



Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2022

des Landkreises Coburg

vom 22.05.2023

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
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 4
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 5
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 5
b) Kasseneinnahmereste	Seite 7
c) Kassenausgabereste	Seite 8
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 9
Überschreitungen Sammelnachweisen, Deckungs- und Zweckbindungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 9
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 9
b) Vermögenshaushalt	Seite 10
Überschreitungen Deckungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 10
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 10
c) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben	Seite 10
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 11
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2022 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 11
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2022 oder früher begonnen wurde und die 2023 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 11
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 12
b) Ausgaben	Seite 12
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 13
b) Ausgaben	Seite 13
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 13
b) Ausgaben	Seite 14
Haushaltswirtschaft 2022	Seite 14
Vermögen	Seite 15
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 16
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 17
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 18
Anlage 4 „Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 48 Abs. 3 GeschO KT“	Seite 19

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2022 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 22.05.2023 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 2022 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 9.343.195,94 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	89.300.520,68 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	22.878.943,62 €	
		112.179.464,30 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	89.559.254,58 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	13.277.013,78 €	
		102.836.268,36 €
		9.343.195,94 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 258.733,90 €
den Vermögenshaushalt	9.601.929,84 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	10.422.972,69 €	
Ist-Vorschüsse	- 3.459,75 €	
Ist-Staatshaushalt	0,00 €	
		10.419.512,94 €
		19.762.708,88 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2023 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 Haushaltsrechnung 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 2022 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	89.450.514,76 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	15.208.373,11 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 27.332,98 €
	<hr/> 104.631.554,89 € <hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	89.415.863,20 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	12.803.499,14 €
neue Haushaltsausgabereste	3.095.212,25 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 682.877,14 €
Abgang Kassenausgabereste	- 142,56 €
	<hr/> 104.631.554,89 € <hr/>
Ergebnis	<hr/> 0,00 € <hr/>

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 638,30 €	HHSt. 0.0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge u.ä.
- 572,62 €	HHSt. 0.2700.1670	Erstattungen durch private Unternehmen
- 540,00 €	HHSt. 0.4531.1711	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land
- 3.963,84 €	HHSt. 0.9000.0612	Überlassendes Kostenaufkommen
- 21.618,22 €	HHSt. 0.9000.0613	Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen
-27.332,98 €		

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 27.332,98 €

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: 0,00 €

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

4.147,25 €	HHSt. 3321.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
4.500,00 €	HHSt. 3650.7120	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden
10.748,96 €	HHSt. 4525.7600	Leistungen der Jugendhilfe an nat. Personen (a.v.E.)
10.942,33 €	HHSt. 5500.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

30.338,54 €

Vermögenshaushalt

88.000,00 €	HHSt. 0601.9351	LRA Gebäude; Neue Medientechnik mit Umbau für den Sitzungssaal
112.000,00 €	HHSt. 0601.9352	LRA Gebäude; diverse Hardware, neue Software, Digitalisierung, Internetseite
294.825,38 €	HHSt. 0682.9451	Gebäude Garden-City-Str.; Umbau zu einem Bürogebäude
38.793,73 €	HHSt. 2202.93553	Staatl Realschule Neustadt; Pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)
38.000,00 €	HHSt. 2351.9350	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Möblierung / Ausstattung Alpha Bau etc.
384.000,00 €	HHSt. 2351.93553	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; pädagogisches Netz Digitalpakt (dBIR)
539.434,67 €	HHSt. 2351.9453	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Generalsanierung Beta-Bau
3.000,00 €	HHSt. 2450.9355	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; EDV-Schulnetz
134.000,00 €	HHSt. 4602.9880	Jugendbildungsst. Neukirchen; Zuweisungen und Zuschüsse
168.000,00 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung WBG; Gewährung von Darlehen an öffentliche wirtschaftliche Unternehmen
32.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung BG; Gewährung von Darlehen an den übrigen Bereich
280.000,00 €	HHSt. 6500.9357	Kreisstraßen; Beschaffung Winterdienst Streufahrzeug u. LKW
62.847,45 €	HHSt. 6500.9501	Kreisstraßen; Deckenbau an Kreisstraßen
250.898,99 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach, Richtung Heldtritt
40.000,00 €	HHSt. 6504.9509	Kreisstraße CO 4; Allee Meeder - Grattstadt, Ersatzbeplanzung Allee
30.894,62 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
92.870,92 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Neubau Umgehung Ebersdorf mit Beseitigung Bahnübergänge
3.981,57 €	HHSt. 6516.9509	Kreisstraße CO 16; Ausbau am Schulberg in Seßlach
75.000,00 €	HHSt. 6516.9810	Kreisstraße CO 16; Umbau Knoten Hattersdorfer Tor/Juliusweg in Seßlach
26.326,38 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; Ausbau zw. Kleinwalbur - Meeder

