

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2015

des Landkreises Coburg

vom 15. Juni 2016

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 4-5
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 8
aa) Deckungsreserve	Seite 8
bb) unechte Deckung	Seite 8
cc) sonstige Mehrausgaben	Seite 8-13
b) Vermögenshaushalt	Seite 14
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 15
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2015 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 15-16
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2015 oder früher begonnen wurde und die 2016 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 16
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 17
b) Ausgaben	Seite 17
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 18
b) Ausgaben	Seite 18
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 18
b) Ausgaben	Seite 19
Haushaltswirtschaft 2015	Seite 20
Vermögen	Seite 21
<i>Anlage 1 „Vermögensübersicht“</i>	<i>Seite 22</i>
<i>Anlage 2 „Rücklagenübersicht“</i>	<i>Seite 23</i>
<i>Anlage 3 „Schuldenübersicht“</i>	<i>Seite 24</i>

Rechenschaftsbericht
zur Jahresrechnung 2015 des Landkreises Coburg
 (gemäß Art. 88 LKrO in Verbindung mit § 77 Abs. 2 Ziffer 5 KommHV-Kameralistik)

In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Die Jahresrechnung ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. In diesem sind insbesondere die wichtigsten Ergebnisse der Jahresrechnung und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern. Er soll außerdem einen Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben.

Die Jahresrechnung umfasst den kassenmäßigen Abschluss und die Haushaltsrechnung mit Vermögensübersicht (§ 77 Abs. 1 KommHV-Kameralistik). Diese Unterlagen wurden am 28. April 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 2015 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 358.502,12 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	68.779.134,46 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	14.340.200,74 €	
		83.119.335,20 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	69.132.850,44 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	13.627.982,64 €	
		82.760.833,08 €
		358.502,12 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 353.715,98 €
den Vermögenshaushalt	712.218,10 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	3.535.680,86 €
Ist-Vorschüsse	- 2.631,45 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	3.891.551,53 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2016 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 2015 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	69.060.132,76 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	11.777.734,22 €
neue Haushaltseinnahmereste	3.000.000,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 6,00 €
	<hr/>
	83.837.860,98 €
	<hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	69.067.901,21 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	11.202.610,57 €
neue Haushaltsausgabereste	3.863.013,66 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 295.664,46 €
Abgang Kassenausgabereste	- 0,00 €
	<hr/>
	83.837.860,98 €
	<hr/>
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 6,00 € HHSSt. 0301.2610 Kämmerei; Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.

- 6,00 €

Vermögenshaushalt

entfällt

b) neue HaushaltseinnahmeresteVerwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

2.500.000,00 €	HHSt. 9121.3701	Kredite ...; Kreditaufnahmen von KfW, LfA ...
500.000,00 €	HHSt. 9121.3777	Kredite ...; Kreditaufnahmen von sonstigen Banken
3.000.000,00 €		

c) neue HaushaltsausgaberesteVerwaltungshaushalt

6.648,70 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit
1.154,56 €	HHSt. 3600.7120	Denkmalpflege ...; Kreiswettbewerb „Unser Dorf hat Zukunft“ bzw. das schönere Dorf – die schönere Stadt“ bzw. Vergabe der Eisernen Rose
2.996,11 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Projekt „HaLT“
4.618,23 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

15.417,60 €

Vermögenshaushalt

120.000,00 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon-Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
344.791,47 €	HHSt. 0601.9610	EDV/Telefon-Anlage LRA; Erneuerung der Verkabelung EDV im bestehenden Gebäude
4.501,60 €	HHSt. 0601.9611	EDV/Telefon-Anlage LRA; EDV, Telefon, Zeiterfassung im Erweiterungsbau
10.811,99 €	HHSt. 0681.9454	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Umbau Kfz-Zulassung/Führerscheinstelle
7.000,00 €	HHSt. 2201.9350	Staatliche Realschule Coburg II; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
145.368,43 €	HHSt. 2201.9451	Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer neuen Zweifach-Sporthalle
1.057.751,40 €	HHSt. 2201.9452	Staatliche Realschule Coburg II; Erweiterung und Generalsanierung
9.500,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatliche Realschule Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium
110.644,46 €	HHSt. 2351.9451	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung einer Mittags- bzw. Ganztagsbetreuung
17.000,00 €	HHSt. 2351.9631	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit der Realschule
7.500,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium und Realschule
500,00 €	HHSt. 4583.9870	Soziale Sicherung/Ausgaben für sonstige Maßnahmen; Förderung von Jugendräumen

