

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2014

des Landkreises Coburg

vom 24. August 2015

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 5-6
b) Kasseneinnahmereste	Seite 6-7
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 2014 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 15
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2014 oder früher begonnen wurde und die 2015 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 16
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 17
b) Ausgaben	Seite 17
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 18
b) Ausgaben	Seite 18
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 18
b) Ausgaben	Seite 19
Haushaltswirtschaft 2014	Seite 20-21
Vermögen	Seite 21
<i>Anlage 1 „Vermögensübersicht“</i>	<i>Seite 22</i>
<i>Anlage 2 „Rücklagenübersicht“</i>	<i>Seite 23</i>
<i>Anlage 3 „Schuldenübersicht“</i>	<i>Seite 24</i>

Rechenschaftsbericht
zur Jahresrechnung 2014 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 29. Juni 2015 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 2014 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 601.399,75 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	67.423.606,88 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	19.995.631,63 €	
		87.419.238,51 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	67.472.050,36 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	19.345.788,40 €	
		86.817.838,76 €
		601.399,75 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 48.443,48 €
den Vermögenshaushalt	649.843,23 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	5.019.644,99 €
Ist-Vorschüsse	- 8.660,06 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	7.859.700,58 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2015 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 2014 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	67.436.036,75 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	16.118.205,37 €
neue Haushaltseinnahmereste	1.500.000,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 6.416,82 €
	<hr/>
	85.047.825,30 €
	<hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	67.409.543,92 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	15.038.749,03 €
neue Haushaltsausgabereste	2.773.814,13 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 174.281,78 €
Abgang Kassenausgabereste	- 0,00 €
	<hr/>
	85.047.825,30 €
	<hr/>
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 6.416,82 € HHSt. 6500.1660 Kreisstraßen; Erstattungen durch private Unternehmen (W. Koch GmbH, Veilsdorf)

- 6.416,82 €

Vermögenshaushalt

entfällt

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

750.000,00 € HHSt. 9121.3775 Kredite ...; Kreditaufnahmen von Sparkasse
750.000,00 € HHSt. 9121.3777 Kredite ...; Kreditaufnahmen von sonstigen Banken

1.500.000,00 €

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

15.647,20 € HHSt. 3321.7170 Musikpflege; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit
4.234,68 € HHSt. 3600.7120 Denkmalpflege ...; Kreiswettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“ bzw. das schönere Dorf – die schönere Stadt“ bzw. Vergabe der Eisernen Rose
5.316,03 € HHSt. 4525.7600 Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Projekt „HaLT“
14.476,67 € HHSt. 5500.7170 Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

39.674,58 €

Vermögenshaushalt

2.125,89 € HHSt. 0201.9357 Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen
25.000,00 € HHSt. 0601.9352 EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
125.000,00 € HHSt. 0601.9610 EDV/Telefon – Anlage LRA; Erneuerung der Verkabelung EDV im bestehenden Gebäude
63.145,08 € HHSt. 1300.9350 Brandschutz; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunkgeräte und Sondersignalanlagen für Führungskräfte)
5.418,02 € HHSt. 1301.9350 Feuerlöschwesen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Armergometer, EDV-Ausstattung für Werkstatt und Büro)
31.000,00 € HHSt. 1400.9350 Katastrophenschutz; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunkgeräte und Festfunkgeräte ILS)
2.500,00 € HHSt. 2011.9350 Schulaufsicht; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
579,45 € HHSt. 2011.9611 Schulaufsicht; Erneuerung im IT-Bereich
30.000,00 € HHSt. 2201.9350 Staatliche Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
749.584,01 € HHSt. 2201.9451 Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer neuen Zweifach-Sporthalle
309.902,59 € HHSt. 2201.9452 Staatliche Realschule Coburg II; Erweiterung und Generalsanierung
3.379,09 € HHSt. 2202.9350 Staatliche Realschule Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