20.000,00 €	HHSt. 6528.9503	Kreisstraße CO 28; Stützmauer links und rechts vom Brandhaus Untersiemau
350.000,00 €	HHSt. 7200.9451	Abfallbeseitigung; Neubau eines WSH für die Gemeinden Ebersdorf u. Grub a.F

3.064.873,71 €

Gesamt: 3.095.212,25 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

-5.683,97 €	HHSt. 3321.7180	Musikpflege; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
-920,72 €	HHSt. 3650.7120	Denkmalschutz und -pflege; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände
-9.410,46 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (A. v. E.)
-6.862,25 €	HHSt. 5500.7180	Förderung des Sports; Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

-22.877,40 €

Vermögenshaushalt

-19.795,46 €	HHSt. 0601.9630	EDV; Telefonanlage/Wissensdatenbank
-46.714,87 €	HHSt. 0681.9453	Verwaltungsgebäude; Umbauarbeiten zur Schaffung neuer Arbeitsplätze
-510,20 €	HHSt. 0681.9454	Verwaltungsgebäude; Umbauarbeiten Hausmeisterwohnung
-4.100,02 €	HHSt. 0681.9457	Verwaltungsgebäude; Leitsystem/Beschilderung innen und Wegweiser außen
-22.377,57 €	HHSt. 0681.9632	Verwaltungsgebäude; Austausch Beleuchtung in den Fluren u. Haupttreppenhaus
-3.161,50 €	HHSt. 1100.9350	Tierseuchenrechtl. Maßnahmen
-2.569,05 €	HHSt. 2011.9350	Schulaufsicht; Ergänzung Mobiliar, Beteiligung der Stadt Coburg
-1.123,26 €	HHSt. 2201.9350	Staatl. Realschule Coburg II; Fitnessraum, Möblierung Klassenräume etc.
-38.768,76 €	HHSt. 2201.9356	Staatl. Realschule Coburg II; EDV-Verwaltungsnetz
-1.737,13 €	HHSt. 2202.9350	Staatl. Realschule Neustadt b. Coburg; Möblierung Klassenräume, Tische Kunstsaal
-34.928,32 €	HHSt. 2202.9356	Staatl. Realschule Neustadt b. Coburg; EDV-Verwaltungsnetz
-6.455,04 €	HHSt. 2351.9350	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Möblierung/Ausstattung Alpha Bau
-45.008,56 €	HHSt. 2351.9356	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; EDV-Verwaltungsnetz
-7.500,00 €	HHSt. 2351.9358	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Erneuerung Klimagerät Serverraum
-98.136,24 €	HHSt. 2351.9451	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Einrichtung Ganztagsbetreuung
-4.288,87 €	HHSt. 2450.93553	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; pädagogisches Netz - Digitalpakt (dBIR)
-12.442,00 €	HHSt. 2450.93555	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; Digitalpakt (dBIR) - Integrierte Fachunterrichtsr.
-15.278,36 €	HHSt. 2450.9356	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; EDV-Verwaltungsnetz
-830,67 €	HHSt. 4004.9350	Koordinierungsstelle Bürgerschaftliches Engagement

-250.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Investitionskostenanteil ThermeNatur Bad Rodach
-3.201,87 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Ersatzneubau Brücke über die Walbur bei Kleinwalbur
-16.292,08 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
-24.779,91 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Sanierung im Zuge der Abstufung B 289 in Untersiemau

-659.999,74 €

Gesamt: - 682.877,14 €

e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

-142,56 € HHSt. 0.0601.6374 Wartungsgebühren EDV

-142,56 €

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: -142,56 €

Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen

a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr

72.141,89 €	HHSt. 0601.9351	EDV; neue Medientechnik mit Umbau für den Sitzungssaal
35.000,00 €	HHSt. 0681.9501	Verwaltungsgebäude; Sanierung Teicheinfassung / Erneuerung Brückengeländer
5.000,00 €	HHSt. 0681.9632	Verwaltungsgebäude; Austausch Beleuchtung
20.000,00 €	HHSt. 0681.9633	Verwaltungsgebäude; Sicherheitstechn. Aufrüstung
32.701,13 €	HHSt. 0682.9451	Gebäude Garden-City-Straße; Umbau zu einem Bürogebäude
408.189,94 €	HHSt. 2201.9452	Staatliche Realschule CO II; Generalsanierung
19.364,80 €	HHSt. 2202.9352	Staatliche Realschule Neustadt; WLAN Ausleuchtung
208.211,46 €	HHSt. 2202.9453	Staatliche Realschule Neustadt; Umgestaltung der Schule
25.000,00 €	HHSt. 2202.9454	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung Schulküche incl. Wasserrohre
58.000,00 €	HHSt. 2202.9501	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung Parkplatz Haupteingang (Asphaltfläche)
15.000,00 €	HHSt. 2202.9820	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung Freisportanlage
4.917,79 €	HHSt.2351.93553	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; pädagogisches Netz - DigitalPakt
120.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Ersatzbeschaffung Mehrzweck-Fahrzeug
53.215,71 €	HHSt. 2351.9454	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Neubau Turnhalle
15.000,00 €	HHSt. 2351.9820	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung Freisportanlage
5.000,00 €	HHSt. 2450.93553	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; pädagogisches Netz - Digitalpakt

