



COBURG
Der Landkreis

Rechenschaftsbericht

zur Jahresrechnung 2020

des Landkreises Coburg

vom 29.04.2021

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 8
Überschreitungen Sammelnachweisen, Deckungs- und Zweckbindungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 8
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 8
b) Vermögenshaushalt	Seite 9
Überschreitungen Deckungsringen (mehr als 10 % des Ansatzes)	Seite 9
Liste der Überschreitungen mit mehr als 50.000,00 €	Seite 9
c) Beschlüsse der Gremien zu über- und außerplanmäßigen Ausgaben	Seite 9
Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt	Seite 10
Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2020 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 10
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2020 oder früher begonnen wurde und die 2021 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 2020	Seite 13
Vermögen	Seite 14
Anlage 1 „Vermögensübersicht“	Seite 15
Anlage 2 „Rücklagenübersicht“	Seite 16
Anlage 3 „Schuldenübersicht“	Seite 17
Anlage 4 „Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 48 Abs. 3 GeschO KT“	Seite 18

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2020 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 29.04.2021 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 2020 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 11.722.273,11 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	81.487.656,95 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	24.742.223,26 €	
		106.229.880,21 €
abzüglich		
Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	81.620.370,25 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	12.887.236,85 €	
		94.507.607,10 €
		<u>11.722.273,11 €</u>

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	- 132.713,30 €
den Vermögenshaushalt	11.854.986,41 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	5.345.642,59 €	
Ist-Vorschüsse	- 5.162,20 €	
Ist-Staatshaushalt	0,00 €	
		<u>5.340.480,39 €</u>
		<u>17.062.753,50 €</u>

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2021 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 2020 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	81.544.949,74 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	15.629.517,28 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 633,78 €
	<hr/> 97.173.833,24 € <hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	81.517.595,09 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	12.308.278,75 €
neue Haushaltsausgabereste	4.132.311,14 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 784.351,74 €
Abgang Kassenausgabereste	0 €
	<hr/> 97.173.833,24 € <hr/>
Ergebnis	<hr/> 0,00 € <hr/>

Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

a) Abgang Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

- 59,00 €	HHSt. 0.0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge u.ä.
- 202,45 €	HHSt. 0.7200.1121	Abfallbeseitigungsgebühren
- 132,33 €	HHSt. 0.9000.0612	Überlassendes Kostenaufkommen
-240,00 €	HHSt. 0.9000.0613	Überlassende Verwarnungsgelder und Geldbußen
-633,78 €		

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: - 633,78 €

b) neue Haushaltseinnahmereste

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

Gesamt: 0,00 €

c) neue Haushaltsausgabereste

Verwaltungshaushalt

3.720,00 €	HHSt. 3321.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
1.444,44 €	HHSt. 3650.7120	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden
13.928,98 €	HHSt. 4525.7600	Leistungen der Jugendhilfe an nat. Personen (a.v.E.)
7.637,35 €	HHSt. 5500.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

26.730,77 €

Vermögenshaushalt

150.000,00 €	HHSt. 0601.9352	Arbeitsgeräte und Maschinen
55.352,27 €	HHSt. 0681.9453	Verwaltungsgebäude; Umbau zur Schaffung neuer Arbeitsplätze
20.000,00 €	HHSt. 0681.9633	Verwaltungsgebäude; Sicherheitstechn. Aufrüstung
22.486,41 €	HHSt. 2201.9350	Staatl. Realschule Coburg II; Erwerbs von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens
9.000,00 €	HHSt. 2201.93552	Staatl. Realschule Coburg II; BM digitales Klassenzimmer
19.840,97 €	HHSt. 2201.9356	Staatl. Realschule Coburg II; EDV Verwaltungsnetz
12.000,00 €	HHSt. 2202.9350	Staatl. Realschule Neustadt; Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögen
5.000,00 €	HHSt. 2351.93552	Staatl. Arnold Gymnasium Neustadt; BM digitales Klassenzimmer
23.957,96 €	HHSt. 2351.9356	Staatl. Arnold Gymnasium Neustadt; Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögen
50.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatl. Arnold Gymnasium Neustadt; Ersatzbeschaffung Mehrzweck-Fahrzeug
663.919,05 €	HHSt. 2351.9453	Staatl. Arnold Gymnasium Neustadt; Sanierung Beta-Bau
76.502,25 €	HHSt. 2351.9454	Staatl. Arnold Gymnasium Neustadt; Neubau Turnhalle
14.500,00 €	HHSt. 2450.9350	Staatl. Berufsfachschulen; Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens
22.827,25 €	HHSt. 2450.9358	Staatl. Berufsfachschulen Coburg; Fachunterrichtsräume (iFU)
56.000,00 €	HHSt. 2750.9880	Übrige Förderschulen; Beteiligung an Neubau Internat
15.964,73 €	HHSt. 2951.9359	Jugendverkehrsschule – Erwerb von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens
135.000,00 €	HHSt. 4602.9880	Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche
150.000,00 €	HHSt. 5491.9830	Investitionskostenanteil Therme Natur Bad Rodach
5.067,01 €	HHSt. 6500.9352	Kreisstraßen; Ersatzbeschaffungen Werkstatt, Rüttelplatte
93.000,00 €	HHSt. 6500.9357	Kreisstraßen; Beschaffung von Fahrzeugen
500.000,00 €	HHSt. 6500.9501	Kreisstraßen; allgemeiner Deckenbau
120.229,56 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; Brücke über die Nerde bei Meeder

