

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2010

des Landkreises Coburg

vom 12. Juli 2011

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 2-3
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 3-4
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 4
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 4-5
b) Kasseneinnahmereste	Seite 5
c) Kassenausgabereste	Seite 5
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 5
aa) Deckungsreserve	Seite 5
bb) unechte Deckung	Seite 6
cc) sonstige Mehrausgaben	Seite 6-10
b) Vermögenshaushalt	Seite 10-11
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 11
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2010 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 12
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2010 oder früher begonnen wurde und die 2011 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 12
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 13
b) Ausgaben	Seite 13
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 14
b) Ausgaben	Seite 14
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 14
b) Ausgaben	Seite 15
Haushaltswirtschaft 2010	Seite 16
Vermögen	Seite 17
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 18
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 19
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 20

Rechenschaftsbericht
zur Jahresrechnung 2010 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 über das Offene Kommunale Finanzinformationssystem (OK.Fis) am 30. Juni 2011 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 2010 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 4.160.138,52 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	59.693.142,45 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	15.180.615,59 €	
		74.873.758,04 €

abzüglich

Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	59.792.980,37 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	10.920.639,15 €	
		70.713.619,52 €
		4.160.138,52 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 99.837,92 €
den Vermögenshaushalt	4.259.976,44 €

dazu kommen

Ist-Verwahrtgelder	1.689.204,81 €
Ist-Vorschüsse	- 26.087,46 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	5.823.255,87 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2011 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 2010 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	59.699.544,95 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	11.269.102,56 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	0,00 €
	70.968.647,51 €
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	59.699.544,95 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	9.415.020,17 €
neue Haushaltsausgabereste	1.902.344,79 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 48.262,40 €
Abgang Kassenausgabereste	- 0,00 €
	70.968.647,51 €
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

entfällt

b) neue Haushaltseinnahmereste

entfällt

c) neue Haushaltsausgabereste

30.000,00 €	HHSt. 0201.9357	Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen
5.881,16 €	HHSt. 0201.9359	Hauptamt; Erwerb von sonst. beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Möblierung Sitzungs-/Seminarräume)
2.544,30 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon; Arbeitsgeräte und Maschinen (EDV für die Landkreisverwaltung)
18.371,39 €	HHSt. 0681.9350	Verwaltungsgebäude LRA; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
16.052,49 €	HHSt. 0681.9611	Verwaltungsgebäude LRA; Errichtung eines Nebengebäudes mit Heiz-/Lüftungsanlage sowie Garagen und Hausmeisterwerkstatt
57.497,60 €	HHSt. 2201.9350	Staatl. Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

130.346,94 € Übertrag

130.346,94 € Übertrag

224.872,66 €	HHSt. 2201.9452	Staatl. Realschule Coburg II; Erweiterung und Generalsanierung
57.658,13 €	HHSt. 2202.9611	Staatl. Realschule Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich
4.200,71 €	HHSt. 2202.9633	Staatl. Realschule Neustadt; Errichtung einer Photovoltaikanlage
20.091,28 €	HHSt. 2351.9350	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
295.000,00 €	HHSt. 2351.9400	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Neubau Sporthalle
20.000,00 €	HHSt. 2481.9350	Staatl. Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und Kinderpflege; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
15.000,00 €	HHSt. 3200.9860	Museen ...; Investitionszuschuss für Glasmuseum Rödentel
70.000,00 €	HHSt. 4600.9872	Kreisjugendheim Weinberg; Investitionszuschuss für die Sanierung des Kreisjugendheimes
180.000,00 €	HHSt. 4700.9872	Förderung der Wohlfahrtspflege; Investitionszuschuss für ASB Hausgemeinschaften in Sonnefeld
48.000,00 €	HHSt. 4700.9873	Förderung der Wohlfahrtspflege; Investitionszuschuss für Erweiterung des Altenpflegeheimes Seßlach
17.393,50 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförderrichtlinien
110.000,00 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung; Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH
150.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung; Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
47.857,81 €	HHSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau Verwaltungs- u. Werkstattgebäude sowie Maschinenhalle der Straßenmeisterei
50.000,00 €	HHSt. 6503.9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld – St 2205
70.000,00 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach Marktplatz
15.425,52 €	HHSt. 6504.9504	Kreisstraße CO 4; OD Ottowind
39.231,74 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; Entwurfsvermessung OD Ahlstadt
120.503,38 €	HHSt. 6509.9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind
30.000,00 €	HHSt. 9512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh-/Radweg Niederfüllbach-Creidlitz
1.342,35 €	HHSt. 6516.9506	Kreisstraße CO 16; Verlegung in Seßlach
26.878,78 €	HHSt. 6516.9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterellendorf
138.541,99 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz CO 17/St 2206 bei Unterwohlsbach
20.000,00 €	HHSt. 6527.9503	Kreisstraße CO 27; Verlängerung des Geh-/Radweges auf bayer. Seite bis zur CO 23 bei Rottenbach