1.835.369,35 € Übertrag

1.835.369,35 € Übertrag

400.000,00 €	HHSt. 4710.9870	Förderung der Wohlfahrtspflege ...; Investitionszuschüsse an den Caritasverband – Beteiligung am Neubau eines stationären Hospiz
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Sonst. Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege; Investitionsanteil an Therme Natur Bad Rodach
32.000,00 €	HHSt. 6200.9270	Wohnungsbauförderung ...; Gewährung von Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft des Landkreises Coburg e.G.
6.261,37 €	HHSt. 6500.9506	Kreisstraßen; Deckenbau Radweg CO 4 Grattstadt – Abzweig Kurklinik
18.681,21 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Weidach
80.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Kostenbeteiligung am Ersatzradwegebau wegen Schließung von Bahnübergängen im Gemeindebereich Meeder
21.420,98 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf
15.365,88 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Erneuerung der Brücke bei Schloß Wiesen
499.624,00 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung der Bahnübergänge auf der CO 13 bei Ebersdorf
50.000,00 €	HHSt. 6514.9501	Kreisstraße CO 14; Ausbau zwischen Fischbach und Höhn
62.986,69 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; Ausbau OD Oberelldorf in Richtung Lechenroth
93.449,89 €	HHSt. 6516.9509	Kreisstraße CO 16; Ausbau OD Oberelldorf in Richtung Unterelldorf
8.744,64 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Sanierung der Erlbachbrücke bei Kleinwalbur
10.000,00 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
25.000,00 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; Geh- und Radweg Unterlauter
336.820,87 €	HHSt. 6517.9505	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zwischen Kleinwalbur und Großwalbur
14.718,64 €	HHSt. 6518.9502	Kreisstraße CO 18; Erneuerung der Brücke bei Sülzfeld
64.731,58 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen
50.000,00 €	HHSt. 6525.9502	Kreisstraße CO 25; Generalsanierung Watzendorf-Seßlach
72.420,96 €	HHSt. 6527.9502	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter

3.847.596,06 €

Gesamt: 3.863.013,66 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 14.612,20 €	HHSt. 3321.7170	Musikpflege; Förderung der Jugendarbeit
- 8.579,85 €	HHSt. 5500.7170	Förderung des Sports; Zuschüsse an den übrigen Bereich zur Förderung der Jugendarbeit

- 23.192,05 €

Vermögenshaushalt

- 25.000,00 €	HHSt. 0601.9352	EDV/Telefon – Anlage LRA; Arbeitsgeräte und Maschinen
- 4.800,45 €	HHSt. 2011.9350	Schulaufsicht; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- 50.000,00 €	HHSt. 2202.9450	Staatliche Realschule Neustadt; Planung Erweiterungsbau
- 5.009,63 €	HHSt. 2202.9611	Staatliche Realschule Neustadt; Erneuerungen im IT-Bereich
- 1.556,96 €	HHSt. 2351.9611	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg; Erneuerungen im IT-Bereich
- 7.937,08 €	HHSt. 2481.9350	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
- 37.110,18 €	HHSt. 6500.9512	Kreisstraßen; Deckenbau Geh- und Radweg Kreisstraße CO 11 Neustadt - Austräße
- 21.058,11 €	HHSt. 6500.9633	Kreisstraßen; Photovoltaik Straßenmeisterei
- 120.000,00 €	HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh- und Radweg Niederfüllbach – Creidlitz
<hr/>		
- 272.472,41 €		

Gesamt: - 295.664,46 €

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

117.705,47 €	HHSt. 0601.9610	EDV/Telefon – Anlage LRA; Erneuerung der Verkabelung EDV im bestehenden Gebäude
33.290,77 €	HHSt. 1300.9350	Brandschutz; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunkgeräte und Sondersignalanlagen für Führungskräfte)
2.278,80 €	HHSt. 1301.9350	Feuerlöschwesen; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Armergometer, EDV-Ausstattung für Werkstatt und Büro)
31.000,00 €	HHSt. 1400.9350	Katastrophenschutz; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (Digitalfunkgeräte und Festfunkgeräte ILS)
653.142,56 €	HHSt. 2201.9451	Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer neuen Zweifach-Sporthalle
55.373,16 €	HHSt. 2202.9451	Staatliche Realschule Neustadt; Generalsanierung Altbau
892.790,76 €		Übertrag

892.790,76 € Übertrag

20.000,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatliche Realschule Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium
70.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Beschaffung von Fahrzeugen
63.466,69 €	HHSt. 2351.9631	Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit der Realschule
34.000,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa am Staatlichen Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage und Lautsprecheranlage mit dem Arnold-Gymnasium und Realschule
23.094,18 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförderlinien
1.942,89 €	HHSt. 6500.9450	Kreisstraßen; Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung
45.430,40 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach Richtung Heldritt
1.645,37 €	HHSt. 6504.9505	Kreisstraße CO 4; OD Ahlstadt
9.433,81 €	HHSt. 9509.9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind
15.716,60 €	HHSt. 9511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
33.666,40 €	HHSt. 6512.9502	Kreisstraße CO 12; Geh- und Radweg Niederfüllbach – Creidlitz
27.906,64 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung der Bahnübergänge auf der CO 13 bei Ebersdorf
26.344,76 €	HHSt. 6514.9820	Kreisstraße CO 14; Beteiligung an der Eisenbahnunterführung in Neustadt bei Coburg
15.312,49 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO 14; Beteiligung am Kreisverkehrsplatz CO 11/CO 14/Coburger Str. in Neustadt bei Coburg
10.324,77 €	HHSt. 6516.9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterellendorf
5.861,70 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; OD Unterwohlsbach
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz CO 17/St 2206 bei Unterwohlsbach
52.156,32 €	HHSt. 6524.9501	Kreisstraße CO 24; Neubau Umgehung Weidhausen
4.253,96 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; Ausbau B 4 alt in Lautertal
20.000,00 €	HHSt. 6527.9503	Kreisstraße CO 27; Verlängerung des Geh- und Radweges auf bayerischer Seite bis zur CO 23 bei Rottenbach
192.195,93 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Sanierungsarbeiten im Zuge der 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

