



COBURG
Der Landkreis

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2018

des Landkreises Coburg

vom 13.06.2019

Inhaltsübersicht:

Vorbemerkung	Seite 1
Kassenmäßiger Abschluss	Seite 1
Haushaltsrechnung	Seite 2
Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen	
a) Abgang Kasseneinnahmereste	Seite 2
b) neue Haushaltseinnahmereste	Seite 3
c) neue Haushaltsausgabereste	Seite 3
d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)	Seite 4
e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)	Seite 5
Reste, die den Soll-Abschluss nicht beeinflussen	
a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr	Seite 5
b) Kasseneinnahmereste	Seite 6
c) Kassenausgabereste	Seite 7
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	
a) Verwaltungshaushalt	Seite 7
Überschreitungen Sammelnachweisen, Deckungs- und Zweckbindungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 7
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 8
b) Vermögenshaushalt	Seite 8
Überschreitungen Deckungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 8
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 8
c) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben	Seite 8
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 9
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2018 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 9
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2018 oder früher begonnen wurde und die 2019 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden.	Seite 9
Gegenüberstellung der Haushaltsansätze zum Rechnungsergebnis des Verwaltungshaushalts	
a) Einnahmen	Seite 10
b) Ausgaben	Seite 10
Verwaltungshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 11
b) Ausgaben	Seite 11
Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht	
a) Einnahmen	Seite 11
b) Ausgaben	Seite 12
Haushaltswirtschaft 2018	Seite 12
Vermögen	Seite 13
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 14
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 15
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 16
Anlage 4 „Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 46 Abs. 3 GeschO KT“	Seite 17

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2018 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 05.04.2019 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 2018 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 7.260.303,82 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	77.006.036,49 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	18.685.372,99 €	
		95.691.409,48 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	77.055.256,94 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	11.375.848,72 €	
		88.431.105,66 €
		7.260.303,82 €

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 49.220,45 €
den Vermögenshaushalt	7.309.524,27 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	2.487.913,93 €
Ist-Vorschüsse	- 5.228,68 €
Ist-Staatshaushalt	0,00 €
	2.482.685,25 €

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Ausführungen zu den Soll-Einnahmen und den Soll-Ausgaben sowie zu den Haushalts- und Kassenresten werden, um Wiederholungen zu vermeiden, bei der Erläuterung der Haushaltsrechnung gemacht.

Haushaltsrechnung

Zur Feststellung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung sind die Soll-Einnahmen des Haushaltsjahres den Soll-Ausgaben des Haushaltsjahres unter Berücksichtigung etwaiger Haushaltsreste gegenüberzustellen. Ein Überschuss ist in der abschließenden Jahresrechnung der allgemeinen Rücklage zuzuführen (§ 79 Abs. 3 KommHV-Kameralistik).

Die Feststellung der Jahresrechnung 2018 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	77.103.674,31 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	13.372.816,64 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 770,09 €
	<hr/> 90.475.720,86 € <hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	77.090.101,80 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	10.552.893,85 €
neue Haushaltsausgabereste	3.854.068,65 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 1.021.343,44 €
Abgang Kassenausgabereste	0,00 €
	<hr/> 90.475.720,86 € <hr/>
Ergebnis	0,00 €

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 145,85 €	HHSt. 0.0201.1671	Allgemeine Verwaltung; Erstattungen durch private Unternehmen
- 290,92 €	HHSt. 0.0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge u.ä.
- 333,32 €	HHSt. 0.2201.1621	Staatl. Realschule CO II; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände
- 770,09 €		

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 770,09 €

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: 0,00 €

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

1.821,92 €	HHSt. 3321.7180	Musikpflege; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
2.677,87 €	HHSt. 3650.7120	Denkmalschutz und -pflege; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände
1.238,69 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (a.v.E.)
3.000,00 €	HHSt. 4600.5000	Einrichtungen der Jugendarbeit – Kreisjugendheim Weinberg; Gebäude- und Grundstücksunterhalt
4.277,74 €	HHSt. 5500.7180	Förderung des Sports; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