2.000,00 €	HHSt. 2450.93555	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; DigitalPakt (dBIR) - Integrierte Fachunterrichtsräume
1.000,00 €	HHSt. 2450.9356	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; EDV-Verwaltungsnetz
50.000,00 €	HHSt. 2700.9881	Förderschulen; Generalsanierung Heinrich-Schaumberger-Schule
56.000,00 €	HHSt. 2750.9880	Beteiligung am Neubau eines Internats auf der Bertelsdorfer Höhe
13.204,81 €	HHSt. 2951.9359	Jugendverkehrsschule; Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens
25.000,00 €	HHSt. 4005.9300	Stabsstelle Soziales, Bildung, Kultur; Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen
199.724,04 €	HHSt. 5921.9359	Wanderwegemanagement
68.911,60 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; Brücke über die Nerde bei Meeder
50.229,30 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Weidach
54.839,46 €	HHSt. 6504.9507	Kreisstraße CO 4; Ausbau Weidach - Stadtgrenze
26.142,79 €	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke über den Grundgraben bei Ottowind
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Kostenbeteiligung Ersatzradwegebau
43.288,40 €	HHSt. 6506.9502	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf, Kirche Richtung Rothenberg
42.000,00 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Ausbau bei Schloss Wiesen
34.518,56 €	HHSt. 6509.9503	Kreisstraße CO 9; Alsterbrücke
2.109,00 €	HHSt. 6511.9502	Kreisstraße CO 11; Umgehung Kleingarnstadt
32.413,53 €	HHSt. 6511.9505	Kreisstraße CO 11; Hummelkreuzung Sonnenfeld
64.535,22 €	HHSt. 6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neuanlage Radweg Schafhof-Wohlbach
99.100,00 €	HHSt. 6513.9502	Kreisstraße CO 13; Änderung der höhenungleichen Kreuzung
64.801,79 €	HHSt.6514.9501	Kreisstraße CO 14; Ausbau zwischen Fischbach und Höhn
38.862,58 €	HHSt.6514.9820	Kreisstraße CO14; Beteiligung Eisenbahnunterführung in Neustadt/Cbg.
45.312,49 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO14; Beteiligung KVP Neustadt/Cbg.
25.000,00 €	HHSt. 6516.9501	Kreisstraße CO 16; Ausbau Deponie - KVP Seßlach
30.082,66 €	HHSt. 6516.9505	Kreisstraße CO 16; Ausbau Seßlach-Witzmannsberg / Brücke über den Grundbach
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; KVP CO17/St2206 bei Unterwohlsbach
12.927,36 €	HHSt. 6518.9503	Kreisstraße CO 18; Brücke über die Walbur in Großwalbur
981,79 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung der Rodachbrücke bei Gemünda
221.281,97 €	HHSt. 6519.9503	Kreisstraße CO 19; Brücke über die Kreck
50.000,00 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen
50.000,00 €	HHSt. 6520.9502	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Gleismuthhausen im Zuge der Dorferneuerung
291.129,61 €	HHSt. 6528.9502	Kreisstraße CO 28; Neuanlage KVP in Untersiemau
110.462,60 €	HHSt. 6528.9503	Kreisstraße CO 28; Stützmauer Brandnershaus Untersiemau
186.178,43 €	HHSt. 7200.9451	Abfallbeseitigung; Neubau Wertstoffhöfe
95.000,00 €	HHSt. 7200.9501	Abfallbeseitigung; Grüngutsammelplatz

3.339.525,81 €

b) **Kasseneinnahmereste**

Verwaltungshaushalt

13.650,20 €	HHSt. 0301.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
159,38 €	HHSt. 0681.1400	Mieten und Pachten
478,13 €	HHSt. 0681.1402	Mieten und Pachten
4.107,76 €	HHSt. 1151.1020	Ersatzvornahmen
1.564,00 €	HHSt. 2201.1401	Mieten und Pachten
49,50 €	HHSt. 2450.1400	Mieten und Pachten
7.630,76 €	HHSt. 2450.1622	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände
532,75 €	HHSt. 4214.2470	Sonst. Ersatzleistungen a.v.
6.164,20 €	HHSt. 4542.2410	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E.
7.711,00 €	HHSt. 4553.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.
44.429,39 €	HHSt. 4556.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.
22.776,23 €	HHSt. 4556.2410	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E
6.492,86 €	HHSt. 4557.2510	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
8.580,06 €	HHSt. 4560.2510	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
7.980,48 €	HHSt. 4562.1623	Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.
2.250,00 €	HHSt. 4562.2410	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
2.027,90 €	HHSt. 4563.2510	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
2.525,16 €	HHSt. 4563.2511	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
2.916,18 €	HHSt. 4565.2510	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz; Kostenersatz
1.250,00 €	HHSt. 4566.2410	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E
1.181,82 €	HHSt. 4567.2410	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostenersatz a.v.E
104,00 €	HHSt. 7200.1101	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte
50.609,24 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigungsanlagen
104,34 €	HHSt. 7200.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
141,38 €	HHSt. 7203.1198	Umsatzsteuer aus steuerpflichtigen Entgelten
744,09 €	HHSt. 7203.1670	Erstattungen durch private Unternehmen
1.098,76 €	HHSt. 9000.0001	Grundsteuer A
31.919,71 €	HHSt. 9000.0612	Überlassenes Kostenaufkommen
56.011,04 €	HHSt. 9000.0613	Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen
20,85 €	HHSt. 9000.0614	Überlassene Gebühren Gesundheitsamt