1.347.634,13 € Übertrag

1.347.634,13 € Übertrag

35.000,00 €	HHSt. 2202.9500	Staatliche Realschule Neustadt; Umgestaltung Pausenhof
4.393,03 €	HHSt. 2202.9611	Staatliche Realschule Neustadt; Erneuerung im IT-Bereich
20.000,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatliche Realschule Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium
4.679,43 €	HHSt. 2351.9350	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
70.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Beschaffung von Fahrzeugen
55.957,22 €	HHSt. 2351.9452	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung des Umkleidebereichs der alten Turnhalle
22.145,53 €	HHSt. 2351.9611	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erneuerung im IT-Bereich
20.000,00 €	HHSt. 2351.9631	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit der Realschule
6.000,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium und Realschule
4.896,99 €	HHSt. 2481.9611	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege Coburg; Erneuerung im IT-Bereich
30.000,00 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförderrichtlinien
96.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung ...; Gewährung von Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
20.097,27 €	HHSt. 6500.9352	Kreisstraßen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Ersatzbeschaffung Radlader, Regalsystem Ladungssicherung und Anhänger für den Straßenunterhalt und Ersatzbeschaffung Werkstatt etc.)
15.371,75 €	HHSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung
43.580,66 €	HHSt. 6500.9512	Kreisstraßen; Deckenbau Geh- und Radweg Kreisstraße CO 11 Neustadt - Außstraße
25.733,84 €	HHSt. 6500.9633	Kreisstraßen; Photovoltaik Straßenmeisterei
50.000,00 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach Richtung Heldritt
500.000,00 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung der Bahnübergänge auf der CO 13 bei Ebersdorf
15.852,72 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; OD Oberelldorf
39.999,10 €	HHSt. 6516.9509	Kreisstraße CO 16; Oberelldorf – Unterelldorf
39.861,70 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; OD Unterwohlsbach
19.637,90 €	HHSt. 6517.9505	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung Kleinwalbur-Großwalbur
200.000,00 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Sanierungsarbeiten im Zuge der Abstufung der B 289 in Untersiemau
43.000,00 €	HHSt. 6529.9501	Kreisstraße CO 29; Sanierung alte St 2202 Dörfles-Esbach
4.298,28 €	HHSt. 6529.9502	Kreisstraße CO 29; Bushaltebucht Dörfles-Esbach

2.734.139,55 €

Gesamt: 2.773.814,13 €

d) **Abgänge auf Haushaltsausgebereste (alt)**

Verwaltungshaushalt

- 10.591,70 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Förderung der Jugendarbeit
- 9.006,87 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

- 19.598,57 €

Vermögenshaushalt

- 15.808,27 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
- 1.361,00 €	HHSt. 2991.9357	Sonstige schulische Einrichtungen; Beschaffung von Fahrzeugen
- 24.859,90 €	HHSt. 6500.9505	Kreisstraßen; Deckenbau CO 4 Grattstadt – Ahlstadt – Ottowind
- 68.212,11 €	HHSt. 6500.9513	Kreisstraßen; Deckenbau CO 11 OD Neuensorg
- 1.252,27 €	HHSt. 6500.9630	Kreisstraßen; Umrüstung von Ampeln auf LED-Signalgeber
- 22.713,36 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach Marktplatz
- 20.476,30 €	HHSt. 6517.9501	Kreisstraße CO 17; Itzbrücke Unterwohlsbach

- 154.683,21 €

Gesamt: - 174.281,78 €

e) **Abgänge auf Kassenausgebereste (alt)**

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 0,00 €

Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen

a) **Haushaltsausgebereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr**

2.300,45 €	HHSt. 2011.9350	Schulaufsicht; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
593,34 €	HHSt. 2011.9611	Schulaufsicht; Erneuerungen im IT-Bereich
616,52 €	HHSt. 2201.9350	Staatliche Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
50.000,00 €	HHSt. 2202.9450	Staatliche Realschule Neustadt; Planung Erweiterungsbau
61.373,16 €	HHSt. 2202.9451	Staatliche Realschule Neustadt; Generalsanierung Altbau
2.296,82 €	HHSt. 2202.9611	Staatliche Realschule Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich
43.466,69 €	HHSt. 2351.9631	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit Realschule

160.646,98 € Übertrag

160.646,98 € Übertrag

1.308,24 € 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 Gymnasium und Realschule
14.551,73 € HHSt. 2481.9350	Staatliche Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung/Staatliche Berufsfachschule für Kinderpflege Coburg; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
136,78 € HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförderrichtlinien
192.000,00 € HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung und Wohnungsfürsorge; Gewährung von Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH
1.645,37 € HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
9.433,81 € HHSt. 6509.9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind
15.716,60 € HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
156.271,31 € HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh- und Radweg Niederfüllbach – Creidlitz
59.752,14 € 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
10.324,77 € HHSt. 6516.9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf
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
4.253,96 € 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

934.740,00 €

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

6.387,69 € HHSt. 0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge ...
615,00 € HHSt. 2201.1400	Staatliche Realschule Coburg II; Mieten und Pachten
333,32 € HHSt. 2201.1621	Staatliche Realschule Coburg II; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände für schulpsychologische Beratung
675,00 € HHSt. 2202.1622	Staatliche Realschule Neustadt; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
6.200,00 € HHSt. 2351.1622	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)

