

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2013

des Landkreises Coburg

vom 25. Juni 2014

Inhaltsübersicht:

Vorbemerkung	Seite 1
Kassenmäßiger Abschluss	Seite 1
Haushaltsrechnung	Seite 2
Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen	
a) Abgang Kasseneinnahmereste	Seite 2
b) neue Haushaltseinnahmereste	Seite 3
c) neue Haushaltsausgabereste	Seite 3-4
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 5
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 5
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 6
b) Kasseneinnahmereste	Seite 7
c) Kassenausgabereste	Seite 7
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 7
aa) Deckungsreserve	Seite 8
bb) unechte Deckung	Seite 8
cc) sonstige Mehrausgaben	Seite 8-12
b) Vermögenshaushalt	Seite 13-14
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 14
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2013 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 15
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2013 oder früher begonnen wurde und die 2014 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 15
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 16
b) Ausgaben	Seite 16
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 17
b) Ausgaben	Seite 17
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 17
b) Ausgaben	Seite 18
Haushaltswirtschaft 2013	Seite 19-20
Vermögen	Seite 20
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 21
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 22
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 23

Rechenschaftsbericht
zur Jahresrechnung 2013 des Landkreises Coburg
 (gemäß Art. 88 LKrO in Verbindung mit § 77 Abs. 2 Ziffer 5 KommHV-Kameralistik)

In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Die Jahresrechnung ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. In diesem sind insbesondere die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Er soll außerdem einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.

Die Jahresrechnung umfasst den kassenmäßigen Abschluss und die Haushaltsrechnung mit Vermögensübersicht (§ 77 Abs. 1 KommHV-Kameralistik). Diese Unterlagen wurden am 17. Juni 2014 über das Offene Kommunale Finanzinformationssystem (OK.Fis) im Landratsamt Coburg gefertigt.

Kassenmäßiger Abschluss

Wesentlichster Punkt des kassenmäßigen Abschlusses ist die Gegenüberstellung der Ist-Einnahmen und der Ist-Ausgaben, also die Ermittlung eines Ist-Überschusses oder eines Ist-Fehlbetrages.

Für 2013 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 2.925.846,73 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	65.496.536,59 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	21.106.243,59 €	
		86.602.780,18 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	65.548.413,06 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	18.128.520,39 €	
		83.676.933,45 €
		2.925.846,73 €
davon entfallen auf		
den Verwaltungshaushalt	- 51.876,47 €	
den Vermögenshaushalt	2.977.723,20 €	
dazu kommen		
Ist-Verwahrgelder	4.934.422,17 €	
Ist-Vorschüsse	- 568,32 €	
Ist-Staatshaushalt	0,00 €	
		7.859.700,58 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2014 übertragen.

Ausführungen zu den Soll-Einnahmen und den Soll-Ausgaben sowie zu den Haushalts- und Kassenresten werden, um Wiederholungen zu vermeiden, bei der Erläuterung der Haushaltsrechnung gemacht.

Haushaltsrechnung

Zur Feststellung des Ergebnisses der Jahresrechnung sind die Soll-Einnahmen des Haushaltsjahres den Soll-Ausgaben des Haushaltsjahres unter Berücksichtigung etwaiger Haushaltsreste gegenüberzustellen. Ein Überschuss ist in der abschließenden Jahresrechnung der allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 79 Abs. 3 KommHV-Kameralistik).

Die Feststellung der Jahresrechnung 2013 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	65.401.654,54 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	16.808.199,02 €
neue Haushaltseinnahmereste	400.000,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 1,35 €
	<hr/>
	82.609.852,21 €
	<hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	65.528.839,70 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	14.336.122,53 €
neue Haushaltsausgabereste	3.121.480,19 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 375.908,66 €
Abgang Kassenausgabereste	- 681,55 €
	<hr/>
	82.609.852,21 €
	<hr/>
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 312,00 €	HHSSt. 2201.1611	Staatliche Realschule Coburg II; Erstattungen des Landes
- 500,00 €	HHSSt. 4525.1670	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Erstattungen durch den übrigen Bereiche
810,65 €	HHSSt. 7200.1121	Abfallwirtschaft; Abfallbeseitigungsgebühren

- 1,35 €

Vermögenshaushalt

entfällt

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

400.000,00 € HHSt. 9121.3777 Kredite ...; Kreditaufnahmen von sonstigen Banken

400.000,00 €

c) neue Haushaltsausgaberreste

Verwaltungshaushalt

13.591,70 € HHSt. 3321.7170 Musikpflege; Förderung der Jugendarbeit

4.583,59 € HHSt. 4525.7600 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Projekt „HaLT“

12.053,25 € HHSt. 5500.7170 Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

30.228,54 €

Vermögenshaushalt

10.321,24 € HHSt. 0201.9350 Hauptamt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Mobiliar für Verwaltung)

15.000,00 € HHSt. 0201.9357 Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen

15.808,27 € HHSt. 0601.9352 EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen

100.000,00 € HHSt. 0681.9450 Verwaltungsgebäude LRA; Erweiterungsbau mit Jobcenter, gemeinsamer Kfz-Zulassungsstelle und Gesundheitsamt

22.452,82 € HHSt. 0681.9452 Verwaltungsgebäude LRA; Erneuerung der Teppichbodenbeläge

3.104,35 € HHSt. 0681.9455 Verwaltungsgebäude LRA; Umbau Tiefbauverwaltung, Umzug Wasserrecht