1.748.587,05 €

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

9.011,93 €	HHSt. 0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge ...
20,00 €	HHSt. 0301.2611	Kämmerei; Vollstreckungskosten

9.031,93 € Übertrag

9.031,93 € Übertrag

615,00 € HHSt. 2201.1400	Staatliche Realschule Coburg II; Mieten und Pachten
333,32 € HHSt. 2201.1621	Staatliche Realschule Coburg II; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände für schulpsychologische Beratung
24.692,74 € HHSt. 2481.1622	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege Coburg; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
572,62 € HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch den übrigen Bereich vom Sonderschulverein für Abrechnungen aus Vorjahren
283.990,07 € HHSt. 4559.1620	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Kosten-erstattungen
150,00 € HHSt. 6500.1191	Kreisstraßen; Sondernutzungsgebühren u.ä.
49.724,68 € HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigung; Abfallbeseitigungsgebühren

369.110,36 €

Vermögenshaushalt

1.483.965,01 € HHSt. 9101.3100	Entnahme aus der allgemeinen Rücklage
400.000,00 € HHSt. 9111.3110	Entnahme aus Sonderrücklage

1.883.965,01 €

Verwahrgelder

202,74 € HHSt. 4.3700.0001	Bereinigung von Kasseneinnahmeresten
----------------------------	--------------------------------------

202,74 €

Gesamt: 2.253.278,11 €

c) **Kassenausgabereste**

Verwaltungshaushalt

- 23,22 € HHSt. 0 7200.6550	Abfallbeseitigung; Sachverständigenkosten etc.
-----------------------------	--

- 23,22 €

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 23,22 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) Verwaltungshaushalt

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 6.464.778,02 € entstanden. Davon entfallen

1.380.921,56 €	auf Ausgaben, die im Rahmen von Deckungsringen ausgeglichen wurden,
0,00 €	auf Ausgaben, die über die Deckungsreserve ausgeglichen wurden,
0,00 €	auf die sogenannte unechte Deckungsfähigkeit,
5.083.856,46 €	auf Mehrausgaben, die nach den Bestimmungen des § 48 Abs. 3 der Geschäftsordnung für den Kreistag zu behandeln waren.

aa) Deckungsreserve

entfällt

bb) unechte Deckung

entfällt

cc) sonstige Mehrausgaben

bis 10 %

118.377,14 € SN 3	Beschäftigtenvergütungen
20.112,72 € SN 6	Versorgungsumlage Beamte einschl. Rücklagen
10.951,20 € SN 7	Zusatzversorgung Beschäftigte
24.000,55 € SN 9	Sozialversicherung Beschäftigte
2.801,64 € SN 11	Beihilfen, Unterstützungen u.ä.
3.841,40 € SN 22	Fahrzeugunterhalt
18.025,47 € SN 24	EDV-Kosten, Wartungsgebühren
406,57 € SN 26	Bürobedarf
466,31 € HHSt. 0201.5340	Hauptamt; Leasing von Dienst-Pkw
732,20 € HHSt. 0301.6721	Kämmerei; Rückvergütung Windeltonnenanteil Stadt Neustadt bei Coburg
1.928,04 € HHSt. 0301.6791	Kämmerei; Innere Verrechnungen an den UA 7200 für Verrechnung Windeltonnen
1.020,58 € HHSt. 0601.5320	Verwaltung EDV/Telefon-Anlage; Mieten für Drucker bzw. Druckkosten einschl. Hausdruckerei
85,45 € HHSt. 0681.5201	Verwaltungsgebäude Landratsamt; Verwaltungs- und Zweckausstattung
155,00 € HHSt. 0682.5300	Verwaltungsgebäude Staatl. Schulamt Dörfles-Esbach; Mieten und Pachten
128,80 € HHSt. 2481.5900	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege Coburg; Impfungen nach Biostoffverordnung für Schülerpraktikum

203.033,07 € Übertrag

203.033,07 € Übertrag

500,00 € HHSt. 2923.7170	Schul- und Kreisbildstelle; Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich
10,00 € HHSt. 3000.6610	Allgemeine kulturelle Angelegenheiten; Mitgliedsbeiträge an Landesstiftung, Fachhochschule, Historische Gesellschaft und Landesverein für Heimatpflege
321,88 € HHSt. 4013.6321	Projekt MORO Zusammen Leben; Öffentlichkeitsarbeit
30,47 € HHSt. 4013.6580	Projekt MORO Zusammen Leben; sonstige Geschäftsausgaben
2.500,00 € HHSt. 4013.6780	Projekt MORO Zusammen Leben; Leistungen der Fachstelle für pflegende Angehörige
15,00 € HHSt. 4014.6790	Koordinierungsstelle Bürgerschaftliches Engagement; Innere Verrechnungen an den UA 0601 für restliche IT-Kosten der Arbeitsplätze gem. KGSt.
22.560,90 € HHSt. 4151.7350	Grundsicherung im Alter (4. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe
996,87 € HHSt. 4821.6961	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 28 SGB II – Bildung und Teilhabe; Leistungen BuT Teilhabe
14.334,18 € HHSt. 4822.6920	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden – Kindergarten
1.140,61 € HHSt. 7200.6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen an den UA 0681
133,00 € HHSt. 7900.6610	Fremdenverkehr ...; Mitgliedsbeiträge an Fremdenverkehrsverband Franken