13.016,22 €

Vermögenshaushalt

25.000,00 €	HHSt. 0201.9357	Allgemeine Verwaltung; Beschaffung von Fahrzeugen
137.410,96 €	HHSt. 0601.9352	Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage; Arbeitsgeräte und Maschinen, Hardware
85.000,00 €	HHSt. 0601.9612	Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage; Klimatechnik EDV
175.679,07 €	HHSt. 0601.9630	Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage; Telefonanlage
103.103,04 €	HHSt. 0681.9451	Verwaltungsgebäude LRA; Bürgerbüro
9.731,98 €	HHSt. 0681.9455	Verwaltungsgebäude LRA; Teeküche, Lagerraum
40.000,00 €	HHSt. 0681.9459	Verwaltungsgebäude LRA; Umbau Cafeteria
12.223,88 €	HHSt. 0684.9500	Verwaltungsgebäude; Tiefbaumaßnahme (Fläche hinter der Straßenmeisterei)
357.614,84 €	HHSt. 2201.9452	Staatl. Realschule Coburg II; Generalsanierung
350.000,00 €	HHSt. 2351.9453	Staatl. Arnold-Gymnasium; Generalsanierung Beta-Bau
100.000,00 €	HHSt. 2351.9454	Staatl. Arnold-Gymnasium; Umzug Nec-TV
52.000,00 €	HHSt. 2450.9451	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; Erneuerung Schulküche
50.000,00 €	HHSt. 2700.9881	Förderschulen; Generalsanierung Heinrich-Schaumberger-Schule
1.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Förderung von Jugendräumen
75.000,00 €	HHSt. 4710.9870	Förderung der Wohlfahrtspflege Hospizeinrichtungen; Neubau eines stationären Hospiz
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Investitionskostenanteil Therme Bad Rodach
165.115,96 €	HHSt. 6500.9357	Kreisstraßen; Beschaffung von Fahrzeugen
346,23 €	HHSt. 6500.9501	Deckenbau an verschiedenen Kreisstraßen
16.880,68 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; Brücke über die Nerde bei Meeder

299.904,82 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ortsdurchfahrt Bad Rodach Richtung Heldritt
34.124,18 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Weidach
205.000,00 €	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke über den Grundgraben bei Ottowind
1.309,20 €	HHSt. 6504.9509	Kreisstraße CO 4; Allee Meeder – Grattstadt; Ersatzbepflanzung
49.696,55 €	HHSt. 6506.9502	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf
18.983,06 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Ausbau bei Schloß-Wiesen
106.100,00 €	HHSt. 6513.9502	Kreisstraße CO 13; Änderung der höhenungleichen Kreuzung
25.000,00 €	HHSt. 6514.9501	Kreisstraße CO 14; Ausbau zw. Fischbach und Höhn
50.000,00 €	HHSt. 6514.9820	Kreisstraße CO 14; Beteiligung an Eisenbahnunterführung in Neustadt b. Coburg
30.000,00 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO 14; Beteiligung am KVP CO 11/CO 14 in Neustadt b. Coburg
25.000,00 €	HHSt. 6516.9501	Kreisstraße CO 16; Ausbau Deponie – KVP Seßlach
100.000,00 €	HHSt. 6516.9810	Kreisstraße CO 16; Umbau Knoten Hattersdorfer Tor in Seßlach
18.877,11 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
439.772,53 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung Rodachbrücke bei Gemünda
81.178,34 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen
150.000,00 €	HHSt. 6527.9505	Kreisstraße CO 27; Kappensanierung Lautertalbrücke Oberlauter
300.000,00 €	HHSt. 6528.9502	Kreisstraße CO 28; Neuanlage KVP Untersiemau

3.841.052,43 €

Gesamt: 3.854.068,65 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 213,80 € HHSt. 3321.7170 Musikpflege; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrigen Bereich

- 213,80 €

Vermögenshaushalt

- 35.187,48 € HHSt. 0601.9352 Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage; Arbeitsgeräte und Maschinen - Hardware

- 730.625,12 € HHSt. 2201.9451 Staatl. Realschule Coburg II; Bau einer Zweifach-Sporthalle

- 27.398,13 € HHSt. 2202.9502 Staatl. Realschule Neustadt; Errichtung eines Pausenhofs

- 1.904,03 € HHSt. 6501.9501 Kreisstraße CO 1; Brücke über den Mauerlachegraben

- 15.716,60 € HHSt. 6511.9504 Kreisstraße CO 11; Ausbau zw. Kipfendorf und Boderndorf

- 36.000,00 € HHSt. 6517.9504 Kreisstraße CO 17; Ausbau Kreuzung mit GVS Dörfles-Esbach

- 150.000,00 € HHSt. 6517.9505 Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zw. Kleinwalbur und Großwalbur

- 20.000,00 € HHSt. 6527.9503 Kreisstraße CO 27; Verlängerung Geh- und Radweg bei Rottenbach