1.379,98 € HHSt. 1301.9350 Feuerlöschwesen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Austausch von 8 Preßluftatmern)

1.480,00 € HHSt. 1301.9610 Feuerlöschwesen; Umbau der Heizungsanlage in der Atemschutzübungsstrecke Ebersdorf

1.000,00 € HHSt. 2011.9611 Schulaufsicht; Erneuerungen im IT-Bereich

663.423,84 € HHSt. 2201.9451 Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer neuen Zweifach-Sporthalle

448.505,11 € HHSt. 2201.9452 Staatliche Realschule Coburg II; Erweiterung und Generalsanierung

38.000,00 € HHSt. 2201.9611 Staatliche Realschule Coburg II; EDV-technische Anlagen

12.850,90 € HHSt. 2202.9350 Staatliche Realschule Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

10.512,48 € HHSt. 2202.9611 Staatliche Realschule Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich

13.432,28 € HHSt. 2351.9350 Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

330.955,61 € HHSt. 2351.9451 Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagesbetreuung

1.688.226,88 € Übertrag

1.688.226,88 € Übertrag

18.000,00 €	HHSt. 2351.9611	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich
52.741,41 €	HHSt. 2351.9631	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit der Realschule
20.000,00 €	HHSt. 2353.9350	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Bühnenelemente, Mobiliar, Medientechnik)
28.000,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit Arnold-Gymnasium und Realschule
2.000,00 €	HHSt. 2481.9611	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Erneuerungen im IT-Bereich
120.000,00 €	HHSt. 2591.9820	Fachschulen - Technikerschule; Investitionszuweisung an die Stadt Coburg – Beteiligung an der Errichtung einer Technikerschule
61.311,00 €	HHSt. 2991.9357	Sonstige schulische Einrichtungen – Jugendverkehrsschule; Beschaffung von Fahrzeugen
3.941,18 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich gem. Sportförderrichtlinien
15.000,00 €	HHSt. 6021.9350	Tiefbauverwaltung; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Mobiliar für Neubau Straßenmeisterei)
196.000,00 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge; Gewährung von Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH
160.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge; Gewährung von Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
66.211,23 €	HHSt. 6500.9505	Kreisstraßen; Deckenbau CO 4 Grattstadt – Ahlstadt - Ottowind
35.316,39 €	HHSt. 6500.9633	Kreisstraßen; Photovoltaik Straßenmeisterei
68.224,49 €	HHSt. 6503.9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld - St 2205
30.000,00 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
179.267,69 €	HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh- und Radweg Niederfüllbach – Creidlitz
250.000,00 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung der Bahnübergänge bei Ebersdorf
46.924,19 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; OD Oberelldorf
50.087,19 €	HHSt. 6527.9502	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter

3.091.251,65 €

Gesamt: 3.121.480,19 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 16.674,49 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Förderung der Jugendarbeit
15,01 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Projekt „HaLT“
- 42.560,98	HHSt. 5191.7153	Nichteigene Krankenhäuser; Komplementärförderung Kinderkrippe
- 95.240,64 €	HHSt. 5491.7130	Sonst. Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege; Betriebskostenanteil ThermeNatur Bad Rodach
- 2.473,93 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

- 156.965,05 €

Vermögenshaushalt

- 4.209,75 €	HHSt. 0201.9357	Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen
- 18.054,11 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
- 18.451,42 €	HHSt. 2441.9820	Berufsschulen; Investitionszuweisung für Berufsschule 2
- 83.079,94 €	HHSt. 2441.9821	Berufsschulen; Investitionszuweisung für Berufsschule 1, FOS, BOS
- 30.486,26 €	HHSt. 2481.9350	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- 64.000,00 €	HHSt. 2481.9820	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Investitionszuweisung für Lehrküche
- 662,13 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge; Gewährung von Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH

- 218.943,61 €

Gesamt: - 375.908,66 €

e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 450,00 €	HHSt. 1111.6322	Kfz-Zulassungsstelle; EDV-Kosten an Dritte
------------	-----------------	--------------------------------------------

- 450,00 €

Vermögenshaushalt

- 231,55 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
------------	-----------------	-------------------------------------------------------