500.000,00 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach, Richtung Heldtritt
150.000,00 €	HHSt.6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf
30.287,26 €	HHSt. 6511.9501	Kreisstraße CO 11; KVP B4/CO11 - Erneuerung Siemenskreisel
47.090,45 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zw. Kipfendorf und Boderndorf
50.000,00 €	HHSt. 6511.9505	Kreisstraße CO 11; Hummelkreuzung in Sonnenfeld
50.000,00 €	HHSt.6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neuanlage Radweg Schafhof - Wohlbach
446.303,73 €	HHSt.6513.9501	Kreisstraße CO 13; Neubau Umgehung Ebersdorf mit Beseitigung Bahnübergänge
69.000,00 €	HHSt.6513.9502	Kreisstraße CO 13; Änderung der höhengleichen Kreuzung BAB A73/B303/CO13neu
50.000,00 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; Ausbau zw. Kleinwalbur - Meeder
12.927,36 €	HHSt. 6518.9503	Kreisstraße CO 18; Brücke über die Walbur in Großwalbur
50.000,00 €	HHSt. 6519.9503	Kreisstraße CO 19; Brücke über die Kreck bei Gemünda
359.324,11 €	HHSt. 6528.9502	Kreisstraße CO 28; Neuanlage KVP in Untersiemau
10.000,00 €	HHSt. 7200.9340	Abfallbeseitigung; Abfallwirtschaftssoftware
10.000,00 €	HHSt.7200.9501	Bauarbeiten und Grunderwerb Grüngutsammelplatz Wiesenfeld
50.000,00 €	HHSt. 7200.9820	Abfallbeseitigung; Wertstoffhöfe

4.105.580,37 €

Gesamt: 4.132.311,14 €

d) Abgänge auf Haushaltsausgabenreste (alt)

Verwaltungshaushalt

- 9,90 € HHSt. 5500.7180 Investitionszuschüsse gem. Sportförderrichtlinien

- 9,90 €

Vermögenshaushalt

- 79.141,88 €	HHSt. 0601.9352	EDV / Telefon; Arbeitsgeräte und Maschinen
- 40.391,58 €	HHSt. 0601.9612	EDV/ Telefon; Um- und Einbau zusätzlicher Klimatechnik EDV
- 40.230,61 €	HHSt. 0681.9450	Verwaltungsgebäude; Planungskosten Erweiterungsbau LRA
- 29.793,78 €	HHSt. 0681.9457	Verwaltungsgebäude; neues Leitsystem/Beschilderung
- 3.326,89 €	HHSt. 0684.9500	Verwaltungsgebäude; Schotterparkplatz
- 85.655,03 €	HHSt. 2202.9452	Staatliche Realschule Neustadt; Sanierung Lagerräume
- 29.500,00 €	HHSt. 2202.9631	Staatliche Realschule Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage
- 76.046,68 €	HHSt. 2351.9631	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Vernetzung Brandmeldeanlage
- 41.500,00 €	HHSt. 2353.9631	Mensa am Arnold-Gymnasium; Vernetzung Brandmeldeanlage
- 4.000,00 €	HHSt. 4583.9870	Soziale Sicherung; Förderung von Jugendräumen
- 22.273,18 €	HHSt. 5500.9870	Förderung des Sports; Investitionszuschüsse
- 40.000,00 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Ausbau bei Schloss Wiesen
- 11.976,63 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Ersatzneubau der Brücke über die Walbur bei Kleinwalbur
- 23.733,09 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
- 3.245,80 €	HHSt. 6517.9504	Kreisstraße CO 17; Ausbau Kreuzung GVS Dörfles-Esbach

- 46.577,96 € HHSt. 6525.9502 Kreisstraße CO 25; Sanierung am Seßlacher Berg
- 4.253,96 € HHSt. 6527.9501 Kreisstraße CO 27; Ablöse B4 alt
- 50.590,63 € HHSt. 6527.9505 Kreisstraße CO 27; Kappensanierung Lautertalbrücke
- 65.000,00 € HHSt. 7912.9850 Wirtschaftsförderung; Anteil Wanderwegemanagement
- 87.104,14 € HHSt. 8200.9630 Verkehrsunternehmen; Radwegebeschilderung