- 4.298,28 € HHSt. 6529.9502 Kreisstraße CO 29; Bushaltebucht bei Dörfles-Esbach

- 1.021.129,64 €

Gesamt: - 1.021.343,44 €

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**

5.384,31 €	HHSt. 0201.9357	Hauptamt; Beschaffung von Fahrzeugen
51.688,99 €	HHSt. 0681.9450	Verwaltungsgebäude LRA; Erweiterungs-, Um- u. Ausbau (Erweiterungsbau)
60.112,29 €	HHSt. 0681.9456	Verwaltungsgebäude LRA; Behindertengerechter Eingang
35.000,00 €	HHSt. 0681.9457	Verwaltungsgebäude LRA; Neues Leitsystem/ Beschilderung
58.000,00 €	HHSt. 0681.9632	Verwaltungsgebäude LRA; Austausch Beleuchtung in Fluren und Treppenhaus
16.000,00 €	HHSt. 2201.9451	Staatl. Realschule Coburg II; Zweifach Sporthalle
9.260,75 €	HHSt. 2202.9500	Staatl. Realschule Neustadt; Umgestaltung Pausenhof
11.545,53 €	HHSt. 2202.9501	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung Hartplatz
29.500,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatl. Realschule Neustadt; Vernetzung Brandmelde- und Lautsprecheranlage
15.000,00 €	HHSt. 2202.9820	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung der Freisportanlage
70.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Beschaffung von Fahrzeugen
124.299,70 €	HHSt. 2351.9451	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung Mittags- bzw. Ganztagsbetreuung
49.552,55 €	HHSt. 2351.9453	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Generalsanierung Beta-Bau
76.046,68 €	HHSt. 2351.9631	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmelde- und Lautsprecheranlage
15.000,00 €	HHSt. 2351.9820	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung der Freisportanlage
41.500,00 €	HHSt. 2353.9631	Gemeinsame Mensa am Staatl. Arnold-Gymnasium; Vernetzung Brandmelde- und Lautsprecheranlage
113.000,00 €	HHSt. 2750.9870	Übrige Förderschulen; Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich (Beteiligung am Neubau des Internats)
2.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich, Förderung von Jugendräumen
250.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Sonst. Einrichtungen und Maßnahmen der Gesundheitspflege; Investitionskostenanteil Therme Natur Bad Rodach
22.273,18 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse gem. Sportförderrichtlinien
48.200,00 €	HHSt. 6504.9507	Kreisstraße CO 4; Ausbau Weidach-Stadtgrenze
3.722,67 €	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke über den Grundgraben bei Ottowind
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Beteiligung am Ersatzwegebau
10.420,98 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; OD Heilgersdorf Kirche-Brücke
21.566,55 €	HHSt. 6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neuanlage Radweg Schafhof - Wohlbach
50.000,00 €	HHSt. 6514.9501	Kreisstraße CO 14; Ausbau zw. Fischbach und Höhn

17.573,34 €	HHSt. 6514.9820	Kreisstraße CO 14; Beteiligung Eisenbahnunterführung Neustadt
15.312,49 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO 14; Beteiligung Kreisverkehrsplatz Neustadt
62.986,69 €	HHSt. 6516.9508	Kreisstraße CO 16; Ausbau OD Oberelldorf Richtung Lechenroth
170.250,82 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Ersatzneubau der Brücke über die Walbur bei Kleinwalbur
3.245,80 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; Ausbau Kreuzung mit GVS Dörfles-Esbach
6.225,38 €	HHSt. 6517.9505	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zw. Kleinwalbur und Großwalbur
58.111,71 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; OBV mit Ausbau Kleinwalbur - Meeder
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; Kreisverkehrsplatz bei Unterwohlsbach
76.000,00 €	HHSt. 6525.9502	Kreisstraße CO 25; Generalsanierung am Seßlacher Berg
4.253,96 €	HHSt. 6527.9501	Kreisstraße CO 27; Ablöse B 4 alt
32.420,96 €	HHSt. 6527.9502	Kreisstraße CO 27; Stützmauer Oberlauter
98.618,00 €	HHSt. 6527.9505	Kreisstraße CO 27; Kappensanierung Lautertalbrücke Oberlauter
273.101,79 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Stützmauer Untersiemau
43.000,00 €	HHSt. 6529.9501	Kreisstraße CO 29; Sanierung alte St 2202 Dörfles-Esbach

2.205.920,22 €

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

10.761,30 €	HHSt. 0301.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
11.250,00 €	HHSt. 2202.1622	Staatl. Realschule Neustadt; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
7.875,00 €	HHSt. 2351.1622	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
25.050,75 €	HHSt. 2450.1622	Staatl. Berufsschulen Coburg; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
572,62 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch private Unternehmen
11.363,60 €	HHSt. 2700.1681	Förderschulen; Erstattungen vom Sonderschulverein für übernommene Verwaltungstätigkeit
29.000,00 €	HHSt. 4557.1623	Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände
20.575,09 €	HHSt. 4559.1620	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Kostenerstattungen Bezirk Oberfranken
17.000,00 €	HHSt. 4560.1623	Eingliederungshilfe stationär; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände
225,00 €	HHSt. 6500.1191	Kreisstraßen; Sondernutzungsgebühren und ähnliches
50.574,70 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigungsgebühren

184.248,06 €

Vermögenshaushalt

320.000,00 €	HHSt. 9111.3130	Entnahmen aus Rücklagen (Abfallwirtschaft)
--------------	-----------------	--

320.000,00 €

Verwahrgelder

entfällt

Gesamt: 504.248,06 €

c) **Kassenausgabereste**

Verwaltungshaushalt

- 211,25 €	HHSt. 0201.5500	Hauptamt; Haltung von Fahrzeugen
- 111,74 €	HHSt. 0201.6400	Hauptamt; Steuern, Versicherungen, Leistungen bei nicht versicherten Schäden
- 1.239,58 €	HHSt. 0601.6374	Verwaltung EDV/Telefon-Anlage; Wartungsgebühren EDV
2.354,92 €	HHSt. 2351.5770	Staatl. Arnold-Gymnasium; Staatl. Geförderte Lernmittel ohne Hauptschulen und übrige Schulen
124.806,60 €	HHSt. 2700.7170	Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke an den übrigen Bereich
- 121,80 €	HHSt. 4071.6540	Verwaltung der Jugendhilfe; Dienstreisen
- 408,28 €	HHSt. 7200.6581	Abfallbeseitigung; Bank-, Postscheckgebühren u.ä.
- 2.409,31 €	HHSt. 8110.5040	Blockheizkraftwerk; Unterhalt betriebstechnischer Anlagen
- 457,77 €	HHSt. 8110.6412	Blockheizkraftwerk; Umsatzsteuer als Vorsteuer
- 190,40 €	HHSt. 8200.6780	Verkehrsunternehmen/ ÖPNV; Erstattungen an den übrigen Bereich

122.011,39 €

Vermögenshaushalt

1.582.551,62 € HHSt. 9101.9100 Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage

1.582.551,62 €

Gesamt: 1.704.563,01 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) **Verwaltungshaushalt:**

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 6.589.855,80 € entstanden. Davon entfallen 1.191.563,51 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 336.188,96 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 3.600.735,88 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 1.461.367,45 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
97	Kinderbetreuung	67.019,23 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe mehr als 10 %:

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
77	Leistungen an Asylbewerber	1.784,00 €
230	Jugendarbeit	26.933,66 €
231	Familienförderung	13.382,45 €

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 %
0.4111.7305	Häusliche Pflege (§ 64b SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe	0,00	179.710,97	179.710,97	
0.4201.7910	Leistungen nach dem AsylbLG, Hilfe zum Lebensunterhalt	450.000,00	596.510,45	146.510,45	32,56
0.4202.7910	Leistungen nach dem AsylbLG nach dem 5. bis 9. Kapitel a.v.E.	190.000,00	371.136,07	181.136,07	95,33
0.4202.7920	Leistungen nach dem AsylbLG nach dem 5. bis 9. Kapitel i.v.E.	23.000,00	233.656,93	210.656,93	915,90
0.4560.6723	Eingliederungshilfe stationär; Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände: Sozial-, Jugendhilfe, KOF u.ä.	0,00	62.963,83	62.963,83	
0.9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.191.000,00	8.361.981,53	3.170.981,53	61,09

b) Vermögenshaushalt:

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 2.237.201,96 € 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 %
1.6513.9501	Kreisstraße CO 13; Neubau der Umgehung Ebersdorf b. Coburg mit Beseitigung Bahnübergänge	1.750.000,00	1.850.000,00	100.000,00	5,71
1.9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00	1.582.551,62	1.582.551,62	
1.9121.9777	Außerordentliche Tilgung an Kreditinstitute (einschl. Sparkassen)	0,00	133.500,00	133.500,00	
1.9161.9030	Zuführung zum Verwaltungshaushalt	0,00	320.000,00	320.000,00	

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

(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 22.11.2018

(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 13.12.2018

Nach den jeweils gefassten Beschlüssen haben die entsprechenden Gremien (Kreis- und Strategieausschuss sowie Kreistag) über- und außerplanmäßige Ausgaben gebilligt. Gleichzeitig wurde der Landrat ermächtigt und beauftragt, eventuell noch im Haushaltsjahr 2018 anfallende über- und außerplanmäßige Ausgaben, zu denen der Landkreis gesetzlich oder vertraglich verpflichtet ist, unabhängig davon, ob deren Bewilligung in die Zuständigkeit des Kreis- und Strategieausschusses fällt oder dem Kreistag vorbehalten ist, zu bewilligen, sofern die Deckung gewährleistet ist (Allgemeinbeschluss).

