



COBURG
Der Landkreis

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2017

des Landkreises Coburg

vom 16.08.2018

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 2
c) neue Haushaltsausgabereste	Seite 3
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 3
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 4
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 4
b) Kasseneinnahmereste	Seite 5
c) Kassenausgabereste	Seite 6
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 6
Überschreitungen Sammelnachweisen, Deckungs- und Zweckbindungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 6
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 6
b) Vermögenshaushalt	Seite 7
Überschreitungen Deckungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 7
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 7
c) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben	Seite 7
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 8
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2017 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 8
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2017 oder früher begonnen wurde und die 2018 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 8
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 9
b) Ausgaben	Seite 9
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 9
b) Ausgaben	Seite 10
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 10
b) Ausgaben	Seite 10
Haushaltswirtschaft 2017	Seite 11
Vermögen	Seite 12
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 13
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 14
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 15
Anlage 4 „Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 46 Abs. 3 GeschO KT“	Seite 16

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2017 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 28.06.2018 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 2017 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 5.358.734,46 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	77.866.598,46 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	29.661.056,06 €	
		107.527.654,52 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	77.940.420,35 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	24.228.499,71 €	
		102.168.920,06 €
		5.358.734,46 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 73.821,89 €
den Vermögenshaushalt	5.432.556,35 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	2.116.643,90 €
Ist-Vorschüsse	- 6.097,31 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	2.110.546,59 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2018 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 2017 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	77.874.646,24 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	23.723.951,29 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 5,00 €
	<hr/> 101.598.592,53 € <hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	77.861.082,80 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	21.535.278,64 €
neue Haushaltsausgabereste	2.291.655,94 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 89.424,85 €
Abgang Kassenausgabereste	0,00 €
	<hr/> 101.598.592,53 € <hr/>
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 5,00 € HHSt. 0301.2610 Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.

- 5,00 €

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 5,00 €

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: 0,00 €

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

1.365,16 €	HHSt. 3321.7170	Förderung der Jugendarbeit im musischen Bereich
2.084,00 €	HHSt. 3600.7120	Kreiswettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“
3.263,28 €	HHSt. 4525.7600	Projekt HALT
6.846,00 €	HHSt. 5500.7170	Förderung der Jugendarbeit im sportlichen Bereich

13.558,44 €

Vermögenshaushalt

7.398,97 €	HHSt. 0201.9357	Beschaffung von Fahrzeugen
62.920,43 €	HHSt. 0601.9352	Arbeitsgeräte und Maschinen (EDV f.d. Verwaltung)
8.301,92 €	HHSt. 0681.9451	Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten (Bürgerbüro)
58.000,00 €	HHSt. 0681.9632	Betriebstechnische Anlagen (Austausch Beleuchtung)
22.223,88 €	HHSt. 0684.9500	Tiefbaumaßnahme (Fläche hinter der Straßenmeisterei)
40.000,00 €	HHSt. 2201.9350	Staatl. RS CO II; Erwerb bewegl. Sachen des Anlagevermögens
371.401,68 €	HHSt. 2201.9452	Staatl. RS CO II; Generalsanierung
10.000,00 €	HHSt. 2202.9500	Staatl. RS Neustadt; Umgestaltung Pausenhof
100.000,00 €	HHSt. 2202.9501	Staatl. RS Neustadt; Sanierung Hartplatz
52.321,31 €	HHSt. 2202.9502	Staatl. RS Neustadt; Errichtung eines neuen Pausenhofes
1.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Förderung kommunaler Jugendräume
200.000,00 €	HHSt. 4710.9870	Neubau eines stationären Hospiz
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Investitionskostenanteil Therme Bad Rodach
96.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Gewährung von Darlehen; Gemeinn. Baugenossenschaft)
99.905,07 €	HHSt. 6500.9501	Deckenbau an verschiedenen Kreisstraßen
30.000,00 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ortsdurchfahrt Bad Rodach
50.000,00 €	HHSt. 6504.9507	Kreisstraße CO 4; Ausbau Weidach - Stadtgrenze
16.134,80 €	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke bei Ottowind
25.000,00 €	HHSt. 6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neubau Radweg Schafhof-Wohlbach
215.856,99 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Brücke über die Walbur
69.181,45 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17, OD Unterwohlsbach
124.754,77 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; OD Unterlauter, Geh- und Radweg
50.000,00 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; OBV mit Verbreiterung Birkenmoor-Meeder
199.950,81 €	HHSt. 6518.9502	Kreisstraße CO 18; Fohlenbachbrücke bei Sülzfeld
25.000,00 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung Rodachbrücke bei Gemünda
92.745,42 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; OD Autenhausen
100.000,00 €	HHSt. 6527.9505	Kreisstraße CO 27; Kappensanierung Lautertalbrücke Oberlauter

