ersätze für Statiken (Statistische Berechnungen)	6300	0,00	0,00	340.378,40
6130	1517	1000	Ersätze für Statiken (Kostenvorschüsse)	6300	0,00	0,00	43.015,00
6300	1670	1000	Erstattungen von privaten Unternehmen	2000	0,00	0,00	0,00
8170	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (ÖPNV)	2000	1.150.000,00	1.150.000,00	2.182.362,88
8250	1558	0100	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt (Gleissanier)	2000	0,00	0,00	0,00
9100	1698	2886	Innere Verrechnung Sonstige Verwaltungsleistungen (Bu)	2000	300.000,00	300.000,00	542.087,89
9100	1698	2887	Innere Verrechnung Verwaltungsleistungen (zweckgebun)	2000	0,00	0,00	361.207,80
9100	2620	0000	Einnahmen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	2000	300.000,00	300.000,00	197.399,07
9100	2900	0024	Haushaltskonsolidierung 2024	2000	0,00	0,00	20.000,00
9100	2900	1013	Haushaltskonsolidierung 2010 - 2013 (20 Mio. €)	2000	310.000,00	310.000,00	0,00
9100	2900	4999	Abführung Budgets (Wiederbesetzungssperre)	2000	100.000,00	100.000,00	169.880,00
9120	2691	0000	Einnahmen aus Versorgungs- rücklagen	2000	0,00	0,00	0,00
9120	2970	1000	Budgetfehlbetrag	2000	0,00	0,00	12.828.057,83
9150	2700	0000	Abschreibungen	2000	1.951.100,00	1.875.700,00	1.707.288,00
9150	2700	1000	Abschreibungen (Parkflächen)	2000	312.200,00	310.500,00	307.136,00
9150	2750	0000	Verzinsung des Anlagekapitals	2000	1.648.600,00	1.647.200,00	1.573.572,00
9150	2750	1000	Verzinsung des Anlagekapitals (Parkflächen)	2000	546.100,00	729.700,00	732.647,00
9160	2800	0000	Zuführung v. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2000	0,00	0,00	0,00
9160	2800	1000	Zuführung v. Vermögenshaushalt (Entnahme BudgetRL)	2000	0,00	0,00	204.784,08
9160	2800	2887	Zuführung v. Vermögenshaushalt (zweckgebundene Rückl)	2000	0,00	0,00	35.272,58
Summe Einnahmen (1/2):					7.363.600,00 €	7.099.750,00 €	21.646.297,38 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

9140	4700	0000	DR für Personalausgaben gem. § 11 KommHV-K	2000	1.896.800,00	3.206.570,00	0,00
Summe Personalausgaben (4):					1.896.800,00 €	3.206.570,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

