

An die

Mitglieder des Stadtrats

Kämmerei

Schwabacher Str. 170
90763 Fürth

Kontakt:
Herr Dr. Röhrs
Zimmer 218

Tel. (0911) 974-1370
Fax (0911) 974-1377
Mail bernhard.roehrs@fuerth.de

Öffnungszeiten:
Mo 8.00 – 12.00, 13.30 – 16.30 Uhr
Di – Fr 8.00 – 12.00 Uhr

Ihre Zeichen / Ihre Nachricht vom

Unsere Zeichen / Unsere Nachricht vom
Käm

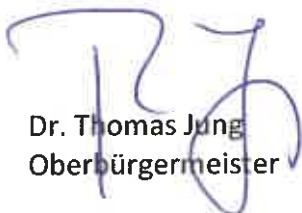
Fürth, 23.09.2026

**Budgetwirtschaft
Budgetberichte 2026 (Nachtrag)**

Sehr verehrte Kolleginnen,
sehr geehrte Kollegen,

anbei werden die fehlenden Budgetberichte 2026 für die Amtsbudgets 42000 „Volks-
bücherei“ und 72000 „Marktamt“ sowie für das Sonderbudget 50550 „SGB II“ nachgereicht.

Mit freundlichen Grüßen



Dr. Thomas Jung
Oberbürgermeister

Budgetbericht 2026

Budget-Nr: 42000

Bezeichnung: Amtsbudget Volksbücherei

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2026/2025)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2025) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2025

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Die Hauptstelle der vobü ist weiterhin im schwierig zugänglichen Interimsgebäude. Für die Zeit der Interimsunterbringung gibt es Einschränkungen im Service und den Zugangsmöglichkeiten. Dadurch haben sich die Ausleihzahlen der Hauptstelle deutlich reduziert.

Erfreulicherweise verlagerten sich die Ausleihen in die anderen Standorte, so dass es bisher zu keinem Einbruch der Nutzungszahlen kommt.

Ausleihen Entwicklung

2021	506.924	Entleihungen
2022	567.724	Entleihungen
2023	564.477	Entleihungen
2024	598.385	Entleihungen
2025	607.716	Entleihungen

Ebenfalls erfreulich sind die Nutzerzahlen, die sich nach einem pandemiebedingten Rückgang nun wieder erholen.

Die Entwicklung der Benutzerinnen und Benutzer:

2019	-	16.755
2020	-	16.169
2021	-	15.523
2022	-	15.550
2023	-	15.780
2024	-	16.717
2025	-	17.283

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2025** zu **RE 2025**)

3520 1100 Benutzung u.ä. Gebühren

Die Jahresgebühren sind stabil, die Einnahmeziele wurden übertroffen.

3520 1110	DVD-Gebühren	Deutlich schwieriger sieht es bei den DVD-Einnahmen aus. Der Ansatz von 25.000 € wird seit Jahren nicht erreicht. Im abgelaufenen Jahr liegen die Einnahmen bei ca. 600 €. DVDs werden nicht mehr entliehen, wir haben kaum noch Bestand und werden diesen komplett einstellen.
3520 1199	Säumnisgebühren	Die Einnahmen aus Säumnis erreichen weiterhin nicht den Ansatz. Durch häufigere kurzfristige Schließungen von Standorten aus personellen Gründen und damit verbundene Kulanzfälle sind weniger Säumnisgebühren entstanden. Vmtl. sind durch die erweiterten technischen Möglichkeiten, z.B. selbstständige Verlängerung im Benutzerkonto, Erinnerungsmail, auch perspektivisch weniger Gebühren zu erwarten.
1.1.2.	Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2025) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen	
Durch nicht besetzte Stellen, Elternzeiten, Krankheiten und Aushilfskräften sind wir hinter dem Ansatz geblieben.		
1.1.3.	Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2025)	
Die vobü ist in den beeinflussbaren Haushaltsstellen im Budget geblieben.		
1.2.	Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von Ansatz 2026 zu RE 2025)	
1.2.1.	Bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf in Volumen und pro EW (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)	
/		
1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % 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	
/		
2. Budgetvollzug 2026		
2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr		
Soweit absehbar bewegen sich Einnahmen und Ausgaben im üblichen Bereich.		
2.2. Aufgaben-/Zielveränderungen 2026		

Die Aufgaben und Ziele der Volksbücherei bleiben unverändert.
Planung und Gestaltung des Neubaus der Hauptstelle binden viele Kapazitäten.

RE = Rechnungsergebnis
EW = Einwohner

Fürth, 31.07.2026

Christina Röschlein

Amtsbudget-Nr.: 42000

Volksbücherei

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

3520	1100	0000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4200	82.000,00	82.000,00	66.737,50
3520	1101	0000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Eintrittsgeld)	4200	0,00	0,00	23.780,00
3520	1199	0000	Sonst. Gebühren und ähnliche Entgelte	4200	20.500,00	20.500,00	11.967,14
3520	1513	0000	Ersätze für Post- und Fern- meldegebühren	4200	0,00	0,00	0,00
3520	1549	0000	Sonst. Kostenersatz	4200	3.500,00	3.500,00	976,42
3520	1553	0000	Regressansprüche	3042	0,00	0,00	0,00
3520	1601	4400	Erstattungen des Bundes (Personalkosten)	1100	0,00	0,00	3.900,00
3520	1698	1320	Innere Verrechnung Spenden/Sponsoring	4200	0,00	0,00	2.997,55
3520	1700	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund, ERP-Sonderr	4200	0,00	0,00	0,00
3520	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	4200	0,00	0,00	0,00
3520	1710	4400	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Personalkosten)	1100	0,00	0,00	0,00
3520	1720	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gv	4200	0,00	0,00	0,00
3520	1727	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gv (innerst	2000	0,00	0,00	0,00
3520	1770	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	4200	0,00	0,00	0,00
3520	1782	0000	Sponsoring	4200	0,00	0,00	1.495,03
3520	1783	0000	Spenden	4200	0,00	0,00	250,00
3520	2971	0000	Projektmittelübertrag	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen (1/2):					106.000,00 €	106.000,00 €	112.103,64 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

3520	4100	0000	Beamtenbezüge	1100	108.600,00	146.500,00	86.083,47
3520	4140	0000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	1100	955.700,00	904.100,00	888.328,58
3520	4160	0000	Beschäftigungsentgelte und dgl.	1100	0,00	0,00	5.256,00
3520	4200	0000	Versorgungsbezüge "Beamte"	1100	51.600,00	71.800,00	41.264,54
3520	4340	0000	Beiträge zu Versorgungskassen "Tariflich Beschäftigte"	1100	73.900,00	69.900,00	66.792,66
3520	4380	0000	Beiträge zu Versorgungskassen "Sonstige"	1100	0,00	0,00	0,00
3520	4440	0000	Beiträge zur gesetzl. SV "Tariflich Beschäftigte"	1100	204.600,00	191.100,00	187.380,09
3520	4480	0000	Beiträge zur gesetzl. SV "Sonstige"	1100	0,00	0,00	2.234,12
3520	4590	0000	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl.	1100	0,00	0,00	5.031,19
3520	4590	4200	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl. (Versorgungsempfä	1100	0,00	0,00	10.964,99
3520	4690	8000	Personalnebensausgaben ZVK-Pauschalsteuer	1100	600,00	1.000,00	364,51
3520	4690	9000	Personalnebensausgaben Sachzuwendungen/ Leistungs	4200	270,00	280,00	56,99
Summe Personalausgaben (4):					1.395.270,00 €	1.384.680,00 €	1.293.757,14 €

Sachaufwendungen (5/6)