2.278.097,50 €

Gesamt: 2.291.655,94 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

- 28.648,64 €	HHSt. 0681.9454	Umbau Kfz-Zulassung/ Führerscheinstelle
- 7.016,14 €	HHSt. 0681.9631	Betriebstechnische Anlagen
- 1.075,37 €	HHSt. 1300.9350	Digitalfunkgeräte für Führungskräfte
-52.348,31 €	HHSt. 2202.9451	Staatl. RS Neustadt; Erweiterungs-, Um- und Ausbauten
- 336,39 €	HHSt. 6500.9450	Ersatzneubau Straßenmeisterei

-89.424,85 €

Gesamt: - 89.424,85 €

e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: 0,00 €

Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen

a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr

51.688,99 €	HHSt. 0681.9450	Erweiterungs-, Um- u. Ausbau (Erweiterungsbau)
116.000,00 €	HHSt. 0681.9456	Behindertengerechter Eingang
35.000,00 €	HHSt. 0681.9457	Neues Leitsystem/ Beschilderung
763.151,38 €	HHSt. 2201.9451	Staatl. RS Coburg II; 2-fach Halle
50.000,00 €	HHSt. 2202.9500	Staatl. RS Neustadt; Umgestaltung Pausenhof
29.500,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatl. RS Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage
15.000,00 €	HHSt. 2202.9820	Staatl. RS Neustadt; Sanierung der Freisportanlage
70.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Beschaffung von Fahrzeugen
125.243,18 €	HHSt. 2351.9451	Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten, Mensa
50.000,00 €	HHSt. 2351.9453	Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten, Planungskosten Beta-Bau
80.466,69 €	HHSt. 2351.9631	Betriebstechnische Anlagen (Vernetzung BMA)
15.000,00 €	HHSt. 2351.9820	Investitionszuweisung Freisportanlage Wildenheider Straße
41.500,00 €	HHSt. 2353.9631	Vernetzung Brandmelde- und Lautsprecheranlage
113.000,00 €	HHSt. 2750.9870	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich (Internet)
1.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich, Jugendräume
150.000,00 €	HHSt. 4710.9870	Förderung der Wohlfahrtspflege Hospizeinrichtungen
100.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Investitionszuschüsse Therme Natur Bad Rodach
22.273,18 €	HHSt. 5500.9870	Investitionszuschüsse Sportförderung
2.261,65 €	HHSt. 6501.9501	Brücke über den Mauerlachgraben bei Lahm
15.517,91 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach
187,28 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Beteiligung am Ersatzwegebau