1.902.344,79 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

2.544,53 €	HHSt. 0201.9357	Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen
56,91 €	HHSt. 0601.9350	EDV/Telefon; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
10.000,00 €	HHSt. 0681.9630	Verwaltungsgebäude LRA; Brandmeldeanlage
508,00 €	HHSt. 1300.9830	Brandschutz; Investitionszuschuss für Rettungszweckverband / Integrierte Leitstelle

13.109,44 € Übertrag

13.109,44 € Übertrag

12.000,00 €	HHSt. 1400.9870	Katastrophenschutz; Zuschuss an BRK für Einsatzleitwagen
8.137,74 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförder- richtlinien
1.370,61 €	HHSt. 6500.9519	Kreisstraßen; Ausbau der Einmündungen in die St 2205 bei Roßfeld
4.013,19 €	HHSt. 6512.9501	Kreisstraße CO 12; Erneuerung der Brücke über die Itz bei Rossach
4.100,01 €	HHSt. 6512.9506	Kreisstraße CO 12; Geh-/Radweg Untersiemau-Meschenbach
5.531,41 €	HHSt. 6516.9505	Kreisstraße CO 16; Ausbau B 303 – Eicha

48.262,40 €

e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)

entfällt

Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen**a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr**

50.000,00 €	HHSt. 2202.9450	Staatl. Realschule Neustadt; Planung Erweiterungsbau
21.920,69 €	HHSt. 2202.9451	Staatl. Realschule Neustadt; Generalsanierung Altbau
50.000,00 €	HHSt. 2202.9452	Staatl. Realschule Neustadt; Errichtung einer Ganztagesbetreuung
605.070,09 €	HHSt. 2351.9400	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Neubau Sporthalle
50.000,00 €	HHSt. 2351.9451	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagesbetreuung
389.339,11 €	HHSt. 2441.9820	Berufsschulen; Investitionszuweisung für Berufsschule 2
145.000,00 €	HHSt. 2441.9821	Berufsschulen; Investitionszuweisung für Berufsschule 1, FOS, BOS
59.208,74 €	HHSt. 2481.9350	Staatl. Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und Kinderpflege; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
64.000,00 €	HHSt. 2481.9820	Staatl. Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und Kinderpflege; Investitionszuweisung für Lehrküche
206.340,00 €	HHSt. 4700.9871	Förderung der Wohlfahrtspflege; Investitionszuschuss für Altenheim Rödental
3.775,00 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförder- richtlinien
185.422,13 €	HHSt. 6200.9250	Wohnungsbauförderung; Darlehen an die Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Coburg mbH
11.260,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung; Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
1.252,27 €	HHSt. 6500.9630	Kreisstraßen; Umrüstung der Verkehrsampeln auf LED-Signalgeber
12.278,69 €	HHSt. 6503.9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld – St 2205
160.000,00 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach Marktplatz
70.000,00 €	HHSt. 6504.9503	Kreisstraße CO 4; Kreuzungsänderung Wiesenfeld
15.716,60 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
20.564,76 €	HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh-/Radweg Niederfüllbach-Creidlitz
39.060,72 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Verlegung bei Ebersdorf bei Coburg

2.160.208,80 € Übertrag

2.160.208,80 € Übertrag

21.520,06 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf
60.000,00 €	HHSt. 6517.9850	Kreisstraße CO 17; Kanalbeteiligung OD Unterwohlsbach
52.156,32 €	HHSt. 6524.9501	Kreisstraße CO 24; Neubau der Umgehung Weidhausen
63.746,47 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter

2.357.631,65 €

b) Kasseneinnahmereste

6.402,50 €	HHSt. 0681.1400	Verwaltungsgebäude LRA; Mieten und Pachten
117.310,70 €	HHSt. 9000.0720	Steuern, allg. Zuweisungen und allgm. Umlagen; Kreisumlage

123.713,20 €

c) Kassenausgabereste**Verwaltungshaushalt**

23.875,28 €	HHSt. 4531.7600	Allg. Förderung der Erziehung in der Familie; Elterkurse, Elternschule; Familientriathlon sowie Familienpass
-------------	-----------------	--