245.575,98 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

entfällt

- in der Zuständigkeit des Kreistages

entfällt

über 10 %

353,56 € SN 23	Versch. Aufwendungen für Verwaltung
4.652,30 € HHSt. 0201.6554	Hauptamt; Organisationsuntersuchungen Bauwesen, Abfallwirtschaft sowie Bürgerbefragung
624,00 € HHSt. 0301.8413	Kämmerei; Zinsen für zurückgezahlte Zuwendungen
433,61 € HHSt. 0331.6585	Kassenverwaltung; Kassenfehlbeträge
589,29 € HHSt. 0551.6320	Gleichstellungsstelle ...; Umsetzung Auditierung Beruf und Familie
241,83 € HHSt. 0683.5300	Verwaltungsgebäude Gesundheitsamt; Anmietung ehemaliges Gesundheitsamt nach Verkauf
162,32 € HHSt. 0684.5201	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau LRA; Verwaltungs- und Zweckausstattung
1.239,69 € HHSt. 0684.5410	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau LRA; Haus- und Grundstückslasten

8.296,60 € Übertrag

8.296,60 € Übertrag

15.615,77 €	HHSt. 0684.5430	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau LRA; Reinigungskosten
433,51 €	HHSt. 0684.5450	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau LRA; Wasserversorgung, Entwässerung
668,64 €	HHSt. 0684.6400	Verwaltungsgebäude Erweiterungsbau LRA; Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nichtversicherten Schäden
267,10 €	HHSt. 0800.6311	Einrichtungen und Maßnahmen für Verwaltungsangehörige; Betriebliche Gesundheitsfürsorge
5.366,73 €	HHSt. 1100.6584	Öffentliche Ordnung; Ersatzvornahmen für evtl. tierschutzrechtliche u.a. Maßnahmen
5.896,00 €	HHSt. 1100.7130	Öffentliche Ordnung; Umlagen allgemeine Kosten für Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung
3.230,40 €	HHSt. 1141.6329	Umweltschutz; Sonstiger verschiedener Betriebsaufwand
682,00 €	HHSt. 1141.6790	Umweltschutz; Innere Verrechnungen
2.764,00 €	HHSt. 1141.6791	Umweltschutz; Innere Verrechnungen
3.462,00 €	HHSt. 1141.6792	Umweltschutz; Innere Verrechnungen Verwaltungskostenbeiträge
1.615,70 €	HHSt. 1161.6620	Einwohnerwesen einschl. Paßamt und Ausländerbehörde; Vermischte Ausgaben für Transportkosten Asylbewerber
28.162,88 €	HHSt. 2000.7122	Schulverwaltung; Zuweisungen Sozialarbeit in Schulverbänden, Bildungs- und Teilhabepaket
2.664,00 €	HHSt. 2011.5300	Schulaufsicht; Miete und Pachten
540,00 €	HHSt. 2011.5320	Schulaufsicht; Mieten für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte
2.139,00 €	HHSt. 2011.5400	Schulaufsicht; Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
400,00 €	HHSt. 2201.4690	Staatliche Realschule Coburg II; Personal-Nebenausgaben
650,00 €	HHSt. 4013.6790	Projekt MORO Zusammen Leben; Innere Verrechnungen mit dem UA 0201 für restliche Geschäftskosten der Arbeitsplätze gem. KGSt.
1.305,62 €	HHSt. 4041.4340	Verwaltung des Wohngeldes; Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte
3.419,63 €	HHSt. 4041.4440	Verwaltung des Wohngeldes; Beiträge zur gesetzliche Sozialversicherung Beschäftigte
1.540,90 €	HHSt. 4050.5430	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuchende; Reinigungskosten
70.295,04 €	HHSt. 4132.7400	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen (i.E.)
296.692,88 €	HHSt. 4152.7350	Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige (4. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe
442,00 €	HHSt. 4152.7351	Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige (4. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe an Deutsche (a.v.E.), örtl. Träger
519.571,63 €	HHSt. 4230.7900	Hilfen für kosovarische Flüchtlinge; Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
213.171,11 €	HHSt. 4230.7910	Hilfen für kosovarische Flüchtlinge; Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz an Personen a.v.E.
24.513,73 €	HHSt. 4274.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Geldleistungen für persönliche Bedürfnisse an Personen a.v.E.
578.057,95 €	HHSt. 4275.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Kosten der Unterkunft