0611	6510	0000	Bücher und Zeitschriften (Ergänzungslieferungen für Amts	4200	0,00	0,00	1.259,88
3520	5200	0000	Verwaltungs- und Zweckaus- stattung	4200	800,00	800,00	107,98
3520	5280	0000	Sonst. Gebrauchsgegenstände	4200	1.000,00	1.000,00	2.786,84
3520	5622	0000	Fortbildung und Umschulung	4200	600,00	600,00	465,00
3520	5690	0000	Sonst. besondere Aufwendungen für Bedienstete	1100	0,00	0,00	0,00
3520	6070	0000	Bedarf für öffentl. Büchereien (Bücher)	4200	115.000,00	115.000,00	127.299,21
3520	6070	1000	Bedarf für öffentl. Büchereien (Medien)	4200	27.600,00	27.600,00	18.987,00
3520	6070	3000	Bedarf für öffentl. Büchereien (Digitale Dienste)	4200	23.400,00	23.400,00	20.756,63
3520	6071	0000	Bedarf für öffentl. Büchereien (Buchbinde- und Pflegemitt	4200	7.500,00	7.500,00	6.796,34
3520	6316	0000	Veranstaltungen	4200	12.000,00	12.000,00	50.803,98
3520	6321	0000	Öffentlichkeitsarbeit	4200	5.000,00	5.000,00	7.967,28
3520	6322	0000	EDV-Kosten	4200	16.700,00	16.700,00	17.557,83
3520	6370	1000	Sachbedarf für EDV-Anlagen (Betrieb Multifunktionsgerät	4200	800,00	800,00	0,00
3520	6430	0000	Versicherungen	4200	0,00	0,00	0,00
3520	6500	0000	Allg. Bürobedarf	4200	1.400,00	1.400,00	1.521,21
3520	6510	0000	Bücher und Zeitschriften	4200	1.600,00	1.600,00	1.316,89
3520	6520	0000	Fernsprechgebühren	4200	0,00	0,00	0,00
3520	6525	0000	Postgebühren	4200	3.400,00	3.400,00	1.879,12
3520	6531	0000	Öffentl. Bekanntmachungen, Ausschreibungen	4200	500,00	500,00	0,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
3520	6541	0000	Reise- und Fahrtkosten	4200	800,00	800,00	404,66
3520	6587	0000	Transport-/Fracht- sowie Lager-/Entsorgungskosten	4200	500,00	500,00	0,00
3520	6610	0000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	4200	1.800,00	1.800,00	1.947,57
3520	6790	5400	Innere Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten	2000	745.000,00	650.000,00	803.565,13
3520	6790	5405	Innere Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten Aufw.	2000	1.000,00	3.500,00	529,94
3520	6798	9999	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen	4200	0,00	0,00	6,89
3520	6799	1000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Fach)	1000	13.800,00	12.400,00	12.987,36
3520	6799	2000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Arbeits)	1000	58.000,00	56.000,00	49.404,36
3520	6799	3000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (TK-M)	1000	8.000,00	8.400,00	6.702,64
3520	6799	5000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Netze)	1000	24.600,00	22.800,00	19.084,87
3520	6799	5324	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Kopie)	1000	8.700,00	4.300,00	7.713,72
3520	6799	6000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (sonst)	1000	4.400,00	4.400,00	4.151,79
3520	8900	4999	Wiederbesetzungssperre	2000	0,00	0,00	0,00
3520	8970	1000	Budgetfehlbetrag Vorjahr	2000	0,00	0,00	105.345,92
Summe Sachaufwendungen (5/6):					1.083.900,00 €	982.200,00 €	1.271.350,04 €

Sachaufwendungen (7/8)

4511	7090	1000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale Verbände, Vereine	4200	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (7/8):					0,00 €	0,00 €	0,00 €

Summe Einnahmen:	106.000,00 €	106.000,00 €	112.103,64 €
Summe Ausgaben:	2.479.170,00 €	2.366.880,00 €	2.565.107,18 €
Budget:	-2.373.170,00 €	-2.260.880,00 €	-2.453.003,54 €

Budgetbericht 2026

Budget-Nr.: 42000

Budget-Bezeichnung: Amtsbudget Volksbücherei

Einnahmen	Ansatz	106.000,00 €	RE	112.103,64 €
Ausgaben	Ansatz	2.366.880,00 €	RE	2.565.107,18 €
Ergebnis			RE	-2.453.003,54 €
Budget gem. Haushaltsplan				-2.260.880,00 €
Zwischenergebnis				-192.123,54 €
abzügl. der vom Budget zu tragenden Mehrausgaben				-138.251,83 €
	davon			
	Nicht zu vertretende Personalkostenabweichung *)	-	129.782,73 €	
	ITK-Leistungen KommunalBIT	-	8.469,10 €	
zuzügl. dem Budget gutzuschr. Mittelverstärkungen				167.851,13 €
	davon			
	Gebäudebewirtschaftungskosten/Außenanlagen		150.595,07 €	
	Restkosten Amtsbücherei		1.259,88 €	
	Beihilfeaufwendungen		15.996,18 €	
Bereinigung um zweckgebundene Einnahmen und Ausgaben die in vollem Umfang nach 2026 zu übertragen sind				0,00 €
	davon			
	NN			
Budgetfehlbetrag				-162.524,24 €

*) z.B. durch Abweichungen von den Personaldurchschnittskosten, Begünstigung oder Belastung durch Altersteilzeit, etc.

Hinweis: Das Budget wurde 2025 mit einem Fehlbetrag aus 2024 in Höhe von 105.345,92 € belastet.

Budgetstatistik

Stadt Fürth

BUDGET NEU

Budget 42000 Amtsbudget Volksbücherei

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-2.373.170	-2.453.003,54	-3,25
Einnahmen	106.000	112.103,64	-5,44
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	102.500	102.484,64	0,01
Sonstige Verwaltungseinnahmen	3.500	976,42	258,45
Erstattungen	0	3.900,00	-100,00
innere Verrechnungen	0	2.997,55	-100,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	0	1.745,03	-100,00
sonstige Finanzeinnahmen	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	-2.479.170	-2.565.107,18	-3,35
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	-1.395.270	-1.277.760,96	9,20
Beihilfe	0	-15.996,18	-100,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	0	0,00	0,00
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	0	0,00	0,00
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-220.400	-261.857,42	-15,83
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	-863.500	-904.146,70	-4,50
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	-105.345,92	-100,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	131.344	132.036	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-2.373.170	-2.347.657,62	1,09
bereinigte Einnahmen	106.000	112.103,64	-5,44
bereinigte Ausgaben	-2.479.170	-2.459.761,26	0,79
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	-17,97	-17,78	1,07
Ausgabendeckungsgrad (in %)	4,28	4,56	-6,14
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	10,57	9,68	9,19

Budgetbericht 2026

Budget-Nr: 72000

Bezeichnung: Marktamt

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2026/2025)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2025) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2025

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Wie in den Vorjahren auch, wurde der Budgetfehlbetrag des Vorjahres (3.770.370,80 EURO) wieder auf das Folgebudget in 2025 übertragen und hat aus mehreren - von der Dienststelle nicht zu verantwortenden Gründen - zu einem nochmals deutlich erhöhtem Budgetfehlbetrag i.H.v. 5.065.744,16 EURO geführt.

Diese deutliche Erhöhung ist primär dem in 2025 notwendig gewordenen zusätzlichen Aufwand bei der Absicherung aller Veranstaltungen des MA infolge der Zunahme von Überfahrtaten bei Großveranstaltungen zuzuschreiben, insb. durch Mehrausgaben für Sicherheitspersonal, Transport und Logistik, Anmietung der technischen Sperren selbst (bis Eigenkauf im Sommer 2025), erforderlichem Zubehör usw.; Ebenfalls erfolgten auch wieder Rechnungsstellung aus 2024 in einem nicht unerheblichen Umfang i.H.v. rund 275.000,- € erst verspätet in 2025.