0207	6450	0000	Unfallversicherung (auch gesetzliche Unfallvers.) (Umlage)	2000	539.300,00	497.500,00	523.594,46
0211	6550	0000	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.	1000	20.000,00	40.000,00	0,00
0300	6400	0000	Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	2000	0,00	0,00	0,00
0300	6550	1000	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.	2000	20.000,00	20.000,00	9.865,05
0300	6588	9000	Projektkosten (Neufokussierung des Finanzwesens)	2000	20.000,00	20.000,00	270,53
0300	6721	1000	Erstattungen an Gemeinden/Gv	2000	20.000,00	20.000,00	0,00
0300	6798	9998	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen	2000	0,00	0,00	0,00
0330	6554	0000	Kassen- und Organisationsprüfung u.Ä. (Bayer. Prüfung)	2000	50.000,00	100.000,00	91.547,85
0330	6611	0000	Beitrag an den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverba	2000	45.700,00	42.500,00	48.323,71
0340	6721	0000	Erstattungen an Gemeinden/Gv	2000	28.000,00	24.000,00	27.375,00
0600	6799	0000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Erhö)	2000	0,00	0,00	0,00
0600	6799	1000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Fach)	2000	0,00	0,00	0,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
0600	6799	2000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Arbeitsräume)	2000	0,00	300,00	14.747,23
0600	6799	3000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (TK-Mittel)	2000	0,00	100,00	0,00
0600	6799	5000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Netze)	2000	0,00	900,00	832,30
0600	6799	5324	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Kopierkosten)	1000	0,00	0,00	0,00
0600	6799	6000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (sonstige)	2000	0,00	0,00	0,00
0680	5200	0000	Verwaltungs- und Zweckausstattung (Besprechungsräume)	6500	0,00	0,00	0,00
0680	6550	0000	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.	6500	40.000,00	40.000,00	28.790,80
0680	6555	0000	Planungskosten noch nicht finanzierter Bauvorhaben (GVA)	6500	75.000,00	75.000,00	12.410,46
0680	6555	1300	Planungskosten und Ähnl. ("Alte Feuerwache")	6500	0,00	0,00	0,00
1100	5030	0000	Unterhalt bautechn. Anlagen (Altlastensanierung Wilhelmshafen)	3200	45.000,00	35.000,00	38.169,05
1100	6550	0000	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.Ä.	3200	70.000,00	115.000,00	15.087,26
1300	6715	2094	Erstattungen an das Land - Verwaltungs-/Betriebsausgaben	2000	0,00	0,00	29.493,00
2954	6450	0000	Unfallversicherung (auch gesetzliche Unfallvers.) (Schüler)	2000	763.100,00	690.000,00	759.682,73
2954	6555	0680	Planungskosten und Ähnl. (Schülerweiterungs- und Sanierung)	6500	140.000,00	140.000,00	140.341,16
3400	6780	7000	Erstattungen an die übrigen Bereiche	2000	1.000,00	1.000,00	311,10
3600	5111	1000	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Eigenvermögens	3200	30.000,00	10.000,00	97.694,84
3600	6556	0000	Honorare und Ähnl.	3200	0,00	0,00	0,00
4319	6727	0000	Erstattungen an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	38.500,00	36.600,00	36.949,57
5515	6727	1000	Erstattungen an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	56.300,00	56.300,00	42.419,15
6100	6555	1300	Planungskosten und Ähnl. (Alte Feuerwache)	6100	0,00	0,00	0,00
6130	6557	0000	Statik für fremde Rechnung	6300	0,00	0,00	425.995,51
8250	6413	0100	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt)	2000	0,00	0,00	0,00
8999	6589	1060	Sonst. Geschäftsausgaben (Dr. Uebelein)	2000	0,00	0,00	0,00
8999	6798	9996	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen (Dr. Uebelein)	2000	200,00	200,00	164,12
9100	6798	2886	Innere Verrechnung Verwaltungsleistungen (Budgetergeb.)	2000	300.000,00	300.000,00	542.087,89
9100	6798	2887	Innere Verrechnung Verwaltungsleistungen (zweckgeb.)	2000	0,00	0,00	361.207,80
9120	6581	0000	Bankgebühren u. Ä.	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					2.302.100,00 €	2.264.400,00 €	3.247.360,57 €

Sachaufwendungen (7/8)

