

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2016
des Landkreises Coburg
vom 04. September 2017

Inhaltsübersicht:

Vorbemerkung	Seite 1
Kassenmäßiger Abschluss	Seite 1
Haushaltsrechnung	Seite 2
Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen	
a) Abgang Kasseneinnahmereste	Seite 2
b) neue Haushaltseinnahmereste	Seite 3
c) neue Haushaltsausgabereste	Seite 3-4
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 4
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 5
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 5-6
b) Kasseneinnahmereste	Seite 6-7
c) Kassenausgabereste	Seite 7
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 7
Überschreitungen Sammelnachweisen, Deckungs- und Zweckbindungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 7-8
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 8
b) Vermögenshaushalt	Seite 8
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 8
b) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben	Seite 9
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 9
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2016 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 10
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2016 oder früher begonnen wurde und die 2016 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 10
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 11
b) Ausgaben	Seite 11
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 12
b) Ausgaben	Seite 12
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 12
b) Ausgaben	Seite 13
Haushaltswirtschaft 2016	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 § 46 Abs. 3 GeschO KT“	Seite 19-20

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2016 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 01.08.2017 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 2016 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 5.481.920,82 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	77.219.946,36 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	19.915.593,89 €	
		97.135.540,25 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	77.275.130,31 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	14.378.489,12 €	
		91.653.619,43 €
		5.481.920,82 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 55.183,95 €
den Vermögenshaushalt	5.537.104,77 €

dazu kommen

Ist-Verwahrungsgelder	1.955.505,03 €
Ist-Vorschüsse	- 4.097,24 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	1.951.407,76 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2017 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 2016 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	76.934.713,23 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	14.919.410,78 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 4.539,68 €
	91.849.584,33 €
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	76.932.722,13 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	12.665.046,50 €
neue Haushaltsausgabereste	2.544.432,07 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 292.616,37 €
Abgang Kassenausgabereste	- 0,00 €
	91.849.584,33 €
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 285,00 €	HHSt. 2201.1400	Staatliche Realschule Coburg II; Mieten und Pachten
- 4.254,68 €	HHSt. 2481.1622	Berufsfachschule; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände, Gastschulbeiträge
- 4.539,68 €		

Vermögenshaushalt

entfällt

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

1.512,48 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit
488,63 €	HHSt. 3600.7120	Denkmalpflege; Beirat „Das schönere Dorf – die schönere Stadt“
989,88 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

2.990,99 €

Vermögenshaushalt

53.085,85 €	HHSt. 0681.9450	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Umbau Kfz-Zulassung/ Führerscheinstelle und Gesundheitsamt
76.000,00 €	HHSt. 0681.9454	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Umbau Kfz-Zulassung/ Führerscheinstelle
116.000,00 €	HHSt. 0681.9456	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Umbau behindertengerechter Eingang
35.000,00 €	HHSt. 0681.9457	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Neues Leitsystem/Beschilderung
8.000,00 €	HHSt. 0681.9458	Verwaltungsgebäude Landratsamt; E-Ladestation
7.311,44 €	HHSt. 0681.9631	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Austausch Aufzug
24.671,77 €	HHSt. 2201.9350	Staatliche Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
50.000,00 €	HHSt. 2202.9500	Staatliche Realschule Neustadt; Umgestaltung Pausenhof
15.000,00 €	HHSt. 2202.9820	Staatliche Realschule Neustadt; Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, Sanierung der Freisportanlage
60.000,00 €	HHSt. 2351.9451	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagsbetreuung
50.000,00 €	HHSt. 2351.9453	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Generalsanierung Beta-Bau, Planungskosten
15.000,00 €	HHSt. 2351.9820	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Investitionszuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände, Sanierung der Freisportanlage
113.000,00 €	HHSt. 2750.9870	Übrige Förderschulen; Investitionszuschüsse an den Verein Hilfe für das behinderte Kind, Beteiligung am Neubau des Internats auf der Bertelsdorfer Höhe
1.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Soziale Sicherung/Ausgaben für sonstige Maßnahmen; Förderung von Jugendräumen
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Sonst. Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege; Investitionsanteil an Therme Natur Bad Rodach
128.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung; Gewährung von Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.