23.875,28 €

Vermögenshaushalt

entfällt

Über- und außerplanmäßige Ausgaben**a) Verwaltungshaushalt**

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 3.873.726,67 € entstanden. Davon entfallen

627.852,10 €	auf Ausgaben, die im Rahmen von Deckungsringen ausgeglichen wurden,
50.000,00 €	auf Ausgaben, die über die Deckungsreserve ausgeglichen wurden,
139.621,07 €	auf die sogenannte unechte Deckungsfähigkeit,
3.056.253,50 €	auf Mehrausgaben, die nach den Bestimmungen des § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung für den Kreistag zu behandeln waren.

aa) Deckungsreserve

50.000,00 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt
-------------	-----------------	---------------------------------

50.000,00 €

bb) unechte Deckung

1.597,93 €	HHSt. 4101.7305	Hilfe zum Lebensunterhalt; Leistungen der Sozialhilfe an sonstige Ausländer (a.v.E.) – überörtlicher Träger
101.958,44 €	HHSt. 4132.7401	Hilfen zur Gesundheit; Leistungen der Sozialhilfe an Deutsche (i.E.) – überörtlicher Träger
2.164,57 €	HHSt. 4270.7910	Leistungen an ehemalige Asylbewerber; Hilfe zum Lebensunterhalt
1.260,59 €	HHSt. 4271.7910	Leistungen an ehemalige Asylbewerber; Hilfe in besonderen Lebenslagen
287,00 €	HHSt. 4274.7910	Leistungen an ehemalige Asylbewerber; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse
113,40 €	HHSt. 4275.7910	Leistungen an ehemalige Asylbewerber; Geldleistungen zum Lebensunterhalt
27.328,83 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- u. Jugendschutz; Projekt EJOTT, Projekt HaLT etc.
1.400,06 €	HHSt. 4932.7861	KV gem. § 276/276 a LAG; Leistungen nach § 276 Abs. 1 LAG (ohne Härtefonds)
683,22 €	HHSt. 7200.6321	Abfallbeseitigung; Öffentlichkeitsarbeit (Umweltmagazin, Abfallfibel, Führungen Sortieranlage etc.)
2.827,03 €	HHSt. 7202.7130	Abfallbeseitigung – Folgekosten Deponie Blumenrod; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände
139.621,07 €		

cc) sonstige Mehrausgaben**bis 10 %**

1.159,48 €	SN 6	Versorgungsumlage Beamte einschl. Rücklagen
1.896,10 €	SN 11	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.
1.170,68 €	SN 13	Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens
897,84 €	SN 25	Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht versicherten Schäden (mit Schulen)
76,64 €	SN 27	Bücher, Zeitschriften u.ä.
19,36 €	HHSt. 0201.5320	Hauptamt; Mieten für Maschinen, ...; Kopiergeräte etc.
428,96 €	HHSt. 0800.5622	Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige; Ausbildungskosten
93,94 €	HHSt. 2011.6790	Schulaufsicht; Innere Verrechnungen an UA 0682 (Verwaltungsgebäude Staatl. Schulamt)
10.389,33 €	HHSt. 2700.7170	Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke an den Sonderschulverein
5.535,82 €	HHSt. 2902.6392	Schülerbeförderung ...; Kosten der Schülerbeförderung durch DB und BP sofern nach dem Gesetz notwendig
6.626,71 €	HHSt. 2902.6393	Schülerbeförderung ...; Kosten Schülerbeförderung für Schüler, die zwar keinen Beförderungsanspruch, aufgrund der Familienbelastungsgrenze jedoch einen Erstattungsanspruch haben
3,97 €	HHSt. 3200.7230	Museen ...; Schuldendiensthilfen an ZV Jagd- und Fischereimuseum Tambach
6.974,63 €	HHSt. 4050.6740	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich (KFA-Anteil ARGE Jobcenter)