1.791.864,82 € Übertrag

1.791.864,82 € Übertrag

502,52 € HHSt. 4277.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Arbeitsangelegenheiten – Aufwandsentschädigung nach § 5
13.506,98 € HHSt. 4278.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; sonstige Sachleistungen
1.275,78 € HHSt. 4279.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; sonstige Geldleistungen
14.440,61 € HHSt. 4541.7600	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
24.970,61 € HHSt. 4542.7600	Förderung von Kindern in Tagespflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
6.287,87 € HHSt. 4542.7601	Förderung von Kindern in Tagespflege; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
144.788,04 € HHSt. 4559.4140	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Beschäftigtenvergütungen
10.548,56 € HHSt. 4559.4340	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Beiträge zu Versorgungskassen Beschäftigte
27.915,23 € HHSt. 4559.4440	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Beschäftigte
60.766,88 € HHSt. 4559.5200	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Verwaltungs- u. Zweckausstattung
26.952,72 € HHSt. 4559.5300	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Mieten und Pachten
13.467,42 € HHSt. 4559.5440	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Strom, Gas u.ä
50.182,61 € HHSt. 4559.5810	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Lebensmittel
880,60 € HHSt. 4559.6540	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Dienstreisen
82.919,05 € HHSt. 4559.6556	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Honorare u.ä.
14.830,57 € HHSt. 4559.7520	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Krankenhilfe
51.696,35 € HHSt. 4559.7600	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
11.966,00 € HHSt. 4559.7601	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
39.337,74 € HHSt. 4559.7701	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (i.E.)
718,92 € HHSt. 4821.6960	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 28 SGB II; Bildung und Teilhabe – Schulbedarf
4.210,22 € HHSt. 4821.6963	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 28 SGB II; Bildung und Teilhabe – ein- und mehrtägige Ausflüge
21.275,73 € HHSt. 4821.7880	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 28 SGB II; Bildung und Teilhabe – Mittagsverpflegung Kindergarten und Schule
7.736,41 € HHSt. 4822.6922	Grundsicherung d. Arbeitssuchenden nach § 16a SGB II; Leistungsbeteiligung bei Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden - Tagespflege
1.914,00 € HHSt. 4881.7889	Wohngeld; Sonstige soziale Leistungen
243,76 € HHSt. 5012.5300	Projekt Gesundheitsregion Plus; Mieten und Pachten für Veranstaltungen

2.425.200,00 € Übertrag

2.425.200,00 € Übertrag

3.852,07 €	HHSt. 5012.6321	Projekt Gesundheitsregion Plus; Öffentlichkeitsarbeit
2.500,00 €	HHSt. 5020.6790	Amt für Veterinärwesen und Lebensmittelüberwachung; Innere Verrechnungen an den UA 0681
1.554,97 €	HHSt. 5451.6620	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Vermischte Ausgaben – Mittel für lfd. Betrieb
7.571,00 €	HHSt. 5451.6790	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen an den UA 0681
317,00 €	HHSt. 5451.6791	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen
418,00 €	HHSt. 5451.6792	Vollzug des Fleischhygienegesetzes; Innere Verrechnungen Verwaltungskostenbeiträge
188.674,27 €	HHSt. 6131.6557	Bauordnung; Statik für fremde Rechnung
3.477,21 €	HHSt. 7200.6412	Abfallbeseitigung; Umsatzsteuer als Vorsteuer
64.654,82 €	HHSt. 7201.6580	Abfallbeseitigung; Eigenanteil FAG
4.360,06 €	HHSt. 7201.7130	Abfallbeseitigung; Tierkörperumlage an ZV Tierkörperbeseitigung Nordbayern
41,60 €	HHSt. 8100.6320	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Verschiedener Betriebsaufwand
2.777,59 €	HHSt. 8100.6790	Wirtschaftliche Unternehmen Elektrizitätsversorgung; Innere Verrechnungen Personalvollkosten
312,07 €	HHSt. 8101.5460	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Versicherung von Gebäuden und Grundstücken - Elektronikversicherung
1.382,02 €	HHSt. 8101.6320	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Kosten für Messstellenbetrieb
1.112,67 €	HHSt. 8101.6411	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Umsatzsteuer an Finanzamt
262,58 €	HHSt. 8101.6412	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Umsatzsteuer als Vorsteuer
5.154,88 €	HHSt. 8101.6790	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Innere Verrechnungen Personalvollkosten
17.928,93 €	HHSt. 8101.6800	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Abschreibungen, kalk. Afa
6.812,99 €	HHSt. 8101.6850	Wirtschaftliche Unternehmen - Photovoltaikanlage auf der Straßenmeisterei; Verzinsung des Anlagekapitals, kalk. Zins
6.800,00 €	HHSt. 8110.5040	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Unterhalt betriebstechnischer Anlagen
78.218,68 €	HHSt. 8110.5442	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Gasbezugskosten
532,20 €	HHSt. 8110.6320	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Verschiedener Betriebsaufwand
5.336,12 €	HHSt. 8110.6411	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Umsatzsteuer an das Finanzamt
16.636,70 €	HHSt. 8110.6412	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Vorsteuer aus Rechnungen
2.010,70 €	HHSt. 8110.6550	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Honorar Steuerberater

2.847.899,13 € Übertrag

2.847.899,13 € Übertrag

7.426,32 €	HHSt. 8110.6790	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Innere Verrechnungen Personalvollkosten
8.255,12 €	HHSt. 8110.6800	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Abschreibungen
3.819,12 €	HHSt. 8110.6850	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Verzinsung des Anlagekapitals, kalk, Zins
1.970.880,79 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt
<hr/>		
4.838.280,48 €		
<hr/>		