285.211,17 €

Vermögenshaushalt

8.728,29 € HHSt. 9101.3100 Entnahme aus der allgemeinen Rücklage

8.728,29 €

Verwahrgelder

1.000,00 € HHSt. 3673.0001 Schwimmförderung

1.000,00 €

Verwahrgeld Staat

4.763,22 € HHSt. 0309.112028 Zwangsgelder

60,00 € HHSt. 0805.099013 Jagdabgabe

4.823,22 €

Gesamt: 299.762,68 €

c) Kassenausgabereste

Verwaltungshaushalt

11,00 € HHSt. 2202.5420 Heizungskosten
-687,00 € HHSt. 4541.7700 Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)
-174,55 € HHSt. 4556.7600 Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)
-120,86 € HHSt. 4556.7605 Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)
-1.185,70 € HHSt. 4564.7603 Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)
-1.470,00 € HHSt. 4822.6920 Leist.-beteilig. b. Leistgn. z. Einglied. v. Arbeitssuchenden n. §16
a SGB II Kindergaten
-115,00 € HHSt. 4822.6921 Leist.-beteilig. b. Leistgn. z. Einglied.v.Arbeitssuchenden n. §16 a
SGB II Horte
-20,55 € HHSt. 7200.6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten
-98,61 € HHSt. 7200.6581 Bank-, Postscheckgebühren

-3.861,27 €

Vermögenshaushalt

-114.840,15 € HHSt. 6500.9501 Deckenbaumaßnahmen
484.300,00 € HHSt. 7200.9130 Sonderrücklage Abfallwirtschaft; Zuführung an Rücklage
2.836.798,76 € HHSt. 9101.9100 Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage

3.206.258,61 €

Verwahrgelder

- 5,00 € HHSt. 2200.4001 Sozialversicherung –AG/AN-

- 5,00 €

Gesamt: 3.202.392,34 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) Verwaltungshaushalt:

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 8.792.744,23 € entstanden. Davon entfallen 2.823.306,26 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 0,00 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 3.178.996,58 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 2.790.441,39 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

Überschreitungen Sammelnachweise mehr als 10 %:

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
17	Heizungskosten	26.312,71 €
22	Fahrzeugunterhalt	29.372,77 €
26	Bürobedarf	35.123,15 €

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
47	Geschäftsausgaben – Staatliche Realschule	764,90 €
80	Sozialhilfe – örtlicher Träger	101.478,05 €
81	Bildung und Teilhabe – Soziale Leistung	17.507,17 €
99	Jugendhilfe umA	290.529,16 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe mehr als 10 %:

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
77	Leistungen an Asylbewerber	265.167,40 €
109	Öffentlicher Personennahverkehr	468.693,37 €
233	Bürgerschaftliches Engagement	586,88 €

Liste der Überschreitungen mit einer Abweichung vom Ansatz in Höhe von mehr als 50.000,00 € nach § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung des Kreistages:

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz in €	Ergebnis in €	Überschreitung Betrag in €	Überschreitung in %
0.4701.7030	Förderung der Wohlfahrtspflege; Auszahlung Insolvenzberatung	63.000,00	130.682,25	67.682,25	107,43
0.4822.6922	Grundsicherung Arbeitssuchende; § 16 a SGB II Tagespflege	24.000,00	148.548,52	124.548,52	518,95
0.6131.6557	Bauordnung; Statik für fremde Rechnung	110.000,00	190.397,62	80.397,62	73,09
0.7200.8630	Abfallwirtschaft; Zuführung zum Vermögenshaushalt	0,00	484.300,00	484.300,00	
0.9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.025.430,00	6.840.432,18	1.815.002,18	36,12

b) Vermögenshaushalt:

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 3.632.364,89 € entstanden.