35.273,46 € Übertrag

35.273,46 € Übertrag

33.194,84 €	HHSt. 4556.7600	Vollzeitpflege; Fremdunterbringung von Pflegekindern im Landkreis
5.099,17 €	HHSt. 4560.7600	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche; Legastheniker, ambulant sowie Schulassistenz
250,40 €	HHSt. 4560.7602	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche; Legastheniker in HPT
542,28 €	HHSt. 4620.7070	Einrichtungen der Familienförderung; Schwangerschaftsberatung
60,00 €	HHSt. 4660.7030	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige; sozialpädagogische Familienhilfen
1.170,00 €	HHSt. 4660.7070	Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfe für junge Volljährige; soziale Trainingsmaßnahmen
3.531,00 €	HHSt. 7200.6329	Abfallbeseitigung; sonstiger verschiedener Betriebsaufwand für die Entsorgung von Wertstoffen und Grüngut
4.265,91 €	HHSt. 7200.6361	Abfallbeseitigung; Müllabfuhr durch Privatunternehmen (Haus- und Sperrmüll, Altkühlgeräte, Altmobiliar und Elektronik-Schrott)
2.760,39 €	HHSt. 7200.6791	Abfallbeseitigung; innere Verrechnungen an den UA 7202 (Folgekosten Deponie Blumenrod)
437,34 €	HHSt. 7200.7130	Abfallbeseitigung; Umlage an den Abfallzweckverband
416,48 €	HHSt. 9000.8325	Steuern, allg. Zuweisungen und allgm. Umlagen; Bezirksumlage

87.001,27 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

entfällt

über 10 %

12.216,21 €	SN 1	Aufwandsentschädigung
9.072,08 €	SN 16	Haus- und Grundstückslasten
9.588,44 €	SN 23	Verschiedene Aufwendungen für die Verwaltung
654,46 €	HHSt. 0201.6321	Hauptamt; Öffentlichkeitsarbeit
4.962,17 €	HHSt. 0301.6580	Kämmerei; sonstige Geschäftsausgaben
14.289,84 €	HHSt. 0301.6790	Kämmerei; Innere Verrechnungen an den UA 7200 (Abfallbeseitigung)
377,14 €	HHSt. 0521.6620	Wahlen; vermischte Ausgaben
7.072,21 €	HHSt. 1100.6584	Öffentliche Ordnung; Ersatzvornahmen
2.435,30 €	HHSt. 1100.7130	Öffentliche Ordnung; Zuweisungen für lfd. Zwecke an den Rettungszweckverband
7.099,12 €	HHSt. 2202.5300	Staatl. Realschule Neustadt; Mieten und Pachten
828,00 €	HHSt. 2202.5751	Staatl. Realschule Neustadt; weitere Schulaufwendungen (Förderung Mittagessen für bedürftige Schüler)
3.956,43 €	HHSt. 2351.5040	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Unterhalt betriebstechnischer Anlagen
499,24 €	HHSt. 2351.5090	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; sonstiger Gebäude- und Grundstücksunterhalt
3.672,26 €	HHSt. 2351.5100	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Unterhalt des sonstigen unbeweglichen Vermögens

76.722,90 € Übertrag

76.722,90 € Übertrag

25.059,37 €	HHSt. 2351.5300	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Mieten und Pachten
597,82 €	HHSt. 2351.6521	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Fernsprech- und Fernschreibgebühren
10.027,30 €	HHSt. 3551.4140	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Beschäftigtenvergütungen
877,36 €	HHSt. 3551.4340	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte
2.011,03 €	HHSt. 3551.4440	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte
18,00 €	HHSt. 3551.5200	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Verwaltungs- und Zweckausstattung
680,00 €	HHSt. 3551.5300	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Mieten und Pachten
83,18 €	HHSt. 3551.5430	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Reinigungskosten
100,00 €	HHSt. 3551.5440	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Stromkosten
2,56 €	HHSt. 3551.5460	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Versicherung von Gebäuden und Grundstücken
126,14 €	HHSt. 3551.6329	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); sonstiger verschiedener Betriebsaufwand (Projekte/Veranstaltungen)
362,95 €	HHSt. 3551.6374	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Wartungsgebühren EDV
266,33 €	HHSt. 3551.6521	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Fernsprech- und Fernschreibgebühren
359,35 €	HHSt. 3551.6525	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Post-, Rundfunk- und Fernsehgebühren
264,50 €	HHSt. 3551.6540	Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Dienstreisen
1.764,00 €	HHSt. 4073.5300	Verwaltung der Jugendhilfe/Aktionsprogramm Kindertagespflege; Mieten und Pachten
1.600,80 €	HHSt. 4073.5410	Verwaltung der Jugendhilfe/Aktionsprogramm Kindertagespflege; Haus- und Grundstückslasten
137,74 €	HHSt. 4073.6321	Verwaltung der Jugendhilfe/Aktionsprogramm Kindertagespflege; Öffentlichkeitsarbeit
160,54 €	HHSt. 4073.6800	Verwaltung der Jugendhilfe/Aktionsprogramm Kindertagespflege; Abschreibungen
23,66 €	HHSt. 4073.6850	Verwaltung der Jugendhilfe/Aktionsprogramm Kindertagespflege; Verzinsung des Anlagekapitals
23.287,88 €	HHSt. 4541.7603	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) nach SGB VIII (Horte)
5.672,06 €	HHSt. 4541.7604	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) nach SGB II (Horte)
18.702,94 €	HHSt. 4542.7600	Förderung von Kindern in Tagespflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) – Anstieg der Fallzahlen
61.266,82 €	HHSt. 4553.7600	Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) für flexible Hilfen in den Sozialräumen
28.277,48 €	HHSt. 4556.6723	Vollzeitpflege; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände für Pflegekinder außerhalb des Landkreises