268.229,33 €	HHSt. 6500.9501	Kreisstraßen; Deckenbau an verschiedenen Kreisstraßen
2.353,09 €	HHSt. 6501.9501	Kreisstraße CO 1; Brücke über dem Mauerlachegraben bei Lahm
207.501,00 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau der OD Weidach
25.000,00 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf Kirche bis Brücke
25.000,00 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf Kirche Richtung Rothenberg
577.508,69 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung der Bahnübergänge auf der CO 13 bei Ebersdorf
1.456,57 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Sanierung der Erlbachbrücke bei Kleinwalbur
58.298,89 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
90.000,00 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; Geh- und Radweg Unterlauter
50.000,00 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung mit Ausbau Birkenmoor – Meeder
23.977,75 €	HHSt. 6518.9502	Kreisstraße CO 18; Erneuerung der Brücke bei Sülzfeld
23.744,55 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung der Rodachbrücke bei Gemünda
99.302,15 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen
50.000,00 €	HHSt. 6525.9502	Kreisstraße CO 25; Generalsanierung Seßlacher Berg
100.000,00 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Sanierungsarbeiten Untersiemau
37.000,00 €	HHSt. 8200.9350	Verkehrsunternehmen; Übernahme Bushaltestellenbeschilderung der OVF durch den Landkreis Coburg

2.541.441,08 €

Gesamt: 2.544.432,07 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 3.448,70 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Förderung der Jugendarbeit
- 2.090,87 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

- 5.539,57 €

Vermögenshaushalt

- 15.055,36 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon Landratsamt; Arbeitsgeräte und Maschinen
- 127.635,73 €	HHSt. 0601.9610	EDV/Telefon Landratsamt; Erneuerung der Verkabelung
- 1.937,58 €	HHSt. 0601.9611	EDV/Telefon Landratsamt; EDV Erweiterungsbau
- 19.015,33 €	HHSt. 1300.9350	Brandschutz; Digitalfunkgeräte für Führungskräfte
- 2.278,80 €	HHSt. 1301.9350	Feuerlöschwesen; ESV-Ausstattung Unterrichtsräume
- 148,89 €	HHSt. 1400.9350	K-Schutz; Digitalfunkgeräte ILS
- 28.848,79 €	HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh- und Radweg Niederfüllbach – Creidlitz
- 52.156,32 €	HHSt. 6524.9501	Kreisstraße CO 24; Umgehung Weidhausen
- 40.000,00 €	HHSt. 6527.9502	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter

- 287.076,80 €

Gesamt: - 292.616,37 €

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

10.811,99 €	HHSt. 0681.9454	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Umbau KFZ-Zulassung
2.000,00 €	HHSt. 1300.9350	Brandschutz; Tragkraftspritze für Schlauchwagen
774.993,77 €	HHSt. 2201.9451	Staatliche Realschule Coburg II; 2-fach Halle
55.373,16 €	HHSt. 2202.9451	Staatliche Realschule Neustadt; Generalsanierung
29.500,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatliche Realschule Neustadt; Vernetzung BMA
70.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Arnold-Gymnasium; Beschaffung von Fahrzeugen
85.157,49 €	HHSt. 2351.9451	Arnold-Gymnasium; Erweiterungsbau Mensa usw.
80.466,69 €	HHSt. 2351.9631	Arnold-Gymnasium; Betriebstechnische Anlagen
41.500,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa Arnold-Gymnasium; Vernetzung BMA und Lautsprecheranlage
500,00 €	HHSt. 4583.9870	Ausgaben für sonstige Maßnahmen soziale Sicherung; Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich, Jugendräume
400.000,00 €	HHSt. 4710.9870	Hospizeinrichtungen; Zuschüsse
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Sonstige Einrichtungen der Gesundheit; Investitionszuschüsse Therme Bad Rodach
22.273,18 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse
32.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung; Darlehen Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
336,39 €	HHSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau der Straßenmeisterei
45.430,40 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; OD Bad Rodach
1.645,37 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Beteiligung am Ersatzwegesbau
21.420,98 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; OD Heilgersdorf Kirche-Brücke