14.211,01 € Übertrag

14.211,01 € Übertrag

14.780,79 € HHSt. 2481.1622 Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege Coburg; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)

572,62 € HHSt. 2700.1670 Förderschulen; Erstattungen durch den übrigen Bereich vom Sonderschulverein für Abrechnungen aus Vorjahren

58.553,64 € HHSt. 7200.1121 Abfallwirtschaft; Abfallbeseitigungsgebühren

88.118,06 €

Vermögenshaushalt

2.296.588,30 € HHSt. 9101.3100 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

2.296.588,30 €

Verwahrgelder

202,74 € HHSt. 4.3700.0001 Bereinigung von Kasseneinnahmeresten

202,74 €

Gesamt: 2.384.909,10 €

c) **Kassenausgabereste**

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

677.551,98 € HHSt. 9101.9100 Zuführung an die allgemeine Rücklage

100.000,00 € HHSt. 9111.9110 Zuführung an Sonderrücklagen

777.551,98 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) **Verwaltungshaushalt**

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 5.707.481,33 € entstanden. Davon entfallen

1.066.878,11 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Deckungsringen ausgeglichen wurden,

50.000,00 € auf Ausgaben, die über die Deckungsreserve ausgeglichen wurden,

0,00 € auf die sogenannte unechte Deckungsfähigkeit,

4.590.603,22 € auf Mehrausgaben, die nach den Bestimmungen des § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung für den Kreistag zu behandeln waren.

aa) **Deckungsreserve**

50.000,00 € HHSt. 9161.8600 Zuführung zum Vermögenshaushalt

402.258,47 €

bb) **unechte Deckung**

entfällt

cc) **sonstige Mehrausgaben**

bis 10 %

19.572,36 € SN 5	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten
9.387,23 € SN 15	Fortbildung, Schulungen
1.410,35 € SN 18	Reinigungskosten
1.625,85 € SN 22	Fahrzeugunterhalt
1.118,24 € SN 24	EDV-Kosten, Wartungsgebühren
4.346,24 € SN 26	Bürobedarf
116,88 € HHSt. 0201.5601	Hauptamt; Dienst- und Schutzkleidung
263,15 € HHSt. 0281.5340	Angelegenheiten des staatlichen Landratsamtes; Leasing Dienst-Pkw
12,19 € HHSt. 0301.6610	Kämmerei; Mitgliedsbeitrag Bayer. Kommunalen Prüfungsverband
2.480,68 € HHSt. 0601.5320	Verwaltung EDV/Telefon-Anlage; Miete für Drucker bzw. Druckkosten einschl. Hausdruckerei
1.901,25 € HHSt. 0682.5300	Staatl. Schulamt Dörfles-Esbach; Miete und Pachten
1.651,33 € HHSt. 2011.6790	Schulaufsicht; Innere Verrechnungen an den UA 0682
1.062,62 € HHSt. 2481.5420	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Heizungskosten
64,10 € HHSt. 2481.5430	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Reinigungskosten
0,01 € HHSt. 4012.5690	Senioren; Sonstige besondere Aufwendungen für Bedienstete: Seniorenbeauftragter
3.825,00 € HHSt. 4013.6780	Projekt MORO Zusammen Leben; Erstattungen an den übrigen Bereich: Leistungen der Fachstelle
385,00 € HHSt. 4013.6792	Projekt MORO Zusammen Leben; Innere Verrechnungen an den UA 0681
3.285,78 € HHSt. 4050.6740	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Erstattungen an den übrigen Bereich: KFA-Anteil ARGE Jobcenter
9.579,47 € HHSt. 4152.7350	Grundsicherung für jüngere Erwerbsfähige; Leistungen der Sozialhilfe
90,87 € HHSt. 4542.7601	Förderung von Kindern in Tagespflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
1.890,94 € HHSt. 4562.7600	Hilfen für junge Volljährige (Pflegekinder); Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
389,00 € HHSt. 4620.7070	Einrichtungen der Familienförderung; Schwangerschaftsberatung

64.458,54 € Übertrag

64.458,54 € Übertrag

649,30 € HHSt. 4650.7070	Erziehungs-, Jugend- und Familienberatungsstellen; Erziehungsberatung; neues Konzept einschl. Personalkosten
11.065,05 € HHSt. 4822.6920	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16 a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden – Kindergarten
153,00 € HHSt. 4881.7889	Wohngeld; sonstige soziale Leistungen
963,21 € HHSt. 7200.6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen an UA 0681
66,73 € HHSt. 7900.6610	Fremdenverkehr...; Mitgliedsbeitrag Fremdenverkehrsverband Franken
108,00 € HHSt. 7914.6791	Sonstige Förderung der Wirtschaft/Zukunftscoach; Innere Verrechnungen an den UA 0601