Generell muss abermals darauf hingewiesen werden, dass die Kosten für externe Dienstleister (insb. bei den Sicherheitsvorkehrungen) aufgrund der großen deutschlandweiten Nachfrage weiterhin sehr hoch sind, zur Sicherstellung der Maßgaben aus den Sicherheitskonzepten aber alternativlos sind bzw. waren. Einzige Gegensteuerung war der Ankauf der technischen Sperren im Sommer 2025 für rd. 820.000 EURO sowie die mittlerweile in der Umsetzung befindliche Neuorganisation des MA mit eigenem technischen Personal und Fuhrpark.

Ferner muss auch angemerkt werden, dass es dem MA aufgrund der Überlastungsanzeige vom Juli 2025 und dem immer noch andauernden Überlastungsmodus (bis zum Abschluss der Neuorganisation) leider nicht möglich war für die Zusatzkosten der Sicherheitsvorkehrungen entsprechende Mittelbereitstellungsanträge bzw. Ansatzanpassungen auf den Weg zu bringen. Generell gestalten sich die Ansatzanpassungen für die Folgejahre ohnehin schwierig, da im Rahmen der Neuorganisation unterschiedliche Prozesse und Entwicklungsstadien unterjährig und zu verschiedenen Zeitpunkten zu berücksichtigen sind (zusätzl. Personal, eigene Fahrzeuge, Verzicht externer Dienstleistungen usw.)

1.1.1.	Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2025)
Der Einnahmenzuwachs i.H.v. 279.988, 68 EURO ist hpts. mit einer hohen Umsatzsteuer-rückvergütung zu erklären. Notwendige, dringende Einnahmesteigerungen durch die Erhöhung der Standgebühren werden aktuell im Rahmen der zu vertretenden Möglichkeiten (sh. z.B. Beschickerrückgang) geprüft und für das HH-Jahr 2027 bestmöglich umgesetzt.	
1.1.2.	Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2025) z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen
1.1.3.	Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von Ansatz 2025 zu RE 2025)
7300.5200 (Verwaltungs- und Zweckausstattung): Hubwagen und Hochregale für die Lagerung und Auf-/Abrüstung der technischen Fahrzeugsperrern und sonstigem Material im Lager Wehlauer Straße (Aufteilung der Gesamtkosten mit ZIM) 7300.5280 (Sonstige Gebrauchsgegenstände): Zubehör Flurförderfahrzeug Lager, Werkzeuge technische Sperren, Dienstkleidung (da mehr Außendienste mit Auf-/Abbau der techn. Sperren durch MA-Personal), Zusatz-möblierung Fürther Markt 7300.5310 (Miete für Gebäude und Grundstücke): jährliche Mietkosten für die Personaltoilette des Fürther Marktes; derzeit leider alternativlos, da Personaltoilette nach der Baugenehmigung nachzuweisen ist; allerdings wird aufgrund der hohen Kosten aktuell die Suche nach einer günstigeren Ersatzlösung verstärkt. 7300.5440 (Strom, Gas und Ähnl.): Notwendige Ertüchtigung der Stromkabel (Kabeleinzug Leerrohre) für die Michaelis-Kirchweih im Zuge der Neuvergabe des Dienstleister (Wegfall Bestandsschutz) i.H.v. rund 38.100,- € EURO 7300.5240 (Wasserversorgung, Entwässerung): Schmutzwassergebühren Veranstaltungen, teilweise auch aus dem Vorjahr 7300.5500 (Haltung von Fahrzeugen): gestiegene Leasingkosten Dienstfahrzeug; keine vorherige Anpassung möglich, da aktuelle Konditionen im voraus nicht zu berechnen. 7300.5810 (Lebensmittel): größter Ausgabenbereich sind hier die Essensmarken Michaelis-Kirchweih. Hinzu kommt, dass die Essensmarken derzeit vermehrt für den Ausgleich der Ordnerdienste (städtische Ordner und Organisationen) benötigt werden (sh. auch Diskussion bzgl. 50€-Freigrenze für Sachbezüge); Grund hierfür sind die verschärften Auflagen bei der Belgeitung von Fahrzeugen. Mehrausgaben sind nach Ansicht der Dienststelle vertretbar, da auf städtische Ordner generell nicht verzichtet werden sollte, die Hilfsorganisationen einen Teil ihrer Leistungen über die Essensmarken abdecken und eine externe Anmietung von Personal noch mehr Kosten verursachen würde.	

7300.6013 (Aufführungsrechte und Urheberanteile):

Steigerung der GEMA-Gebühren durch veränderte Tarifstruktur sowie unterschiedlichen Rechnungsstellung durch Rechnungsreklamationen und langwierigen Nachverhandlungen mit der GEMA

7300.6324 Schmuck von Straßen, Räumen und Ähnl.):

Größter Kostenfaktor sind hier die Weihnachtsbäume im Stadtgebiet (8.306,20 EURO), der Gigant-Weihnachtsbaum Bahnhofplatz (rd.13.000 EURO)

7300.6361.1000 (Müllabfuhr Privatunternehmen):

Hauptsächlich Müll-Leerungen des Fürther Marktes, welche erst im Folgejahr über die Nebenkostenabrechnung der Beschicker abgerechnet werden.

7300.6369 (Sonst. Dienstleistungen durch Dritte):

Hier schlagen u.a. auch Mehrkosten wie bspw. für Miete Kabelbücken (ca. 27.400,- €), Nachtrag durch Aufstockung Secu MK 2025 (134.600,- €) oder auch das Handling der technischen Sperren (ca. 75.000,- €) zu Buche. Eine genaue Aufschlüsselung ist auf Grund der stetigen Änderungen der Anforderungen und Auflagen für die Sicherheit von Veranstaltungen nicht möglich.

7300.6556 (Honorare):

Gestiegene Honorare für Erntedankfestugteilnehmer (zum Erhalt des Festzuges dringend erforderlich und über die Jahre wenig erhöht) sowie höhere Reisekosten. Künstlergagen für den "Bunten Markt" hoch, aber ebenfalls nach Ansicht der Dienststelle alternativlos; der Bunte Markt ist die einzige Zusatzveranstaltung des Fürther Marktes und als ergänzende Einnahme für die Beschicker sowie zur Attraktivitätssteigerung des Markte unverzichtbar; andere Veranstaltungen sind aufgrund vermehrter Anwohnerbeschwerden nicht möglich.

7300.6798.9990 (Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen):

ABK-Ausweichwache MK i.H.v. 139.961,80 EURO als größter Kostenfaktor, notwendige Zusatzarbeiten durch das TfA (erhöhter Aufwand bei der Umsetzung der verkehrsrechtlichen Anordnungen aufgrund der Sicherheitslage).

1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von **Ansatz 2026** zu **RE 2025**)

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

sh. Erläuterung zu den Mehrausgaben unter 1.

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

sh. Erläuterungen zu den Mehrausgaben unter 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

2. Budgetvollzug 2026

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Auch im HH-Jahr 2026 wird sich die Budgetsituation zunächst nicht grds. verändern. Im Rahmen der - sich in der Umsetzung befindlichen - Neuorganisation des MA ist jedoch sukzessive eine deutliche, positive Veränderung der Ausgabenstruktur zu erwarten; zunächst zwar durch erhöhte Personal- und Betriebskosten (Lager, Fuhrpark) im weiteren Verlauf stellt sich jedoch eine enorme Kostenreduzierung bezüglich der Kosten für externe Dienstleister ein.