5.724,93 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Brücke Schloss Wiesen
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 KVP Neustadt
62.986,69 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf Richtung Leuchtenroth
14.816,16 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; Bau von Geh- und Radwegen
225.880,84 €	HHSt. 6517.9505	Kreisstraße CO 17; OBV Großwalbur-Kleinwalbur
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; KVP bei Unterwohlsbach
33.000,00 €	HHSt. 6525.9502	Kreisstraße CO 25; Generalsanierung Watzendorf-Seßlach
4.253,96 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; B4 alt in Lautertal
32.420,96 €	HHSt. 6527.9502	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter
20.000,00 €	HHSt. 6527.9503	Kreisstraße CO 27; Geh- und Radweg bei Rottenbach
177.852,36 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Abstufung der B 289 in Untersiemau
43.000,00 €	HHSt. 6529.9501	Kreisstraße CO 29; Sanierung alte ST 2202 Dörfles-Esbach
4.298,28 €	HHSt. 6529.9502	Kreisstraße CO 29; Bushaltebucht Dörfles-Esbach
2.701.991,13 €		

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

11.765,41 €	HHSt. 0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge
20,00 €	HHSt. 0301.2611	Kämmerei; Vollstreckungskosten
1.285,96 €	HHSt. 0681.1400	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Mieten und Pachten
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
168,00 €	HHSt. 2351.1401	Arnold-Gymnasium; Mieten und Pachten
572,62 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch den übrigen Bereich vom Sonderschulverein für Abrechnungen aus Vorjahren
8.625,52 €	HHSt. 2700.1671	Förderschulen; Personalkostenerstattungen
55.906,72 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigung; Abfallbeseitigungsgebühren
79.337,55 €		

Vermögenshaushalt

600.000,00 €	HHSt. 9111.3110	Entnahme aus Sonderrücklage
--------------	-----------------	-----------------------------

600.000,00 €

Verwahrgelder

202,74 € HHSt. 3700.0001 Bereinigung von Kasseneinnahmeresten

202,74 €

Gesamt: 679.540,29 €

c) Kassenausgabereste

Verwaltungshaushalt

21.185,83 € HHSt. 2700.7170 Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke

- 23,22 € HHSt. 7200.6550 Abfallbeseitigung; Sachverständigenkosten etc.

21.162,61 €

Vermögenshaushalt

2.475,00 € HHSt. 2700.9870 Förderschulen; Investitionszuschüsse

891.197,56 € HHSt. 9101.9100 Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage

893.672,56 €

Gesamt: 914.835,17 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) Verwaltungshaushalt:

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 7.715.184,96 € entstanden. Davon entfallen 1.913.547,67 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 1.575.777,64 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 2.347.566,39 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 1.878.293,26 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

Überschreitungen Sammelnachweise mehr als 10 %:

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
32	Sachverständigen- und Gerichtskosten	28.405,63 €

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
41	Bewirtschaftungskosten Staatl. Realschule CO II	48.727,75 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe mehr als 10 %:

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
77	Leistungen an ehemalige Asylbewerber	15.711,72 €
110	Folgekosten Deponie Blumenrod	242.604,31 €

