

Zweckverband Zulassungsstelle Coburg
Gemeinsame Zulassungs- und Fahrerlaubnisbehörde
Stadt und Landkreis Coburg



Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2015

des Zweckverbandes Zulassungsstelle

1. Allgemeines

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 07.04.2016 über das Offene Kommunale Finanzinformationssystem (OK.Fis) im Landratsamt Coburg gefertigt.

2. Kassenmäßiger Abschluss

- a) 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 2015 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 0,00 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	688.517,09 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	5.784,66 €	
./.		694.301,75 €
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	688.517,09 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	5.784,66 €	
		694.301,75 €
		0,00 €
davon entfallen auf		
den Verwaltungshaushalt	0,00 €	
den Vermögenshaushalt	0,00 €	

- b) dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	0,00 €
Ist-Vorschüsse	0,00 €

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

3. 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 2015 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Einnahmen

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	688.517,09 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	5.784,66 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	0,00 €
Summe	<hr/> 694.301,75 €

Ausgaben

Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	688.517,09 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	5.784,66 €
neue Haushaltsausgabereste	0,00 €
Abgang Haushaltsausgabereste	0,00 €
Abgang Kassenausgabereste	0,00 €
Summe	<hr/> 694.301,75 €

Ergebnis	<hr/> <hr/> 0,00 €
-----------------	---------------------------

Haushaltsüberschreitungen

a) Verwaltungshaushalt

Im Verwaltungshaushalt sind Haushaltsüberschreitungen von insgesamt 58.900,79 € entstanden. Davon entfallen 52.863,61 € auf Überschreitungen, die im Rahmen der gegenseitigen Deckung innerhalb der einzelnen Deckungsringe ausgeglichen sind. 784,66 € auf Abschlussbuchungen im Einzelplan 9. Die echten über- und außerplanmäßigen Mehrausgaben im Verwaltungshaushalt belaufen sich auf 5.252,52 €.

b) Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt sind Haushaltüberschreitungen von insgesamt 927,13 € entstanden. Davon entfallen 0,00 € auf Überschreitungen, die im Rahmen der gegenseitigen Deckung innerhalb der einzelnen Deckungsringe ausgeglichen sind und 0,00 € auf Abschlussbuchungen im Einzelplan 9. Die echten über- und außerplanmäßigen Mehrausgaben im Verwaltungshaushalt belaufen sich daher auf 927,13 €.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) Verwaltungshaushalt

Von den im Verwaltungshaushalt entstandenen über- und außerplanmäßigen Mehrausgaben in Höhe von 5.252,52 € entfallen

5.252,52 € auf Mehrausgaben, die durch Mehreinnahmen ausgeglichen sind

0,00 € auf Mehrausgaben, die durch Minderausgaben ausgeglichen sind

aa) Mehrausgaben, die durch Mehreinnahmen ausgeglichen sind

1.053,15 €	HHSt.	1110.5250	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände
578,22 €	HHSt.	1110.6580	Sonstige Geschäftsausgaben
3.621,15 €	HHSt.	1110.6581	Bank-, Postscheckgebühren u. ä.
<hr/>			
5.252,52 €	<hr/> <hr/>		

bb) Mehrausgaben, die durch Minderausgaben ausgeglichen sind

- entfällt -

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Verwaltungshaushalt 2015.

b) Vermögenshaushalt

Von den im Vermögenshaushalt entstandenen über- und außerplanmäßigen Mehrausgaben in Höhe von 927,13 € entfallen

927,13 € auf Mehrausgaben, die durch Mehreinnahmen ausgeglichen sind

0,00 € auf Mehrausgaben, die durch Minderausgaben ausgeglichen sind

aa) Mehrausgaben, die durch Mehreinnahmen ausgeglichen sind

927,13 €	HHSt.	1110.9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
<hr/>			
927,13 €			
<hr/>			

bb) Mehrausgaben, die durch Minderausgaben ausgeglichen sind

- entfällt -

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Vermögenshaushalt 2015.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt war eine Zuführung vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt von 5.000,00 €. Tatsächlich wurden 5.784,66 € zugeführt.

Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushaltes

a) Einnahmen

Einzelplan		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	777.000,00 €	688.517,09 €	-	88.482,91 €
2	Schulen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Soziale Sicherung	0,00 €	0,00 €		0,00 E
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0,00 €	0,00 €		0,00 €
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	Summe	777.000,00 €	688.517,09 €	-	88.482,91 €

b) Ausgaben

Einzelplan		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	772.000,00 €	682.732,43 €	-	89.267,57 €
2	Schulen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Soziale Sicherung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0,00 €	0,00 €		0,00 €
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €
	Summe	777.000,00 €	688.517,09 €	-	88.482,91 €

Das Anordnungssoll unterschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben um 88.482,91 €.

Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht

a) Einnahmen

Gruppe		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
0	Steuern, allgemeine Zuweisungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	776.800,00 €	687.967,09 €	-	88.832,91 €
2	Sonstige Finanzeinnahmen	200,00 €	550,00 €	+	330,00 €
	Summe	777.000,00 €	688.517,09 €	-	88.482,91 €

b) Ausgaben

Gruppe		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
4	Personalausgaben	0,00 €	0,00 €		0,00 €
5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	57.750,00 €	42.132,63 €	-	15.617,37 €
6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	714.250,00 €	640.599,80 €	-	73.650,20 €
7	Zuweisungen und Zuschüsse	0,00 €	0,00 €		0,00 €
8	Sonstige Finanzausgaben	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €
	Summe	777.000,00 €	688.517,09 €	-	88.482,91 €

Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Vermögenhaushaltes

a) Einnahmen

Einzelplan		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
2	Schulen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Soziale Sicherung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0,00 €	0,00 €		0,00 €
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €
	Summe	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €

b) Ausgaben

Einzelplan		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
0	Allgemeine Verwaltung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
1	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 € €
2	Schulen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
3	Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	0,00 €	0,00 €		0,00 €
4	Soziale Sicherung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
5	Gesundheit, Sport, Erholung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
6	Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	0,00 €	0,00 €		0,00 €
7	Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	0,00 €	0,00 €		0,00 €
8	Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	Summe	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

a) Einnahmen

Gruppe		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
300	Zuführung vom Verwaltungshaushalt	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 € €
	Summe	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €

b) Ausgaben

Gruppe		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
90	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00 €	0,00 €		0,00 €
93	Vermögenserwerb	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €
	Summe	5.000,00 €	5.784,66 €	+	784,66 €

4. Haushaltswirtschaft 2015

Die Haushaltssatzung 2015 wurde am 12.05.2015 von der Verbandsversammlung beschlossen und der Regierung von Oberfranken mit Schreiben vom 18.06.2015 zur rechtsaufsichtlichen Behandlung gem. Art. 40 Abs. 1 KommZG i. V. m. Art. 65 Abs. 2 GO vorgelegt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung im Oberfränkischen Amtsblatt Nr. 7/2015 vom 27.07.2015. Sie trat mit dem 01. Januar 2015 in Kraft.

Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 10.000,00 € festgesetzt.

Die Aufstellung eines Nachtragshaushaltsplanes war nicht erforderlich.

Zusammengesetzt zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2015 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summe der bereinigten Soll-Einnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 688.517,09 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 777.000,00 € um 88.482,91 € unterschritten.

Die mit 5.000,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 784,66 € auf 5.784,66 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Soll-Einnahmen und –ausgaben beträgt jeweils 5.784,66 €. Dadurch wird der veranschlagte Haushaltsvolumen von 5.000,00 € um 784,66 € überschritten.

Mit der Zuführung vom Verwaltungshaushalt zum Vermögenshaushalt in Höhe von 5.784,66 € ist der Vermögenshaushalt ausgeglichen.

c) Rücklagen, Schulden, Vermögen

- entfällt -

Coburg, den 15.04.2016
Zweckverband Zulassungsstelle Coburg

Michael Busch
Verbandsvorsitzender

Dieter Pillmann
Geschäftsführer