- 231,55 €

Gesamt: - 681,55 €

Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen

a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr

80.882,46 €	HHSt. 0681.9450	Verwaltungsgebäude LRA; Erweiterungsbau mit Jobcenter, gemeinsamer Kfz-Zulassungsstelle und Gesundheitsamt
2.300,45 €	HHSt. 2011.9350	Schulaufsicht; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
1.885,06 €	HHSt. 2011.9611	Schulaufsicht; Erneuerungen im IT-Bereich
71.425,69 €	HHSt. 2201.9350	Staatliche Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
642,54 €	HHSt. 2201.9611	Staatliche Realschule Coburg II; Neuausstattung EDV-Anlage
50.000,00 €	HHSt. 2202.9450	Staatliche Realschule Neustadt; Planung Erweiterungsbau
73.273,16 €	HHSt. 2202.9451	Staatliche Realschule Neustadt; Generalsanierung Altbau
579,53 €	HHSt. 2202.9611	Staatliche Realschule Neustadt; Austausch defekter PC
30.000,00 €	HHSt. 2351.9452	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung des Umkleidebereichs der alten Turnhalle
6.117,47 €	HHSt. 2351.9611	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich
20.000,00 €	HHSt. 2481.9350	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
7.259,35 €	HHSt. 2481.9611	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Erneuerungen im IT-Bereich
28.000,00 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge; Gewährung von Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH
68.212,11 €	HHSt. 6500.9513	Kreisstraßen; Deckenbau Kreisstraße CO 11 OD Neuensorg
1.252,27 €	HHSt. 6500.9630	Kreisstraßen; Umrüstung von Ampeln auf LED-Signalgeber
30.247,70 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach Marktplatz
30.455,75 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
50.117,77 €	HHSt. 6509.9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind
15.716,60 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
308.741,38 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Verlegung bei Ebersdorf bei Coburg
50.000,00 €	HHSt. 6514.9820	Kreisstraße CO 14; Beteiligung an der Eisenbahnunterführung in Neustadt bei Coburg
20.000,00 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO 14; Beteiligung am Kreisverkehrsplatz CO 11/CO 14/Coburger Str. in Neustadt bei Coburg
32.197,69 €	HHSt. 6516.9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf
20.476,30 €	HHSt. 6517.9501	Kreisstraße CO 17; Itzbrücke Unterwohlsbach
138.541,99 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz CO 17/St 2206 bei Unterwohlsbach
52.156,32 €	HHSt. 6524.9501	Kreisstraße CO 24; Neubau Umgehung Weidhausen
54.246,47 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; Ausbau B 4 alt in Lautertal
20.000,00 €	HHSt. 6527.9503	Kreisstraße CO 27; Verlängerung des Geh- und Radweges auf bayerischer Seite bis zur CO 23 bei Rottenbach

1.264.728,06 €

b) **Kasseneinnahmereste**

Verwaltungshaushalt

4.756,06 €	HHSt. 0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge ...
1.394,48 €	HHSt. 2481.1622	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Gastschulbeiträge
19.454,16 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattung vom Sonderschulverein für Abrechnungen aus Vorjahren
75,00 €	HHSt. 6500.1191	Kreisstraßen; Sondernutzungsgebühren
6.416,82 €	HHSt. 6500.1660	Kreisstraßen; Erstattungen durch private Unternehmen
46.693,20 €	HHSt. 7200.1121	Abfallwirtschaft; Abfallbeseitigungsgebühren
3.315,29 €	HHSt. 7200.1599	Abfallwirtschaft; vermischte Einnahmen (Schrotterlöse)

82.105,01 €

Vermögenshaushalt

2.353.291,36 €	HHSt. 9101.3100	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage
443.000,00 €	HHSt. 9121.3701	Kredite ...; Kreditaufnahme von KfW, LfA, Bayern LaBo

2.796.291,36 €

Gesamt: 2.881.396,37 €

c) **Kassenausgabereste**

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

1.718.034,85 €	HHSt. 9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage
100.000,00 €	HHSt. 9111.9110	Zuführung an Sonderrücklagen

1.818.034,85 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) **Verwaltungshaushalt**

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 5.391.649,37 € entstanden. Davon entfallen

- 42.257,47 €	auf den Sollüberschuss,
1.385.908,14 €	auf Ausgaben, die im Rahmen von Deckungsringen ausgeglichen wurden,
0,00 €	auf Ausgaben, die über die Deckungsreserve ausgeglichen wurden,
402.258,47 €	auf die sogenannte unechte Deckungsfähigkeit,
3.645.740,23 €	auf Mehrausgaben, die nach den Bestimmungen des § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung für den Kreistag zu behandeln waren.

aa) Deckungsreserve

entfällt

bb) unechte Deckung

29.791,88 €	HHSt. 4264.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
661,50 €	HHSt. 4267.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; Arbeitsangelegenheiten
1.177,86 €	HHSt. 4268.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; sonstige Sachleistungen
503,42 €	HHSt. 4269.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; sonstige Geldleistungen
138,81 €	HHSt. 4270.7910	Leistungen nach dem AsylbLG an Personen außerhalb von Einrichtungen
97,21 €	HHSt. 4273.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Wertgutscheine
119.386,81 €	HHSt. 4274.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
100.039,07 €	HHSt. 4275.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Kosten der Unterkunft
21.500,56 €	HHSt. 4276.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; ambulante Krankenhilfe
73.746,90 €	HHSt. 4276.7911	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; stationäre Krankenhilfe
3.832,00 €	HHSt. 4881.7889	Wohngeld; sonstige soziale Leistungen
43.368,45 €	HHSt. 7200.5090	Abfallwirtschaft; sonstiger Unterhalt für Wertstoffhöfe
8.014,00 €	HHSt. 8200.7120	Verkehrsunternehmen/ÖPNV; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden ...