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 %
0.4230.7900	Hilfen für kosovarische Flüchtlinge; Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	450.000,00 €	656.755,41 €	206.755,41 €	45,95
0.4556.7600	Vollzeitpflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a. v. E.)	700.000,00 €	812.857,95 €	112.857,95 €	16,12
0.4557.6723	Heimerziehung, Sonstige betreute Wohnform; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF	58.000,00 €	314.255,54 €	256.255,54 €	441,82
0.4557.7700	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)	1.050.000,00 €	1.122.619,24 €	72.619,24 €	6,92
0.4559.5300	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Mieten und Pachten	5.000,00 €	62.984,57 €	57.984,57 €	1.159,69
0.4559.6556	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Honorare u. ä.	3.000,00 €	91.237,77 €	88.237,77 €	2.941,26
0.4559.7520	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Krankenhilfe	5.000,00 €	55.759,82 €	50.759,82 €	1.015,20
0.4559.7701	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i. E.)	5.000,00 €	111.765,74 €	106.765,74 €	2.135,31
0.7200.6791	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen	80.000,00 €	322.551,23 €	242.551,23 €	303,19
0.7201.6580	Abfallbeseitigung -01-; Sonstige Geschäftsausgaben	100.000,00 €	710.440,08 €	610.440,08 €	610,44
0.9161.8600	Zuführungen zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt; Zuführung zu Vermögenshaushalt	4.060.850,00 €	6.466.318,03 €	2.405.468,03 €	59,24

b) Vermögenshaushalt:

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 1.320.986,17 € entstanden.

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 %
1.9101.9100	Allgemeine Rücklage (einschließlich Zinserträge); Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00 €	891.197,56 €	891.197,56 €	100
1.9161.9090	Zuführung zwischen Verwaltungs- und Vermögenshaushalt; Zuführung zum Verwaltungshaushalt aus Sonderrücklagen	355.000,00 €	600.000,00 €	245.000,00 €	69,01

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

(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 01.12.2016
(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 15.12.2016

Nach den jeweils gefassten Beschlüssen haben die entsprechenden Gremien (Kreis- und Strategieausschuss und Kreistag) über- und außerplanmäßige Ausgaben gebilligt. Gleichzeitig wurde der Landrat ermächtigt, eventuell noch im Haushaltsjahr 2016 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 GesO Kreistag in die Zuständigkeit des Landrates fällt, ist diesem Rechenschaftsbericht als Anlage 4 beigelegt.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 4.060.850,00 €, zugeführt wurden 6.466.318,03 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.139.800,00 € (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	1.990.500,00 €	1.983.023,92 €
Abschreibungen (680* bei 8100, 8101 und 8110)	31.300,00 €	31.163,96 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9350, 0601.9352 u. 0601.9359)	118.000,00 €	43.928,20 €
Pflichtzuführung:	2.139.800,00 €	2.058.116,08 €

Die Sollzuführung beträgt 3.150.800,00 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	Ansatz	Ergebnis
Pflichtzuführung	2.139.800,00 €	2.058.116,08 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	511.000,00 €	409.556,86 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	500.000,00 €	500.012,87 €
Sollzuführung:	3.150.800,00 €	2.967.685,81 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2016 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

HHSt.	Bezeichnung	Kostenschätzung	Kostenfeststellung
1.0601.9610	EDV-/Telefonanlage Landratsamt; Erneuerung der Verkabelung EDV im bestehenden Gebäude	475.000,00 €	347.364,27 €
1.0681.9380	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Erweiterungsbau	4.100.000,00 €	4.050.040,42 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2016 oder früher begonnen wurde und die 2017 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer Doppelsporthalle mit Außenanlagen

Kreisstraße CO 4; Ortsdurchfahrt Weidach

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 17; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterwohlsbach

Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zwischen Kleinwalbur und Großwalbur