258.452,71 € Übertrag

258.452,71 € Übertrag

23.028,66 €	HHSt. 4556.7601	Vollzeitpflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.) – einmalige Zuschüsse (Wohnraum, Pkw) lt. Richtlinien
65.012,07 €	HHSt. 4557.6723	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände
169.249,00 €	HHSt. 4557.7700	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.)
64.326,75 €	HHSt. 4561.7700	Hilfen für junge Volljährige; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.) – junge Volljährige mit seelischer Behinderung
214,58 €	HHSt. 4571.7600	Mitwirkung in Verfahren vor den Vormundschafts- und Familiengerichten; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
6.359,09 €	HHSt. 4932.7861	KV gem. § 276/276 a LAG; Leistungen nach § 276 Abs. 1 LAG (ohne Härtefonds)
386,58 €	HHSt. 5451.6620	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; vermischte Ausgaben
2.100,00 €	HHSt. 6131.4090	Bauordnung; Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit
13.399,11 €	HHSt. 6131.6557	Bauordnung; Statik für fremde Rechnung
1.722,87 €	HHSt. 7200.6321	Abfallbeseitigung; Öffentlichkeitsarbeit (Umweltmagazin, Abfallfibel, Führungen Sortieranlage etc.)
13.174,69 €	HHSt. 7200.6620	Abfallbeseitigung; vermischte Ausgaben (neues EDV-Programm)
813,56 €	HHSt. 7200.6724	Abfallbeseitigung; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände – Abholung der Grünen Tonne
105.850,63 €	HHSt. 7200.6770	Abfallbeseitigung; Erstattungen an den übrigen Bereich – Kosten der Grüngutkompostierung einschl. Prozeßvergleich
7.181,02 €	HHSt. 7200.6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen an den UA 0681
2.727,08 €	HHSt. 7202.7130	Abfallbeseitigung – Folgekosten Deponie Blumenrod; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dgl.
1.000,66 €	HHSt. 7900.6610	Fremdenverkehr ...; Mitgliedsbeitrag an den Fremdenverkehrsverband Franken
14.401,86 €	HHSt. 8100.6412	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Umsatzsteuer als Vorsteuer
2.219.851,31 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt

2.969.252,23 €

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

12.216,21 €	SN 1	Aufwandsentschädigung (Allgemeinbeschluss des KA vom 9. Dezember 2010)
9.072,08 €	SN 16	Haus- und Grundstückslasten (Allgemeinbeschluss des KA vom 9. Dezember 2010)
9.588,44 €	SN 23	Verschiedene Aufwendungen für die Verwaltung (Allgemeinbeschluss des KA vom 9. Dezember 2010)
40.286,42 €	DR 48	Unterhaltskosten Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg (Allgemeinbeschluss des KA vom 9. Dezember 2010)

71.163,15 €

- in der Zuständigkeit des Kreistages

470.394,99 € DR 96

Jugendhilfe
(Beschluss des KT vom 16. Dezember 2010)

105.850,63 € HHSt. 7200.6770

Abfallbeseitigung
(Beschluss des KA vom 28. Oktober 2010 sowie
Allgemeinbeschluss des KT vom 16. Dezember 2010)

576.245,62 €

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Verwaltungshaushalt 2010.

b) Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 3.525.108,78 € entstanden. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

bis 10 %

251,15 € HHSt. 0601.9630 EDV/Telefon – Anlage LRA; Kauf einer neuen Telefonanlage

100,00 € HHSt. 4700.9870 Förderung der Wohlfahrtspflege; Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich: Tagespflegeplätze der AWO in Rödental