33.420,98 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; OD Heilgersdorf Kirche-Brücke
15.716,60 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Kipfendorf - Boderndorf
50.000,00 €	HHSt. 6514.9501	Kreisstraße CO 14; Fischbach - Höhn
17.573,34 €	HHSt. 6514.9820	Kreisstraße CO 14; Beteiligung Eisenbahnunterführung Neustadt
15.312,49 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO 14; Beteiligung Kreisverkehrsplatz Neustadt
62.986,69 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf Richtung Lechenroth
158.268,17 €	HHSt. 6517.9505	Kreisstraße CO 17; OD Unterwohlsbach
50.000,00 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; OBV mit Ausbau Birkenmorr - Meeder
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz bei Unterwohlsbach
9.801,08 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung der Rodachbrücke
83.000,00 €	HHSt. 6525.9502	Kreisstraße CO 25; Generalsanierung Watzendorf-Seßlach
4.253,96 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; (B 4 alt) in Lautertal
32.420,96 €	HHSt. 6527.9502	Ausbau Kreisstraße CO 27
20.000,00 €	HHSt. 6527.9503	Verlängerung Geh- und Radweg entlang der Kreisstraße CO 27 zur Kreisstraße CO 23 bei Rottenbach
277.207,41 €	HHSt. 6528.9501	Abstufung der B 289 in Untersiemau
43.000,00 €	HHSt. 6529.9501	Sanierung alte St2202 Dörfles-Esbach
4.298,28 €	HHSt.6529.9502	Bushaltebucht Dörfles-Esbach

2.879.795,32 €

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

145,85 €	HHSt. 0201.1671	Personalkostenerstattungen vom übrigen Bereich
11.118,34 €	HHSt. 0301.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
660,00 €	HHSt. 2201.1401	Staatliche Realschule Coburg II; Mieten und Pachten
333,32 €	HHSt. 2201.1621	Staatliche Realschule Coburg II; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände für schulpsychologische Beratung
19.411,32 €	HHSt. 2481.1622	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände
572,62 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch den übrigen Bereich vom Sonderschulverein für Abrechnungen aus Vorjahren
900,00 €	HHSt. 5012.1710	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land
54.238,88 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigungsgebühren

87.380,33 €

Vermögenshaushalt

200.000,00 €	HHSt. 9111.3110	Entnahme aus Sonderrücklage
--------------	-----------------	-----------------------------

200.000,00 €

Verwahrgelder

202,74 €	HHSt. 3700.0001	Bereinigung von Kasseneinnahmeresten
----------	-----------------	--------------------------------------

202,74 €

Gesamt: 287.583,07 €

c) **Kassenausgabereste**

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

474.663,53 € HHSt. 9101.9100 Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage

474.663,53 €

Gesamt: 474.663,53 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) **Verwaltungshaushalt:**

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 5.335.745,03 € entstanden. Davon entfallen 1.877.320,34 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 74.994,13 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 1.088.891,87 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 2.294.538,69 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

Überschreitungen Sammelnachweise mehr als 10 %:

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
18	Reinigungskosten	17.593,67 €

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
34	Öffentlichkeitsarbeit	6.112,56 €

Liste der Überschreitungen mit einer Abweichung vom Ansatz in Höhe von mehr als 50.000,00 € nach § 46 Abs. 3 der Geschäftsordnung des Kreistages:

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung Betrag	Überschreitung in %
0.2441.6722	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Gastschulbeiträge	1.560.000,00 €	1.638.650,87 €	78.650,87 €	5,04
0.2700.7170	Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich	320.000,00 €	397.730,93 €	77.730,93 €	24,29
0.4266.7920	Leistungen nach dem AsylbLG	60.000,00 €	112.446,68 €	52.446,68 €	87,41
0.4271.7910	Leistungen nach dem AsylbLG an Personen a.v.E.	200.000,00 €	427.765,63 €	227.765,63 €	113,88
0.4272.7910	Leistungen nach dem AsylbLG an Personen a.v.E.	11.000,00 €	181.637,88 €	170.637,88 €	1.551,25
0.4556.7600	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)	825.000,00 €	963.917,70 €	138.917,70 €	16,84
0.4557.6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF	60.000,00 €	130.164,43 €	70.164,43 €	116,94