- 784.341,84 €

Gesamt: - 784.351,74 €

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

- 45.142,67 € HHSt. 0601.9630 EDV / Telefon; Telefonanlage
- 20.000,00 € HHSt. 0681.9457 Verwaltungsgebäude; neues Leitsystem/Beschilderung
- 35.000,00 € HHSt. 0681.9501 Verwaltungsgebäude; Betonsanierung Teicheinfassung
- 58.000,00 € HHSt. 0681.9632 Verwaltungsgebäude; Austausch Beleuchtung
- 13.105,51 € HHSt. 1301.9450 Atemschutzübungsanlage; Erwerbs von bewegl. Sachen d. Anlagevermögens
- 31.000,00 € HHSt. 2201.9352 Staatliche Realschule CO II; WLAN Ausleuchtung
- 537.308,78 € HHSt. 2201.9452 Staatliche Realschule CO II; Generalsanierung
- 27.430,00 € HHSt. 2202.9352 Staatliche Realschule Neustadt; WLAN Ausleuchtung
- 11.815,97 € HHSt. 2202.9453 Staatliche Realschule Neustadt; Umgestaltung der Schule
- 22.719,37 € HHSt. 2202.9600 Staatliche Realschule Neustadt; Glasfaseranschluss
- 15.000,00 € HHSt. 2202.9820 Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung der Freisportanlage
- 31.000,00 € HHSt. 2351.9352 Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; WLAN Ausleuchtung
- 70.000,00 € HHSt. 2351.9357 Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Ersatzbeschaffung Mehrzweck-Fahrzeug
- 124.299,70 € HHSt. 2351.9451 Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung Mittags-/Ganztagesbetreuung
- 15.000,00 € HHSt. 2351.9820 Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung Freisportanlage
- 741,46 € HHSt. 2450.9350 Staatl. Berufsfachschulen; Erwerb bewegl. Sachen d. Anlagevermögens
- 31.000,00 € HHSt. 2450.9352 Staatl. Berufsfachschulen; WLAN Ausleuchtung
- 55.706,38 € HHSt. 2450.9600 Staatl. Berufsfachschulen; Betriebsanlagen
- 50.000,00 € HHSt. 2700.9881 Förderschulen; Generalsanierung Heinrich-Schaumberger-Schule

25.000,00 €	HHSt. 4005.9300	Stabsstelle Soziales, Bildung, Kultur; Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen
400.000,00 €	HHSt.5491.9830	Investitionskostenanteil an die Therme Natur Bad Rodach
44.586,42 €	HHSt.6500.9357	Kreisstraßen; Beschaffung von Fahrzeugen
237.251,56 €	HHSt. 6500.9501	Kreisstraßen; Deckenbau
235.307,90 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach in Richtung Heldtritt
51.241,13 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Weidach
94.956,06 €	HHSt. 6504.9507	Kreisstraße CO 4; Ausbau Weidach - Stadtgrenze
59.139,36 €	HHSt. 6504.9508	
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Kostenbeteiligung Ersatzradwegebau
623,57 €	HHSt. 6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf Kirche bis Brücke
49.696,55 €	HHSt. 6506.9502	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilgersdorf, Kirche Richtung Rothenberg
42.000,00 €	HHSt. 6509.9502	Kreisstraße CO 9; Ausbau bei Schloss Wiesen
10.850,13 €	HHSt. 6509.9503	Kreisstraße CO 9; Alsterbrücke
23.535,22 €	HHSt. 6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neuanlage Radweg Schafhof-Wohlbach
30.100,00 €	HHSt. 6513.9502	Kreisstraße CO 13; Änderung der höhenungleichen Kreuzung
66.801,79 €	HHSt.6514.9501	Kreisstraße CO 14; Ausbau zwischen Fischbach und Höhn
67.573,34 €	HHSt.6514.9820	Kreisstraße CO14; Beteiligung Eisenbahnunterführung in Neustadt/Cbg.
45.312,49 €	HHSt. 6514.9821	Kreisstraße CO14; Beteiligung KVP Neustadt/Cbg.
25.000,00 €	HHSt. 6516.9501	Kreisstraße CO 16; Ausbau Deponie - KVP Seßlach
100.000,00 €	HHSt. 6516.9810	Kreisstraße CO 16; Umbau Knoten Hattersdorfer Tor in Seßlach
5.000,00 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Ersatzneubau Brücke über die Walbur / Kleinwalbur
25.000,00 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
5.202,97 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; OBV mit Ausbau Birkenmoor - Meeder
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; KVP CO17/St2206 bei Unterwohlsbach
35.624,75 €	HHSt. 6519.9503	Kreisstraße CO 19; Brücke über die Kreck
50.000,00 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen
15.493,09 €	HHSt. 6525.9503	Kreisstraße CO 25; Brücke über den Wohlbach
25.628,05 €	HHSt. 6528.9501	
44.887,76 €	HHSt. 6528.9503	Kreisstraße CO 28; Stützmauer Brandnershaus
43.000,00 €	HHSt. 6529.9501	Kreisstraße CO 29; Sanierung alte St2202 Dörfles-Esbach
192.929,07 €	HHSt. 7200.9451	Abfallbeseitigung; Neubau Wertstoffhof
85.000,00 €	HHSt. 7200.9501	Abfallbeseitigung; Grüngutsammelplatz