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

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 5.191.000,00 €, zugeführt wurden 8.361.981,53 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.454.766,55 € (ordentliche Tilgung für Kredite und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	Ansatz	Ergebnis
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.325.000,00 €	2.300.954,03 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9352)	189.000,00 €	153.812,52 €
Pflichtzuführung:	2.514.000,00 €	2.454.766,55 €

Die Sollzuführung beträgt 3.360.856,21 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, Abschreibungen und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	Ansatz	Ergebnis
Pflichtzuführung	2.514.000,00 €	2.454.766,55 €
Abschreibungen (680* bei 7200)	0,00 €	0,00 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	760.600,00 €	406.089,66 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	500.000,00 €	500.000,00 €
Sollzuführung:	3.774.600,00 €	3.360.856,21 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2018 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

HHSt.	Bezeichnung	Kostenschätzung	Kostenfeststellung
1.6517.9504	Kreisstraße CO 17; Ausbau Knoten mit GVS nach Dörfles-Esbach und Verlängerung Geh- und Radweg	370.000,00	235.754,20
1.6517.9505	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zw. Kleinwalbur und Großwalbur	585.000,00	641.395,88
1.6518.9502	Kreisstraße CO 18; Ersatzneubau der Fohlenbachbrücke bei Sülzfeld	450.000,00 €	469.489,30 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2018 oder früher begonnen wurde und die 2019 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Staatliche Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung

Kreisstraße CO 4; Ortsdurchfahrt Weidach

Kreisstraße CO 9; Ausbau bei Schloss Wiesen mit Erneuerung der Rodachbrücke

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

Kreisstraße CO 17; Ersatzneubaubau der Brücke über die Walbur bei Kleinwalbur

Kreisstraße CO 17; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterwohlsbach

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	752.900,00 €	708.589,08 € -	44.310,92 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.048.000,00 €	1.082.738,62 € +	34.738,62 €
2 Schulen	2.105.900,00 €	2.165.623,40 € +	59.723,40 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	274.100,00 €	208.317,16 € -	65.782,84 €
4 Soziale Sicherung	12.818.650,00 €	11.514.208,75 € -	1.304.441,25 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	569.850,00 €	590.175,92 € +	20.325,92 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	689.500,00 €	659.373,14 € -	30.126,86 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.382.300,00 €	5.021.533,24 € -	360.766,76 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	377.000,00 €	461.027,34 € +	84.027,34 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	54.239.800,00 €	54.691.317,57 € +	451.517,57 €
	78.258.000,00 €	77.102.904,22 € -	1.155.095,78 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	6.051.400,00 €	5.412.812,98 € -	638.587,02 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.711.000,00 €	2.375.009,77 € -	335.990,23 €
2 Schulen	8.421.700,00 €	8.237.827,54 € -	183.872,46 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.255.600,00 €	1.037.426,24 € -	218.173,76 €
4 Soziale Sicherung	26.347.810,00 €	24.231.570,48 € -	2.116.239,52 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.675.300,00 €	2.626.755,98 € -	48.544,02 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.221.200,00 €	3.035.309,03 € -	185.890,97 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	5.653.650,00 €	5.160.591,34 € -	493.058,66 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	990.750,00 €	937.168,91 € -	53.581,09 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	20.929.590,00 €	24.048.431,95 € +	3.118.841,95 €
	78.258.000,00 €	77.102.904,22 € -	1.155.095,78 €