0.4557.7700	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)	1.200.000,00 €	1.614.187,11 €	414.187,11 €	34,52
0.4559.6556	Honorare u. ä.	0,00 €	66.395,52 €	66.395,52 €	
0.4559.7520	Krankenhilfe	25.000,00 €	80.062,74 €	55.062,74 €	220,25
0.4559.7701	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.); unbegleitete minderjährige Flüchtlinge	100.000,00 €	410.234,31 €	310.234,31 €	310,23
0.4563.7701	Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.); Hilfe für junge Volljährige stat.	170.000,00 €	259.699,51 €	89.699,51 €	52,76
0.5491.7150	Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen	0,00 €	150.600,00 €	150.600,00 €	
0.7201.6580	Abfallbeseitigung; Sonstige Geschäftsausgaben	1.490.000,00 €	2.085.825,61 €	595.825,61 €	39,99
0.9161.8600	Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt; Zuführung zu Vermögenshaushalt	5.296.900,00 €	7.260.419,79 €	1.963.519,79 €	37,07

b) Vermögenshaushalt:

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 4.641.148,29 € entstanden.

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
400	Tilgungsausgaben	775.616,50 €

Liste der Überschreitungen mit einer Abweichung vom Ansatz in Höhe von mehr als 50.000,00 € nach § 46 Abs. 3 der Geschäftsordnung des Kreistages:

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung Betrag	Überschreitung in %
1.6513.9501	Tiefbaumaßnahme	6.000.000,00 €	9.180.561,96 €	3.180.561,96 €	53,01
1.9101.9100	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge); Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00 €	474.663,53 €	474.663,53 €	
1.9121.9707	Außerordentliche Tilgung KfW, LfA, Bayern Labo	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €	

c) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben:

(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 06.12.2017
(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 14.12.2017

Nach den jeweils gefassten Beschlüssen haben die entsprechenden Gremien (Kreis- und Strategieausschuss sowie Kreistag) über- und außerplanmäßige Ausgaben gebilligt. Gleichzeitig wurde der Landrat ermächtigt und beauftragt, eventuell noch im Haushaltsjahr 2017 anfallende über- und außerplanmäßige Ausgaben, zu denen der Landkreis gesetzlich oder vertraglich verpflichtet ist, unabhängig davon, ob deren Bewilligung in die Zuständigkeit des Kreis- und Strategieausschusses fällt oder dem Kreistag vorbehalten ist, zu bewilligen, sofern die Deckung gewährleistet ist (Allgemeinbeschluss).

Eine detaillierte Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, deren Billigung nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag in die Zuständigkeit des Landrates fällt, ist diesem Rechenschaftsbericht als Anlage 4 beigelegt.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 5.296.900,00 €, zugeführt wurden 7.260.419,79 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.303.300,00 € (ordentliche Tilgung für Kredite, Abschreibung und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	Ansatz	Ergebnis
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.160.000,00 €	2.114.741,36 €
Abschreibungen (680* bei 8100, 8101 und 8110)	31.300,00 €	31.453,46 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9352)	112.000,00 €	112.000,00 €
Pflichtzuführung:	2.303.300,00 €	2.258.194,82 €

Die Sollzuführung beträgt 3.273.300,00 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	Ansatz	Ergebnis
Pflichtzuführung	2.303.300,00 €	2.258.194,82 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	346.000,00 €	260.149,60 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	400.000,00 €	400.000,00 €
Sollzuführung:	3.049.300,00 €	2.918.344,42 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2017 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

HHSt.	Bezeichnung	Kostenschätzung	Kostenfeststellung
1.2201.9451	Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer Zweifachsporthalle (BA 1)	6.650.000,00 €	5.902.668,00 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2017 oder früher begonnen wurde und die 2018 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung
 Kreisstraße CO 4; Ortsdurchfahrt Weidach
 Kreisstraße CO 9; Erneuerung der Brücke bei Schloß Wiesen
 Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg
 Kreisstraße CO 17; Neubau der Erlachbrücke bei Kleinwalbur
 Kreisstraße CO 17; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterwohlsbach
 Kreisstraße CO 17; Bau von Geh- und Radwegen in der Ortsdurchfahrt Unterlauter
 Kreisstraße CO 18; Erneuerung der Brücke bei Sülzfeld
 Kreisstraße CO 20; Ausbau der Ortsdurchfahrt Autenhausen