3.486.756,15 €

b) Kasseneinnahmereste

Verwaltungshaushalt

9.295,40 €	HHSt. 0301.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
494,76 €	HHSt. 0681.1550	Versicherungen, Schadensfälle und dgl.
61.233,52 €	HHSt. 2450.1622	Staatl. Berufsschulen Coburg; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)

572,62 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch private Unternehmen
42.026,76 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigungsgebühren
4,11 €	HHSt. 7200.2610	Säumniszuschläge, Stungungszinsen u.ä.
16.055,72 €	HHSt. 9000.0612	Überlassenes Kostenaufkommen
29.512,99 €	HHSt. 9000.0613	Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen
173,00 €	HHSt. 9000.0614	Überlassene Gebühren Gesundheitsamt
97,25 €	HHSt. 9000.0618	Überlassene Gebühren Veterinäramt

159.466,13 €

Vermögenshaushalt

entfällt

Verwahrgelder

entfällt

Verwahrgeld Staat

3.250,00 € HHSt. 0309.11202 Überlassene Gebühren Veterinäramt

3.250,00 €

Gesamt: 162.716,13 €

c) Kassenausgabereste

Verwaltungshaushalt

0,30 €	HHSt. 0301.6322	EDV-Kosten an Dritte
490,63 €	HHSt. 5012.5300	Mieten und Pachten
- 20,55 €	HHSt. 7200.6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.
- 55,86 €	HHSt. 7200.6581	Bank-, Postscheckgebühren u.ä.
- 190,40 €	HHSt. 8200.6780	Erstattungen an übrig. Bereiche
- 202,06 €	HHSt. 8200.7150	Zuschüsse für lfd. Zwecke an öffentl. wirtschaftl. Unternehmen

22,06 €

Vermögenshaushalt

3.904.649,89 €	HHSt. 9101.9100	Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage
358.000,00 €	HHSt. 9111.9130	Sonderrücklage Abfallwirtschaft; Zuführung an Rücklage

4.262.649,89 €

Verwahrgelder

- 187,21 € HHSt. 2200.4001 Sozialversicherung –AG/AN-

- 187,21 €

Gesamt: 4.262.484,74 €

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

a) Verwaltungshaushalt:

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 7.353.291,42 € entstanden. Davon entfallen 1.766.561,48 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 0,00 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 2.420.466,56 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 3.166.263,38 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

Überschreitungen Sammelnachweise mehr als 10 %:

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
30	Postgebühren	27.155,77 €

Überschreitungen Deckungsringe mehr als 10 %:

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
47	Geschäftsausgaben Staatl. Realschule Neustadt	614,59 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe mehr als 10 %:

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
77	Leistungen an Asylbewerber	19.622,88 €
105	Wohngeld	672,00 €
109	Öffentlicher Personennahverkehr	82.240,46 €
110	Folgekosten Deponie Blumenrod	11.562,90 €

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

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz in €	Ergebnis in €	Überschreitung Betrag in €	Überschreitung in %
0.0201.6410	Umsatzsteuer und dgl.	0,00	79.595,41	79.595,41	
0.0281.6450	Unfallversicherung (auch gesetzliche Unfallvers.)	0,00	89.541,13	89.541,13	
0.0301.6791	Innere Verrechnungen	100.000,00	163.767,66	63.767,66	63,77
0.1401.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	0,00	129.909,41	129.909,41	
0.1401.6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	224.019,15	224.019,15	
0.1402.5200	Verwaltungs- und Zweckausstattung	0,00	57.632,99	57.632,99	

0.2700.7080	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soz. Vereine	420.000,00	476.174,75	56.174,75	13,37
0.3501.7094	Zuschüsse für lfd. Zwecke an VHS-Verbände	275.000,00	400.000,00	125.000,00	45,45
0.7201.6580	Sonstige Geschäftsausgaben	75.000,00	325.514,77	250.514,77	334,02
0.9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.258.700,00	9.098.291,77	3.839.591,77	73,01

b) Vermögenshaushalt:

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 4.173.913,06 € entstanden.

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

HHSt.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Überschreitung Betrag	Überschreitung in %
1.5921.9359	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	0,00	149.736,22	149.736,22	
1.9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage	2.500,00	3.904.649,89	3.902.149,89	156.086,00

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

**(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 19.11.2020
(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 26.11.2020**

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 2020 anfallende über- und außerplanmäßige Ausgaben, zu denen der Landkreis gesetzlich oder vertraglich verpflichtet ist, unabhängig davon, ob deren Bewilligung in die Zuständigkeit des Kreis- und Strategieausschusses fällt oder dem Kreistag vorbehalten ist, zu bewilligen, sofern die Deckung gewährleistet ist (Allgemeinbeschluss).

Eine detaillierte Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt, deren Billigung nach § 48 Abs. 3 GeschO Kreistag in die Zuständigkeit des Landrates fällt, ist diesem Rechenschaftsbericht als Anlage 4 beigelegt.