9.241,93 € HHSt. 6511.9501 Kreisstraße CO 11; Ausbau Sonnefeld – Neuensorg

8.461,52 € HHSt. 9121.9771 Kredite ...; ordentliche Tilgung Kapitalmarkt

18.054,60 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

entfällt

über 10 %

2.875,87 € HHSt. 0201.9350 Hauptamt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

9.871,49 € HHSt. 0301.9352 Kämmerei; Arbeitsgeräte und Maschinen: Kassenautomat

6.650,67 € HHSt. 2202.9350 Staatl. Realschule Neustadt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens

200.000,00 € HHSt. 3501.9300 Volkshochschule; Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen

2.674,53 € HHSt. 3551.9352 Sonstige Volksbildung/Mehr Aus-Bildung (MAB); Arbeitsgeräte und Maschinen

481,62 € HHSt. 4512.9350 Jugendarbeit; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Ersatzmaterial für KOJA

2.500,00 € HHSt. 7911.9300 Sonstige Förderung der Wirtschaft; Erwerb von Beteiligungen, ...: Projektgesellschaft Verkehrslandeplatz Coburg mbH

12.500,00 € HHSt. 7912.9300 Sonstige Förderung der Wirtschaft; Erwerb von Beteiligungen, ...: Regionalmanagement Coburg GmbH

2.332.457,37 € HHSt. 9101.9100 Zuführung an allgemeine Rücklage

937.042,63 € HHSt. 9121.9797 Kredite ...; Tilgungsausgaben für innere Darlehen/Umschuldung

3.507.054,18 €

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

- in der Zuständigkeit des Kreistages

200.000,00 € HHSt. 3501.9300 Volkshochschule; Erwerb von Beteiligungen ...
(Beschluss des KT vom 16. Dezember 2010)

937.042,63 € HHSt. 9121.9797 Kredite ...; Tilgungsausgaben für innere Darlehen/Umschuldung
(Beschluss des KT vom 16. Dezember 2010)

1.137.042,63 €

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Vermögenshaushalt 2010.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 4.142.000,00 €, zugeführt wurden 6.411.851,31 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 1.707.922,59 € (ordentliche Tilgung für Kredite, Abschreibung und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	<i>Ansatz</i>	Ergebnis
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	1.605.000,00 €	1.613.061,52 €
Abschreibungen (GR 68**)	0,00 €	184,20 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9350 u. 0601.9352)	215.000,00 €	94.676,87 €
Pflichtzuführung:	1.820.000,00 €	1.707.922,59 €

Die Sollzuführung beträgt 2.733.230,28 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	<i>Ansatz</i>	Ergebnis
Pflichtzuführung	1.820.000,00 €	1.707.922,59 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	707.000,00 €	693.327,89 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	335.000,00 €	331.979,80 €
Sollzuführung:	2.862.000,00 €	2.733.230,28 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2010 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

1.	HHSt.	6511.9501	Kreisstraße CO 11
			Ausbau zwischen Sonnefeld und Neuensorg
			Kostenschätzung: 982.000,00 €
			Kostenfeststellung: 991.241,93 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2010 oder früher begonnen wurde und die 2011 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Neubau eines Nebengebäudes des Landratsamtes mit Biomasseheizwerk, Hausmeisterwerkstatt und Garagenanlage mit Erneuerung der Heizungs- und Lüftungsanlage

Staatl. Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Staatliche Realschule Neustadt bei Coburg; Generalsanierung Altbau

Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg; Neubau einer Sporthalle

Kreisstraße CO 3; Ausbau der Einmündungen in die St 2205 bei Rossfeld

Kreisstraße CO 4; Ausbau der Ortsdurchfahrt Ottowind

Kreisstraße CO 4; Ausbau Marktplatz Bad Rodach

Kreisstraße CO 9; Ortsdurchfahrt Bischwind

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 16; Verlegung der Ortsdurchfahrt in Seßlach

Kreisstraße CO 16; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterellendorf

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

Kreisstraße CO 17; Erneuerung der Itzbrücke in Unterwohlsbach

Kreisstraße CO 27; Ausbau der B 4 alt in Unterlauter

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

a) Einnahmen

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	491.900,00 €	542.596,81 € +	50.696,81 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	142.000,00 €	70.271,16 € -	71.728,84 €
2 Schulen	1.981.100,00 €	2.065.213,37 € +	84.113,37 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	46.400,00 €	69.064,71 € +	22.664,71 €
4 Soziale Sicherung	4.054.100,00 €	4.449.813,65 € +	395.713,65 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	592.500,00 €	529.345,99 € -	63.154,01 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	556.800,00 €	522.349,51 € -	34.450,49 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.377.400,00 €	4.500.302,88 € +	122.902,88 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	274.200,00 €	290.666,67 € +	16.466,67 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	47.143.600,00 €	46.659.920,20 € -	483.679,80 €
	59.660.000,00 €	59.699.544,95 € +	39.544,95 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	4.121.270,00 €	4.001.829,40 € -	119.440,60 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.479.470,00 €	1.432.117,24 € -	47.352,76 €
2 Schulen	7.927.370,00 €	7.672.528,93 € -	254.841,07 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	719.800,00 €	487.596,52 € -	232.203,48 €
4 Soziale Sicherung	17.634.520,00 €	16.853.802,82 € -	780.717,18 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.569.340,00 €	2.491.474,92 € -	77.865,08 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.752.930,00 €	2.513.705,72 € -	239.224,28 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.510.050,00 €	5.274.248,73 € -	235.801,27 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	521.600,00 €	487.066,83 € -	34.533,17 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	16.423.650,00 €	18.485.173,84 € +	2.061.523,84 €
	59.660.000,00 €	59.699.544,95 € +	39.544,95 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um 39.544,95 € = 0,07 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	46.425.600,00 €	46.141.641,61 € -	283.958,39 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	11.859.250,00 €	12.133.480,34 € +	274.230,34 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	1.375.150,00 €	1.424.423,00 € +	49.273,00 €
		59.660.000,00 €	59.699.544,95 € +	39.544,95 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	10.233.000,00 €	9.950.260,62 € -	282.739,38 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.203.650,00 €	2.826.769,72 € -	376.880,28 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16.407.900,00 €	15.186.918,74 € -	1.220.981,26 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	13.524.800,00 €	13.250.422,03 € -	274.377,97 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	16.290.650,00 €	18.485.173,84 € +	2.194.523,84 €
		59.660.000,00 €	59.699.544,95 € +	39.544,95 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	4.142.000,00 €	6.411.851,31 € +	2.269.851,31 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	895.000,00 €	850.000,00 € -	45.000,00 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	90.500,00 €	94.198,62 € +	3.698,62 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	4.500,00 €	4.540,00 € +	40,00 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	1.525.000,00 €	871.000,00 € -	654.000,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	1.113.000,00 €	580.470,00 € -	532.530,00 €
Gruppe 362 -367	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	250.000,00 €	0,00 € -	250.000,00 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	1.520.000,00 €	2.457.042,63 € +	937.042,63 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		9.540.000,00 €	11.269.102,56 € +	1.729.102,56 €

b) **Ausgaben**

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	895.000,00 €	650.000,00 € -	245.000,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	0,00 €	2.332.457,37 € +	2.332.457,37 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	260.000,00 €	260.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	926.000,00 €	1.004.073,65 € +	78.073,65 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	1.135.000,00 €	705.415,72 € -	429.584,28 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	2.897.000,00 €	2.209.003,12 € -	687.996,88 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	506.000,00 €	376.217,15 € -	129.782,85 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	1.605.000,00 €	2.550.104,15 € +	945.104,15 €
Gruppe 980	Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981	Investitionszuweisungen an das Land	160.000,00 €	160.000,00 €	0,00 €
Gruppe 982	Investitionszuweisungen an Gemeinden	70.000,00 €	0,00 € -	70.000,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	39.000,00 €	- 508,00 € -	39.508,00 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	1.032.000,00 €	1.007.339,40 € -	24.660,60 €
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 €
		9.540.000,00 €	11.269.102,56 +	1.729.102,56 €

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

Haushaltswirtschaft 2010

Die Haushaltssatzung 2010 wurde vom Kreistag am 4. März 2010 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (1.520.000 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (2.325.000 €) mit Schreiben vom 28. April 2010 Nr. 12-1512.01 c-1/10 erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt vom 14. Mai 2010. Sie trat mit dem 1. Januar 2010 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 31.763.000 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 46 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 69.049.760 €. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 5.000.000 € festgesetzt.