2.2 Aufgaben-/Zielveränderungen 2026

Wie oben bereits erwähnt, wurde aufgrund der bedeutenden Aufgabenveränderungen eine komplette Neuorganisation des MA auf den Weg gebracht. Die größte Veränderung ist die Schaffung einer eigenen technischen Abteilung mit Fuhrpark um von den immer höher werdenden Kosten für externe Dienstleister künftig unabhängig zu sein; zudem wird erwartet, dass das eigene Personal auch wesentlich flexibler einsetzbar ist und hierdurch auch weitere Synergieeffekte für andere externe Dienstleistungen eintreten; alleine die Kosten für die Betreuung des Fürther Marktes belaufen sich jährlich auf knapp 100.000,00 EURO. Diese Annahme unterstützt auch die durchgeführte Wirtschaftlichkeitsberechnung, wonach - ohne nachträglich nicht zu verantwortende eintretende Änderung - nach ca. 8 Jahren diese Form wirtschaftlicher ist als der Status Quo.

In diesem Zusammenhang sind ohnehin für die kommenden HH-Jahre einige Anpassungen in der Budgetstruktur sowie den Ansätzen erforderlich, allerdings ist es aktuell schwierig bzw. nur in Teilbereichen umzusetzen, da die Neuorganisation erst im Frühjahr 2027 komplett abgeschlossen wird. Hinzu kommt die weiterhin andauernde Überlastungssituation des gesamten MA.

Es wird also erwartet, dass sich das Budget spät. zum HH-Jahr 2027 grundsätzlich zum Positiven verändert; allerdings bleibt die tatsächliche und vollständige Umsetzungen bzw. nochmalige Veränderungen in der sicherheitsrechtlichen Bewertung der MA-Veranstaltungen erst abzuwarten.

RE = Rechnungsergebnis
EW = Einwohner

Fürth, 28.07.2026

gez.

Hollitzer

Amtsbudget-Nr.: 72000

Marktamt

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

7300	1000	0000	Verwaltungsgebühren (*)	7200	15.000,00	15.000,00	13.240,00
7300	1103	0000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte (Toiletten) (*)	7200	97.500,00	97.500,00	3.672,16
7300	1166	1000	Marktgebühren und ähnliche Entgelte (öffentl.-rechtl.)	7200	0,00	0,00	2.457,60
7300	1166	2000	Marktgebühren und ähnliche Entgelte (privatrechtl.) (*)	7200	62.100,00	62.100,00	153.879,52
7300	1167	0000	Standgebühren und ähnliche Entgelte (*)	7200	531.600,00	531.600,00	473.115,31
7300	1347	0000	Verkauf von Altmaterial (*)	7200	1.500,00	1.500,00	0,00
7300	1400	0000	Mieten und Pachten	7200	0,00	0,00	0,00
7300	1415	0000	Mieten aus Grundflächen	7200	0,00	0,00	6.670,46
7300	1419	0000	Sonst. Mieten aus Gebäuden und Grundflächen	7200	0,00	0,00	0,00
7300	1490	0000	Sonst. Mieten und Pachten	7200	100,00	100,00	2.582,92
7300	1553	0000	Regressansprüche	3072	0,00	0,00	0,00
7300	1555	0100	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl.	7200	0,00	0,00	102.731,56
7300	1558	0100	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt	7220	30.000,00	30.000,00	275.089,15
7300	1593	0000	Erlöse aus Inseraten/Anzeigen/ Werbung (*)	7200	7.000,00	7.500,00	1.050,00
7300	1599	0000	Vermischte Einnahmen (*)	7200	500,00	500,00	0,00
7300	1698	1320	Innere Verrechnung Spenden/Sponsoring	7200	0,00	0,00	15.000,00
7300	1698	9999	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen	7200	0,00	0,00	0,00
7300	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	7200	0,00	0,00	0,00
7300	1782	0000	Sponsoring (*)	7200	0,00	23.800,00	0,00
7300	2600	0000	Bußgelder und Ähnl.	7200	0,00	0,00	0,00
7300	2900	5999	Budgetausgleich	2000	0,00	0,00	0,00
7300	2971	0000	Projektmittelübertrag	2000	0,00	0,00	0,00
7310	1555	0100	Umsatzsteuer aus Beiträgen und Ähnl.	7200	0,00	0,00	0,00
7310	1558	0100	Umsatzsteuerrückvergütung vom Finanzamt	2000	0,00	0,00	0,00
7310	1710	0000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	7200	0,00	0,00	0,00
7310	1782	0000	Sponsoring	7200	0,00	0,00	0,00
7310	2971	0000	Projektmittelübertrag	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Einnahmen (1/2):					745.300,00 €	769.600,00 €	1.049.488,68 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

7300	4100	0000	Beamtenbezüge	1100	231.400,00	221.600,00	221.023,55
7300	4140	0000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	1100	49.800,00	51.600,00	43.374,50
7300	4200	0000	Versorgungsbezüge "Beamte"	1100	109.900,00	108.600,00	105.948,79
7300	4340	0000	Beiträge zu Versorgungskassen "Tariflich Beschäftigte"	1100	3.900,00	4.000,00	3.355,84
7300	4440	0000	Beiträge zur gesetzl. SV "Tariflich Beschäftigte"	1100	10.400,00	11.300,00	9.684,73
7300	4590	0000	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl.	1100	0,00	0,00	12.917,80
7300	4590	4200	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl. (Versorgungsempfänger)	1100	0,00	0,00	28.153,20
7300	4690	8000	Personalnebenausgaben ZVK-Pauschalsteuer	1100	0,00	100,00	0,00
7300	4690	9000	Personalnebenausgaben Sachzuwendungen/ Leistungsa	7200	50,00	50,00	0,00
Summe Personalausgaben (4):					405.450,00 €	397.250,00 €	424.458,41 €

Sachaufwendungen (5/6)