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	698.500,00 €	853.347,71 € +	154.847,71 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	926.150,00 €	809.796,23 € -	116.353,77 €
2 Schulen	2.106.810,00 €	2.164.334,79 € +	57.524,79 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	166.700,00 €	123.512,35 € -	43.187,65 €
4 Soziale Sicherung	13.873.300,00 €	14.263.253,46 € +	389.953,46 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	599.250,00 €	577.696,37 € -	21.553,63 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	691.000,00 €	730.729,24 € +	39.729,24 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.489.350,00 €	5.539.669,02 € +	1.050.319,02 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	520.750,00 €	379.995,92 € -	140.754,08 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	50.858.190,00 €	51.487.838,46 € +	629.648,46 €
	74.930.000,00 €	76.930.173,55	+ 2.000.173,55 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	5.065.100,00 €	4.801.001,46 € -	264.098,54 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.490.200,00 €	2.405.654,56 € -	84.545,44 €
2 Schulen	8.646.900,00 €	8.247.199,78 € -	399.700,22 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.068.300,00 €	798.926,51 € -	269.373,49 €
4 Soziale Sicherung	27.768.340,00 €	27.557.439,33 € -	210.900,67
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.213.000,00 €	2.161.899,45 € -	51.100,55 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	2.981.300,00 €	3.021.766,80 € +	40.466,80 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.084.650,00 €	6.214.400,02 € +	1.129.750,02 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	952.750,00 €	786.565,53 € -	166.184,47 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	18.659.460,00 €	20.935.320,11 € +	2.275.860,11 €
	74.930.000,00 €	76.930.173,55	+ 2.000.173,55 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um 2.000.173,55 €. Die entspricht **2,67 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	50.812.500,00 €	51.444.015,93 €	+	631.515,93 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	23.167.360,00 €	24.126.456,06 €	+	959.096,06 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	950.140,00 €	1.359.701,56 €	+	409.561,56 €
		74.930.000,00 €	76.930.173,55 €	+	2.000.173,55 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	13.986.900,00 €	13.504.821,76 €	-	482.078,24 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.938.950,00 €	3.444.260,71 €	-	494.689,29 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16.131.480,00 €	16.972.012,96 €	+	840.532,96 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	22.213.210,00 €	22.071.379,01 €	-	141.830,99 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	18.659.460,00 €	20.937.699,11 €	+	2.278.239,11 €
		74.930.000,00 €	76.930.173,55 €	+	2.000.173,55 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	4.060.850,00 €	6.466.318,03	+	2.405.468,03 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	355.000,00 €	600.000,00 €	+	245.000,00
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	133.500,00 €	148.883,92 €	+	15.333,92
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	2.500,00 €	2.500,00 €		0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	403.750,00 €	22.309,66 €	-	381.440,34 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	4.090.000,00 €	1.714.722,64 €	-	2.375.277,36 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	4.247.400,00 €	3.425.650,00 €	-	821.750,00 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	0,00 €	1.437.026,53 €	+	1.437.026,53 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	1.102.000,00 €	1.102.000,00 €		0,00 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		14.395.000,00 €	14.919.410,78 €	+	524.410,78 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	355.000,00 €	600.000,00 +	245.000,00
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	48.000,00 €	938.837,56 € +	890.837,56 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	392.000,00 €	392.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	631.000,00 €	454.376,23 € -	176.623,77 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	4.660.000,00 €	4.546.816,01 € -	113.183,99 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	5.725.000,00 €	5.594.597,31 € -	130.402,69 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	248.000,00 €	52.259,65 € -	195.740,35 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	1.990.500,00 €	1.983.023,92 € -	7.476,08 €
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	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	150.000,00 €	168.016,36 € +	18.016,36 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	17.500,00 €	15.783,74 € -	1.716,26 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	148.000,00 €	143.700,00 € -	4.300,00 €
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 €
		14.395.000,00 €	14.919.410,78 € +	524.410,78

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 2016

Die Haushaltssatzung 2016 wurde vom Kreistag am 10. März 2016 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (1.102.000,00 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (6.775.000,00 €) mit Schreiben vom 18. Juli 2016, Az. 12-1512.01 c-1/16, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 27 vom 29. Juli 2016. Sie trat mit dem 1. Januar 2016 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 33.000.000 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 42,5 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 77.648.966,00 €. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 5.000.000,00 € festgesetzt.