Zuführung vom Verwaltungs- zum Vermögenshaushalt

Im Haushalt veranschlagt waren 5.258.700,00 €, zugeführt wurden 9.098.291,77 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.506.422,44 € (ordentliche Tilgung für Kredite und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	Ansatz	Ergebnis
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.480.000,00 €	2.433.992,66 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9352)	390.000,00 €	72.429,78 €
Pflichtzuführung:	2.870.000,00 €	2.506.422,44 €

Die Sollzuführung beträgt 3.874.252,17 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, Abschreibungen und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	Ansatz	Ergebnis
Pflichtzuführung	2.870.000,00 €	2.506.422,44 €
Abschreibungen (680* bei 7200)	10.000,00 €	7.255,85 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	1.065.500,00 €	860.573,88 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	500.000,00 €	500.000,00 €
Sollzuführung:	4.445.500,00 €	3.874.252,17 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2020 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:

HHSt.	Bezeichnung	Kostenberechnung	Kostenfeststellung
2201.9452	Realschule Coburg II; Generalsanierung und Erweiterung	19.855.740,40 €	21.262.120,85 €
6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke über den Grundgraben bei Ottowind	458.083,28 €	400.860,64 €
6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau der Ortsdurchfahrt Unterwohlsbach	1.708.655,00 €	915.604,79 €

Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2020 oder früher begonnen wurde und die 2021 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:

Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach in Richtung Heldtritt

Kreisstraße CO 6; Brücke über die Nerde bei Meeder

Kreisstraße CO 13; Umgehung Ebersdorf bei Coburg

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	760.000,00 €	890.604,25 € +	130.604,25 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	1.132.900,00 €	899.369,17 € -	233.530,83 €
2 Schulen	2.102.750,00 €	2.093.587,10 € -	9.162,90 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	262.800,00 €	127.714,97 € -	135.085,03 €
4 Soziale Sicherung	10.770.400,00 €	10.614.292,07 € -	156.107,93 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	688.350,00 €	660.278,32 € -	28.071,68 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	656.400,00 €	695.112,12 € +	38.712,12 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.927.300,00 €	5.048.491,20 € +	121.191,20 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	559.500,00 €	1.034.553,58 € +	475.053,58 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	58.996.600,00 €	59.480.313,18 € +	483.713,18 €
	80.857.000,00 €	81.544.315,96 € +	687.315,96 €

b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	6.920.600,00 €	6.744.335,05 € -	176.264,95 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.810.700,00 €	3.129.660,21 € +	318.960,21 €
2 Schulen	8.652.450,00 €	7.987.690,31 € -	664.759,69 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.298.100,00 €	1.246.757,75 € -	51.342,25 €
4 Soziale Sicherung	25.333.750,00 €	23.002.090,52 € -	2.331.659,48 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.670.600,00 €	2.588.332,00 € -	82.268,00 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.288.300,00 €	3.010.236,72 € -	278.063,28 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.028.950,00 €	6.094.859,81 € +	65.909,81 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.223.850,00 €	1.314.933,22 € +	91.083,22 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	22.629.700,00 €	26.425.420,37 € +	3.795.720,37 €
	80.857.000,00 €	81.544.315,96 € +	687.315,96 €

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um **687.315,96 €**. Die entspricht **0,85 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	58.939.000,00 €	59.427.033,17 € +	488.033,17 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	21.245.350,00 €	21.449.426,30 € +	204.076,30 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	672.650,00 €	667.856,49 € -	4.793,51 €
		80.857.000,00 €	81.544.315,96 € +	687.315,96 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	16.135.400,00 €	15.838.644,32 € -	296.755,68 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.090.800,00 €	3.560.796,33 € -	530.003,67 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	17.520.700,00 €	17.032.449,78 € -	488.250,22 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	20.170.400,00 €	18.323.815,16 € -	1.846.584,84 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	22.939.700,00 €	26.788.610,37 € +	3.848.910,37 €
		80.857.000,00 €	81.544.315,96 € +	687.315,96 €

Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	5.258.700,00 €	9.098.291,77 € +	3.839.591,77 €
Gruppe 303	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	310.000,00 €	358.000,00 € +	48.000,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	2.868.800,00 €	419.265,39 € -	2.449.534,61 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	156.000,00 €	167.793,71 € +	11.793,71 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	530.700,00 €	439.302,00 € -	91.398,00 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	790.000,00 €	660.000,00 € -	130.000,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	5.712.000,00 €	2.991.030,00 € -	2.720.970,00 €
Gruppe 362 -368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	17.800,00 €	359.787,76 € +	341.987,76 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	1.000.000,00 €	0,00 € -	1.000.000,00 €
Gruppe 38	Stabilisierungshilfe, Tilgungszuschüsse	135.000,00 €	1.136.046,65 € +	1.001.046,65 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		16.779.000,00 €	15.629.517,28 € -	1.149.482,72 €