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

Zusammengefasst zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2010 folgendes Ergebnis:

a) **Verwaltungshaushalt**

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 59.699.544,95 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 59.660.000 € lediglich um rund 40.000 € bzw. 0,07 v. H. überschritten. Anstatt der mit 205.000 € veranschlagten Entnahme aus der Sonderrücklage Abfallwirtschaft wurden lediglich 160.000 € entnommen. Zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushaltes verbleibt noch ein Rest von 45.000 €. Infolge einer günstigen Entwicklung der Einnahme- und der Ausgabeansätze konnten insgesamt 6.411.851,31 € als Überschuss dem Vermögenshaushalt zugeführt werden (Haushaltsansatz 4.142.000 €). Damit wurde der Ansatz um rund 2.270.000 €, die vorgeschriebene Mindestzuführung sogar um 4.704.023,01 € überschritten.

b) **Vermögenshaushalt**

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 11.269.102,56 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 9.540.000 € um rund 1.729.000 € bzw. 18 v. H. überschritten.

c) **Rücklagen, Schulden**

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2009 noch rund 1.567.506 € betragen hatte, erhöhte sich durch den Überschuss zum 31. Dezember 2010 auf nunmehr rund 3.210.000 € (davon 500.000 € Sonderrücklage Realschule CO II). Dadurch wird der Mindestrücklagenbestand um rund 2.656.000 € überschritten.

Zum 31. Dezember 2009 betrug der Schuldenstand insgesamt rund 23.391.000 €. Im Haushaltsjahr 2010 wurden neue Kredite in Höhe von 2.270.000 € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2010 geleisteten Tilgungen (rund 1.613.000 €) beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2010 auf nunmehr rund 24.048.000 € und liegt damit um rund 657.000 € höher als zu Jahresbeginn. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 269 €/Einwohner (Landesdurchschnitt 236 €).

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

Vermögen

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

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

- | | |
|-----------|--------------------|
| Anlage 1: | Vermögensübersicht |
| Anlage 2: | Rücklagenübersicht |
| Anlage 3: | Schuldenübersicht |

Coburg, den 12. Juli 2011

Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Gerhard Lehrfeld
Kreiskämmerer

**Vermögensübersicht
zur Jahresrechnung 2010 des Landkreises Coburg**

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2010	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2010
1	2	3	4	5
A) Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik				
1. Forderungen des Anlagevermögens				
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.	1.318.691,84 €	215.000,00 €		1.533.691,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	7.151.533,36 €	143.220,00 €	94.921,45 €	7.199.831,91 €
1.3 Kapitalanlagen des Landkreises in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **	321.000,00 €			321.000,00 €
1.4 Das vom Landkreis in seinen Eigenbetrieb eingebrachte Kapital.				
	8.791.225,20 €	358.220,00 €	94.921,45 €	9.054.523,75 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	205.000,00 €		160.000,00 €	45.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	1.567.506,39 €	2.332.457,37 €	690.000,00 €	3.209.963,76 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)	3.192.884,36 €	54.759,00 €		3.247.643,36 €
B) Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik				
entfällt				
* Die Geldanlage von Mitteln des Kassenbestandes ist nicht anzugeben. Einzusetzen ist daher nur die Geldanlage aus den Rücklagen zugewiesenen Mitteln.		** Beteiligung am Stammkapital des Zweckverbandes für Abfallwirtschaft in Nordwest-Oberfranken (Änderung der Rechtsform zum 1. Januar 2004).		

**Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2010 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2010	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2010
1 Allgemeine Rücklage	1.567.506,39 €	2.332.457,37 €	690.000,00 €	3.209.963,76 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	205.000,00 €		160.000,00 €	45.000,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2009 58.104

2008 54.739

2007 54.223

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 55.689

hiervon 1 von Hundert 557

**Schuldenübersicht
zur Jahresrechnung 2010 des Landkreises Coburg**

Art	1	2	3	4	5	6	7
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2010	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2010
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen		5.651.000,00 €	1.520.000,00 €		179.600,00 €		6.991.400,00 €
1.2 Land							
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden							
1.4 Zweckverbänden und dgl.							
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich							
1.6 Kreditmarkt		17.740.185,06 €	* 1.687.042,63 €		2.370.504,15 €		17.056.723,54 €
		23.391.185,06 €	3.207.042,63 €		2.550.104,15 €		24.048.123,54 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)		25.131.867,41 €					25.131.867,41 €
3. Kassenkredite (Überziehungskredit)		0,00 €					0,00 €
<u>Nachrichtlich:</u>							
4. Innere Darlehen aus							
4.1 Sonderrücklage Abfallwirtschaft		205.000,00 €				160.000,00 €	45.000,00 €
4.2 Sondervermögen ohne Sonderrechnung							
5. Schulden der Eigenbetriebe entfällt							

* einschl. Umschuldung