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

Zusammengefasst zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 76.930.173,55 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 74.930.000,00 € um 2.000.173,55 € bzw. 2,67 v. H. überschritten.

Aus der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.9111.3110) wurden zum Haushaltsausgleich 600.000,00 € entnommen. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 900.000,00 €.

Die mit 4.060.850,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 2.405.468,03 € auf nunmehr 6.466.318,03 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 14.919.410,78 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 14.395.000,00 € um 524.410,78 € bzw. 3,64 v.H. überschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2015 noch 317.362,74 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 938.837,56 € zum 31. Dezember 2016 auf nunmehr 1.256.200,30 €. Die Mindestrücklage beträgt rund 673.000,00 €.

Zum 31. Dezember 2015 betrug der Schuldenstand unter Berücksichtigung von Haushaltseinnahmeresten (3.000.000,00 €) insgesamt 37.783.426,57 €. Im Haushaltsjahr 2016 wurden neue Kredite in Höhe von 1.102.000,00 € aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2016 geleisteten Tilgungen von 1.983.023,92 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2016 auf nunmehr 36.902.402,65 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 426,13 €/Einwohner (Landesdurchschnitt 2016 bei 220,00 €).

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 04.09.2017
Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2016 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2016	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2016
1	2	3	4	5
A) Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik				
1. Forderungen des Anlagevermögens				
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.	1.533.691,84 €	0,00 €	0,00 €	1.533.691,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	8.061.804,77€	264.000,00 €	150.676,78 €	8.175.127,99 €
1.3 Kapitalanlagen des Landkreises in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **	321.000,00 €	0,00 €	0,00 €	321.000,00 €
1.4 Das vom Landkreis in seinen Eigenbetrieb eingebrachte Kapital.				
	9.916.496,61 €	264.000,00 €	150.676,78 €	10.029.819,83 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	1.500.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	900.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	317.362,74 €	938.837,56 €	0,00 €	1.256.200,30 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)	3.203.774,52 €	0,00 €	0,00 €	3.203.774,52 €
B) Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik				
entfällt				
* Die Geldanlage von Mitteln des Kassenbestandes ist nicht anzugeben. Einzusetzen ist daher nur die Geld-anlage aus den Rücklagen zugewiesenen Mitteln.				
	**	Beteiligung am Stammkapital des Zweckverbandes für Abfallwirtschaft in Nordwest-Oberfranken (Änderung der Rechtsform zum 1. Januar 2004).		
				*** Korrektur aus dem Haushaltsjahr 2015

Anlage 2: Rücklagenübersicht zur Jahresrechnung 2016 des Landkreises Coburg

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2016	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2016
1 Allgemeine Rücklage	130.772,74 €	891.197,56 €	0,00 €	1.021.970,30 €
Ansparkonto Bausparvertrag	186.590,00 €	47.640,00 €	0,00 €	234.230,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	1.500.000,00 €	0,00 €	600.000,00 €	900.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II (aufgelöst)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2015 69.060

2014 67.430

2013 65.402

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 67.297

hiervon 1 von Hundert 673

Anlage 3: Schuldenübersicht zur Jahresrechnung 2016 des Landkreises Coburg

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2016	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2016
1	2	3	4	5	6	7
1. Schulden aus Krediten von/vom						
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	4.330.400,00 €	0,00 €		231.600,00 €		4.098.800,00 €
1.2 Land				(1/9121.9700 nur Tilgung KfW)		
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden						
1.4 Zweckverbänden und dgl.						
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich						
1.6 Kreditmarkt	33.453.026,57 €	1.102.000,00 €		1.751.423,92 €		32.803.602,65 €
	37.783.426,57 €	1.102.000,00 €		1.983.023,92 €		36.902.402,65 €
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	1.500.000,00 €		0,00 €		600.000,00 €	900.000,00 €
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €
5. Schulden der Eigenbetriebe						
entfällt						