Das Anordnungssoll unterschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um **1.155.095,78 €**. Die entspricht **1,48 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	54.195.600,00 €	54.647.629,13 €	+	452.029,13 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	22.897.500,00 €	21.392.720,00 €	-	1.504.780,00 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	1.164.900,00 €	1.062.555,09 €	-	102.344,91 €
		78.258.000,00 €	77.102.904,22 €	-	1.155.095,78 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	14.406.500,00 €	14.204.809,97 €	-	201.690,03 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.978.850,00 €	3.241.045,99 €	-	737.804,01 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	17.301.750,00 €	15.304.392,82 €	-	1.997.357,18 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	21.641.310,00 €	20.304.223,49 €	-	1.337.086,51 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	20.929.590,00 €	24.048.431,95 €	+	3.118.841,95 €
		78.258.000,00 €	77.102.904,22 €	-	1.155.095,78 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung		+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	5.191.000,00 €	8.361.981,53 €	+	3.170.981,53 €
Gruppe 301	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	812.800,00 €	320.000,00 €	-	492.800,00 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	144.000,00 €	189.926,79 €	+	45.926,79 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	4.000,00 €	316,62 €	-	3.683,38 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	1.068.800,00 €	800.181,70 €	-	268.618,30 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	5.173.400,00 €	1.904.410,00 €	-	3.268.990,00 €
Gruppe 362	Investitionszuweisungen von -368 Gemeinden etc.	1.120.000,00 €	1.512.500,00 €	+	392.500,00 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Gruppe 38	Stabilisierungshilfe, Tilgungszuschüsse	130.000,00 €	283.500,00 €	+	153.500,00 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €		0,00 €
		13.644.000,00 €	13.372.816,64 €	-	271.183,36 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	450.000,00 €	320.000,00	- 130.000,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	48.000,00 €	1.630.191,62 €	+ 1.582.191,62 €
Gruppe 911	Zuführung an Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	320.000,00 €	320.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	951.600,00 €	563.258,68 €	- 388.341,32 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	2.262.000,00 €	1.514.054,11 €	- 747.945,89 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	5.530.000,00 €	5.216.958,20 €	- 313.041,80 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	450.000,00 €	360.000,00 €	- 90.000,00 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	2.455.000,00 €	2.434.454,03 €	- 20.545,97 €
Gruppe 980	Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981	Investitionszuweisungen an das Land	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
Gruppe 982	Investitionszuweisungen an Gemeinden	390.400,00 €	390.100,00 €	- 300,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	150.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	314.000,00 €	201.000,00 €	- 113.000,00 €
Gruppe 988	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	223.000,00 €	172.800,00 €	- 50.200,00 €
Gruppe 99	Sonstige Ausgaben des VermHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		13.644.000,00 €	13.372.816,64 €	- 271.183,36 €

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 2018

Die Haushaltssatzung 2018 wurde vom Kreistag am 08.03.2018 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (3.095.000,00 €) mit Schreiben vom 20.06.2018, Az. SG12-1512-4-2-3, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 25 vom 06.07.2018. Sie trat mit dem 1. Januar 2018 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 34.987.600,00 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 41,0 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 85.335.615,00 €. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war auf 10.000.000,00 € festgesetzt.

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

Zusammengefasst zeigt der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 77.102.904,22 €. Dadurch wurde das veranschlagte Haushaltsvolumen von 78.258.000,00 € um 1.155.095,78 € bzw. 1,48 v. H. unterschritten.

Aus der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.9111.3130) wurden zum Haushaltsausgleich 320.000,00 € entnommen. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 380.000,00 €.

Die mit 5.191.000,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 3.170.981,53 € auf nunmehr 8.361.981,53 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 13.372.816,64 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 13.644.000,00 € um 271.183,36 € bzw. 1,99 v.H. unterschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2017 noch 1.778.503,83 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 1.630.191,62 € zum 31. Dezember 2018 auf nunmehr 3.408.695,45 €. Die Mindestrücklage beträgt rund 746.000,00 €.

Zum 31. Dezember 2017 betrug der Schuldenstand insgesamt 36.322.644,54 €. Im Haushaltsjahr 2018 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2018 geleisteten Tilgungen von 2.434.454,03 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2018 auf nunmehr 33.888.190,51 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 390,03 €/Einwohner (86.885 Einwohner am 31.12.2017; Landesdurchschnitt 2017 bei 197,00 €).

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 13.06.2019
Landkreis Coburg


Sebastian Straubel
Landrat


Manfred Schilling
Kreiskämmerer

Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2018 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
1	2	3	4	5
Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik				
1. Forderungen des Anlagevermögens				
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.	1.531.191,84 €	0,00 €	0,00 €	1.531.191,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	8.288.749,26 €*	416.000,00 €	189.926,79 €	8.514.822,47 €
1.3 Kapitalanlagen des Landkreises in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **	321.000,00 €	0,00 €	0,00 €	321.000,00 €
1.4 Das vom Landkreis in seinen Eigenbetrieb eingebrachte Kapital.	10.140.941,10 €	416.000,00 €	189.926,79 €	10.367.014,31 €
2. Geldanlagen				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	700.000,00 €	0,00 €	320.000,00 €	380.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)*	1.778.503,83 €	1.630.191,62 €	0,00 €	3.408.695,45 €
2.3 Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)	3.203.774,52 €	0,00 €	0,00 €	3.203.774,52 €
Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik entfällt				
GESAMT:	15.823.219,45 €	2.046.191,62 €	509.926,79,00 €	17.359.484,28 €
* 0,01 € (Korrektur aus Vorjahr)				