0212	7115	0000	Zuweisungen an das Land (Bayern) (Art. 55a BVerfGE)	2000	120.000,00	0,00	47.168,00
0243	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
0330	8412	0000	Verzinsung von Steuererstattungen	2000	150.000,00	150.000,00	79.888,87
1140	7127	2020	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
1140	7127	2022	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	32.300,00	64.900,00	52.445,65
1160	7180	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an die übrigen Bereiche (Sonderrechnung)	2000	20.000,00	20.000,00	300,00
1400	7110	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an das Land	2000	8.200,00	8.200,00	8.164,00
2010	7120	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	20.000,00	20.000,00	15.771,00
3520	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	0,00	0,00	0,00
3551	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv (*)	2000	280.600,00	302.700,00	248.701,25
3559	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	11.000,00	11.000,00	0,00
3650	7110	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an das Land (Entschädigung)	2000	145.000,00	145.000,00	161.273,00
4008	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	27.400,00	31.000,00	19.913,01
4009	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
4315	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	4.300,00	8.349,04
4318	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	0,00	0,00	0,00
4319	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv (innerstädt.)	2000	0,00	0,00	4.567,49
4542	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	16.500,00	16.500,00	19.102,69
4649	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
5400	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	0,00	0,00
5409	7127	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden/Gv	2000	0,00	3.300,00	3.300,00
6750	8632	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt f. Sonderrücklage Ausgleich	2000	700,00	800,00	596,82
7200	8632	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt f. Sonderrücklage Ausgleich	2000	64.100,00	53.100,00	59.225,09
7207	8620	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt f. Sonderrücklage Rekult.	2000	53.000,00	68.600,00	55.266,72
7208	8620	1000	Zinszuführung z. VmHH f. Sonderrücklage Rekult./Nachsorge	2000	0,00	0,00	0,00
7208	8632	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt f. Sonderrücklage Ausgleich	2000	58.600,00	67.600,00	58.161,00
7500	8632	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt f. Sonderrücklage Ausgleich	2000	8.200,00	0,00	7.653,65
8170	7150	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnung	2000	1.150.000,00	1.150.000,00	5.882.362,88
8170	7150	1000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kommunale Sonderrechnung	2000	0,00	0,00	0,00
8170	8050	0000	Zinsen an kommunale Sonderrechnungen	2000	0,00	0,00	0,00
9100	8900	1013	Haushaltskonsolidierung 2010-2013 (20 Mio. €)	2000	-165.000,00	-165.000,00	0,00
9120	8601	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2000	0,00	0,00	0,00
9120	8971	0000	Projektmittelübertrag	2000	0,00	0,00	4.544.177,21
9120	8972	0000	Ausgleich Fehlbetrag Vorjahr	2000	0,00	0,00	0,00
9140	8500	0000	Deckungsreserve (§ 11 KommHV)	2000	5.018.000,00	2.667.500,00	0,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
9160	8600	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt (ohne Sonderrücklagen)	2000	14.032.533,00	1.056.323,00	37.838.852,62
9161	8661	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt für Versorgungsrücklag	2000	0,00	500.000,00	0,00
9161	8668	0000	Zuführung z. Vermögenshaushalt (Selbstversicherungsrü	2000	155.400,00	168.700,00	146.290,86
9200	8950	0000	Abschlusstechnische Vorgänge (Ist-Fehlbetrag des VwH)	2100	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (7/8):					21.206.533,00 €	6.344.523,00 €	49.261.530,85 €

Summe Einnahmen:	7.363.600,00 €	7.099.750,00 €	21.646.297,38 €
Summe Ausgaben:	25.405.433,00 €	11.815.493,00 €	52.508.891,42 €
Budget:	-18.041.833,00 €	-4.715.743,00 €	-30.862.594,04 €

Budget 20940 Zentralbudget Sonstige Finanzangelegenheiten

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-18.041.833	-30.862.594,04	-41,54
Einnahmen	7.363.600	21.646.297,38	-65,98
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	383.423,15	-100,00
Erstattungen	122.600	177.768,63	-31,03
innere Verrechnungen	373.000	903.295,69	-58,71
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	1.450.000	2.182.362,88	-33,56
sonstige Finanzeinnahmen	5.008.000	4.981.509,20	0,53
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	410.000	13.017.937,83	-96,85
Ausgaben	-25.405.433	-52.508.891,42	-51,62
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	-1.896.800	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	-75.000	-135.863,89	-44,80
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-1.783.100	-2.055.909,52	-13,27
Erstattungen	-143.800	-136.547,82	5,31
innere Verrechnungen	-300.200	-919.039,34	-67,34
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	-1.831.000	-6.471.418,01	-71,71
sonstige Finanzausgaben	-19.540.533	-38.245.935,63	-48,91
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	165.000	-4.544.177,21	-103,63

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.036	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-18.616.833	-39.336.354,66	-52,67
bereinigte Einnahmen	6.953.600	8.628.359,55	-19,41
bereinigte Ausgaben	-25.570.433	-47.964.714,21	-46,69
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	-141,00	-297,93	-52,67
Ausgabendeckungsgrad (in %)	27,19	17,99	51,14
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	14,37	0,00	0,00

Budgetbericht 2025

Budget-Nr: 20950

Bezeichnung: Zentralbudget Verwaltungskostenanteile u.ä.