b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	0,00 €	0,00	0,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	45.000,00 €	3.944.349,89 € +	3.899.349,89 €
Gruppe 913	Zuführung an Sonderrücklagen	310.000,00€	358.000,00 € +	48.000,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	224.000,00 €	224.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	1.520.500,00 €	946.891,08 € -	573608,92 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	2.991.000,00 €	1.061.479,07 € -	1.929.520,93 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	6.080.000,00 €	4.405.578,74 € -	1.674.421,26 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	258.000,00 €	-234.788,63 € -	492.788,63 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	4.532.000,00 €	4.455.744,31 € -	76.255,69 €
Gruppe 980	Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981	Investitionszuweisungen an das Land	120.000,00 €	0,00 € -	120.000,00 €
Gruppe 982	Investitionszuweisungen an Gemeinden	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	156.000,00 €	155.736,00 € -	264,00 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	-65.000,00 € -	65.000,00 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	1.000,00 €	-26.273,18 € -	27.273,18 €
Gruppe 988	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	491.500,00 €	353.800,00 € -	137.700,00 €
Gruppe 99	Sonstige Ausgaben des VermHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		16.779.000,00 €	15.629.517,28 € -	1.149.482,72 €

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 2020

Die Haushaltssatzung 2020 wurde vom Kreistag am 13.02.2020 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (1.000.000,00 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (12.629.000,00 €) mit Schreiben vom 04.08.2020, Az. SG12-1512-4-4-4, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 30 vom 21.08.2020. Sie trat mit dem 1. Januar 2020 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 38.104.000,00 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 40,0 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 95.260.274,00 €. 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 2020 folgendes Ergebnis:

a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 81.544.315,96 €. Dadurch wurde das veranschlagte Haushaltsvolumen von 80.857.000,00 € um 687.315,96 € bzw. 0,85 v. H. überschritten.

Der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.9111.9130) wurden für einen späteren Haushaltsausgleich 358.000,00 € zugeführt. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 364.000,00 €.

Die mit 5.258.700,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 3.839.591,77 € auf nunmehr 9.098.291,77 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 15.629.517,28 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 16.779.000,00 € um 1.149.482,72 € bzw. 6,85 v.H. unterschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2019 noch 5.416.212,03 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 3.944.349,89 € sowie durch eine Entnahme von 419.265,39 € zum 31. Dezember 2020 auf nunmehr 8.941.296,53 €. Hierin enthalten ist ein Betrag in Höhe von 2.250.000 € für die im Jahr 2020 neu geschaffene Sonderrücklage Neubau Klinikum. Der Bausparvertrag wurde aufgelöst und floss in die allgemeine Rücklage ein. Die Mindestrücklage beträgt rund 778.400,00 €.

Zum 31. Dezember 2019 betrug der Schuldenstand insgesamt 30.305.155,64 €. Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2020 geleisteten Tilgungen von 4.455.744,31 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2020 auf nunmehr 25.849.411,33 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 297,84 €/Einwohner (86.789 Einwohner am 31.12.2019; Landesdurchschnitt 2019 bei 190,00 €).

Die detaillierten Darstellungen sind den Anlagen zu entnehmen.

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

Vermögen

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

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

- | | |
|-----------|--|
| Anlage 1: | Vermögensübersicht |
| Anlage 2: | Rücklagenübersicht |
| Anlage 3: | Schuldenübersicht |
| Anlage 4: | Liste der Überschreitungen im Verwaltungs- und Vermögenshaushalt in Zuständigkeit des Landrates nach § 46 Abs. 3 GeschO Kreistag |

Coburg, den 23.06.2021
Landkreis Coburg

Sebastian Straubel
Landrat

Manfred Schilling
Kreiskämmerer

Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2020 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2020
1	2	3	4	5
Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik				
1. Forderungen des Anlagevermögens				
1.1	1.531.191,84 €	0,00 €	0,00 €	1.531.191,84 €
	Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.			
1.2	8.613.227,69 €	320.000,00 €	167.797,87 €	8.765.429,82 €
	Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.			
1.3	321.000,00 €	0,00 €	0,00 €	321.000,00 €
	Kapitalanlagen des Landkreises in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen **			
1.4				
	Das vom Landkreis in seinen Eigenbetrieb eingebrachte Kapital.			
2. Geldanlagen				
2.1	6.000,00 €	358.000,00 €	0,00 €	364.000,00 €
	Rücklage ZV für Abfallwirtschaft			
2.2	5.416.212,03 €	3.525.084,50 €	0,00 €	8.941.296,53 €
	Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)			
2.3	3.203.774,52 €	0,00 €	0,00 €	3.203.774,52 €
	Sonstige Forderungen (rückzahlbare Schuldendiensthilfen Thermalbad Bad Rodach)			
Vermögen nach § 76 Abs. 2 KommHV-Kameralistik				
entfällt				
GESAMT:				
	19.091.406,08 €	4.203.084,50 €	167.797,87 €	23.126.692,71 €