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses

Beschluss des Kreis- und Strategieausschusses vom 3. Dezember 2015

Allgemeinbeschluss des Kreistages vom 17. Dezember 2015

70.295,04 €	HHSt. 4132.7400	Hilfen zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe an natürliche Personen (i.E.)
60.766,88 €	HHSt. 4559.5200	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Verwaltungs- u. Zweckausstattung
50.182,61 €	HHSt. 4559.5810	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Lebensmittel
82.919,05 €	HHSt. 4559.6556	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Honorare u.ä.
51.696,35 €	HHSt. 4559.7600	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
64.654,82 €	HHSt. 7201.6580	Abfallbeseitigung; Eigenanteil FAG
78.218,68 €	HHSt. 8110.5442	Wirtschaftliche Unternehmen - Blockheizkraftwerk (BHKW) an der Realschule CO II; Gasbezugskosten
<hr/>		
458.733,43 €		
<hr/>		

- in der Zuständigkeit des Kreistages

(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 17. Dezember 2015

296.692,88 €	HHSt. 4152.7350	Grundsicherung für jüngere Erwerbsunfähige (4. Kapitel SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe
519.571,63 €	HHSt. 4230.7900	Hilfen für kosovarische Flüchtlinge; Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
213.171,11 €	HHSt. 4230.7910	Hilfen für kosovarische Flüchtlinge; Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz an Personen a.v.E.
578.057,95 €	HHSt. 4275.7910	Leistungen nach dem AsylbLG außerhalb von Einrichtungen; Kosten der Unterkunft
144.788,04 €	HHSt. 4559.4140	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Ausländer; Beschäftigtenvergütungen
188.674,27 €	HHSt. 6131.6557	Bauordnung; Statik für fremde Rechnung
1.970.880,79 €	HHSt. 9161.8600	Zuführung z. Vermögenshaushalt
<hr/>		
3.911.836,67 €		
<hr/>		

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Verwaltungshaushalt 2015.

b) Vermögenshaushalt

Im Vermögenshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von 217.512,46 € entstanden. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

bis 10 %

1.274,84 €	HHSt. 2481.9611	Staatliche Berufsfachschulen für Hauswirtschaft und für Kinderpflege in Coburg; Erneuerungen im IT-Bereich
100,00 €	HHSt. 2700.9870	Förderschulen; Investitionszuschüsse an den Sonderschulverein für die Heinrich-Schaumberger-Schule in Coburg und die Glockenbergsschule in Neustadt bei Coburg für den einmaligen Schulaufwand
6.384,63 €	HHSt. 6500.9516	Kreisstraßen; Deckenbau Kreisstraße CO 16 Rothenberg-Unterelldorf
3.979,93 €	HHSt. 9121.9775	Kredite, ...; Tilgungsausgaben an Sparkasse

11.739,40 €

davon beschlussbedürftige Haushaltsüberschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses
entfällt

über 10 %

8.513,20 €	HHSt. 0681.9357	Verwaltungsgebäude LRA; Beschaffung von Fahrzeugen: Ersatz Aufsitzmäher für Kleinflächen
42.896,63 €	HHSt. 0681.9359	Verwaltungsgebäude LRA; Erwerb von sonstigen beweglichen Sachen des Anlagevermögens: Möblierung Erweiterungsbau
1.928,19 €	HHSt. 0681.9611	Verwaltungsgebäude LRA; Heizungsanlage
735,40 €	HHSt. 1111.9610	Kfz-Zulassungsstelle; Aufrufanlage Erweiterungsbau
10.269,24 €	HHSt. 1300.9830	Brandschutz; Investitionszuschüsse an Zweckverband für Rettungswesen und Feuerwehralarmierung
578,09 €	HHSt. 2011.9611	Schulaufsicht; Erneuerungen im IT-Bereich
29.185,00 €	HHSt. 5191.9851	Nichteigene Krankenhäuser; Investitionsumlage an Krankenhausverband Coburg
13.886,50 €	HHSt. 6500.9350	Kreisstraßen; Ausstattung Mobiliar der neuen Straßenmeisterei
75,44 €	HHSt. 6503.9501	Kreisstraße CO 3; Ausbau Roßfeld-St 2205
97.705,37 €	HHSt. 6512.9504	Kreisstraße CO 12; Lückenschluss bei Großheirath

205.773,06 €

davon beschlussbedürftige Überschreitungen:

- in der Zuständigkeit des Kreisausschusses
Beschluss des Kreisausschusses vom 3. Dezember 2015
(Allgemein-) Beschluss des Kreistages vom 17. Dezember 2015

97.705,37 € HHSt. 6512.9504 Kreisstraße CO 12; Lückenschluss bei Großheirath

- in der Zuständigkeit des Kreistages
entfällt

Deckung erfolgte im Rahmen des Jahresabschlusses Vermögenshaushalt 2015.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 3.200.150,00 €, zugeführt wurden 5.171.030,79 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.772.000 € (ordentliche Tilgung für Kredite, Abschreibung und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	<i>Ansatz</i>	<i>Ergebnis</i>
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.346.000,00 €	2.328.324,82 €
Abschreibungen (GR 680*)	8.000,00 €	31.163,96 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9350, 0601.9352 u. 0601.9359)	209.000,00 €	133.478,86 €
Pflichtzuführung:	2.772.000,00 €	2.492.967,64 €