7300	5200	0000	Verwaltungs- und Zweckaus- stattung	7200	500,00	500,00	5.964,50
7300	5280	0000	Sonst. Gebrauchsgegenstände (*)	7200	900,00	900,00	18.260,27
7300	5310	0000	Miete für Gebäude und Grundstücke (*)	7200	2.000,00	2.000,00	15.851,04
7300	5320	0000	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte (*)	7200	31.900,00	63.900,00	0,00
7300	5410	0000	Haus-, Grundstückslasten (*)	7200	13.000,00	13.000,00	0,00
7300	5440	0000	Strom, Gas und Ähnl. (*)	7200	32.300,00	32.300,00	113.260,92
7300	5450	0000	Wasserversorgung, Entwässerung (*)	7200	29.200,00	29.200,00	49.162,22
7300	5500	0000	Haltung von Fahrzeugen	7200	3.500,00	3.500,00	6.095,12
7300	5540	0000	Betriebs- und Schmierstoffe (Kfz)	7200	1.000,00	1.000,00	448,86
7300	5550	0000	Kfz-Steuer	7200	0,00	0,00	29,00
7300	5560	0000	Kfz-Versicherungen	3000	1.800,00	1.800,00	1.814,49
7300	5600	0000	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstände	7200	1.500,00	1.500,00	0,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
7300	5622	0000	Fortbildung und Umschulung	7200	400,00	400,00	820,75
7300	5810	0000	Lebensmittel (*)	7200	9.800,00	9.800,00	20.265,97
7300	6013	0000	Aufführungsrechte und Urheberanteile (*)	7200	1.500,00	2.500,00	20.832,94
7300	6312	0000	Feiern, Ehrungen (*)	7200	1.300,00	1.300,00	279,41
7300	6316	0000	Veranstaltungen	7200	0,00	0,00	164,29
7300	6321	0000	Öffentlichkeitsarbeit (*)	7200	53.400,00	53.400,00	51.380,50
7300	6322	0000	EDV-Kosten	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6324	0000	Schmuck von Straßen, Räumen und Ahnl. (*)	7200	10.000,00	10.000,00	18.404,04
7300	6361	1000	Müllabfuhr durch Privatunternehmen (*)	7200	100,00	100,00	20.630,60
7300	6369	0000	Sonst. Dienstleistungen durch Dritte (*)	7200	412.700,00	425.900,00	1.551.851,88
7300	6370	1000	Sachbedarf für EDV-Anlagen (Betrieb Multifunktionsgerät)	7200	800,00	800,00	0,00
7300	6412	0100	Umsatzsteuer als Vorsteuer	7200	0,00	0,00	244.373,36
7300	6413	0100	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt)	7220	63.000,00	63.000,00	0,00
7300	6420	0000	Gewerbe-, Körperschafts-, Kapitalertragssteuer und dgl. e	2000	0,00	0,00	0,00
7300	6420	1000	Zins Gewerbe-, Körperschafts-, Kapitalertragssteuer und	2000	0,00	0,00	0,00
7300	6430	0000	Versicherungen	3000	2.300,00	2.300,00	3.489,08
7300	6460	0000	Selbstregulierte Schadensfälle	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6500	0000	Allg. Bürobedarf	7200	1.500,00	1.500,00	2.252,41
7300	6510	0000	Bücher und Zeitschriften	7200	1.000,00	1.000,00	368,96
7300	6525	0000	Postgebühren	7200	2.500,00	2.500,00	1.590,28
7300	6531	0000	Öffentl. Bekanntmachungen, Ausschreibungen	7200	1.000,00	1.000,00	270,00
7300	6541	0000	Reise- und Fahrtkosten	7200	1.500,00	1.500,00	1.584,78
7300	6556	0000	Honorare u. Ä. (*)	7200	24.600,00	33.700,00	58.899,99
7300	6582	0000	Umzugskosten	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6587	0000	Transport-/Fracht- sowie Lager-/Entsorgungskosten	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6589	0000	Sonst. Geschäftsausgaben (*)	7200	8.900,00	8.900,00	2.295,29
7300	6610	0000	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	7200	100,00	100,00	0,00
7300	6780	0000	Erstattungen an die übrigen Bereiche	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6790	5400	Innere Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten	2000	42.000,00	26.000,00	41.675,56
7300	6791	0000	Innere Verrechnung Versicherungen u. Beiträge	2000	1.700,00	1.600,00	1.669,76
7300	6791	6321	Innere Verrechnung Internetaufwendungen	7200	0,00	0,00	53,12
7300	6792	1000	Innere Verrechnung Verwaltungskostenbeiträge	2000	114.900,00	108.800,00	108.815,00
7300	6796	0000	Innere Verrechnung Kfz-, Fahrzeugkosten	7200	0,00	0,00	0,00
7300	6798	9999	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen (*)	7200	200.900,00	169.900,00	261.108,57
7300	6799	1000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Fach	1000	7.800,00	7.400,00	5.994,38
7300	6799	2000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Arbei	1000	10.400,00	8.300,00	6.755,29
7300	6799	3000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (TK-M	1000	4.600,00	8.100,00	5.264,17
7300	6799	5000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Netzt	1000	2.600,00	2.700,00	2.254,12
7300	6799	5324	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (Kopie	1000	2.100,00	1.800,00	2.845,18
7300	6799	6000	Innere Verrechnung ITK-Leistungen KommunalBIT (sonst	1000	900,00	1.000,00	0,00
7310	6412	0100	Umsatzsteuer als Vorsteuer	7200	0,00	0,00	0,00
7310	6413	0100	Umsatzsteuer (Zahllast an das Finanzamt)	2000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					1.101.900,00 €	1.104.900,00 €	2.647.076,10 €

Sachaufwendungen (7/8)

7300	7090	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale Verbände, Vereine	7200	0,00	0,00	0,00
7300	7091	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an kulturelle Verbände, Verein	7200	12.100,00	12.100,00	18.077,53
7300	8900	4999	Wiederbesetzungssperre	2000	0,00	0,00	0,00
7300	8970	1000	Budgetfehlbetrag Vorjahr	2000	0,00	0,00	3.770.270,80
Summe Sachaufwendungen (7/8):					12.100,00 €	12.100,00 €	3.788.348,33 €

Summe Einnahmen:	745.300,00 €	769.600,00 €	1.049.488,68 €
Summe Ausgaben:	1.519.450,00 €	1.514.250,00 €	6.859.882,84 €
Budget:	-774.150,00 €	-744.650,00 €	-5.810.394,16 €

Budgetbericht 2026

Budget-Nr.: 72000

Budget-Bezeichnung: Amtsbudget Marktamt

Einnahmen	Ansatz	769.600,00 €	RE	1.049.488,68 €
Ausgaben	Ansatz	1.514.250,00 €	RE	6.859.882,84 €
Ergebnis			RE	-5.810.394,16 €
Budget gem. Haushaltsplan				-744.650,00 €
Zwischenergebnis				-5.065.744,16 €
abzügl. der vom Budget zu tragenden Mehrausgaben				-20.503,23 €
	davon			
	Nicht zu vertretende Personalkostenabweichung *)	-	13.862,59 €	
	ITK-Leistungen KommunalBIT	-	6.640,64 €	
zuzügl. dem Budget gutzuschr. Mittelverstärkungen				56.831,32 €
	davon			
	ILV Verwaltungskostenbeiträge u. Versicherungen/Beiträge		84,76 €	
	Gebäudebewirtschaftungskosten		15.675,56 €	
	Beihilfeaufwendungen		41.071,00 €	
Bereinigung um zweckgebundene Einnahmen und Ausgaben die in vollem Umfang nach 2026 zu übertragen sind				0,00 €
	davon			
	NN			
Budgetfehlbetrag				-5.029.416,07 €

*) z.B. durch Abweichungen von den Personaldurchschnittskosten, Begünstigung oder Belastung durch Altersteilzeit, etc.

Hinweis: Das Budget wurde 2025 mit einem Fehlbetrag aus 2024 in Höhe von 3.770.270,80 € belastet.

Budget 72000 Amtsbudget Marktamt

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-774.150	-5.810.394,16	-86,68
Einnahmen	745.300	1.049.488,68	-28,98
Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen, etc.	0	0,00	0,00
Gebühren/Beiträge/Entgelte	706.200	646.364,59	9,26
Sonstige Verwaltungseinnahmen	39.100	388.124,09	-89,93
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	0	15.000,00	-100,00
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	-1.519.450	-6.859.882,84	-77,85
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	-405.450	-383.387,41	5,75
Beihilfe	0	-41.071,00	-100,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	-74.500	-162.423,14	-54,13
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	-33.900	-15.851,04	113,87
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-605.600	-2.032.366,77	-70,20
Erstattungen	0	0,00	0,00
innere Verrechnungen	-387.900	-436.435,15	-11,12
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse	-12.100	-18.077,53	-33,07
sonstige Finanzausgaben	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	-3.770.270,80	-100,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	131.344	132.036	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-774.150	-2.040.123,36	-62,05
bereinigte Einnahmen	745.300	1.049.488,68	-28,98
bereinigte Ausgaben	-1.519.450	-3.089.612,04	-50,82
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	-5,86	-15,45	-62,07
Ausgabendeckungsgrad (in %)	49,05	33,97	44,39
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	3,07	2,90	5,86

Budgetbericht 2026

Budget-Nr: 50550

Bezeichnung: Sonderbudget SGB II

Anlagen: Anlage 1 (Übersicht Ansatz/Rechnungsergebnis 2026/2025)
Anlage 2 (Budgetabrechnung 2025) – *nur bei Amtsbudgets*
Anlage 3 (Budgetstatistik inkl. Kennzahlen)

1. Budgetergebnis 2025

1.1. Allgemeine Erläuterungen

Das Sonderbudget 50550 SGB II weist einen Budgetfehlbetrag i. H. v. 11.334.654,45 € aus. Dies ist insbesondere der festgelegten KdU-Erstattungsquote des Bundes i. H. v. aktuell 62,8 % geschuldet.