402.258,47 €

cc) sonstige Mehrausgaben

bis 10 %

3.260,81 €	SN 1	Aufwandsentschädigung
30.494,08 €	SN 2	Beamtenbezüge
19.131,00 €	SN 3	Beschäftigtenvergütungen
2.493,56 €	SN 13	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens
860,98 €	SN 19	Stromkosten
1.016,08 €	SN 21	Versicherung für Gebäude, Grundstück (mit Schulen)
2.814,66 €	SN 25	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht versicherten Schäden (mit Schulen)
2.897,84 €	SN 27	Bücher, Zeitschriften u.ä.
2.531,54 €	SN 30	Postgebühren
2.497,90 €	SN 31	Reisekosten (mit Schulen)

67.998,45 € Übertrag

67.998,45 € Übertrag

697,87 €	HHSt. 0000.6582	Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane; Aufwendungen für Ehrengaben und Nachrufe
385,71 €	HHSt. 0301.6581	Kämmerei; Bank- und Postscheckgebühren u.ä.
4.451,91 €	HHSt. 0301.6791	Kämmerei; Innere Verrechnungen an den UA 7200 Abfallbeseitigung für Verrechnung Windeltonnen
6.656,88 €	HHSt. 0800.5620	Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörigen; Ausbildungskosten für Einstellung neuer Auszubildender
351,75 €	HHSt. 1300.7130	Brandschutz; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.: Betriebskostenumlage für Integrierte Leitstelle
168,25 €	HHSt. 2202.5440	Staatliche Realschule Neustadt; Stromkosten
82,56 €	HHSt. 2481.5900	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; medizinischer Sach- und sonstiger Anstaltsaufwand: Impfungen nach Biostoffverordnung für Schülerpraktikum
180,00 €	HHSt. 3200.6771	Museen ...; Erstattungen an das Spielzeugmuseum Neustadt
5.903,04 €	HHSt. 4050.6740	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich: KFA-Anteil ARGE Jobcenter
1.294,44 €	HHSt. 4821.7880	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 28 SGB II (Hartz IV); Leistungen BuT Mittagsverpflegung KiGa und Schule
744,50 €	HHSt. 4960.7816	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKKG und berufliche Rehabilitation; Lernförderung BKKG
1,70 €	HHSt. 5010.6321	Gesundheitswesen/Gesundheitsamt; Öffentlichkeitsarbeit
119,50 €	HHSt. 5451.5932	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Untersuchungen durch fremde Institute
89,17 €	HHSt. 5451.6620	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Vermischte Ausgaben: Materialbedarf
260,61 €	HHSt. 7200.6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen an den UA 0681 Landratsamtsgebäude
0,47 €	HHSt. 7900.6610	Fremdenverkehr ...; Mitgliedsbeitrag an Fremdenverkehrsverband Franken
52,00 €	HHSt. 7914.6790	Sonstige Förderung der Wirtschaft/Zukunftscoach; Innere Verrechnungen an den UA 0201 Hauptamt für restliche Geschäftskosten der Arbeitsplätze
225,00 €	HHSt. 7914.6791	Sonstige Förderung der Wirtschaft/Zukunftscoach; Innere Verrechnungen an den UA 0601 Verwaltung EDV für restliche IT-Kosten der Arbeitsplätze
281,12 €	HHSt. 8200.7120	Verkehrsunternehmen/ÖPNV; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden ...
11.935,33 €	HHSt. 8200.7150	Verkehrsunternehmen/ÖPNV; Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen

101.880,26 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

- in der Zuständigkeit des Kreistages

entfällt

über 10 %

11.382,58 €	SN 17	Heizungskosten
11.323,24 €	SN 32	Sachverständigen- und Gerichtskosten u.ä.
58.822,92 €	HHSt. 0301.6554	Kämmerei; Kassen- und Organisationsprüfung u.ä.
3.056,68 €	HHSt. 0301.6721	Kämmerei; Rückvergütung Windeltonnenanteil Stadt Neustadt bei Coburg
510,33 €	HHSt. 0601.5250	EDV/Telefon – Anlage LRA; Technische Geräte und Apparate (Digitalkameras und Zubehör)
26,20 €	HHSt. 1100.6580	Öffentliche Ordnung; sonstige Geschäftsausgaben
7.249,32 €	HHSt. 1100.6584	Öffentliche Ordnung; Ersatzvornahmen
3.871,17 €	HHSt. 1100.6730	Öffentliche Ordnung; Erstattungen an Zweckverband für Rettungsdienst (Digitalfunk)
500,00 €	HHSt. 1300.7090	Brandschutz; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen
612.393,87 €	HHSt. 1400.6589	Katastrophenschutz ...; Finanzhilfen Hochwasser
73.840,74 €	HHSt. 2700.7170	Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke an den Sonderschulverein
731,00 €	HHSt. 3551.6790	Projekt Mehr Aus-Bildung (MAB); Innere Verrechnungen an den UA 0201 Hauptamt für restliche Geschäftskosten der Arbeitsplätze
17.113,65 €	HHSt. 3552.6790	Modellvorhaben der Raumordnung (MORO); Innere Verrechnungen an den UA 0201 Hauptamt für restliche Geschäftskosten der Arbeitsplätze
3.265,00 €	HHSt. 3552.6791	Modellvorhaben der Raumordnung (MORO); Innere Verrechnungen an den UA 0601 Verwaltung EDV für restliche IT-Kosten der Arbeitsplätze
4.600,00 €	HHSt. 3552.6792	Modellvorhaben der Raumordnung (MORO); Innere Verrechnungen an den UA 0681 Landratsamtsgebäude für restliche Betriebs- und Unterhaltungskosten der Arbeitsplätze
2.551,26 €	HHSt. 4013.4140	Projekt MORO Zusammen Leben; Beschäftigtenvergütungen
217,32 €	HHSt. 4013.4340	Projekt MORO Zusammen Leben; Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte
492,62 €	HHSt. 4013.4440	Projekt MORO Zusammen Leben; Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte
303,21 €	HHSt. 4013.6321	Projekt MORO Zusammen Leben; Öffentlichkeitsarbeit
75,51 €	HHSt. 4013.6329	Projekt MORO Zusammen Leben; sonstiger verschiedener Betriebsaufwand
169,36 €	HHSt. 4013.6525	Projekt MORO Zusammen Leben; Post-, Rundfunk- und Fernsehgebühren
699,80 €	HHSt. 4050.5300	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Mieten und Pachten (Stellplätze Jobcenter)
422,86 €	HHSt. 4050.5430	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Reinigungskosten
1.304,94 €	HHSt. 4276.7911	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; stationäre Krankenhilfe
460,19 €	HHSt. 4277.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Arbeitsangelegenheiten
7.310,06 €	HHSt. 4278.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; sonstige Sachleistungen