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2025/2024)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2024) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2024

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Hinsichtlich des Abschlusses des Zentralbudgets wird auf die beigefügte Übersicht „Ansatz/Rechnungsergebnis“ (Anlage 1) verwiesen.

Im Zentralbudget werden die (pauschalierten) Verwaltungskostenerstattungen für Verwaltungsleistungen der zentralen Verwaltungs- und Dienstleistungsbereiche, die aus Gründen der Haushaltsklarheit und –wahrheit bzw. wegen kostenrechnerischen Grundsätzen in den jeweiligen Fachbereichsbudgets als Ausgaben veranschlagt sind, zentral vereinnahmt.

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

Bei der Haushaltsplanaufstellung 2024 wurden die Ansätze aus 2023 übernommen, somit keine Ansatzanpassung auf die Neuberechnung für 2024 (Zahlen lagen noch nicht vor). Die tatsächliche Abrechnung im Haushaltsvollzug 2024 erfolgte aber nach Neuberechnung für 2024 und führte bei den einzelnen EinnahmeHHSt. zu Mehr- bzw. Mindereinnahmen. Insgesamt ergab sich aber nur eine kleine Mindereinnahme von ca. 2.426 €.

1.1.2. Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen

Keine Personalausgaben

1.1.3. Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2024** zu **RE 2024**)

Keine Sachausgaben

1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von **Ansatz 2025** zu **RE 2024**)

1.2.1. Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)

Keine erläuterungspflichtige Abweichung

1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Keine erläuterungspflichtige Abweichung	
1.2.3.	Personalausgaben (ohne Beihilfe) pro EW (in €) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 %-Abweichung) Beispiele siehe unter 1.1.2 bzw. Stellenneuschaffung, -wegfall
Keine Personalausgaben, keine erläuterungspflichtige Abweichung	

2. Budgetvollzug 2025

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Das Zentralbudget 20950 wird voraussichtlich wie geplant abschließen.

2.2 Aufgaben-/Zielveränderungen 2025

RE = Rechnungsergebnis
EW = Einwohner

Fürth, 23.06.2025
Stadtkämmerei
gez.

Dr. Röhrs
Amtsleitung

Zentralbudget-Nr.: 20950

Verwaltungskostenanteile u.ä.