Liste der Überschreitungen mit einer Abweichung vom Ansatz in Höhe von mehr als 50.000,00 € nach § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung des Kreistages:

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung Betrag	Überschreitung in %
1.5191.9832	Nichteigene Krankenhäuser; Investitionszuschüsse für Neubau Klinikum	0,00	191.387,54	191.387,54	
1.7200.9130	Abfallwirtschaft; Zuführung an Rücklagen	0,00	484.300,00	484.300,00	
1.9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00	2.836.798,76	2.836.798,76	

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

(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 08.12.2022
(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 15.12.2022

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 2022 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 § 48 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 5.025.430,00 €, zugeführt wurden 6.840.432,18 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.445.102,53 € (ordentliche Tilgung für Kredite und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	Ansatz	Ergebnis
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.230.000,00 €	2.167.367,15 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9352)	600.000,00 €	389.735,38 €
Pflichtzuführung:	2.830.000,00 €	2.557.102,53 €

Die Sollzuführung beträgt 4.093.713,60 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, Abschreibungen und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	Ansatz	Ergebnis
Pflichtzuführung	2.830.000,00 €	2.557.102,53 €
Abschreibungen (680* bei 7200)	26.700,00 €	25.609,14 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	1.477.800,00 €	1.011.001,93 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	500.000,00 €	500.000,00 €
Sollzuführung:	4.834.500,00 €	4.093.713,60 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2022 oder früher begonnen wurde und die 2023 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Arnold-Gymnasium; Generalsanierung Beta-Bau
Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach in Richtung Heldritt
Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf
Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg
Kreisstraße CO 17 – Ausbau Kleinwalbur - Meeder, 1.BA
Kreisstraße CO 19 – Brücke über die Kreck bei Gemünda

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	854.060,00 €	819.317,12 €	- 34.742,88 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	3.143.600,00 €	3.391.326,52 €	+ 247.726,52 €
2 Schulen	2.137.500,00 €	2.184.893,59 €	+ 47.393,59 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	95.800,00 €	78.758,56 €	- 17.041,44 €
4 Soziale Sicherung	11.540.200,00 €	11.355.521,80 €	- 184.678,20 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	646.250,00 €	658.253,92 €	+ 12.003,92 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	675.950,00 €	657.092,09 €	- 18.857,91 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.507.200,00 €	6.103.818,37 €	- 403.381,63 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	971.900,00 €	1.185.411,79 €	+ 213.511,79 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	62.141.540,00 €	62.988.788,02 €	+ 847.248,02 €
	88.714.000,00 €	89.423.181,78 €	+ 709.181,78 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	7.941.550,00 €	7.652.092,84 €	- 289.457,16 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	5.302.450,00 €	5.155.866,54 €	- 146.583,46 €
2 Schulen	9.232.000,00 €	8.272.597,74 €	- 959.402,26 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.182.200,00 €	1.203.647,70 €	+ 21.447,70 €
4 Soziale Sicherung	25.528.370,00 €	26.014.280,02 €	+ 485.910,02 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.926.600,00 €	2.601.356,44 €	- 325.243,56 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.446.850,00 €	3.399.519,69 €	- 47.330,31 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	7.848.550,00 €	7.483.984,04 €	- 364.565,96 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	2.084.850,00 €	2.620.337,94 €	+ 535.487,94 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	23.220.580,00 €	25.019.498,83 €	+ 1.798.918,83 €
	88.714.000,00 €	89.423.181,78 €	+ 709.181,78 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um **709.181,78 €**. Die entspricht **0,80 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	62.111.340,00 €	62.947.480,12 €	+	836.140,12 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	25.569.200,00 €	25.662.965,91 €	+	93.765,91 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	1.033.460,00 €	812.735,75 €	-	220.724,25 €
		88.714.000,00 €	89.423.181,78 €	+	709.181,78 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	19.270.600,00 €	19.858.159,27 €	+	587.559,27 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.777.900,00 €	4.193.416,05 €	-	584.483,95 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	21.565.470,00 €	19.876.161,63 €	-	1.689.308,37 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	19.874.450,00 €	19.986.340,15 €	+	111.890,15 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	23.225.580,00 €	25.509.104,68 €	+	2.283.524,68 €
		88.714.000,00 €	89.423.181,78 €	+	709.181,78 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	5.025.430,00 €	6.840.432,18 €	+	1.815.002,18 €
Gruppe 303	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	484.300,00 €	+	484.300,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	3.951.500,00 €	8.728,29 €	-	3.942.771,71 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	178.500,00 €	180.736,52 €	+	2.236,52 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	29.070,00 €	4.850,00 €	-	24.220,00 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	9.229.000,00 €	5.362.226,12 €	-	3.866.773,88 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	372.000,00 €	27.100,00 €	-	344.900,00 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	700.000,00 €	0,00 €	-	700.000,00 €
Gruppe 38	Stabilisierungshilfe, Tilgungszuschüsse	0,00 €	2.300.000,00 €	+	2.300.000,00 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		19.485.500,00 €	15.208.373,11 €	-	4.277.126,89 €