**Anlage 2: Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2018 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
1 Allgemeine Rücklage	1.496.633,83 €	1.582.551,62 €	0,00 €	3.079.185,45 €
Ansparkonto Bausparvertrag	281.870,00 €	47.640,00 €	0,00 €	329.510,00 €
2 Sonderrücklagen				
2.1 Abfallwirtschaft	700.000,00 €	0,00 €	320.000,00 €	380.000,00 €
2.2 Realschule Coburg II (aufgelöst)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2017	77.875
2016	76.930
2015	69.060

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 74.621

hiervon 1 von Hundert 746

**Anlage 3: Schuldenübersicht
zur Jahresrechnung 2018 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2018	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2018
1	2	3	4	5	6	7
1. Schulden aus Krediten von/vom						
1.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen						
1.2 Land						
1.3 Gemeinden, Gemeindeverbänden						
1.4 Zweckverbänden und dgl.						
1.5 sonstigen öffentlichen Bereich						
1.6 Kreditmarkt	36.322.644,54 €	0,00 €		2.434.454,03 €		33.888.190,51 €
GESAMT:	36.322.644,54 €	0,00 €		2.434.454,03 €		33.888.190,51 €
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	700.000,00 €		0,00 €		320.000,00 €	380.000,00 €
4.2 Sonderrücklage Realschule Coburg II						

Anlage 4:
Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2018 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag

Überschreitungen Sammelnachweise weniger als 10 %

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
1	Aufwandsentschädigung	1.439,73 €
6	Versorgungsumlage	433,43 €
11	Beihilfen	0,01 €
31	Reisekosten	3.903,85 €

Überschreitungen Deckungsringe weniger als 10 %

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
44	Unterhaltskosten	1.816,62 €
59	Gastschulbeiträge	253.916,72 €
400	Tilgungsausgaben	109.454,03 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe weniger als 10 %

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
78	Hilfen zur Erziehung	92.020,92 €
232	Projekt HALT	115,16 €

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

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
0	0000	6582	Gemeinde-, Kreis- und Bezirksorgane; Sonstige Geschäftsausgaben	7.500,00	8.481,80	981,80
0	0201	6580	Hauptamt; Sonstige Geschäftsausgaben	20.000,00	36.096,18	16.096,18
0	0301	6791	Kämmerei; Innere Verrechnungen	90.000,00	101.332,97	11.332,97
0	0521	6620	Wahlen; Vermischte Ausgaben, Landratswahl	0,00	296,31	296,31
0	0601	6620	Verwaltung EDV/ Telefon-Anlage; Vermischte Ausgaben	150,00	274,20	124,20
0	1100	6620	Öffentliche Ordnung; Vermischte Ausgaben	200,00	824,34	624,34
0	1141	6550	Umweltschutz; Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	0,00	2.937,18	2.937,18
0	1142	6329	Projekt Klimaschutzmanagement; Sonst. versch. Betriebsaufwand	8.000,00	8.526,20	526,20
0	1400	7000	Öffentliche Sicherheit und Ordnung; Zuschüsse für lfd. Zwecke an Wohlfahrtsverbände u.ä.	3.000,00	4.000,00	1.000,00