822.693,83 € Übertrag

822.693,83 € Übertrag

2.277,25 €	HHSt. 4279.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; sonstige Geldleistungen
8.492,50 €	HHSt. 4290.7926	Hilfen für Asylbewerber BuT; Lernförderung i.v.E.
1.956,00 €	HHSt. 4290.7928	Hilfen für Asylbewerber BuT; Mittagsverpflegung KiTa i.v.E.
4.648,30 €	HHSt. 4290.7929	Hilfen für Asylbewerber BuT; Mittagsverpflegung Schule i.v.E.
15.552,80 €	HHSt. 4542.7601	Förderung von Kindern in Tagespflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
13.413,20 €	HHSt. 4561.6723	Hilfen für junge Volljährige; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.
17.330,50 €	HHSt. 4561.7600	Hilfen für junge Volljährige; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen a.v.E.
630,58 €	HHSt. 4562.7601	Hilfen für junge Volljährige / § 41 – Pflegekinder; Einmalige Leistungen und Beihilfen
6.211,91 €	HHSt. 4565.7700	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen i.E.; Erstversorgung
9.949,71 €	HHSt. 4640.7090	Tageseinrichtungen für Kinder; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Verbände, Vereine ...; Projekt Stütz- und Förderklassen für sozioemotionale Entwicklung an der Heinrich-Schaumberger-Schule
22.191,64 €	HHSt. 4641.7130	Tageseinrichtungen für Kinder (BayKiBiG) – Kinderkrippe Klinikum Coburg; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.: Komplementärförderung
5.285,00 €	HHSt. 4701.7002	Förderung der Wohlfahrtspflege; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände u.ä.: Weihnachtsgabe an Alten-/Pflegeheime
1.034,93 €	HHSt. 4821.6961	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 28 SGB II (Hartz IV); Leistungen BuT Teilhabe Kindergarten und Schule
6.524,95 €	HHSt. 4821.6963	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 28 SGB II (Hartz IV); Leistungen BuT eintägige Ausflüge Kindergarten und ein-/mehrtägige Ausflüge Schule
2.204,00 €	HHSt. 4821.6966	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 28 SGB II (Hartz IV); Lernförderung
160.751,99 €	HHSt. 4822.6920	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen. zur Eingliederung von Arbeitssuchenden Kindergarten
9.445,57 €	HHSt. 4822.6921	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen. zur Eingliederung von Arbeitssuchenden Horte
13.440,84 €	HHSt. 4822.6922	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen. zur Eingliederung von Arbeitssuchenden Tagespflege
466,73 €	HHSt. 4960.7814	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKKG und berufliche Rehabilitierung; Leistungen für eintägigen Ausflug Schule
3.290,49 €	HHSt. 4960.7815	Bildung und Teilhabe nach § 6 BKKG und berufliche Rehabilitierung; Leistungen für mehrtägigen Ausflug
3.155,26 €	HHSt. 5011.6790	Gesundheitswesen/Projekt Gesunder Landkreis; Innere Verrechnungen
330,42 €	HHSt. 5020.5910	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung; allg. medizinischer Sachbedarf

1.131.278,40 € Übertrag

1.131.278,40 € Übertrag

11.131,97 €	HHSt. 5451.6790	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
897,00 €	HHSt. 5451.6791	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
1.444,30 €	HHSt. 5451.6792	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
100.000,00 €	HHSt. 7200.8600	Abfallwirtschaft; Zuführung zum Vermögenshaushalt
2.520,00 €	HHSt. 7914.6792	Sonstige Förderung der Wirtschaft/Zukunftscoach; Innere Verrechnungen
2.296.588,30 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt
<hr/>		
3.543.895,97 €		

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

Beschluss des Kreisausschusses vom 5. Dezember 2013/

Allgemeinbeschluss des Kreistages vom 19. Dezember 2013

58.822,92 €	HHSt. 0301.6554	Kämmerei; Kassen- und Organisationsprüfung u.ä.
73.840,74 €	HHSt. 2700.7170	Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke an den Sonderschulverein

132.663,66 €

- in der Zuständigkeit des Kreistages

(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 19. Dezember 2013

11.382,58 €	SN 17	Heizungskosten
11.323,24 €	SN 32	Sachverständigen- und Gerichtskosten u.ä.
612.393,87 €	HHSt. 1400.6589	Katastrophenschutz ...; Finanzhilfen Hochwasser
160.751,99 €	HHSt. 4822.6920	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen. zur Eingliederung von Arbeitssuchenden Kindergarten
100.000,00 €	HHSt. 7200.8600	Abfallwirtschaft; Zuführung zum Vermögenshaushalt
2.296.588,30 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt
<hr/>		
3.192.409,98 €		

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Verwaltungshaushalt 2013.

b) Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 2.606.383,97 € entstanden. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

bis 10 %

1.643,76 €	HHSt. 0681.9350	Verwaltungsgebäude LRA; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Sonnen-/Blendschutz, Mobiliar Innenhof Kantine
3.745,96 €	HHSt. 6500.9350	Kreisstraßen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Ausstattung Mobiliar der neuen Straßenmeisterei
14.883,33 €	HHSt. 9121.9775	Kredite ...; Tilgungsausgaben Sparkasse
3.291,36 €	HHSt. 9161.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt
<hr/>		
23.564,41 €		

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

über 10 %

1.932,78 €	HHSt. 0201.9359	Hauptamt; Erwerb von sonstigen beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Umbau Besprechungsraum OG einschl. Medienausstattung und Neumöblierung
12.411,79 €	HHSt. 0601.9350	EDV/Telefon – Anlage LRA; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens: iPad für Kreistagsmitglieder
40.528,76 €	HHSt. 0681.9453	Verwaltungsgebäude LRA; Behindertengerechter Eingang
2.540,37 €	HHSt. 1400.9350	Katastrophenschutz; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Laptop Führungsgruppe Katastrophenschutz etc.
1.159,06 €	HHSt. 2353.9611	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Drucker für Mensakarten
650.000,00 €	HHSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung
6.333,74 €	HHSt. 6500.9510	Kreisstraßen; Deckenbau CO 10 in der OD Hassenberg und in Richtung Steinach
2.238,21 €	HHSt. 6500.9631	Kreisstraßen; Medienausstattung für Besprechungsräume Straßenmeisterei/Tiefbauverwaltung
1.718.034,85 €	HHSt. 9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage
47.640,00 €	HHSt. 9101.9101	Zuführung an die allgemeine Rücklage; Ansparphase Bausparvertrag
100.000,00 €	HHSt. 9111.9110	Zuführung an Sonderrücklage Abfallwirtschaft
<hr/>		
2.582.819,56 €		

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

- in der Zuständigkeit des Kreistages
(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 19. Dezember 2013)

650.000,00 €	HSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung
1.718.034,85 €	HSt. 9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage
100.000,00 €	HSt. 9111.9110	Zuführung an Sonderrücklage Abfallwirtschaft
<hr/>		
2.468.034,85 €		

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Vermögenshaushalt 2013.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 2.885.000,00 €, zugeführt wurden 5.181.588,30 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 1.915.000 € (ordentliche Tilgung für Kredite, Abschreibung und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	<i>Ansatz</i>	<i>Ergebnis</i>
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	1.829.000,00 €	1.757.668,30 €
Abschreibungen (GR 680*)	5.000,00 €	4.979,90 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9350 u. 0601.9352)	81.000,00 €	75.126,13 €
	<hr/>	
Pflichtzuführung:	1.915.000,00 €	1.827.774,33 €

Die Sollzuführung beträgt 2.857.000 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	<i>Ansatz</i>	<i>Ergebnis</i>
Pflichtzuführung	1.915.000,00 €	1.827.774,33 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	522.000,00 €	396.833,14 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	420.000,00 €	405.102,88 €
	<hr/>	
Sollzuführung:	2.857.000,00 €	2.629.710,35 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2013 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

entfällt

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2013 oder früher begonnen wurde und die 2014 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer Doppelsporthalle

Staatliche Realschule Neustadt bei Coburg; Generalsanierung Altbau

Staatliche Realschule Neustadt bei Coburg und Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg; Bau einer gemeinsamen Mensa

Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung

Straßenmeisterei; Errichtung einer Photovoltaikanlage

Kreisstraße CO 3; Ausbau zwischen St 2205 und Roßfeld

Kreisstraße CO 4; Ausbau der Ortsdurchfahrt Ahlstadt

Kreisstraße CO 4; Ausbau Marktplatz Bad Rodach

Kreisstraße CO 9; Ortsdurchfahrt Bischwind

Kreisstraße CO 12; Neubau Radweg Niederfüllbach

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 16; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterellendorf

Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz CO 17/St 2206 bei Unterwohlsbach

Kreisstraße CO 17; Erneuerung der Itzbrücke in Unterwohlsbach

Kreisstraße CO 27; Ausbau der B 4 alt in Unterlauter

**Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushaltes
(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)**

a) Einnahmen

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	543.575,00 €	620.927,41 € +	77.352,41 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	200.000,00 €	730.031,17 € +	530.031,17 €
2 Schulen	2.206.075,00 €	2.252.373,00 € +	46.298,00 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	343.800,00 €	296.254,25 € -	47.545,75 €
4 Soziale Sicherung	5.595.450,00 €	5.905.360,98 € +	309.910,98 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	559.150,00 €	527.605,10 € -	31.544,90 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	497.300,00 €	572.007,92 € +	74.707,92 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.592.500,00 €	3.860.761,96 € -	731.738,04 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	278.550,00 €	288.197,64 € +	9.647,64 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	50.133.600,00 €	50.348.133,76 € +	214.533,76 €
	64.950.000,00 €	65.401.653,19 € +	451.653,19 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	4.579.220,00 €	4.509.246,44 € -	69.973,56 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.128.185,00 €	2.521.033,27 € +	392.848,27 €
2 Schulen	8.452.620,00 €	7.782.540,15 € -	670.079,85 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.278.980,00 €	1.020.396,97 € -	258.583,03 €
4 Soziale Sicherung	18.575.165,00 €	18.788.912,92 € +	213.747,92 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.054.800,00 €	1.856.953,72 € -	197.846,28 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.005.560,00 €	2.959.027,36 € -	46.532,64 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.725.020,00 €	4.681.426,09 € -	1.043.593,91 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	541.950,00 €	561.424,06 € +	19.474,06 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	18.608.500,00 €	20.720.692,21 € +	2.112.192,21 €
	64.950.000,00 €	65.401.653,19 € +	451.653,19 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um 451.653,19 € = 0,70 v.H.!

Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	47.729.600,00 €	47.975.888,47 €	+	246.288,47 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	13.806.750,00 €	14.491.347,22 €	+	684.597,22 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	3.413.650,00 €	2.934.417,50 €	-	479.232,50 €
		64.950.000,00 €	65.401.653,19 €	+	451.653,19 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	11.745.000,00 €	11.694.689,98 €	-	50.310,02 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.482.500,00 €	3.107.627,23 €	-	374.872,77 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16.592.130,00 €	15.220.038,43 €	-	1.372.091,57 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	14.571.870,00 €	14.558.605,34 €	-	13.264,66 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	18.558.500,00 €	20.820.692,21 €	+	2.262.192,21 €
		64.950.000,00 €	65.401.653,19 €	+	451.653,19 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerWHH	2.885.000,00 €	5.181.588,30 €	+	2.296.588,30 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerWHH für Sonderrücklagen	0,00 €	100.000,00 €	+	100.000,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	3.880.000,00 €	2.353.291,36 €	-	1.526.708,64 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	115.500,00 €	118.008,34 €	+	2.508,34 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	860.500,00 €	31.554,75 €	-	828.945,25 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	1.612.000,00 €	527.477,46 €	-	1.084.522,54 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	1.616.000,00 €	2.036.048,00 €	+	420.048,00 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	335.000,00 €	45.230,81 €	-	289.769,19 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	7.671.000,00 €	6.815.000,00 €	-	856.000,00 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		18.975.000,00 €	17.208.199,02 €	-	1.766.800,98 €

b) **Ausgaben**

	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90 Zuführung zum VerwHH	2.730.000,00 €	2.353.291,36 €	- 376.708,64 €
Gruppe 910 Zuführung an allg. Rücklagen	0,00 €	1.765.674,85 €	+ 1.765.674,85 €
Gruppe 911 Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	100.000,00 €	+ 100.000,00 €
Gruppe 92 Gewährung von Darlehen	358.000,00 €	357.077,87 €	- 922,13 €
Gruppe 93 Vermögenserwerb	608.000,00 €	473.989,09 €	- 134.010,91 €
Gruppe 94 Hochbaumaßnahmen	8.949.000,00 €	8.349.528,76 €	- 599.471,24 €
Gruppe 95 Tiefbaumaßnahmen	3.182.000,00 €	1.500.102,88 €	- 1.681.897,12 €
Gruppe 96 Betriebsanlagen	585.000,00 €	588.397,27 €	+ 3.397,27 €
Gruppe 97 Tilgung von Krediten	2.400.000,00 €	1.757.668,30 €	- 642.331,70 €
Gruppe 980 Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981 Investitionszuweisungen an das Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 982 Investitionszuweisungen an Gemeinden	120.000,00 €	- 45.531,36 €	- 165.531,36 €
Gruppe 983 Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 985 Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 986 Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987 Investitionszuweisungen an private Unternehmen	43.000,00 €	8.000,00 €	- 35.000,00 €
Gruppe 988 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 99 Sonstige Ausgaben des VermHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	18.975.000,00 €	17.208.199,02 €	- 1.766.800,98 €

In den Einnahmen und Ausgaben des Vermögenshaushaltes sind die Restwirtschaft und die Abschlussbuchung enthalten. Die Differenz zwischen Haushalts- und Anordnungssoll hängt mit dem Baubeginn bzw. Baufortschritt der einzelnen Vorhaben und Maßnahmen zusammen.

Haushaltswirtschaft 2013

Die Haushaltssatzung 2013 wurde vom Kreistag am 7. März 2013 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (7.100.000 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (15.776.000 €) mit Schreiben vom 4. Juni 2013 Nr. 12-1512.01 c-1/13 erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt vom 14. Juni 2013. Sie trat mit dem 1. Januar 2013 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 32.702.000 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 46,50 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 70.325.836 €. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 5.000.000 € festgesetzt.

Der Vollzug des Haushaltes bereitete keine größeren Schwierigkeiten. Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplanes war nicht erforderlich.

Zusammengefasst zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 65.401.653,19 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 64.950.000,00 € um rund 451.650 € bzw. 0,70 v. H. überschritten.

Infolge der Verlagerung der Sanierung der Deponie auf das nächste Jahr konnten im Gebührenhaushalt der Abfallwirtschaft der Sonderrücklage Abfallwirtschaft 100.000,00 € zugeführt werden. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 1.800.000,00 €.

Die mit 2.350.000,00 € veranschlagte Zuführung des Überschusses des Verwaltungshaushaltes wurde um 3.291,36 € auf nunmehr 2.353.291,36 € erhöht. Darüber hinaus konnte die veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt von 2.885.000,00 € um 2.296.588,30 € auf 5.181.588,30 € erhöht werden.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 17.208.199,02 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 18.975.000,00 € um rund 1.766.800,98 € bzw. 9,31 v. H. unterschritten. Dies ist im Wesentlichen auf das Verschieben von Maßnahmen auf 2014 und später zurückzuführen.