Die Sollzuführung beträgt 3.594.500 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	<i>Ansatz</i>	<i>Ergebnis</i>
Pflichtzuführung	2.772.000,00 €	2.492.967,64 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	607.500,00 €	550.589,94 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	215.000,00 €	169.676,94 €
Sollzuführung:	3.594.500,00 €	3.213.234,52 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2015 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

- 1. HHSt. 1.6500.9633 Straßenmeisterei; Errichtung einer Photovoltaikanlage**
Kostenschätzung: 442.000,00 €
Kostenfeststellung: 420.941,89 €
- 2. HHSt. 1.6512.9502 Kreisstraße CO 12; Neubau Radweg Niederfüllbach**
Kostenschätzung: 335.000,00 €
Kostenfeststellung: 236.333,60 €

3.	HHSt.	1.6516.9508	Kreisstraße CO 16; Ausbau OD Oberelldorf in Richtung Lechenroth
			Kostenschätzung: 610.000,00 €
			Kostenfeststellung: 530.533,37 €
4.	HHSt.	1.6527.9502	Kreisstraße CO 27; Erneuerung der Stützmauer in Oberlauter
			Kostenschätzung: 810.000,00 €
			Kostenfeststellung: 871.442,55 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2015 oder früher begonnen wurde und die 2016 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Ersatzneubau Straßenmeisterei mit Tiefbauverwaltung

Erweiterungsbau mit Jobcenter Coburg-Land, gemeinsamer Kfz-Zulassungsstelle Stadt und Land und Gesundheitsamt

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Staatliche Realschule Coburg II; Bau einer Doppelsporthalle

Staatliche Realschule Neustadt bei Coburg und Staatliches Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg; Bau einer gemeinsamen Mensa

Kreisstraße CO 1; Erneuerung der Brücke Mauerlachegraben bei Lahm

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 16; Ausbau der Ortsdurchfahrt Oberelldorf in Richtung Unterelldorf

Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zwischen Kleinwalbur und Großwalbur

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	680.230,00 €	622.642,66 € -	57.587,34 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	966.800,00 €	901.346,54 € -	65.453,46 €
2 Schulen	2.120.610,00 €	2.255.579,67 € +	134.969,67 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	57.500,00 €	48.434,55 € -	9.065,45 €
4 Soziale Sicherung	9.941.610,00 €	10.614.390,03 € +	672.780,03 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	567.850,00 €	563.519,89 € -	4.330,11 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	696.700,00 €	648.972,93 € -	47.727,07 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.992.000,00 €	4.748.181,43 € -	243.818,57 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	295.350,00 €	452.487,83 € +	157.137,83 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	47.881.350,00 €	48.204.571,23 € +	323.221,23 €
	68.200.000,00 €	69.060.126,76 € +	860.126,76 €

b) **Ausgaben**

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	4.777.790,00 €	4.675.795,81 € -	101.994,19 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.300.150,00 €	2.145.221,71 € -	154.928,29 €
2 Schulen	8.878.225,00 €	8.086.401,66 € -	791.823,34 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	783.100,00 €	713.223,80 € -	69.876,20 €
4 Soziale Sicherung	23.289.940,00 €	23.616.295,27 € +	326.355,27 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.136.400,00 €	2.083.396,19 € -	53.003,81 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.077.760,00 €	3.170.855,92 € +	93.095,92 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.808.350,00 €	5.498.527,93 € -	309.822,07 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	683.200,00 €	799.542,00 € +	116.342,00 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	16.465.085,00 €	18.270.866,47 € +	1.805.781,47 €
	68.200.000,00 €	69.060.126,76 € +	860.126,76 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um 860.126,76 € = 1,26 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	47.865.900,00 €	48.158.073,81 € +	292.173,81 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	19.138.550,00 €	19.959.575,46 € +	821.025,46 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	1.195.550,00 €	942.477,49 € -	253.072,51 €
		68.200.000,00 €	69.060.126,76 € +	860.126,76 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	12.361.100,00 €	12.678.494,43 € +	317.394,43 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.105.500,00 €	3.714.158,56 € -	391.341,44 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	15.855.605,00 €	15.569.849,23 € -	285.755,77 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	19.412.710,00 €	18.826.134,07 € -	586.575,93 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	16.465.085,00 €	18.271.490,47 € +	1.806.405,47 €
		68.200.000,00 €	69.060.126,76 € +	860.126,76 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	3.200.150,00 €	5.171.030,79 € +	1.970.880,79 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	2.165.000,00 €	1.883.965,01 € -	281.034,99 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	134.500,00 €	128.595,21 € -	5.904,79 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	627.350,00 €	112.134,58 € -	515.215,42 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	1.147.000,00 €	706.520,00 € -	440.480,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	4.007.000,00 €	3.380.797,00 € -	626.203,00 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	189.000,00 €	50.482,68 € -	-138.517,32 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	4.290.000,00 €	3.344.208,95 € -	945.791,05 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		15.760.000,00 €	14.777.734,22 € -	982.265,78 €

b) **Ausgaben**

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	665.000,00 €	400.000,00 € -	265.000,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	48.000,00 €	47.640,00 € -	360,00 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	112.000,00 €	112.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	818.500,00 €	684.631,68 € -	133.868,32 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	7.794.500,00 €	7.503.789,25 € -	290.710,75 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	2.608.000,00 €	2.516.497,91 € -	91.502,09 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	540.000,00 €	480.296,32 € -	59.703,68 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	2.346.000,00 €	2.328.324,82 € -	17.675,18 €
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	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	150.000,00 €	160.269,24 € +	10.269,24 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	29.185,00 € +	29.185,00 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	598.000,00 €	435.100,00 € -	162.900,00 €
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 €
		15.760.000,00 €	14.777.734,22 € -	982.265,78 €