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	738.500,00 €	753.252,78 € +	14.752,78 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.145.900,00 €	1.144.790,63 € -	1.109,37 €
2 Schulen	2.082.600,00 €	2.106.645,83 € +	24.045,83 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	227.600,00 €	198.566,91 € -	29.033,09 €
4 Soziale Sicherung	13.361.250,00 €	12.390.139,67 € -	971.110,33 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	584.650,00 €	572.306,02 € -	12.343,98 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	686.000,00 €	641.320,39 € -	44.679,61 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.017.600,00 €	5.641.938,89 € -	375.661,11 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	474.600,00 €	511.716,29 € +	37.116,29 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	53.946.300,00 €	53.913.963,83 € -	32.336,17 €
	79.265.000,00 €	77.874.641,24 € -	1.390.358,76 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	5.565.050,00 €	5.191.035,41 € -	374.014,59 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.653.350,00 €	2.417.543,47 € -	235.806,53 €
2 Schulen	8.678.600,00 €	8.148.250,82 € -	530.349,18 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.102.100,00 €	1.024.081,80 € -	78.018,20 €
4 Soziale Sicherung	27.062.410,00 €	25.344.546,16 € -	1.717.863,84 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.256.700,00 €	2.208.823,62 € -	47.876,38 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.197.800,00 €	2.893.610,72 € -	304.189,28 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.777.700,00 €	7.163.400,34 € +	385.700,34 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.216.150,00 €	875.539,19 € -	340.610,81 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	20.755.140,00 €	22.607.809,71 € +	1.852.669,71 €
	79.265.000,00 €	77.874.641,24 € -	1.390.358,76 €

Das Anordnungssoll unterschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um **1.390.358,76 €**. Die entspricht **1,75 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	53.899.900,00 €	53.866.932,07 € -	32.967,93 €
Gruppe 1 Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	24.173.300,00 €	23.137.743,85 € -	1.035.556,15 €
Gruppe 2 Sonstige Finanzeinnahmen	1.191.800,00 €	869.965,32 € -	321.834,68 €
	79.265.000,00 €	77.874.641,24 € -	1.390.358,76 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	14.151.500,00 €	13.571.994,53 €	-	579.505,47 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.087.250,00 €	3.358.385,59 €	-	728.864,41 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	18.266.250,00 €	17.777.819,07 €	-	488.430,93 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	22.004.860,00 €	20.557.899,05 €	-	1.446.960,95 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	20.755.140,00 €	22.608.543,00 €	+	1.853.403,00 €
		79.265.000,00 €	77.874.641,24 €	-	1.390.358,76 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	5.296.900,00 €	7.260.419,79	+	1.963.519,79 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	1.350.000,00 €	200.000,00 €	-	1.150.000,00 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	136.000,00 €	144.395,25 €	+	8.395,25 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	3.700,00 €	14.947,00 €	+	11.247,00 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	6.650.000,00 €	8.167.110,95 €	+	1.517.110,95 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	3.533.400,00 €	3.426.203,16 €	-	107.196,84 €
Gruppe 362	Investitionszuweisungen von -368 Gemeinden etc.	600.000,00 €	2.005.000,00 €	+	1.405.000,00 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	2.160.000,00 €	2.430.875,14 €	+	270.875,14 €
Gruppe 38	Stabilisierungshilfe, Tilgungszuschüsse	0,00 €	75.000,00 €	+	75.000 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		19.730.000,00 €	23.723.951,29 €	+	3.993.951,29 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	450.000,00 €	200.000,00	-	250.000,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	48.000,00 €	522.303,53 €	+	474.303,53 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	192.000,00 €	192.000,00 €		0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	460.000,00 €	382.671,35 €	-	77.328,65 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	4.816.000,00 €	4.720.078,49 €	-	95.921,51 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	10.202.000,00 €	13.416.673,55 €	+	3.214.673,55 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	252.000,00 €	160.577,87 €	-	91.422,13 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	2.160.000,00 €	3.010.616,50 €	+	850.616,50 €
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	650.000,00 €	620.200,00 €	-	29.800,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	152.000,00 €	151.815,00 €	-	185,00 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	31.000,00 €	30.115,00 €	-	885,00 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	317.000,00 €	316.900,00 €	-	100,00 €
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 €
		19.730.000,00 €	23.723.951,29 €	+	3.993.951,29 €