b) Ausgaben

	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90 Zuführung zum VerwHH	359.200,00 €	0,00 €	- 359.200,00 €
Gruppe 910 Zuführung an allg. Rücklagen	0,00 €	2.836.798,76 €	+ 2.836.798,76 €
Gruppe 913 Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	484.300,00 €	+ 484.300,00 €
Gruppe 92 Gewährung von Darlehen	200.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93 Vermögenserwerb	2.107.800,00 €	1.403.599,55 €	- 704.200,45 €
Gruppe 94 Hochbaumaßnahmen	6.288.500,00 €	2.669.420,03 €	- 3.619.079,97 €
Gruppe 95 Tiefbaumaßnahmen	3.820.000,00 €	2.457.824,23 €	- 1.362.175,77 €
Gruppe 96 Betriebsanlagen	50.000,00 €	- 42.173,03 €	- 92.173,03 €
Gruppe 97 Tilgung von Krediten	2.804.000,00 €	2.740.893,15 €	- 63.106,85 €
Gruppe 980 Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981 Investitionszuweisungen an das Land	500.000,00 €	500.000,00 €	0,00 €
Gruppe 982 Investitionszuweisungen an Gemeinden	160.000,00 €	0,00 €	- 160.000,00 €
Gruppe 983 Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	0,00 €	-23.174,60 €	- 23.174,60 €
Gruppe 985 Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	2.897.500,00 €	1.683.485,02 €	- 1.214.014,98 €
Gruppe 986 Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987 Investitionszuweisungen an private Unternehmen	1.000,00 €	0,00 €	- 1.000,00 €
Gruppe 988 Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	297.500,00 €	297.400,00 €	- 100,00 €
Gruppe 99 Sonstige Ausgaben des VermHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	19.485.500,00 €	15.208.373,11 €	- 4.277.126,89 €

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 2022

Die Haushaltssatzung 2022 wurde vom Kreistag am 24.02.2022 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (700.000,00 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (1.040.000,00 €) mit Schreiben vom 19.08.2022, Az. SG12-1512-4-6-2, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 25 vom 09.09.2022. Sie trat mit dem 1. Januar 2022 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 40.422.340,00 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 40,0 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 101.055.850,00 €. 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 2022 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 89.423.181,78 €. Dadurch wurde das veranschlagte Haushaltsvolumen von 88.714.000,00 € um 709.181,78 € bzw. 0,80 v. H. überschritten.

Der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.7200.9130) wurden für einen späteren Haushaltsausgleich 484.300,00 € zugeführt. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 1.202.300,00 €.

Die mit 5.025.430,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 1.815.002,18 € auf nunmehr 6.840.432,18 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 15.208.373,11 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 19.485.500,00 € um 4.277.126,89 € bzw. 21,95 v.H. unterschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2021 noch 9.519.977,19 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 2.836.798,76 € und Entnahme von 8.728,29 € (zu hohe Zuführung in 2022) zum 31. Dezember 2022 auf nunmehr 12.348.047,66 €. Die Mindestrücklage beträgt rund 818.423 €.

Zum 31. Dezember 2021 betrug der Schuldenstand insgesamt 23.555.985,80 €. Im Haushaltsjahr 2022 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2022 geleisteten Tilgungen von 2.740.893,15 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2022 auf nunmehr 20.815.092,65 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 238,97 €/Einwohner (87.103 Einwohner am 31.12.2022; Landesdurchschnitt 2021 bei 169,00 €).

Die detaillierten Darstellungen sind den Anlagen zu entnehmen.

Die Kassen- und Rücklagenbestände waren den Verhältnissen entsprechend 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. Insoweit 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
Landkreis Coburg

Sebastian Straubel
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2022 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2022
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.	1.543.691,84 €	0,00 €	0,00 €	1.543.691,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	8.797.184,75 €	0,00 €	180.736,52 €	8.616.448,23 €
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.				
	10.661.876,59 €	0,00 €	180.736,52 €	10.481.140,07 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	718.000,00 €	484.300,00 €	0,00 €	1.202.300,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)	9.519.977,19 €	2.828.070,47 €	0,00 €	12.348.047,66 €
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:	24.103.628,30 €	3.312.370,47 €	180.736,52 €	27.235.262,25 €

**Anlage 2: Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2022 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2022
1 Allgemeine Rücklage	9.519.977,19 €	2.836.798,76 €	8.728,29 €	12.348.047,66 €
2 Sonderrücklagen Abfallwirtschaft	718.000,00 €	484.300,00 €	0,00 €	1.202.300,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2021	85.438
2020	81.544
2019	78.545

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 81.842

hiervon 1 von Hundert 818

Anlage 3: Schuldenübersicht zur Jahresrechnung 2022 des Landkreises Coburg

Art	1	2	3	4	5	6	7
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2022	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2022
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		23.555.985,80 €	0,00 €		2.740.893,15 €		20.815.092,65 €
GESAMT:		23.555.985,80 €	0,00 €		2.740.893,15 €		20.815.092,65 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)							
		16.256.250,00 €		0,00 €		0,00 €	16.256.250,00 €

Anlage 4:
Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2022 in Zuständigkeit des Landrates nach § 48
Abs. 3 GeschO Kreistag