Anlage 4:
Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2016 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung
0	0000	6314	Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane; Partnerschaften	5.000,00 €	5.591,39 €	591,39 €
0	0000	6580	Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane; Sonstigen Geschäftsausgaben	2.000,00 €	2.427,51 €	427,51 €
0	0201	6554	Hauptamt; Kassen- und Organisationsprüfung	10.000,00 €	13.122,69 €	3.122,69 €
0	0201	6580	Hauptamt; Sonstige Geschäftsausgaben	15.000,00 €	18.627,41 €	3.627,41 €
0	0281	5900	Angelegenheiten d. staatlichen Landratsamtes; Medizinischer Sachaufwand, Arbeitsmedizin	14.000,00 €	14.218,85 €	218,85 €
0	0301	5201	Kämmerei; Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.000,00 €	2.053,24 €	53,24 €
0	0301	6721	Kämmerei; Erstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	13.500,00 €	14.465,65 €	965,65 €
0	0301	6790	Kämmerei; Innere Verrechnungen Abfallbeseitigung	62.750,00 €	66.013,96 €	3.263,96 €
0	0301	6791	Kämmerei; Innere Verrechnungen Windeltonnen	80.000,00 €	86.650,29 €	6.650,29 €
0	0301	8413	Kämmerei; Zinsen für zurückgezahlte Zuwendungen	0,00 €	2.379,00 €	2.379,00 €
0	0331	6585	Kassenverwaltung; Kassenfehlbeträge	0,00 €	5,50 €	5,50 €
0	0681	5201	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.000,00 €	2.212,45 €	212,45 €
0	1100	6580	Öffentliche Ordnung; Sonstige Geschäftsausgaben	200,00 €	2.066,16 €	1.866,16 €
0	1100	6584	Öffentliche Ordnung; Ersatzvornahmen	2.500,00 €	6.471,26 €	3.971,26 €
0	1100	6620	Öffentliche Ordnung; Vermischte Ausgaben	100,00 €	163,60 €	63,60 €
0	1142	6329	Umweltschutz/Projekt Klimaschutzmanagement; Sonstiger versch. Betriebsaufwand	8.000,00 €	8.867,19 €	867,19 €
0	1142	6790	Umweltschutz/Projekt Klimaschutzmanagement; Innere Verrechnungen Kosten Arbeitsplatz	250,00 €	727,00 €	477,00 €
0	1300	7130	Brandschutz; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände	180.000,00 €	185.453,04 €	5.453,04 €
0	2000	6610	Schulverwaltung; Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	300,00 €	352,26 €	52,26 €
0	2000	7122	Schulverwaltung; Zuweisung an Schulverbände	70.000,00 €	109.758,70 €	39.758,70 €
0	2902	6387	Schülerbeförderung von Schülern weiterführender Schulen; Freiwillige Schülerbeförderung	6.000,00 €	7.421,20 €	1.421,20 €
0	3000	6610	Allgemeine kulturelle Angelegenheiten; Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	400,00 €	410,00 €	10,00 €
0	3200	6610	Museen, Sammlungen, Ausstellungen	1.100,00 €	1.101,00 €	1,00 €
0	4014	6790	Koordinierungsstelle Bürgerschaftliches Engagement; Innere Verrechnungen	800,00 €	830,00 €	30,00 €
0	4050	6740	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Erstattung an den sonstigen öffentlichen Bereich	475.000,00 €	481.114,52 €	6.114,52 €
0	4071	6610	Verwaltung der Jugendhilfe -1-; Mitgliedsbeiträge an Verbände und Vereine	1.900,00 €	1.915,00 €	15,00 €
0	4113	7351	Hilfe zur Pflege in Form von Pflegegeld bei schwerster Pflegebedürftigkeit; Leistungen der Sozialhilfe an Deutsche a.v.E.	0,00 €	13.073,40 €	13.073,40 €
0	4583	7603	Ausgaben für sonstige Maßnahmen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen a.v.E.	1.400,00 €	1.709,03 €	309,03 €
0	4822	6922	Grundsicherung d. Arbeitssuch. nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung Tagespflege	28.200,00 €	30.230,00 €	2.030,00 €
0	5012	6321	Gesundheitswesen/Projekt Gesundheitsregion Plus; Öffentlichkeitsarbeit	1.000,00 €	1.409,25 €	409,25 €