Verglichen mit den Ansätzen für 2025 weichen die Gesamteinnahmen im Rechnungsergebnis um -1.872.230,63 € ($\cong$ - 9%) und die Gesamtausgaben im Rechnungsergebnis um -1.034.616,18 € ($\cong$ - 3%) ab. Es wurden höhere Ansätze kalkuliert als Einnahmen generiert wurden und Kosten entstanden sind. Insgesamt wurden die Ansätze unterschritten.

In einigen Teilbereichen weichen die tatsächlichen Einnahmen bzw. Ausgaben stark von den Ansätzen ab, was bei der Haushaltsplanung 2027 entsprechend berücksichtigt wird.

Die Einnahmen und Ausgaben im Sonderbudget 50550 SGB II sind im Allgemeinen schwer planbar. Den Großteil des Budgets machen sog. "KdU-Leistungen", d.h. gesetzliche Sozialleistungsansprüche für Unterkunft und Heizung, aus. Entsprechend begrenzt sind die Einflussmöglichkeiten bzw. der Handlungsspielraum bzgl. der Ausgaben und Einnahmen. Die Neuerstellung des sog. Mietspiegels für die Stadt Fürth und damit einhergehend veränderte Mietobergrenzen wurden in der Haushaltsplanung 2026 berücksichtigt. Dennoch sind die tatsächlichen Bedarfe nicht bzw. kaum kalkulierbar.

Die Entwicklung des Sonderbudgets 50550 SGB II ist im Allgemeinen schwer prognostizierbar. Diese ist abhängig von vielfältigen, u. a. politischen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen auf verschiedenen Ebenen.

Anmerkung Käm: Der Budgetfehlbetrag beträgt lt. Budgetabschluss 837.614,45 €. Der o.g. Budgetfehlbetrag ist das Rechnungsergebnis von Einnahmen und Ausgaben ohne Berücksichtigung des jeweiligen Ansatzes.

1.1.1. Einnahmen (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2025** zu **RE 2025**)

Erstattungen
Erstattungen durch sonstige öffentliche Sonderrechnungen (HHSt. 4050.1660.0000)
(Verwaltungskosten/Sachkosten - Erstattungen von JC an SZA):

Der Ansatz wurde um -136.912,73 € ($\triangleq$ -21 %) unterschritten.

weitere Erstattungshaushaltsstellen (4050.1660.4401/4402 + 4051.1660.4402)
(Personalkosten):

Die bewirtschaftende Stelle ist das PA, weshalb seitens SzA keine Aussagen - wenn überhaupt rein interpretative Aussagen - hierzu möglich sind.

Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden

Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende
(HHSt. 4820.1910.0000)

(Leistungen des Landes (Erstattung ZBFS) nach § 22 Abs. 1 SGB II):

Hier wurde der Ansatz im Rechnungsergebnis um - 1.667.257,99 € ($\triangleq$ -11) unterschritten.

Infolge nur schwer bzw. bedingt planbarer Ausgaben können auch hiervon abhängige Zuweisungen nicht geplant werden (siehe Ausführungen unter 1.1.3.).

Sonstige Finanzeinnahmen:

Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg. und Zinsen v. Darlehen) - Fachstelle Wohnungslosigkeit- (HHSt. 4820.2490.5000)

Es ist schwer planbar, ob überhaupt, wie regelmäßig, wie lange und in welcher Höhe Rückzahlungen erfolgen.

Auch ist im Voraus bei der Ansatzplanung nicht abschätzbar in welchem Umfang im kommenden Haushaltsjahr neue Darlehensausreichungen erfolgen müssen, die wiederum ebenfalls Auswirkungen auf die Rückzahlungssumme haben. Im Jahr 2025 wurde der Ansatz um -10.055,81 € unterschritten.

1.1.2. Personalausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2025 zu **RE 2025**)**
z.B. Zeiten von unbesetzten Stellen, Beschäftigung überplanmäßiger Kräfte, Aushilfen

Insgesamt belaufen sich die Personalausgaben (ohne Beihilfe) im RE 2025 auf 4.753.780,04 € bei einem Ansatz 2025 von 4.920.940,00 €.

1.1.3. Sachausgaben (Erläuterung der Abweichungen von **Ansatz 2025 zu **RE 2025**)**

Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude sowie Mieten/ Pachten/ Erbbauzinsen:

Die Ansätze der HHSt. 4050.5020.000/ 4050.5400.0000/ 4050.5300.0000/ 4050.5310.0000 wurden 2025 insgesamt um - 52.801,17 € unterschritten. Es wurden höhere Ansätze kalkuliert als Ausgaben angefallen sind.

Erstattungen

Erstattungen an Träger der gesetzl. Sozialversicherung (HHSt. 4050.6760.0000)
(Verwaltungskosten/Kommunaler Finanzierungsanteil (KFA) - Erstattungen an JC v. SzA):

Der Ansatz wurde im Rechnungsergebnis um 10.701,44 € ($\triangleq$ 1%) überschritten. Die weitere Entwicklung wird in der Haushaltsplanung 2027 berücksichtigt.

weitere Erstattungshaushaltsstellen (4050.1660.4401/4402 + 4051.1660.4402)
(Personalkosten):

Die bewirtschaftende Stelle ist das PA, weshalb seitens SzA hierzu keine Aussage möglich ist.

HHSt. 4050.6790.5400 Innere Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten:

Der Ansatz wurde um 36.713,39 € ($\triangleq$ 51%) überschritten. Die bewirtschaftende Stelle ist GWF, weshalb seitens des SzA hierzu keine Aussage möglich ist.

Soziale Leistungen

Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU)

(laufende Leistungen für Kosten der Unterkunft und Heizung - KdU):

Die laufenden "KdU-Leistungen" stellen den Großteil der Ausgaben der Position soziale Leistungen (einschl. SGB II) dar. Aufgrund der sog. "Karenzzeit" fallen die finanziellen Auswirkungen für das Budget 2025 geringer aus als geplant. Für 2026 wurde der Ansatz angepasst, da sich durch die (Neu-)Erstellung des Qualifizierten Mietspiegels/ des Schlüssigen Konzepts auch die Mietobergrenzen (MOG) verändern. Die veränderten Mietobergrenzen wurden in der Haushaltsplanung 2026 kalkulatorisch berücksichtigt.

Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU)

(Einmalige Leistungen: Wohnungsbeschaffungskosten, Wohnungs-, Bekleidungserstaussstattung):

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Ausgaben für einmalige Kosten (z.B. Erstaussattung von Wohnungen) gesunken. Dies ist u.a. auf die Stagnation auf dem "bezahlbaren" Wohnungsmarkt und gesunkener Zuzugszahlen durch z.B. ukrainischer Geflüchteter nach Fürth zurückzuführen. Die Ansätze für 2026 wurden angepasst. Die weitere Entwicklung wird entsprechend beobachtet.

Leistungsbeteiligungen bei Leistungen für Unterkunft und Heizung (KdU)

(HHSt. 4820.7830.5000)

Der Ansatz wurde im Rechnungsergebnis um -20.801,18 € ($\triangleq$ -146%) unterschritten. Im Allgemeinen sind Ausgaben im Bereich der Wohnraumsicherung schwer planbar und unterliegen der Nachfrage, der jeweiligen Fallkonstellation und vorrangigen Unterstützungsleistungen und Maßnahmen.