**Anlage 2: Rücklagenübersicht
zur Jahresrechnung 2020 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2020
1				
Allgemeine Rücklage	5.036.646,64 €	3.904.649,89 €	0,00 €	8.941.296,53 €
davon Sonderrücklage Neubau Klinikum	0,00 €	2.250.000,00 €	0,00 €	2.250.000,00 €
Ansparkonto Bausparvertrag	379.565,39 €	39.700,00 €	419.265,39 €	0,00 €
2				
Sonderrücklagen				
Abfallwirtschaft	6.000,00 €	358.000,00 €	0,00 €	364.000,00 €

Nachrichtlich:

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2019	78.545
2018	77.103
2017	77.875

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 77.841

hiervon 1 von Hundert 778

Anlage 3: Schuldenübersicht zur Jahresrechnung 2020 des Landkreises Coburg

Art	1	2	3	4	5	6	7
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2020	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2020
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		30.305.155,64 €	0,00 €		4.455.744,31 €		25.849.411,33 €
GESAMT:		30.305.155,64 €	0,00 €		4.455.744,31 €		25.849.411,33 €
2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)							
		16.471.250,00 €		0,00 €		215.000,00 €	16.256.250,00 €

Anlage 4:
Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2020 in Zuständigkeit des Landrates
nach § 48 Abs. 3 GeschO Kreistag

Überschreitungen Sammelnachweise weniger als 10 %

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
1	Aufwandsentschädigung	12.183,42 €
6	Versorgungsumlage	1.741,76 €
11	Beihilfen	10.460,63 €
27	Bücher, Zeitschriften und ähnliches	666,85 €

Überschreitungen Deckungsringe weniger als 10 %

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
34	Öffentlichkeitsarbeit	3.124,58 €

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

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
0	0000	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	7.000,00	7.803,98	803,98
0	0201	5340	Leasing von Maschinen, Geräten	10.000,00	11.201,33	1.201,33
0	0201	5601	Dienst- und Schutzkleidung	4.000,00	6.836,74	2.836,74
0	0201	6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb	2.000,00 €	2.888,93	888,93
0	0201	6410	Umsatzsteuer und dgl.	0,00	79.595,41	79.595,41
0	0201	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0,00	783,76	783,76
0	0201	6425	Kapitalertragsteuer	0,00	5.516,61	5.516,61
0	0201	8417	Zinsen auf Steuernachzahlung	0,00	5.190,00	5.190,00
0	0281	5340	Leasing von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen	11.000,00	11.449,34	449,34
0	0281	6450	Unfallversicherung	0,00 €	89.541,13	89.541,13
0	0301	6410	Umsatzsteuer und dgl.	0,00	4.733,89	4.733,89
0	0301	6554	Kassen- und Organisationsprüfung u.ä.	0,00	2.672,12	2.672,12
0	0301	6610	Mitgliedbeiträge an Verbände, Vereine	11.400,00	11.464,69	64,69
0	0301	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	17.500,00	28.438,83	10.938,83
0	0301	6790	Innere Verrechnungen	70.000,00	70.345,46	345,46
0	0301	6791	Innere Verrechnungen	100.000,00	163.767,66	63.767,66
0	0331	6585	Kassenfehlbeträge	0,00	11.609,90	11.609,90

0	1142	6790	Innere Verrechnungen	500,00	1.040,00	540,00
0	1142	6791	Innere Verrechnungen	1.600,00	3.685,00	2.085,00
0	1142	6792	Innere Verrechnungen	2.000,00	4.600,00	2.600,00
0	1301	5250	Technische Geräte und Apparate	2.500,00	2.780,51	280,51
0	1401	4160	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	0,00	22.320,00	22.320,00
0	1401	5201	Verwaltungs-u.Zweckausstattung	0,00	4.269,12	4.269,12
0	1401	5300	Mieten und Pachten	0,00	43.198,30	43.198,30
0	1401	5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	0,00	12.976,60	12.976,60
0	1401	5490	Sonstige Bewirtschaftung der Grundstücke u. baul. Anlagen	0,00	196,35	196,35
0	1401	6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	224.019,15	224.019,15
0	1401	6522	Fernsprech- und Fernschreib- wartungsgebühren, Mieten	0,00	5.397,80	5.397,80
0	1401	6556	Honorare u.ä.	0,00	10.176,37	10.176,37
0	1401	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	3.214,64	3.214,64
0	1401	6582	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	11.824,14	11.824,14
0	1402	5201	Verwaltungs-u.Zweckausstattung	0,00	3.644,94	3.644,94
0	1402	6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb	0,00	430,85	430,85
0	1402	6320	Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	5.193,15	5.193,15
0	1402	6522	Fernsprech- und Fernschreib- wartungsgebühren, Mieten	0,00	3.732,10	3.732,10
0	2000	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	100,00	243,78	143,78
0	2700	7080	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soz. Vereine	420.000,00	476.174,75	56.174,75
0	3501	7094	Zuschüsse für lfd. Zwecke an VHS- Verbände und -vereine	275.000,00	400.000,00	125.000,00
0	3553	6790	Innere Verrechnungen	900,00	992,00	92,00
0	3555	6790	Innere Verrechnungen	1.000,00	1.023,00	23,00
0	4007	6790	Innere Verrechnungen	1.000,00	1.219,00	219,00
0	4071	5690	Sonstige besondere Aufwendungen für Bedienstete	2.000,00	3.854,96	1.854,96
0	4071	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	2.000,00	2.030,00	30,00
0	4111	7304	Leistungen der Sozialhilfe	0,00	156,25	156,25
0	4620	7070	Zusch.f.lfd.Zwecke an Soz.Einr	32.000,00	33.923,37	1.923,37
0	5010	5201	Verwaltungs-u.Zweckausstattung	500,00	776,47	276,47
0	5010	5910	Allg. medizinischer Sachbedarf	9.000,00	9.076,78	76,78
0	5012	5300	Mieten und Pachten	700,00	981,26	281,26
0	5012	6791	Innere Verrechnungen	3.700,00	6.228,00	2.528,00
0	5012	6792	Innere Verrechnungen	4.600,00	7.800,00	3.200,00
0	5451	6790	Innere Verrechnungen	26.000,00	30.916,00	4.916,00