Obwohl auf die mit 500.000,00 € veranschlagte Entnahme aus der Sonderrücklage Realschule Coburg II völlig verzichtet wurde, die Entnahme aus der allgemeinen Rücklage um 646.708,64 € niedriger ausfallen konnte und über 3.660.000,00 € Kredite aufgenommen wurde (hierfür wurde in 2012 ein Haushaltseinnahmerest gebildet), wurde im Vermögenshaushalt ein außerplanmäßiger Überschuss von 1.718.034,85 € erwirtschaftet, der der allgemeinen Rücklage zugeführt wurde.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage (inkl. Rücklage Staatl. Realschule Coburg II), der zum 31. Dezember 2012 noch rund 3.912.700 € betragen hatte, verringerte sich durch die Entnahme zum 31. Dezember 2013 auf nunmehr rund 3.325.100 €. Dadurch wird der Mindestrücklagenbestand um rund 2.721.000,00 € überschritten.

Zum 31. Dezember 2012 betrug der Schuldenstand insgesamt rund 24.729.273 €. Im Haushaltsjahr 2013 wurden neue Kredite in Höhe von insgesamt 3.660.000 € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2013 geleisteten Tilgungen (rund 1.757.668 €) beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2013 auf nunmehr rund 26.631.605 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 306 €/ Einwohner. (Landesdurchschnitt 239 €).

Die Kassen- und Rücklagenbestände waren den Verhältnissen entsprechend gut verzinslich angelegt.

Vermögen

Nach § 81 Abs. 1 und 2 KommHV-Kameralistik in Verbindung mit § 76 KommHV-Kameralistik sind Nachweise über Forderungen aus Geldanlagen und Darlehen sowie über Beteiligungen und Wertpapiere zu führen. Aus der Übersicht über die Schulden und Rücklagen muss der Stand zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres ersichtlich sein. Insofern wird auf die Anlagen 1 bis 3 zu diesem Rechenschaftsbericht hingewiesen.

Nach Durcharbeitung dieses Berichtes sind die beigefügten Anlagen zu beachten. Es handelt sich dabei um

Anlage 1: Vermögensübersicht

Anlage 2: Rücklagenübersicht

Anlage 3: Schuldenübersicht

Coburg, den 25. Juni 2014

Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Gerhard Lehrfeld
Kreiskämmerer

**Vermögensübersicht
zur Jahresrechnung 2013 des Landkreises Coburg**

Aufgabenbereich Vermögensart	1	2 Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	3 Zugang	4 Abgang	5 Stand am Ende des Haushaltsjahres 2013
A) Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik					
1. Forderungen des Anlagevermögens					
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.		1.533.691,84 €	0,00 €	0,00 €	1.533.691,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.		7.777.746,66 €	192.000,00 €	118.008,34 €	7.851.738,32 €
1.3 Kapitalanlagen des Landkreises in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **		321.000,00 €	0,00 €	0,00 €	321.000,00 €
1.4 Das vom Landkreis in seinen Eigenbetrieb eingebrachte Kapital.					9.706.430,16
		9.632.438,50 €	192.000,00 €	118.008,34 €	9.706.430,16 €
2. Geldanlagen					
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft		1.700.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	1.800.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*		3.912.700,58 €	- 587.616,51 €	0,00 €	3.325.084,07 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)		3.202.774,52 €	0,00 €	0,00 €	3.203.774,52 €
B) Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik entfällt					
* Die Geldanlage von Mitteln des Kassenbestandes ist nicht anzugeben. Einzusetzen ist daher nur die Geldanlage aus den Rücklagen zugewiesenen Mitteln.					
** Beteiligung am Stammkapital des Zweckverbandes für Abfallwirtschaft in Nordwest-Oberfranken (Änderung der Rechtsform zum 1. Januar 2004).					

**Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2013 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2013
1 Allgemeine Rücklage	3.369.030,58 €	1.718.034,85 €	2.353.291,36 €	2.733.774,07 €
Ansparkonto Bausparvertrag	43.670,00 €	47.640,00 €	0,00 €	91.310,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	1.700.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	1.800.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II	500.000,00 €	0,00 €	0,00 €	500.000,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2012	61.770
2011	59.795
2010	59.660

Durchschnitt der letzten 3 Jahre

60.408

hiervon 1 von Hundert

604

**Schuldenübersicht
zur Jahresrechnung 2013 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2013
1	2	3	4	5	6	7
1. Schulden aus Krediten von/vom						
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	5.025.200,00 €			231.600,00 €		4.793.600,00 €
1.2 Land						
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden						
1.4 Zweckverbänden und dgl.						
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich						
1.6 Kreditmarkt	19.704.073,48 €	3.660.000,00 €		1.526.068,30 €		21.838.005,18 €
	24.729.273,48 €	3.660.000,00 €		1.757.668,30 €		26.631.605,18 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)	25.131.867,41 €					25.131.867,41 €
3. Kassenkredite (Überziehungskredit)	0,00 €					0,00 €
<u>Nachrichtlich:</u>						
4. Innere Darlehen aus						
4.1 Sonderrücklage Abfallwirtschaft	1.700.000,00 €		100.000,00 €		0,00 €	1.800.000,00 €
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II	500.000,00 €		0,00 €		0,00 €	500.000,00 €
5. Schulden der Eigenbetriebe entfällt						