(HHSt. 4820.7840.1000)

(Kostenerstattung Frauenhausaufenthalte gem. § 36a SGB II / Betreuungskosten):

Es ist schwer planbar, ob überhaupt und in welcher Höhe in diesem Bereich Kostenerstattungen anfallen. Hier sind Kosten für die sog. psychosoziale Betreuung bei Frauenhausaufenthalten zu erstatten, wenn die betroffene Person mit gewöhnlichem Aufenthalt vor Einzug ins Frauenhaus wohnhaft im Stadtgebiet Fürth war. Die Erstattung der psychosozialen Betreuungskosten nach § 16a SGB II erfolgt nur mit außerbayerischen Kommunen. Insofern ist nicht planbar, ob überhaupt und in welcher Höhe Kosten anfallen. Wie auch in den Vorjahren ergibt sich eine Ansatzunterschreitung i.H.v. -1.045,77 € ($\triangleq$ -26 %). Im Jahr 2025 lag lediglich ein Kostenerstattungsfall der Stadt Bochum vor.

1.2. Erläuterung der Kennzahlen (Abweichungen von **Ansatz 2026** zu **RE 2025**)

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

Das Rechnungsergebnis 2025 weicht vom Haushaltsansatz um -1.034.616,18 € ab. Es wurden sowohl höhere Einnahmen als auch höhere Ausgaben kalkuliert. Es ergibt sich, wie auch im Vorjahr bzw. wie grundsätzlich im Sonderbudget SGB II 50550 ein Zuschussbedarf, da das Budget aufgrund der derzeitigen Bundesbeteiligung an den KdU bei 62,8 % liegt. Insofern ist entsprechendes Delta zwischen Einnahmen und Ausgaben grundsätzlich ein Fehlbetrag. Insbesondere die Entwicklung der Ausgaben für "KdU"-Leistungen ist schwer prognostizierbar. Da es sich hierbei um gesetzliche Pflichtleistungen handelt, sind diese wenig steuerbar.

Gleichwohl wurden höhere Ansätze kalkuliert als tatsächlich Einnahmen generiert und Ausgaben getätigt wurden. Ggf. ergibt sich aus dem Jahresversatz bei Abrechnungen eine Unschärfe im Rechnungsergebnis.

1.2.2.	Ausgabendeckungsgrad (in %) (Erläuterung der Kennzahl ab +/- 10 % Abweichung)
Keine erläuterungspflichtige Abweichung (Differenz von -1,04 %).	
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 (Differenz von 6,39 %).	

2. Budgetvollzug 2026

2.1 Allgemeiner Ausblick auf das laufende Haushaltsjahr

Nach dem bisherigen Stand wird das Budget in 2026 eingehalten. Die durch die Neuerstellung des Mietspiegels veränderten Mietobergrenzen und damit einhergehend die Ausgabensteigerung im Bereich KdU wurden in der Haushaltsplanung entsprechend berücksichtigt. Bei der Ansatzbildung wurde hier entsprechende Vorsorge getroffen, weshalb eher von einer Unterschreitung auszugehen ist. Die unter 2.2 beschriebene Gesetzesänderung wird nach derzeitigem Kenntnisstand in 2026 noch keine finanziellen Wirkungen entfalten.

2.2. Aufgaben-/Zielveränderungen 2026

Mit dem zum 01.07.2026 in Kraft tretenden 13. SGBII-ÄndG erfolgt eine erneute größere Umgestaltung des „Bürgergeldes“ zu einer „neuen Grundsicherung“, die hinsichtl. der KdU folgende Änderungen mit sich bringt:

- Deckelung unverhältnismäßig hoher Wohnkosten bereits in der einjährigen Karenzzeit (1½fache MOG), Härtefallregelung insbes. zum Schutz von BG mit Kindern
- Berücksichtigung ggf. bestehender örtlich festgelegter Mietpreisbremsen auch in der Karenzzeit, Übergang etwaiger Rückforderungsansprüche gegen den Vermieter auf das JC
- neue Möglichkeit für kommunale Träger zur Festlegung einer Quadratmeterhöchstmiete, die bereits während der Karenzzeit gilt

Trotz der Reform des SGB II zum 01.07.2026 ist aufgrund fehlender Übergangsregelungen bzw. Weisungen ist aktuell noch keine Aussage zu relevanten Aufgaben-/Zielveränderungen zu treffen.

Auch im Hinblick auf eine weiterhin diskutierte Sozialstaatsreform sowie deren Ausgestaltungen und daraus resultierende Auswirkungen auf den Rechtskreis des SGB II können aktuell keine Einschätzungen zu weiteren relevanten Aufgaben-/Zielveränderungen getroffen werden.

RE = Rechnungsergebnis

EW = Einwohner

Fürth, 11.09.2026

i. A.

Zoschke
(Amtsleitung SzA)

Sonderbudget-Nr.: 50550

SGB II

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
-----	-----	------	-------------	------	-------------	-------------	---------

Einnahmen

4050	1660	0000	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	5000	790.000,00	790.000,00	653.087,27
4050	1660	4401	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Perso	1100	1.026.000,00	920.500,00	965.575,12
4050	1660	4402	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Perso	1100	3.566.000,00	3.678.400,00	3.572.250,40
4050	1710	4400	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land (Personalkosten)	1100	0,00	0,00	626,80
4050	1760	4400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von sonst. öffentl. Sonderred	1100	5.200,00	5.200,00	2.820,00
4051	1660	4402	Erstattungen von sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Perso	1100	246.000,00	243.300,00	248.123,58
4051	1760	4400	Zuweisungen für lfd. Zwecke von sonst. öffentl. Sonderred	1100	0,00	0,00	0,00
4820	1610	0000	Erstattungen des Landes	5000	0,00	0,00	0,00
4820	1910	0000	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und He	5000	18.212.000,00	17.000.000,00	15.332.742,01
4820	2490	5000	Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilg. und Zinsen v. Darleh	5000	30.000,00	30.000,00	19.944,19
Summe Einnahmen (1/2):					23.875.200,00 €	22.667.400,00 €	20.795.169,37 €

Ausgaben**Personalausgaben (4)**

4050	4090	0000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	1100	200,00	200,00	156,00
4050	4100	0000	Beamtenbezüge	1100	731.300,00	760.900,00	694.486,13
4050	4140	0000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	1100	2.768.900,00	2.716.400,00	2.686.369,76
4050	4200	0000	Versorgungsbezüge "Beamte"	1100	347.400,00	372.800,00	332.905,42
4050	4340	0000	Beiträge zu Versorgungskassen "Tariflich Beschäftigte"	1100	246.900,00	209.800,00	211.224,17
4050	4440	0000	Beiträge zur gesetzl. SV "Tariflich Beschäftigte"	1100	693.600,00	584.000,00	582.719,84
4050	4590	0000	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl.	1100	0,00	0,00	40.589,54
4050	4590	4200	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl. (Versorgungsempfä	1100	0,00	0,00	88.461,07
4050	4690	8000	Personalnebensausgaben ZVK-Pauschalsteuer	1100	5.500,00	7.700,00	3.121,75
4050	4690	9000	Personalnebensausgaben Sachzuwendungen/ Leistungs	5000	710,00	740,00	660,00
4051	4100	0000	Beamtenbezüge	1100	0,00	0,00	0,00
4051	4140	0000	Entgelte für tariflich Beschäftigte	1100	202.000,00	207.100,00	186.160,17
4051	4200	0000	Versorgungsbezüge "Beamte"	1100	0,00	0,00	0,00
4051	4340	0000	Beiträge zu Versorgungskassen "Tariflich Beschäftigte"	1100	15.600,00	16.000,00	14.418,44
4051	4440	0000	Beiträge zur gesetzl. SV "Tariflich Beschäftigte"	1100	45.100,00	44.900,00	41.478,90
4051	4590	0000	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl.	1100	0,00	0,00	0,00
4051	4590	4200	Beihilfen, Unterstützungen und Ähnl. (Versorgungsempfä	1100	0,00	0,00	0,00
4051	4690	8000	Personalnebensausgaben ZVK-Pauschalsteuer	1100	400,00	400,00	79,46
Summe Personalausgaben (4):					5.057.610,00 €	4.920.940,00 €	4.882.830,65 €