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 2017

Die Haushaltssatzung 2017 wurde vom Kreistag am 09.03.2017 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (2.160.000,00 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (3.590.000,00 €) mit Schreiben vom 24.07.2017, Az. 12-1512.01 c-1/17, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 28 vom 04. August 2017. Sie trat mit dem 1. Januar 2017 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 35.713.900,00 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 43,0 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 83.055.649,00 €. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 10.000.000,00 € festgesetzt.

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

Zusammengefasst zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2017 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 77.874.641,24 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 79.265.000,00 € um 1.390.358,76 € bzw. 1,75 v. H. unterschritten.

Aus der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.9111.3110) wurden zum Haushaltsausgleich 200.000,00 € entnommen. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 700.000,00 €.

Die mit 5.296.900,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 1.963.519,79 € auf nunmehr 7.260.419,79 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 23.723.951,29 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 19.730.000,00 € um 3.993.951,29 € bzw. 20,24 v.H. überschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2016 noch 1.256.200,30 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 522.303,53 € zum 31. Dezember 2017 auf nunmehr 1.778.503,83 €. Die Mindestrücklage beträgt rund 711.000,00 €.

Zum 31. Dezember 2016 betrug der Schuldenstand insgesamt 36.902.402,65 €. Im Haushaltsjahr 2017 wurden neue Kredite in Höhe von 2.430.875,14 € aufgenommen, davon sind 820.875,14 € umgeschuldet worden. Unter Berücksichtigung der in 2017 geleisteten Tilgungen von 3.010.616,50 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2017 auf nunmehr 36.322.661,29 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 418,78 €/Einwohner (86.734 Einwohner am 31.12.2016; Landesdurchschnitt 2016 bei 219,00 €).

Die detaillierten Darstellungen sind den Anlagen zu entnehmen.

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 |
| Anlage 4: | Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 46 Abs. 3 Gescho Kreistag |

Coburg, den 16.08.2018
Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2017 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
1	2	3	4	5
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.	1.531.191,84 €	0,00 €	0,00 €	1.531.191,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	8.177.144,51 € *	256.000,00 €	144.395,24 €	8.288.749,27 €
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.				
	10.029.336,35 €	256.000,00 €	144.395,24 €	10.140.941,11 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	900.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	700.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	1.256.200,30 €	522.303,53 €	0,00 €	1.778.503,83 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)	3.203.774,52 €	0,00 €	0,00 €	3.203.774,52 €
Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik entfällt				
GESAMT:	15.389.311,17 €	778.303,53 €	344.395,24 €	15.823.219,46 €
* 223,82 € (Korrektur aus Vorjahr)				

**Anlage 2: Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2017 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
1 Allgemeine Rücklage	1.021.970,30 €	474.663,53 €	0,00 €	1.496.633,83 €
Ansparkonto Bausparvertrag	234.230,00 €	47.640,00 €	0,00 €	281.870,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	900.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	700.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II (aufgelöst)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2016	76.930
2015	69.060
2014	67.430