0	5012	6790	Gesundheitswesen/Projekt Gesundheitsregion Plus; Innere Verrechnungen	400,00 €	859,00 €	459,00 €
0	5020	6790	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung; Innere Verrechnungen	12.500,00 €	15.000,00 €	2.500,00 €
0	5451	6620	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Vermischte Ausgaben	1.000,00 €	1.819,17 €	819,17 €
0	5451	6790	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen Geschäftskosten	18.700,00 €	23.603,00 €	4.903,00 €
0	5451	6791	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen IT	1.300,00 €	1.954,00 €	654,00 €
0	5451	6792	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen Betriebskosten	1.600,00 €	2.438,00 €	838,00 €
0	7200	6411	Abfallbeseitigung; Umsatzsteuer	10.000,00 €	10.285,35 €	285,35 €
0	7200	6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen	71.000,00 €	73.728,79 €	2.728,79 €
0	7201	6329	Abfallbeseitigung -01-; Sonstiger versch. Betriebsaufwand	3.000,00 €	4.521,26 €	1.521,26 €
0	8101	6320	PV-Anlage auf der Straßenmeisterei; Verschiedener Betriebsaufwand	1.400,00 €	1.428,61 €	28,61 €
0	8101	6411	PV-Anlage auf der Straßenmeisterei; Umsatzsteuer	1.500,00 €	5.852,88 €	4.352,88 €
0	8110	6320	BHKW RS CO II; Verschiedener Betriebsaufwand	600,00 €	2.357,05 €	1.757,05 €
Summen:				1.106.400,00 €	1.224.687,66 €	118.287,66 €

**Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2016 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag**

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung
1	0681	9359	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Möblierung Erweiterungsbau	0,00 €	999,60 €	999,60 €
1	0681	9501	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Rinnenausbau Parkplatz	50.000,00 €	64.215,53 €	14.215,53 €
1	1300	9830	Brandschutz; Investitionszuschüsse an Zweckverbände	0,00 €	18.016,36 €	18.016,36 €
1	2201	9611	Staatl. Realschule Coburg II; Betriebsanlagen Hochbau, Erneuerung IT	92.500,00 €	99.061,15 €	6.561,15 €
1	6500	9350	Kreisstraßen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.000,00 €	29.425,96 €	27.425,96 €
1	6500	9357	Kreisstraßen; Beschaffung von Fahrzeugen	50.000,00 €	79.028,25 €	29.028,25 €
1	6500	9506	Kreisstraßen; Deckenbau Radweg CO 4 Bad Rodach-Gaustadt	0,00 €	854,74 €	854,74 €
1	6500	9633	Kreisstraßen; PV-Anlage Straßenmeisterei	0,00 €	540,00 €	540,00 €
1	6503	9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld-St 2205	0,00 €	15.221,14 €	15.221,14 €
1	6509	9501	Kreisstraße CO 9; Ausbau OD Bischwind	0,00 €	15.867,16 €	15.867,16 €
1	6512	9504	Kreisstraße CO 12; Lückenschluss Großheirath	0,00 €	31.676,98 €	31.676,98 €
1	6516	9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf	0,00 €	10.867,21 €	10.867,21 €
1	9121	9700	Allgemeine Finanzwirtschaft; Kredite etc.	460.500,00 €	469.213,33 €	8.713,33 €
1	9121	9777	Allgemeine Finanzwirtschaft; Kredite etc.	780.000,00 €	784.801,20 €	4.801,20 €
Summen:				1.435.000,00 €	1.619.788,61 €	184.788,61 €