Sachaufwendungen (5/6)

4050	5020	0000	Unterhalt nichteigener Gebäude	5000	2.500,00	2.500,00	566,00
4050	5280	0000	Sonst. Gebrauchsgegenstände	5000	0,00	0,00	0,00
4050	5300	0000	Mieten und Pachten (Mietmanagement)	5000	2.700,00	2.700,00	2.657,85
4050	5310	0000	Miete für Gebäude und Grundstücke (Kurgartenstr.)	5000	750.000,00	700.000,00	651.783,76
4050	5400	0000	Gebäudemanagement	5000	25.000,00	23.000,00	20.391,22
4050	5600	0000	Dienst- und Schutzkleidung, pers. Ausrüstungsgegenstän	5000	0,00	0,00	0,00
4050	6500	0000	Allg. Bürobedarf	5000	0,00	0,00	0,00
4050	6510	0000	Bücher und Zeitschriften	5000	0,00	0,00	0,00
4050	6525	0000	Postgebühren	5000	47.000,00	47.000,00	34.309,37
4050	6541	0000	Reise- und Fahrtkosten	5000	6.000,00	6.000,00	5.924,08
4050	6589	0000	Sonst. Geschäftsausgaben	5000	1.800,00	1.800,00	0,00
4050	6760	0000	Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	5000	1.250.000,00	1.250.000,00	1.260.701,44
4050	6760	4401	Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Beam	1100	156.000,00	139.900,00	156.905,49
4050	6760	4402	Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Arbeits	1100	542.000,00	559.100,00	562.618,01
4050	6790	5400	Innere Verrechnung Gebäudebewirtschaftungskosten	2000	40.000,00	35.000,00	71.713,39
4050	6798	9999	Innere Verrechnung innerstädt. Leistungen	5000	12.000,00	12.000,00	7.058,38
4051	6760	4402	Erstattungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen (Perso	1100	37.400,00	37.000,00	33.349,95
4820	6900	0100	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	29.000.000,00	25.000.000,00	24.262.205,99
4820	6900	0200	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	0,00	0,00	0,00

Gl.	Gr.	GrE.	Bezeichnung	BWSt	Ansatz 2026	Ansatz 2025	RE 2025
4820	6900	0300	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	8.000,00	8.000,00	-415,37
4820	6900	0400	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6900	1100	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	1.000,00	1.000,00	10.236,54
4820	6900	1200	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6900	1300	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	4.500,00	4.500,00	4.472,00
4820	6900	1400	Leistungsbeteil. bei Leist. für Unterkunft/Heizung, Miet- sc	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6910	0100	Leistungsbeteil. bei Leist. für Wohnbesch./Kauti on/U mzug	5000	35.000,00	40.000,00	13.447,63
4820	6910	0110	Leistungsbeteil. bei Leist. für Wohnbesch./Kauti on/U mzug	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6910	1100	Leistungsbeteil. bei Leist. für Wohnbesch./Kauti on/U mzug	5000	60.000,00	80.000,00	-14.413,97
4820	6910	1110	Leistungsbeteil. bei Leist. für Wohnbesch./Kauti on/U mzug	5000	4.000,00	4.000,00	3.642,45
4820	6920	0200	Leistungsbeteil. bei Leist. zur Eingliederung von Arbeit- st	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6930	0100	Leistungsbeteil. bei einmalig. Leist. an Arbeitsuchende	5000	150.000,00	200.000,00	109.467,34
4820	6930	0200	Leistungsbeteil. bei einmalig. Leist. an Arbeitsuchende	5000	45.000,00	50.000,00	32.218,57
4820	6930	1100	Leistungsbeteil. bei einmalig. Leist. an Arbeitsuchende	5000	0,00	0,00	0,00
4820	6930	1200	Leistungsbeteil. bei einmalig. Leist. an Arbeitsuchende	5000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (5/6):					32.179.900,00 €	28.203.500,00 €	27.228.840,12 €

Sachaufwendungen (7/8)

4050	8900	4999	Wiederbesetzungssperre	2000	0,00	0,00	0,00
4820	7170	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	5000	0,00	0,00	0,00
4820	7830	5000	Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitsuchende	5000	35.000,00	35.000,00	14.198,82
4820	7840	1000	Leistungen zur Eingliederung Arbeitsuchender (Kosteners	5000	5.000,00	5.000,00	3.954,23
4980	7060	0000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an die Religionsgem. u. Ä. sow	5000	0,00	0,00	0,00
Summe Sachaufwendungen (7/8):					40.000,00 €	40.000,00 €	18.153,05 €

Summe Einnahmen:	23.875.200,00 €	22.667.400,00 €	20.795.169,37 €
Summe Ausgaben:	37.277.510,00 €	33.164.440,00 €	32.129.823,82 €
Budget:	-13.402.310,00 €	-10.497.040,00 €	-11.334.654,45 €

Budget 50550 Sonderbudget SGB II

Bezeichnung	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-13.402.310	-11.334.654,45	18,24
Einnahmen	23.875.200	20.795.169,37	14,81
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	5.628.000	5.439.036,37	3,47
innere Verrechnungen	0	0,00	0,00
Zuweisungen/Zuschüsse/Sponsoring/Spenden	18.217.200	15.336.188,81	18,79
sonstige Finanzeinnahmen	30.000	19.944,19	50,42
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00
Ausgaben	-37.277.510	-32.129.823,82	16,02
Personalausgaben (ohne Beihilfe)	-5.057.610	-4.753.780,04	6,39
Beihilfe	0	-129.050,61	-100,00
Unterhalt und Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	-27.500	-20.957,22	31,22
Mieten/Pachten/Erbbauzinsen	-752.700	-654.441,61	15,01
Sächl. Verwaltungs- und Betriebsausgaben	-54.800	-40.233,45	36,21
Erstattungen	-1.985.400	-2.013.574,89	-1,40
innere Verrechnungen	-52.000	-78.771,77	-33,99
Kalkulatorische Kosten	0	0,00	0,00
soziale Leistungen (einschl. SGB II)	-29.347.500	-24.439.014,23	20,08
Zuweisungen/Zuschüsse	0	0,00	0,00
sonstige Finanzausgaben	0	0,00	0,00
Übertragungs- und Abschlussbuchungen	0	0,00	0,00

Kennzahlen

Einwohnerzahl	131.344	132.036	
(bereinigt = ohne Berücksichtigung von Einnahmen und Ausgaben "Übertragungs- und Abschlussbuchungen")	Haushaltsansätze 2026	Rechnungs- ergebnis 2025	Differenz 2026 - 2025 (in %)
bereinigter Budgetüberschuss/-zuschussbedarf	-13.402.310	-11.334.654,45	18,24
bereinigte Einnahmen	23.875.200	20.795.169,37	14,81
bereinigte Ausgaben	-37.277.510	-32.129.823,82	16,02
Kennzahlen			
Überschuss bzw. Zuschussbedarf/EW (in €)	-101,50	-85,85	18,23
Ausgabendeckungsgrad (in %)	64,05	64,72	-1,04
Personalausgaben (ohne Beihilfe)/EW (in €)	38,30	36,00	6,39