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 2015

Die Haushaltssatzung 2015 wurde vom Kreistag am 21. April 2015 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (3.945.000 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (25.447.000 €) mit Schreiben vom 17. Juli 2015 Nr. 12-1512.01 c-1/15 erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt vom 7. August 2015. Sie trat mit dem 1. Januar 2015 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 30.527.500 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 45 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 67.838.973 €. 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 2015 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 69.060.126,76 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 68.200.000,00 € um 860.126,76 € bzw. 1,26 v. H. überschritten.

Aus der Sonderrücklage Abfallwirtschaft wurden für die Sanierung der Deponie 400.000,00 € entnommen. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 1.500.000,00 €.

Die mit 3.200.150,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 1.970.880,79 € auf nunmehr 5.171.030,79 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 14.777.734,22 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 15.760.000,00 € um 982.265,78 € bzw. 6,23 v. H. unterschritten. Dies ist teilweise auf das Verschieben von Maßnahmen auf 2016 und später, als auch auf die Streichung von Maßnahmen zurückzuführen.

Aufgrund der nur rd. 1.971.000,00 € höheren Zuführung vom Verwaltungshaushalt und der Bildung von Haushaltseinnahmeresten von 3.000.000,00 € konnte, trotz der relativ hohen Haushaltsausgabereste von 3.847.596,06 €, die voraussichtliche Kreditaufnahme von 3.945.000,00 € auf 3.000.000,00 € begrenzt werden, also um 945.000,00 € niedriger.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2014 noch 1.753.688,00 € betragen hatte, verringerte sich durch die Entnahme zum 31. Dezember 2015 auf nunmehr 317.363,00 €. Dadurch wird der Mindestrücklagenbestand um rund 296.997 € unterschritten.

Zum 31. Dezember 2014 betrug der Schuldenstand insgesamt 35.267.542,49 €. Im Haushaltsjahr 2015 wurden neue Kredite in Höhe von insgesamt 1.844.208,95 € (inkl. Umschuldung eines Kredites) aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2015 geleisteten Tilgungen (rund 2.328.324,82 €) beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2015 auf nunmehr 34.783.426,62 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 401,00 €/Einwohner. (Landesdurchschnitt 241,00 €).

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 15. Juni 2016

Landkreis Coburg

Michael Busch
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

**Vermögensübersicht
zur Jahresrechnung 2015 des Landkreises Coburg**

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2015
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.	7.823.702,22 €	368.000,00 €	*** 1.528,41 € 128.595,21 €	8.061.578,60 €
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.	9.678.394,06 €	368.000,00 €	130.123,62 €	9.916.270,44 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	1.900.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	1.500.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	1.753.687,75 €	0,00 €	1.436.325,01 €	317.362,74 €
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 Geldanlage 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 2014

**Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2015 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2015
1 Allgemeine Rücklage	1.614.737,75 €	0,00 €	1.483.965,01 €	130.772,74 €
Ansparkonto Bausparvertrag	138.950,00 €	47.640,00 €	0,00 €	186.590,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	1.900.000,00 €	0,00 €	400.000,00 €	1.500.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2014	66.800
2013	64.402
2012	61.206

Durchschnitt der letzten 3 Jahre

64.136

hiervon 1 von Hundert

641

**Schuldenübersicht
zur Jahresrechnung 2015 des Landkreises Coburg**

Art	1	2	3	4	5	6	7
Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2015	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2015	
1. Schulden aus Krediten von/vom							
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	4.562.000,00 €	0,00 €		231.600,00 €		4.330.400,00 €	
1.2 Land							
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden							
1.4 Zweckverbänden und dgl.							
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich							
1.6 Kreditmarkt	30.705.542,49 €	* 1.844.208,95 €		* 2.096.724,87 €		30.453.026,57 €	
	35.267.542,49 €	1.844.208,95€		2.328.324,87 €		34.783.426,57 €	
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)	25.131.867,41 €				**4.572.052,41 €	20.559.815,00 €	
3. Kassenkredite (Überziehungskredit)							
<u>Nachrichtlich:</u>							
4. Innere Darlehen aus							
4.1 Sonderrücklage Abfallwirtschaft	1.900.000,00 €		0,00 €		400.000,00 €	1.500.000,00 €	
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	
5. Schulden der Eigenbetriebe							
entfällt							

* inkl. Umschuldung zweier Kredite der Münchner Hypothekenbank und der Sparkasse CO-LJF auf die VR-Bank Coburg e.G.

** Bestandskorrektur aus Vorjahren