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 71.140

hiervon 1 von Hunderert 711

Anlage 3: Schuldenübersicht zur Jahresrechnung 2017 des Landkreises Coburg

Art	1	2	3	4	5	6	7
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2017	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2017
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen							
1.2 Land							
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden							
1.4 Zweckverbänden und dgl.							
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich							
1.6 Kreditmarkt		36.902.402,65 €	2.430.875,14 €		3.010.616,50 €		36.322.661,29 €
GESAMT:		36.902.402,65 €	2.430.875,14 €		3.010.616,50 €		36.322.661,29 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)		20.559.815,00 €		0,00 €		0,00 €	20.559.815,00 €
3. Kassenkredite (Überziehungskredit)							
<u>Nachrichtlich:</u>							
4. Innere Darlehen aus							
4.1 Sonderrücklage Abfallwirtschaft		900.000,00 €		0,00 €		200.000,00 €	700.000,00 €
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II							

Anlage 4:
Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2017 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
0	0000	5340	Leasing von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen; Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane	3.500,00	4.266,60	766,60
0	0201	4309	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte - sonst. Personal -; Hauptamt	64.700,00	65.021,93	321,93
0	0201	4349	Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte -sonstiges Personal-; Hauptamt	7.300,00	7.865,61	565,61
0	0301	5201	Verwaltungs-u. Zweckausstattung; Kämmerei	0,00	67,24	67,24
0	0301	8411	Stundungs-, Verzugszinsen Säumniszuschläge, Prozesszins; Kämmerei	0,00	93,50	93,50
0	0301	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände; Kämmerei	14.500,00	15.108,40	608,40
0	0301	6791	Innere Verrechnungen; Kämmerei	80.000,00	94.574,65	14.574,65
0	0601	6620	Vermischte Ausgaben; Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage	100,00	134,60	34,60
0	0601	5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte; Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage	48.100,00	48.531,82	431,82
0	0601	6580	Sonstige Geschäftsausgaben; Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage	3.000,00	4.567,56	1.567,56
0	0800	6580	Sonstige Geschäftsausgaben, Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige	100,00	102,10	2,10
0	1142	6790	Innere Verrechnungen, Umweltschutz / Projekt Klimaschutzmanagement	700,00	1.002,00	302,00
0	1151	6580	Sonstige Geschäftsausgaben; Wasserrecht	50,00	59,90	9,90
0	2991	8080	Zinsen an den Kreditmarkt einschließl. äußere Kassenkredite; Sonstige schulische Einrichtung	0,00	52,51	52,51
0	2991	6411	Umsatzsteuer und dgl.; Sonstige schulische Einrichtung	600,00	718,03	118,03
0	2991	6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.; Sonstige schulische Einrichtung	0,00	501,83	501,83
0	3555	6790	Innere Verrechnungen; MORO Lebendige Regionen	900,00	926,00	26,00
0	4011	5500	Haltung von Fahrzeugen; Verwaltung der Sozialhilfe	0,00	8.964,88	8.964,88
0	4071	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.; Verwaltung der Jugendhilfe	1.900,00	1.915,00	15,00
0	4071	6580	Sonstige Geschäftsausgaben; Verwaltung der Jugendhilfe	500,00	572,15	72,15
0	4147	6620	Vermischte Ausgaben; Hilfe in anderen Lebenslagen - Altenhilfe -	5.400,00	5.410,00	10,00
0	4542	6580	Sonstige Geschäftsausgaben; Förderung von Kindern in Tagespflege	600,00	739,60	139,60
0	4560	6723	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.; Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche - stationär -	0,00	40.390,81	40.390,81
0	4701	7001	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände u.ä. sowie deren Einrichtungen; Förderung der Wohlfahrtspflege	32.000,00	32.360,00	360,00
0	4701	7002	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände u.ä. sowie deren Einrichtungen; ; Förderung der	0,00	486,78	486,78