77.463,83 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

- in der Zuständigkeit des Kreistages

entfällt

über 10 %

36.073,59 € SN 19	Stromkosten
14.071,32 € SN 28	Fernsprechgebühren
13.608,43 € HHSt. 0201.6580	Hauptamt; sonstige Geschäftsausgaben für Stellenanzeigen und Nachrufe
6.182,84 € HHSt. 0301.6554	Kämmerei; Kassen- und Organisationskosten: Restkosten für überörtliche Prüfung
2.586,34 € HHSt. 0301.6581	Kämmerei; Bank- und Postscheckgebühren
3.575,90 € HHSt. 0601.6580	Verwaltung EDV/Telefon-Anlage; sonstige Geschäftsausgaben für Toner, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial
2.017,06 € HHSt. 0681.5201	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Verwaltungs- und Zweckausstattung
2.963,48 € HHSt. 1100.6584	Öffentliche Ordnung; Ersatzvornahmen
4.500,54 € HHSt. 1100.6730	Öffentliche Ordnung; Erstattungen an ZV für Rettungswesen: Migration Digitalfunk
802,21 € HHSt. 1161.6620	Einwohnerwesen...; vermischte Ausgaben
21.844,21 € HHSt. 2201.5001	Staatliche Realschule Coburg II; Gebäude-u. Grundstückunterhalt Container-Gebäude
5.600,00 € HHSt. 2352.7170	Staatliches Gymnasium/Gastschulbeiträge; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Rudolf-Steiner-Schule
21,72 € HHSt. 2353.6400	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht versicherten Schäden

113.847,64 € Übertrag

113.847,64 € Übertrag

3.365,04 € HHSt. 2481.5440	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Stromkosten
3.071,46 € HHSt. 2481.5900	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Impfungen nach Biostoffverordnung für Schülerpraktikum
5.486,30 € HHSt. 2902.6387	Schülerbeförderung von Schülern weiterführender Schulen; Kosten der freiwilligen Schülerbeförderung
1.123,30 € HHSt. 2991.5300	Sonstige schulische Einrichtungen; Mieten und Pachten
4.106,67 € HHSt. 3200.4161	Museen...; Beschäftigungsentgelte und dgl.
478,14 € HHSt. 4013.5300	Projekt MORO Zusammen Leben; Miete und Pachten
1.004,42 € HHSt. 4013.6321	Projekt MORO Zusammen Leben; Öffentlichkeitsarbeit
729,00 € HHSt. 4013.6790	Projekt MORO Zusammen Leben; Innere Verrechnungen an den UA 0201
543,00 € HHSt. 4013.6791	Projekt MORO Zusammen Leben; Innere Verrechnungen an den UA 0601
1.800,00 € HHSt. 4031.6320	Stabsstelle Soziales, Bildung und Kultur; Verschiedener Betriebsaufwand: Feierstunde Mauerfall, Grenzinformationsstelle Rottenbach
31.983,22 € HHSt. 4132.7400	Hilfen zur Gesundheit; Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen (i.E.)
67.047,68 € HHSt. 4264.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
21.690,96 € HHSt. 4266.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – ambulante Krankenhilfe
39.413,86 € HHSt. 4266.7921	Leistungen nach AsylbLG in Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – stationäre Krankenhilfe
4.217,06 € HHSt. 4268.7920	Leistungen nach AsylbLG in Einrichtungen; sonstige Sachleistungen
389,33 € HHSt. 4270.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen
550,00 € HHSt. 4271.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Hilfe zum Lebensunterhalt
209.520,18 € HHSt. 4274.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
131.016,96 € HHSt. 4275.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Kosten der Unterkunft
83.924,79 € HHSt. 4276.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – ambulante Krankenhilfe
103.950,82 € HHSt. 4276.7911	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – stationäre Krankenhilfe
4.001,73 € HHSt. 4278.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; sonstige Sachleistungen
187.078,40 € HHSt. 4557.7700	Heimerziehung ...; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.)
14.514,80 € HHSt. 4559.7600	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
2.540,00 € HHSt. 4559.7700	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.)