0	7200	6410	Umsatzsteuer und dgl.	29.200,00	40.687,67	11.487,67
0	7200	6790	Innere Verrechnungen	82.800,00	83.240,82	440,82
0	7200	6791	Innere Verrechnungen	73.100,00	84.585,93	11.485,93
0	7200	8630	Zuführung zum Vermögenshaushalt	310.000,00	358.000,00	48.000,00
0	7201	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	75.000,00	325.514,77	250.514,77
0	7911	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	13.000,00	13.174,42	174,42
0	8100	6410	Umsatzsteuer und dgl.	1.600,00	1.977,90	377,90
0	8100	6790	Innere Verrechnungen	4.700,00	5.369,93	669,93
0	8101	6410	Umsatzsteuer und dgl.	4.700,00	6.193,66	1.493,66
0	8101	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	700,00	1.766,21	1.066,21
0	8101	6790	Innere Verrechnungen	7.300,00	7.719,55	419,55
0	8170	5442	Gasbezugskosten	25.000,00	33.272,82	8.272,82
0	8170	6410	Umsatzsteuer und dgl.	300,00	7.784,82	7.484,82
0	8170	6790	Innere Verrechnungen	8.700,00	10.723,26	2.023,26
0	8200	6410	Umsatzsteuer und dgl.	7.600,00	8.107,00	507,00
0	9161	8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.258.700,00	9.098.291,77	3.839.591,77
0	9181	8071	Zinsausgaben Sonstige Banken incl. Verwarentgeld	40.000,00	54.054,03	14.054,03
Summen:				6.960.400,00	11.992.398,98	5.031.998,98

Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2020 in Zuständigkeit des Landrates nach § 48 Abs. 3 GeschO Kreistag

GZ	GLZ	GRZ	Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Überschreitung €
1	0201	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	25.000,00	29.045,94	4.045,94
1	0681	9451	Erweiterungs-, Um- u. Ausbauten Bürgerbüro	0,00	6.552,45	6.552,45
1	0681	9452	Austausch Teppichboden	43.000,00	46.961,19	3.961,19
1	0681	9502	Tiefbaumaßnahme Parkplätze	30.000,00	35.056,23	5.056,23
1	0682	9322	Erwerb bebauter Grundstücke	0,00	3.887,42	3.887,42
1	1301	9350	Feuerlöschwesen; Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	21.500,00	22.000,81	500,81
1	2201	93554	Realschule CO II; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	2.286,27	2.286,27
1	2202	9355	Realschule Neustadt; Schulnetz	0,00	4.506,43	4.506,43
1	2202	93554	Realschule Neustadt; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	2.173,17	2.173,17
1	2351	9453	Arnold Gymnasium; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	2.412,45	2.412,45
1	2351	93554	Arnold Gymnasium; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	1.245,75	1.245,75
1	2450	9355	BFS; Schulnetz	1.000,00	1.089,24	89,24
1	2450	93554	BFS; Sonderbudget Leihgeräte	0,00	273,09	273,09
1	2450	93555	BFS; Digitalpakt dBIR	0,00	798,00	798,00

1	4004	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	26.104,99	26.104,99
1	5921	9359	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	149.736,22	149.736,22
1	6509	9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind	0,00	706,71	706,71
1	6512	9504	Kreisstraße CO 12; Großheirath	0,00	127,31	127,31
1	6516	9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf	0,00	188,17	188,17
1	6516	9508	Kreisstraß CO 16; OD Oberelldorf	0,00	1.056,27	1.056,27
1	6519	9501	Kreisstraße CO 19; Rodachbrücke	48.000,00	49.270,11	1.270,11
1	7200	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	10.000,00	16.784,95	6.784,95
1	9101	9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage - Bausparvertrag	2.500,00	3.904.649,89	3.902.149,89
1	9111	9130	Zuführung Sonderrücklage	310.000,00	358.000,00	48.000,00
Summen:				491.000,00	4.664.913,06	124.186,02