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

0000	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	212.500,00	201.700,00	202.033,00
0000	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0000	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	161.800,00	158.400,00	162.361,00
0000	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	485.100,00	493.800,00	479.134,00
0001	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	7.900,00	15.900,00	8.285,00
0002	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	0,00	0,00	0,00
0003	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	8.800,00	8.600,00	8.488,00
0004	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0004	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	63.700,00	36.600,00	56.285,00
0005	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	126.500,00	104.600,00	111.088,00
0005	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	149.100,00	132.200,00	134.075,00
0006	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	32.500,00	29.500,00	32.076,00
0100	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	92.500,00	88.600,00	86.471,00
0100	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0100	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	70.400,00	69.600,00	69.491,00
0100	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	211.100,00	217.000,00	205.066,00
0207	1691	0000	Innere Verrechnung Versicherungen u. Beiträge	2000	44.500,00	42.100,00	42.883,59
0211	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	214.600,00	190.800,00	184.140,00
0211	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0211	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	163.400,00	149.900,00	147.981,00
0211	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	490.000,00	467.200,00	436.697,00
0213	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	30.200,00	22.000,00	28.730,00
0213	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0213	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	68.900,00	53.800,00	68.126,00
0220	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	317.100,00	309.300,00	301.442,00
0220	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0220	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	161.900,00	173.600,00	160.332,00
0220	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	582.300,00	610.400,00	570.478,00
0230	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	58.100,00	52.000,00	58.889,00
0230	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0230	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	44.200,00	40.900,00	47.325,00
0230	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	132.500,00	127.400,00	139.651,00
0240	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	191.600,00	136.300,00	158.696,00
0240	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0240	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	145.900,00	107.100,00	127.533,00
0240	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	437.500,00	333.800,00	376.354,00
0270	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	6.500,00	7.000,00	6.311,00
0270	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0270	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	3.300,00	3.900,00	3.356,00
0270	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	12.000,00	13.800,00	11.932,00
0300	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	224.300,00	196.700,00	208.752,00
0300	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0300	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	170.800,00	154.500,00	167.760,00
0300	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	517.050,00	485.310,00	500.756,18
0330	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	140.500,00	160.000,00	159.656,00
0330	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0330	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	107.000,00	125.700,00	128.306,00
0330	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	320.800,00	391.900,00	378.631,00
0510	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	34.600,00	29.400,00	28.910,00
0510	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0510	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	26.300,00	23.100,00	23.233,00
0510	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	79.000,00	72.000,00	68.554,00
0800	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	78.300,00	76.500,00	72.408,00
0800	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0800	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	40.000,00	42.900,00	38.512,00
0800	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	143.900,00	151.000,00	137.023,00
0831	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	91.500,00	103.500,00	104.789,00
0831	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0831	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	17.400,00	26.500,00	42.014,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2025	Ansatz 2024	RE 2024
0831	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	253.300,00	323.900,00	263.469,00
0832	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	3.800,00	4.500,00	5.169,00
0832	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	6.900,00	7.800,00	8.297,00
0833	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	37.300,00	30.500,00	35.553,00
0833	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0833	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	19.000,00	17.100,00	18.910,00
0833	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	68.500,00	60.200,00	67.273,00
0840	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	18.600,00	18.700,00	17.151,00
0840	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
0840	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	9.500,00	10.500,00	9.122,00
0840	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	34.100,00	36.900,00	32.448,00
3110	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	10.800,00	11.000,00	9.859,00
3110	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
3110	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	8.300,00	8.600,00	7.923,00
3110	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	24.800,00	26.800,00	23.372,00
3520	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	0,00	4.700,00	2.351,00
3520	1650	4320	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (SAh)	2000	0,00	0,00	0,00
3520	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	0,00	3.700,00	1.889,00
3520	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	0,00	11.600,00	5.567,00
6000	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	102.100,00	82.700,00	93.208,00
6000	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	77.800,00	64.900,00	74.905,00
6000	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	120.400,00	104.500,00	112.494,00
6120	1650	0680	Erstattungen von kommunalen Sonderrechnungen (GWF	2000	31.200,00	29.800,00	33.575,00
6120	1651	7000	Erstattungen von Eigenbetrieben (StEF)	2000	41.600,00	40.800,00	21.658,00
6120	1692	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	90.700,00	87.000,00	91.377,00
Summe Einnahmen (1/2):					7.676.550,00 €	7.423.010,00 €	7.420.583,77 €

Ausgaben

Personalausgaben (4)

Summe Personalausgaben (4):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (5/6)

Summe Sachaufwendungen (5/6):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sachaufwendungen (7/8)

Summe Sachaufwendungen (7/8):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Summe Einnahmen:	7.676.550,00 €	7.423.010,00 €	7.420.583,77 €
Summe Ausgaben:	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Budget:	7.676.550,00 €	7.423.010,00 €	7.420.583,77 €

Budget 20950 Zentralbudget Verwaltungs- kostenanteile u.ä.

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	7.676.550	7.420.583,77	3,45
Einnahmen	7.676.550	7.420.583,77	3,45
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	0	0,00	0,00
Sonstige Verwaltungseinnahmen	0	0,00	0,00
Erstattungen	3.291.200	3.161.792,00	4,09
innere Verrechnungen	4.385.350	4.258.791,77	2,97
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	0	0,00	0,00
sonstige Finanzeinnahmen	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	0	0,00	0,00
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	0	0,00	0,00
Beihilfe	0	0,00	0,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	0	0,00	0,00
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	0	0,00	0,00
sonstige Finanzausgaben	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	132.032	132.032	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2025	Rechnungs- ergebnis 2024	Differenz 2025 - 2024 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	7.676.550	7.420.583,77	3,45
bereinigte Einnahmen	7.676.550	7.420.583,77	3,45
bereinigte Ausgaben	0	0,00	0,00
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	58,14	56,20	3,45
Ausgabendeckungsgrad (in %)	0,00	0,00	0,00
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	0,00	0,00	0,00