			Wohlfahrtspflege			
0	5010	5910	Allg. medizinischer Sachbedarf; Gesundheitswesen / Gesundheitsamt	5.000,00	5.423,88	423,88
0	5012	6790	Innere Verrechnungen; Gesundheitswesen / Gesundheitsamt	900,00	919,00	19,00
0	5012	6321	Öffentlichkeitsarbeit; Gesundheitswesen / Gesundheitsamt	1.500,00	1.706,46	206,46
0	5012	5300	Mieten und Pachten; Gesundheitswesen / Gesundheitsamt	500,00	776,96	276,96
0	5020	5910	Allg. medizinischer Sachbedarf; Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	2.000,00	2.147,75	147,75
0	5020	6790	Innere Verrechnungen; Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung	12.500,00	15.000,00	2.500,00
0	7200	8080	Zinsen an den Kreditmarkt einschließl. äußere Kassenkredite; Abfallbeseitigung	0,00	575,64	575,64
0	7200	6411	Umsatzsteuer und dgl.; Abfallbeseitigung	10.000,00	12.536,08	2.536,08
0	7200	6790	Innere Verrechnungen; Abfallbeseitigung	71.000,00	74.996,92	3.996,92
0	7900	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.; Fremdenverkehr, sonstige Förderung von Wirtschaft und Verkehr	5.600,00	5.665,52	65,52
0	7911	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.; Sonstige Förderung der Wirtschaft	3.100,00	3.128,00	28,00
0	8100	8080	Zinsen an den Kreditmarkt einschließl. äußere Kassenkredite; Photovoltaikanlagen Realschule Neustadt und Realschule CO II	0,00	11,64	11,64
0	8100	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer; Photovoltaikanlagen Realschule Neustadt und Realschule CO II	250,00	425,01	175,01
0	8100	5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; Photovoltaikanlagen Realschule Neustadt und Realschule CO II	100,00	1.710,56	1.610,56
0	8101	6850	Verzinsung des Anlagekapitals; Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei	6.900,00	6.923,00	23,00
0	8101	6800	Abschreibungen; Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei	18.000,00	18.218,43	218,43
0	8101	5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen; Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei	1.000,00	1.854,18	854,18
0	8101	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer; Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei	800,00	1.821,44	1.021,44
0	8101	6411	Umsatzsteuer und dgl.; Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei	5.500,00	8.425,33	2.925,33
0	8800	6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.; Bebauter/unbebaut. Grundbesitz	0,00	182,07	182,07
0	9000	8325	Bezirksumlage	14.535.000,00	14.535.037,00	37,00
Summen:				14.943.600,00	15.031.918,37	88.318,37

**Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2017 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag**

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
1	0681	9453	Erweiterungs-,Um- u. Ausbauten; Verwaltungsgebäude	19.000,00	20.589,18	1.589,18
1	5010	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens; Gesundheitswesen	0,00	1.184,05	1.184,05
1	6500	9630	Betriebstechnische Anlagen; Kreisstraßen	0,00	9.543,49	9.543,49
1	6500	9633	Betriebstechnische Anlagen; Kreisstraßen	0,00	5.790,00	5.790,00
1	6503	9501	Tiefbaumaßnahme; Kreisstraße CO 03	0,00	357,50	357,50
1	6504	9506	Tiefbaumaßnahme; Kreisstraße CO 04	615.000,00	632.000,00	17.000,00
1	6512	9504	Tiefbaumaßnahme; Kreisstraße CO 12	0,00	17.178,38	17.178,38
1	7912	9300	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen; Sonstige Förderung der Wirtschaft	0,00	12.500,00	12.500,00
1	8200	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens; Verkehrsunternehmen	0,00	4.650,00	4.650,00
1	0681	9453	Erweiterungs-,Um- u. Ausbauten; Verwaltungsgebäude	19.000,00	20.589,18	1.589,18
1	5010	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens; Gesundheitswesen	0,00	1.184,05	1.184,05
1	6500	9630	Betriebstechnische Anlagen; Kreisstraßen	0,00	9.543,49	9.543,49
1	6500	9633	Betriebstechnische Anlagen; Kreisstraßen	0,00	5.790,00	5.790,00
1	6503	9501	Tiefbaumaßnahme; Kreisstraße CO 03	0,00	357,50	357,50
Summen:				653.000,00	741.256,82	88.256,82