1.037.394,76 € Übertrag

1.037.394,76 € Übertrag

1.449,16 € HHSt. 4561.7604	Hilfen für junge Volljährige; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) – einschl. Nachbetreuung
1.801,48 € HHSt. 4562.6723	Hilfen für junge Volljährige (Pflegekinder); Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial- und Jugendhilfe, KOF u.ä.
74.441,47 € HHSt. 4564.7600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche – ambulant; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
37.795,70 € HHSt. 4564.7601	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche – ambulant; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
43.344,07 € HHSt. 4564.7602	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche – ambulant; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
21.667,23 € HHSt. 4564.7603	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche – ambulant; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
4.171,81 € HHSt. 4565.7700	Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.); Erstversorgung
18.479,23 € HHSt. 4640.7090	Tageseinrichtungen für Kinder; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Verbände ... - Projekt Stütz- und Förderklassen für sozioemotionale Entwicklung an der Heinrich-Schaumberger-Schule
9.625,73 € HHSt. 4822.6921	Grundsicherung für Arbeitssuchende nach § 16 a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden – Horte
14.917,67 € HHSt. 5011.6320	Gesundheitswesen/Projekt Gesunder Landkreis; Verschiedener Betriebsaufwand (Bewegungspark am LRA Coburg)
3.977,18 € HHSt. 5011.6790	Gesundheitswesen/Projekt Gesunder Landkreis; Innere Verrechnungen an den UA 0201
2.500,00 € HHSt. 5020.6790	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelsicherheit; Innere Verrechnungen an den UA 0681
6.080,57 € HHSt. 5451.6620	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; vermischte Ausgaben (Materialbedarf)
7.537,55 € HHSt. 5451.6790	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen an den UA 0681
848,05 € HHSt. 5451.6791	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
1.058,00 € HHSt. 5451.6792	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
18.618,78 € HHSt. 6131.6557	Bauordnung; Statik für fremde Rechnung
2.566,33 € HHSt. 7200.6412	Abfallbeseitigung; Umsatzsteuer als Vorsteuer
100.000,00 € HHSt. 7200.8600	Abfallbeseitigung; Zuführung zum Vermögenshaushalt
260.275,02 € HHSt. 7201.6580	Abfallbeseitigung; Sonstige Geschäftsausgaben: Beseitigung von Altlasten
5.000,00 € HHSt. 7911.7180	Sonstige Förderung der Wirtschaft; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
82,51 € HHSt. 8100.5040	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Unterhalt betriebstechnischer Anlagen

1.673.632,30 € Übertrag

1.673.632,30 € Übertrag

26,30 € HHSt. 8100.5440	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Stromkosten
848,77 € HHSt. 8100.6411	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Umsatzsteuer und dgl.
17.923,75 € HHSt. 8100.6800	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Abschreibungen
7.174,50 € HHSt. 8100.6850	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Verzinsung des Anlagekapitals
2.800.752,59 € HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt
12.781,18 € HHSt. 9181.8080	Zinsen aus der Anlage des Kassenbestandes...; Zinsen an den Kreditmarkt einschl. äußere Kassenkredite

4.513.139,39 €

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

Beschluss des Kreisausschusses vom 4. Dezember 2014

Allgemeinbeschluss des Kreistages vom 18. Dezember 2014

67.047,68 € HHSt. 4264.7920	Leistungen nach dem AsylbLG in Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
83.924,79 € HHSt. 4276.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – ambulante Krankenhilfe
74.441,47 € HHSt. 4564.7600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche – ambulant; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)

225.413,94 €

- in der Zuständigkeit des Kreistages

(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 18. Dezember 2014

209.520,18 € HHSt. 4274.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
131.016,96 € HHSt. 4275.7910	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Kosten der Unterkunft
103.950,82 € HHSt. 4276.7911	Leistungen nach AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Leistungen bei Krankheit – stationäre Krankenhilfe
187.078,40 € HHSt. 4557.7700	Heimerziehung ...; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.)
100.000,00 € HHSt. 7200.8600	Abfallbeseitigung; Zuführung zum Vermögenshaushalt
260.275,02 € HHSt. 7201.6580	Abfallbeseitigung; Sonstige Geschäftsausgaben: Beseitigung von Altlasten
2.800.752,59 € HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt

3.792.593,97 €

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Verwaltungshaushalt 2014.

b) Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 965.158,46 € entstanden. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

bis 10 %

1.729,41 € HHSt. 0681.9450	Verwaltungsgebäude LRA; Erweiterungsbau mit Jobcenter, gemeinsamer Zulassungsstelle und Gesundheitsamt
84.934,96 € HHSt. 2351.9451	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagsbetreuung
200,00 € HHSt. 2700.9870	Förderschulen; Investitionszuschüsse an den Sonderschulverein für die Heinrich-Schaumberger-Schule Coburg und die Glockenbergsschule Neustadt bei Coburg für den einmaligen Schulaufwand
140,00 € HHSt. 9101.9101	Zuführung an die allgemeine Rücklage; Ansparphase Bausparvertrag
4.016,00 € HHSt. 9121.9700	Kredite, ...; Tilgungsausgaben KfW etc.
10.181,96 € HHSt. 9121.9775	Kredite, ...; Tilgungsausgaben Sparkasse
386,03 € HHSt. 9121.9797	Kredite, ...; Tilgungsausgaben für innere Darlehen/Umschuldung
11.588,30 € HHSt. 9161.9000	Zuführung zum Verwaltungshaushalt (ohne Sonderrücklagen)

113.176,66 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 18. Dezember 2014

84.934,96 € HHSt. 2351.9451	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagsbetreuung
-----------------------------	---

über 10 %

11.960,39 € HHSt. 0681.9359	Verwaltungsgebäude LRA; Erwerb von sonstigen, beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Möblierung Erweiterungsbau)
3.597,42 € HHSt. 0681.9455	Verwaltungsgebäude LRA; Umbau Tiefbauverwaltung und Umzug Wasserrecht
1.326,54 € HHSt. 2353.9611	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; EDV für Mensa
56.656,27 € HHSt. 2591.9820	Fachschulen ...; Investitionszuweisungen an die Stadt Coburg, Beteiligung an der Errichtung einer Technikerschule
889,20 € HHSt. 6503.9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld-St 2205
677.551,98 € HHSt. 9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage
100.000,00 € HHSt. 9111.9110	Zuführung an die Sonderrücklage Abfallwirtschaft

851.981,80 €

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

Beschluss des Kreisausschusses vom 4. Dezember 2014

56.656,27 € HHSt. 2591.9820	Fachschulen ...; Investitionszuweisungen an die Stadt Coburg, Beteiligung an der Errichtung einer Technikerschule
-----------------------------	---

- in der Zuständigkeit des Kreistages

(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 18. Dezember 2014)

677.551,98 € HHSt. 9101.9100 Zuführung an die allgemeine Rücklage

100.000,00 € HHSt. 9111.9110 Zuführung an die Sonderrücklage Abfallwirtschaft

777.551,98 €

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Vermögenshaushalt 2014.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 3.155.000,00 €, zugeführt wurden 6.005.752,59 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.226.500 € (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	1.919.000,00 €	1.879.062,71 €
Abschreibungen (GR 680*)	8.000,00 €	25.923,75 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9350, 0601.9352 u. 0601.9359)	299.500,00 €	211.438,08 €
Pflichtzuführung:	2.226.500,00 €	2.116.424,54 €

Die Sollzuführung beträgt 2.979.000 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	<i>Ansatz</i>	<i>Ergebnis</i>
Pflichtzuführung	2.226.500,00 €	2.116.424,54 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	472.500,00 €	456.155,74 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	280.000,00 €	142.833,80 €
Sollzuführung:	2.979.000,00 €	2.715.414,08 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2014 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

- 1. HHSt. 1/6503.9501 Kreisstraße CO 3; Ausbau zwischen St 2205 und Roßfeld**
Kostenschätzung: 1.292.000,00 €
Kostenfeststellung: 1.380.889,20 €
- 2. HHSt. 1/6504.9505 Kreisstraße CO 4; Ausbau der Ortsdurchfahrt Ahlstadt**
Kostenschätzung: 950.000,00 €
Kostenfeststellung: 929.734,69 €
- 3. HHSt. 1/6504.9501 Kreisstraße CO 4; Ausbau Marktplatz Bad Rodach**
Kostenschätzung: 355.000,00 €
Kostenfeststellung: 293.530,18 €
- 4. HHSt. 1/6509.9501 Kreisstraße CO 9; Ausbau der Ortsdurchfahrt Bischwind**
Kostenschätzung: 735.000,00 €
Kostenfeststellung: 762.836,59 €
- 5. HHSt. 1/6516.9507 Kreisstraße CO 16; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterelldorf**
Kostenschätzung: 1.065.000,00 €
Kostenfeststellung: 1.024.299,39 €
- 6. HHSt. 1/6517.9501 Kreisstraße CO 17; Erneuerung der Itzbrücke in Unterwohlsbach**
Kostenschätzung: 856.000,00 €
Kostenfeststellung: 899.155,39 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2014 oder früher begonnen wurde und die 2015 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung

Straßenmeisterei; Errichtung einer Photovoltaikanlage

Erweiterungsbau mit Jobcenter Coburg-Land, gemeinsamer Kfz-Zulassungsstelle Stadt und Land und Gesundheitsamt

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer Doppelsporthalle

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

Kreisstraße CO 12; Neubau Radweg Niederfüllbach

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 16; Ausbau der Ortsdurchfahrt Oberelldorf in Richtung Lechenroth

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

Kreisstraße CO 27; Erneuerung der Stützmauer in Oberlauter

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	511.005,00 €	570.001,82 € +	58.996,82 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	210.800,00 €	170.715,42 € -	40.084,58 €
2 Schulen	2.094.125,00 €	2.225.775,00 € +	131.650,00 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	68.100,00 €	51.767,80 € -	16.332,20 €
4 Soziale Sicherung	6.153.700,00 €	7.060.382,53 € +	906.682,53 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	569.900,00 €	603.908,11 € +	34.008,11 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	848.650,00 €	766.650,02 € -	81.999,98 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.635.600,00 €	3.921.978,05 € -	713.621,95 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	269.300,00 €	365.634,69 € +	96.334,69 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	51.438.820,00 €	51.692.806,49 € +	253.986,49 €
	66.800.000,00 €	67.429.619,93 € +	629.619,93 €

b) **Ausgaben**

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	4.757.480,00 €	4.625.515,81 € -	131.964,19 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.138.125,00 €	2.012.677,72 € -	125.447,28 €
2 Schulen	8.655.570,00 €	7.617.703,03 € -	1.037.866,97 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	910.425,00 €	676.390,02 € -	234.034,98 €
4 Soziale Sicherung	19.728.255,00 €	20.095.063,65 € +	366.808,65 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.374.140,00 €	2.346.400,70 € -	27.739,30 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.136.290,00 €	2.905.092,60 € -	231.197,40 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.781.560,00 €	5.227.214,50 € -	554.345,50 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	612.450,00 €	619.482,86 € +	7.032,86 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	18.705.705,00 €	21.304.079,04 € +	2.598.374,04 €
	66.800.000,00 €	67.429.619,93 € +	629.619,93 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um 629.619,93 € = 0,94 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	49.135.000,00 €	49.355.751,73 € +	220.751,73 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	14.435.180,00 €	15.204.442,34 € +	769.262,34 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	3.229.820,00 €	2.869.425,86 € -	360.394,14 €
		66.800.000,00 €	67.429.619,93 € +	629.619,93 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	12.448.000,00 €	12.113.954,13 € -	334.045,87 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.465.950,00 €	2.916.279,02 € -	549.670,98 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16.807.075,00 €	15.097.951,28 € -	1.709.123,72 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	15.423.270,00 €	15.897.356,46 € +	474.086,46 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	18.655.705,00 €	21.404.079,04 € +	2.748.374,04 €
		66.800.000,00 €	67.429.619,93 € +	629.619,93 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	3.155.000,00 €	6.005.752,59 € +	2.850.752,59 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	100.000,00 € +	100.000,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	3.182.000,00 €	2.296.588,30 € -	885.411,70 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	131.500,00 €	125.561,89 € -	5.938,11 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	805.000,00 €	21.092,93 € -	783.907,07 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	2.040.500,00 €	737.000,00 € -	1.303.500,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	2.829.000,00 €	2.393.458,00 € -	435.542,00 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	505.000,00 €	66.365,63 € -	438.634,37 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	6.737.000,00 €	5.872.386,03 € -	864.613,97 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		19.385.000,00 €	17.618.205,37 € -	1.766.794,63 €

b) **Ausgaben**

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	2.682.000,00 €	2.296.588,30 € -	385.411,70 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	47.500,00 €	725.191,98 € +	677.691,98 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	100.000,00 € +	100.000,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	96.000,00 €	96.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	777.000,00 €	668.076,82 € -	108.923,18 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	8.337.000,00 €	8.423.104,34 € +	86.104,34 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	3.796.500,00 €	2.117.033,34 € -	1.679.466,66 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	864.000,00 €	399.905,58 € -	464.094,42 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	2.591.000,00 €	2.551.448,74 € -	39.551,26 €
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 €	176.656,27 € +	56.656,27 €
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	74.000,00 €	64.200,00 € -	9.800,00 €
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 €
		19.385.000,00 €	17.618.205,37 € -	1.766.794,63 €

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 2014

Die Haushaltssatzung 2014 wurde vom Kreistag am 27. Februar 2014 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (6.065.000 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (11.900.000 €) mit Schreiben vom 23. Mai 2014 Nr. 12-1512.01 c-1/14 erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt vom 13. Juni 2014. Sie trat mit dem 1. Januar 2014 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 33.222.000 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 45 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 73.827.819 €. 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 2014 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 67.429.619,93 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 66.800.000,00 € um 629.619,93 € bzw. 0,94 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 1.900.000,00 €.