Überschreitungen Sammelnachweise weniger als 10 %

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
1	Aufwandsentschädigung	11.116,03 €
3	Angestelltenvergütung	685.376,81 €
7	Angestellte –ZV-	62.969,69 €
9	Angestellte –SV-	161.519,95 €
15	Fortbildung	447,80 €
17	Heizungskosten	26.312,71 €
18	Reinigungskosten	14.628,46 €
22	Fahrzeugunterhalt	29.372,77 €
26	Bürobedarf	35.123,15 €

Überschreitungen Deckungsringe weniger als 10 %

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
59	Gastschulbeiträge	148.508,77 €

Überschreitungen der Haushaltsstellen, welche nicht in Deckungsringen, Sammelnachweisen und Zweckbindungsringen eingebunden wurden:

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
0	0201	4697	Personal-Nebenausgaben	0,00	8.399,67	8.399,67
0	0201	5341	Leasing von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen	7.500,00	9.042,24	1.542,24
0	0201	5342	Leasing von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen	0,00	10.303,86	10.303,86
0	0201	5502	Haltung von Fahrzeugen	0,00	928,40	928,40
0	0201	6410	Umsatzsteuer und dgl.	49.000,00	57.587,38	8.587,38
0	0201	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	1.900,00	1.931,66	31,66
0	0201	6554	Kassen- und Organisations- prüfung u.ä.	24.000,00	33.628,97	9.628,97
0	0201	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	40.000,00	51.888,45	11.888,45
0	0201	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	34.500,00	34.556,62	56,62
0	0201	8418	Sonstige Finanzausgaben	4.000,00	4.620,00	620,00
0	0281	4699	Personal-Nebenausgaben	0,00	1.316,99	1.316,99
0	0281	5340	Leasing von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen	11.000,00	15.876,47	4.876,47

0	0281	5900	Medizinischer Sach- und sonstiger Aufwand	54.000,00	67.661,73	13.661,73
0	0281	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	500,00	1.143,40	643,40
0	0301	6554	Kassen- und Organisationsprüfung u.ä.	0,00	1.114,96	1.114,96
0	0301	6610	Mitgliedbeiträge an Verbände, Vereine	11.900,00	11.940,23	40,23
0	0301	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.500,00	26.500,44	0,44
0	0301	6790	Innere Verrechnungen	110.800,00	113.494,86	2.694,86
0	0301	6791	Innere Verrechnungen	150.000,00	154.171,53	4.171,53
0	0301	8411	Stundungs-, Verzugszinsen Säumniszuschläge, Prozesszins	0,00	1.861,50	1.861,50
0	0301	8417	Zinsen auf Steuernachzahlungen	0,00	6,07	6,07
0	0601	5320	Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte	55.000,00	56.669,17	1.669,17
0	0681	5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	6.000,00	8.658,23	2.658,23
0	0682	5300	Mieten und Pachten	0,00	500,00	500,00
0	0684	5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	2.000,00	2.442,08	442,08
0	0800	5620	Aus- und Fortbildung, Umschulung	65.000,00	80.070,66	15.070,66
0	0800	5622	Schulungen und Klausurtagungen	10.000,00	23.238,41	13.238,41
0	0800	5623	Aus- und Fortbildung, Umschulung	500,00	1.696,77	1.196,77
0	0800	6310	Gemeinschaftspflege u.ä.	14.000,00	19.441,90	5.441,90
0	1300	5251	Technische Geräte und Apparate	0,00	372,00	372,00
0	1300	7110	Zuweisungen für lfd. Zwecke an das Land	0,00	19.765,00	19.765,00
0	1301	6722	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Gastschulbeiträge	0,00	9.161,27	9.161,27
0	1401	6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	3.724,00	3.724,00
0	1402	6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	5.532,44	5.532,44
0	1402	6522	Fernsprech- und Fernschreib- wartungsgebühren, Mieten	0,00	62,10	62,10
0	2000	7122	Zuweisung an Schulverbände	45.000,00	47.309,30	2.309,30
0	3556	6410	Umsatzsteuer und dgl.	5.000,00	6.728,20	1.728,20
0	3556	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	1.000,00	3.507,62	2.507,62
0	3556	6556	Honorare u.ä.	0,00	71,43	71,43
0	4002	5690	Sonstige besondere Aufwendungen für Bedienstete	3.500,00	3.821,96	321,96
0	4007	6329	Sonst. versch. Betriebsaufwand	3.600,00	3.639,00	39,00
0	4007	6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte	2.000,00	2.334,30	334,30
0	4007	6790	Innere Verrechnungen	1.100,00	1.127,00	27,00
0	4103	7450	Leistungen der Sozialhilfe Kostenübernahme für besPflegekr.	0,00	200,00	200,00
0	4521	6521	Fernsprech-, Fernschreibgeb.	0,00	1.618,45	1.618,45
0	4521	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16.520,00	20.400,00	3.880,00