0	2201	5601	Staatl. Realschule Coburg II; Dienst- und Schutzkleidung	200,00	287,47	87,47
0	2202	5250	Staatl. Realschule Neustadt; Technische Geräte und Apparate	1.300,00	2.135,97	835,97
0	2351	5250	Staatl. Arnold-Gymnasium; Technische Geräte und Apparate	300,000	1.436,66	1.136,66
0	2700	7080	Förderschulen; Zuschüsse für lfd. Zwecke an soz. Vereine	361.000,00	386.806,60	25.806,60
0	2952	6380	Freiwillige Schülerbeförderung; Kosten der freiwilligen Schülerbeförderung	7.500,00	8.636,40	1.136,40
0	3555	5300	MORO Lebendige Regionen; Mieten und Pachten	0,00	587,51	587,51
0	3555	6790	MORO Lebendige Regionen; Innere Verrechnungen an Hauptamt	900,00	1.108,00	208,00
0	4001	6580	Verwaltung Sozialhilfe; Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	37,20	37,20
0	4004	6790	Koordinationsstelle Bürgerschaftliches Engagement; Innere Verrechnungen	900,00	988,00	88,00
0	4007	6525	Integrationslotse; Post-, Rundfunk, Fernsehgebühren	0,00	164,52	164,52
0	4007	6791	Integrationslotse; Innere Verrechnungen	1.100,00	3.071,00	1.971,00
0	4007	6792	Integrationslotse; Innere Verrechnungen Verwaltungskostenbeiträge	3.500,00	3.846,00	346,00
0	4071	5200	Verwaltung der Jugendhilfe; Verwaltungs- und Zweckausstattung	0,00	528,11	528,11
0	4071	6610	Verwaltung Jugendhilfe; Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	1.900,00	1.915,00	15,00
0	4101	7450	Hilfe zum Lebensunterhalt; Leistung der Sozialhilfe, HLU stationär (Reha)	0,00	477,68	477,68
0	4113	7300	Pflegehilfsmittel (§ 64d SGB XII); Leistungen der Sozialhilfe natürliche Personen (a.v.E.)	0,00	890,83	890,83
0	4201	7920	Leistungen nach dem AsylbLG i.v.E.	110.000,00	136.990,87	26.990,87
0	4559	7702	Jugendhilfe für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge; Krankenhilfe	51.000,00	70.667,15	19.667,15
0	5451	5932	Vollzug Fleischhygienegesetz; Untersuchungen durch fremde Institute	2.200,00	2.305,00	105,00
0	5451	6790	Vollzug Fleischhygienegesetz; Innere Verrechnungen, Geschäftskosten	17.000,00	22.413,00	5.413,00
0	5451	6791	Vollzug Fleischhygienegesetz; Innere Verrechnungen, IT-Kosten	1.200,00	1.585,000	385,00
0	5451	6792	Vollzug Fleischhygienegesetz; Innere Verrechnungen; Betriebs- und Unterhaltskosten	1.600,00	1.978,00	378,00
0	7200	6412	Abfallbeseitigung; Umsatzsteuer als Vorsteuer	45.000,00	45.768,37	768,37
0	7200	6790	Abfallbeseitigung; Innere Verrechnungen	75.000,00	79.647,05	4.647,05
0	7201	6584	Staatl. Abfallwirtschaft; Ersatzvornahmen	5.000,00	5.657,50	657,50
0	7900	6610	Fremdenverkehr, sonstige Förderung der Wirtschaft; Mitgliedbeiträge an Verbände und dgl.	5.700,00	5.731,79	31,79
0	8100	6550	Photovoltaikanlagen Realschule Neustadt und Realschule CO II; Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	500,00	1.053,95	553,95
0	8100	6790	Photovoltaikanlagen Realschule Neustadt und Realschule CO II; Innere Verrechnungen	3.000,00	4.246,31	1.246,31
0	8101	6550	Photovoltaikanlage Straßenmeisterei; Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	600,00	1.326,45	726,45
0	8101	6790	Photovoltaikanlage Straßenmeisterei; Innere Verrechnungen	5.500,00	7.121,75	1.621,75
0	8170	6320	Blockheizkraftwerk; Verschiedener Betriebsaufwand	1.000,00	1.022,14	22,14

0	8170	6411	Blockheizkraftwerk; Umsatzsteuer und dgl.	10.000,00	11.233,59	1.233,59
0	8170	6790	Blockheizkraftwerk; Innere Verrechnungen	6.500,00	8.153,43	1.653,43
0	8200	5000	Verkehrsunternehmen/ ÖPNV; Gebäude- und Grundstücksunterhalt	5.000,00	5.631,13	631,13
0	8800	6550	Bebauter/ unbebauter Grundbesitz; Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	10.000,00	10.538,55	538,55
0	9000	8325	Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen; Bezirksumlage	14.934.000,00	14.934.031,00	31,00
0	9699	8999	Verrechnung von Ausgabenbuchung im Verwaltungshaushalt; die angeord. Haushaltsstelle war nicht eröffnet	0,00	175,00	175,00
Summen:				15.797.250,00	15.932.963,16	135.713,16

**Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2018 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag**

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
1	0201	9350	Hauptamt; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	40.000,00	41.700,48	1.700,48
1	6500	9320	Kreisstraßen; Erwerb von Grundstücken und baulichen Anlagen	2.000,00	3.356,50	1.356,50
1	6500	9450	Kreisstraßen; Erweiterungs-, Um- und Ausbauarbeiten, Ersatzneubau Straßenmeisterei	0,00	6.468,54	6.468,54
1	6504	9505	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Ahlstadt	0,00	33.426,65	33.426,65
1	6516	9502	Kreisstraße CO 16; Verbesserung der Entwässerung mit Amphibienleitwand im Einmündungsbereich Krumbach	50.000,00	60.161,24	10.161,24
1	6516	9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterreldorf	0,00	1.266,93	1.266,93
1	6518	9502	Kreisstraße CO 18; Ersatzneubau der Fohlenbachbrücke bei Sülzfeld	0,00	46.770,00	46.770,00
Summen:				92.000,00	193.150,34	101.150,34