Die mit 2.285.000,00 € veranschlagte Zuführung vom Vermögenshaushalt (Überschuss des Verwaltungshaushaltes 2014) wurde um 11.588,30 € auf nunmehr 2.296.588,30 € erhöht. Darüber hinaus konnte die veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt von 3.155.000,00 € um 2.850.752,59 € auf 6.005.752,59 € erhöht werden.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 17.618.205,37 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 19.385.000,00 € um 1.766.794,63 € bzw. 9,11 v. H. unterschritten. Dies ist teilweise auf das Verschieben von Maßnahmen auf 2015 und später, als auch auf die Streichung von Maßnahmen zurückzuführen.

Die Sonderrücklage Realschule Coburg II in Höhe von 500.000,00 € wurde aufgelöst.

Infolge der um rd. 2.850.000,00 € höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt konnte trotz der mit rd. 2.700.000,00 € relativ hohen Bildung von Haushaltsausgaberesten die mit 6.065.000,00 € veranschlagte Kreditermächtigung auf insgesamt 3.700.000,00 € begrenzt werden (zzgl. Haushaltseinnahmerest von 1.500.000,00 €). Dennoch entstand im Vermögenshaushalt ein außerplanmäßiger Überschuss von 677.500,00 €, der der allgemeinen Rücklage zugeführt wurde.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage (inkl. Rücklage Staatl. Realschule Coburg II), der zum 31. Dezember 2013 noch 3.325.085,00 € betragen hatte, verringerte sich durch die Entnahme zum 31. Dezember 2014 auf nunmehr 1.753.688,00 €. Dadurch wird der Mindestrücklagenbestand um rund 1.137.688,00 € überschritten.

Zum 31. Dezember 2013 betrug der Schuldenstand insgesamt 26.631.605,18 €. Im Haushaltsjahr 2014 wurden neue Kredite in Höhe von insgesamt 11.187.386,03 € (inkl. Umschuldung eines Kredites) aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2014 geleisteten Tilgungen (rund 2.551.448,72 €) beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2014 auf nunmehr 35.267.542,49 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 407,00 €/ Einwohner. (Landesdurchschnitt 240,00 €).

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 24. August 2015

Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

**Vermögensübersicht
zur Jahresrechnung 2014 des Landkreises Coburg**

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
1	2	3	4	5
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.	7.851.738,32 €	96.000,00 €	124.036,10 €	7.823.702,22 €
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 €	96.000,00 €	124.036,10 €	9.678.394,06 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	1.800.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	3.325.084,07 €	0,00 €	1.571.396,32 €	1.753.687,75 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)	3.203.774,52 €	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 2014 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014
1 Allgemeine Rücklage	2.733.774,07 €	677.551,98 €	2.296.588,30 €	1.614.737,75 €
Ansparkonto Bausparvertrag	91.310,00 €	47.640,00 €	0,00 €	138.950,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	1.800.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €	1.900.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II	500.000,00 €	0,00 €	500.000,00 €	0,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2013	64.950
2012	61.206
2011	58.736

Durchschnitt der letzten 3 Jahre

61.631

hiervon 1 von Hundert

616

**Schuldenübersicht
zur Jahresrechnung 2014 des Landkreises Coburg**

Art	1	2	3	4	5	6	7
Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2014	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2014	
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	4.793.600,00 €	0,00 €		231.600,00 €		4.562.000,00 €	
1.2 Land							
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden							
1.4 Zweckverbänden und dgl.							
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich							
1.6 Kreditmarkt	21.838.005,18 €	* 11.187.386,03 €		* 2.319.848,72 €		30.705.542,49 €	
	26.631.605,18 €	11.187.386,03 €		2.551.448,72 €		35.267.542,49 €	
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)	25.131.867,41 €						
3. Kassenkredite (Überziehungskredit)							
<u>Nachrichtlich:</u>							
4. Innere Darlehen aus							
4.1 Sonderrücklage Abfallwirtschaft	1.800.000,00 €		100.000,00 €		0,00 €	1.900.000,00 €	
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II	500.000,00 €		0,00 €		500.000,00 €	0,00 €	
5. Schulden der Eigenbetriebe							
entfällt							

* inkl. Umschuldung eines Kredites der HSH Nordbank auf die Sparkasse CO-LIF