0	4521	7074	Zuschüsse f. lfd. Zwecke der JH an sonst. Wohlfahrtsverb. u.ä. sowie deren Einrichtungen	60.800,00	73.600,00	12.800,00
0	4701	7000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände u.ä. sowie deren Einrichtungen	0,00	15.000,00	15.000,00
0	4701	7099	Zuschüsse für lfd. Zwecke an sonstige Verbände, Vereine u.ä. sowie deren Einrichtungen	30.000,00	47.394,50	17.394,50
0	4821	7881	Leistungen BuT Mittagsverpflegung Schule	0,00	41.202,67	41.202,67
0	4822	6923	Leist.-beteilig. b. Leistgn. z Einglied. von Arbeitssuchenden nach §16 SGB II	0,00	27.605,50	27.605,50
0	5020	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100,00	114,22	14,22
0	5922	5138	Sonstiger Straßenunterhalt	3.000,00	4.764,26	1.764,26
0	7200	5302	Mieten und Pachten	19.000,00	19.250,00	250,00
0	7200	6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb	0,00	432,80	432,80
0	7200	6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte	821.100,00	822.017,14	917,14
0	7203	5189	Unterhalt sonstige Abfallbeseitigungsanlagen	2.000,00	5.422,00	3.422,00
0	7203	6360	Dienstleistungen durch Dritte	4.000,00	4.588,00	588,00
0	7203	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	27.000,00	48.127,90	21.127,90
0	7203	6730	Erstattungen an Zweckverbände und dgl.	21.400,00	25.556,10	4.156,10
0	7203	6770	Erstattungen an private Unternehmen	0,00	48.057,75	48.057,75
0	7900	7171	Zuschüsse für laufende Zwecke an den übrigen Berich	0,00	9.996,00	9.996,00
0	7911	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	16.900,00	17.096,55	196,55
0	7912	6425	Kapitalertragsteuer	0,00	10.270,96	10.270,96
0	8100	6790	Innere Verrechnungen	6.300,00	7.334,26	1.034,26
0	8101	6410	Umsatzsteuer und dgl.	4.500,00	4.886,80	386,80
0	8101	6790	Innere Verrechnungen	9.000,00	9.057,55	57,55
0	8170	6790	Innere Verrechnungen	13.500,00	15.459,38	1.959,38
0	8200	6410	Umsatzsteuer und dgl.	6.500,00	6.723,43	223,43
0	8200	6421	Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag	10.000,00	11.190,19	1.190,19
Summen:				1.810.920,00	2.205.214,68	394.294,68

Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2022 in Zuständigkeit des Landrates nach § 48 Abs. 3 GeschO Kreistag

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
1	0681	9450	Verwaltungsgebäude; Planungskosten für Erweiterung Landratsamt	0,00	6.010,15	6.010,15
1	0681	9455	Verwaltungsgebäude; Sanierung Bodenbelag etc.	25.000,00	28.373,81	3.373,81
1	0681	9459	Verwaltungsgebäude; Überdachung Personaleingang	10.000,00	11.847,45	1.847,45
1	1300	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	59.000,00	65.623,98	6.623,98
1	2201	9352	Realschule CO II; Arbeitsgeräte und Maschinen	16.000,00	16.455,89	455,89

1	2201	93553	Realschule CO II; pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)	10.000,00	22.652,54	12.652,54
1	2201	93556	Realschule CO II; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	108,20	108,20
1	2202	9353	Realschule Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	4.200,00	4.384,44	184,44
1	2202	93554	Realschule Neustadt; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	108,20	108,20
1	2202	93556	Realschule Neustadt; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	108,20	108,20
1	2351	9352	Arnold Gymnasium; Arbeitsgeräte und Maschinen	0,00	7.276,87	7.276,87
1	2351	9353	Arnold Gymnasium; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	1.100,00	1.149,66	49,66
1	2351	93554	Arnold Gymnasium; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	108,20	108,20
1	2351	93556	Arnold Gymnasium; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	108,20	108,20
1	2450	9352	BFS; Arbeitsgeräte und Maschinen	0,00	761,60	761,60
1	2450	93554	BFS; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	108,20	108,20
1	2450	93556	BFS; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	108,20	108,20
1	4515	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	4.259,00	4.259,00
1	5191	9830	Investitionszuschüsse an Zweckverbände u. dgl.	0,00	35.437,86	35.437,86
1	5922	9501	Radwege; Infrastrukturmaßnahmen	50.000,00	60.000,00	10.000,00
1	6504	9505	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Ahlstadt	0,00	599,04	599,04
1	6506	9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf	100.000,00	123.188,42	23.188,42
1	6509	9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind	0,00	1.264,87	1.264,87
1	6511	9501	Kreisstraße CO 11; Erneuerung Siemenskreisel	0,00	275,81	275,81
1	6516	9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf	0,00	1.997,56	1.997,56
1	7200	9340	Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0,00	2.862,24	2.862,24
Summen:				275.300,00	395.178,59	119.878,59