



**COBURG**  
Der Landkreis

# **Rechenschaftsbericht**

zur Jahresrechnung 2021

des Landkreises Coburg

vom 03.05.2022

## **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 7
c) Kassenausgabereste	Seite 8
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 9
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 2021 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden.	Seite 10
Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2021 oder früher begonnen wurde und die 2022 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 2021	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 2021 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 03.05.2022 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 2021 errechnet sich ein Ist-Überschuss in Höhe von 7.547.841,76 €, dem folgende Beträge zugrunde liegen:

Ist-Einnahmen Verwaltungshaushalt	85.434.448,16 €	
Ist-Einnahmen Vermögenshaushalt	25.901.640,61 €	
		111.336.088,77 €

abzüglich

Ist-Ausgaben Verwaltungshaushalt	85.565.905,20 €	
Ist-Ausgaben Vermögenshaushalt	18.222.341,81 €	
		103.788.247,01 €
		<u><b>7.547.841,76 €</b></u>

davon entfallen auf

den Verwaltungshaushalt	<b>- 131.457,04 €</b>
den Vermögenshaushalt	7.679.298,80 €

dazu kommen

Ist-Verwahrgelder	9.533.857,55 €	
Ist-Vorschüsse	<b>- 9.958,78 €</b>	
Ist-Staatshaushalt	0,00 €	
		<u><b>9.523.898,77 €</b></u>
		<u><b>17.071.740,53 €</b></u>

Diese einzelnen Beträge wurden in das Haushaltsjahr 2022 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 2021 lautet in gekürzter Form wie folgt:

Soll-Einnahmen Verwaltungshaushalt	85.448.931,03 €
Soll-Einnahmen Vermögenshaushalt	14.046.654,20 €
neue Haushaltseinnahmereste	0,00 €
Abgang Kasseneinnahmereste	- 11.398,93 €
	<hr/> <b>99.484.186,30 €</b> <hr/>
Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	85.422.925,41 €
Soll-Ausgaben Vermögenshaushalt	10.945.797,55 €
neue Haushaltsausgabereste	3.258.551,69 €
Abgang Haushaltsausgabereste	- 142.597,42 €
Abgang Kassenausgabereste	- 490,93 €
	<hr/> <b>99.484.186,30 €</b> <hr/>
<b>Ergebnis</b>	<hr/> <b>0,00 €</b> <hr/>

## Reste, die den Soll-Abschluss beeinflussen

### a) Abgang Kasseneinnahmereste

#### Verwaltungshaushalt

- 176,35 €	HHSt. 0.0301.2610	Kämmerei; Säumniszuschläge u.ä.
- 1.493,47 €	HHSt. 0.9000.0612	Überlassendes Kostenaufkommen
-9.654,11 €	HHSt. 0.9000.0613	Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen
-75,00 €	HHSt. 0.9000.0614	Überlassene Gebühren Gesundheitsamt
<b>-11.398,93 €</b>		

#### Vermögenshaushalt

entfällt

**Gesamt: - 11.398,93 €**

**b) neue Haushaltseinnahmereste**

Verwaltungshaushalt

entfällt

Vermögenshaushalt

entfällt

**Gesamt: 0,00 €**

**c) neue Haushaltsausgabereste**

Verwaltungshaushalt

5.683,97 €	HHSt. 3321.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
4.500,00 €	HHSt. 3650.7120	Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden
9.710,46 €	HHSt. 4525.7600	Leistungen der Jugendhilfe an nat. Personen (a.v.E.)
11.406,13 €	HHSt. 5500.7180	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche

**31.300,56 €**

Vermögenshaushalt

72.141,89 €	HHSt. 0601.9351	LRA Gebäude; Neue Medientechnik mit Umbau für den Sitzungssaal
30.000,00 €	HHSt. 0681.9454	Verwaltungsgebäude LRA; Hausmeisterwhg. für die staatl. Schulämter
50.000,00 €	HHSt. 0682.9451	Gebäude Garden-City-Str.; Umbau zu einem Bürogebäude
20.000,00 €	HHSt. 1100.9350	Öffentl. Ordnung; Tierseuchenrechtl. Maßnahmen wie ASP-Zaun, Waschmaschine, Trockner (Biosicherheit), Verwahrstelle, Anhänger, ASP-Bergeteam)
5.000,00 €	HHSt. 2011.9350	Schulaufsicht; Ergänzung Mobiliar (1/3 Beteiligung der Stadt Coburg für das staatl. Schulamt in 2022)
2.000,00 €	HHSt. 2201.9350	Staatl. Realschule Coburg II; 15.000 Fitnessraum incl. Luftreinigungsgerät, Somso Modelle 5.000, Möblierung 3 Klassenräume 13.000, sonst.
105.293,77 €	HHSt. 2201.93553	Staatl. Realschule Coburg II; Pädagogisches Netz Digitalpakt (dBIR)
40.701,44 €	HHSt. 2201.9356	Staatl. Realschule Coburg II; EDV Verwaltungsnetz
2.000,00 €	HHSt. 2202.9350	Staatl Realschule Neustadt; 15.000 neue Möblierung in Klassenräumen, 10.000 neue Tische Kunstsaal. Material Lehrplan plus 6.000, sonst.
38.182,92 €	HHSt. 2202.93553	Staatl Realschule Neustadt; Pädagogisches Netz DigitalPakt (dBIR)
47.882,35 €	HHSt. 2202.9356	Staatl Realschule Neustadt; EDV Verwaltungsnetz
200.000,00 €	HHSt. 2202.9453	Staatl Realschule Neustadt; Umgestaltung der Schule
25.000,00 €	HHSt. 2202.9454	Staatl Realschule Neustadt; Sanierung Schulküche incl. Wasserrohre
58.000,00 €	HHSt. 2202.9501	Staatl Realschule Neustadt; Sanierung Parkplatz Haupteingang (Asphaltfläche)
22.000,00 €	HHSt. 2351.9350	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Möblierung / Ausstattung Alpha Bau 54.000 Seifen-/ Handtuchspender Alpha Bau 4.800, Funk-Headsets für Musik 2.400 etc.
144.793,46 €	HHSt. 2351.93553	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; pädagogisches Netz Digitalpakt (dBIR)
45.914,11 €	HHSt. 2351.9356	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; EDV Verwaltungsnetz

7.500,00 €	HHSt. 2351.9358	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Erneuerung Klimagerät
218.806,21 €	HHSt. 2351.9453	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt b. Coburg; Generalsanierung Beta-Bau
37.969,96 €	HHSt. 2450.93553	Staatl. Berufsfachschule Coburg; pädagogisches Netz Digitalpakt (dBIR)
16.000,00 €	HHSt. 2450.93555	Staatl. Berufsfachschule Coburg; Digitalpakt (dBIR) – Integrierte Fachunterrichtsräume (iFU)
23.005,12 €	HHSt. 2450.9356	Staatl. Berufsfachschule Coburg; EDV Verwaltungsnetz
830,67 €	HHSt. 4004.9350	Koordinierungsstelle Bürgerschaftliches Engagement; Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens
135.000,00 €	HHSt.4602.9880	Jugendbildungsst. Neukirchen; Zuweisungen und Zuschüsse
227.408,11 €	HHSt. 5921.9359	Wanderwegemanagement; Erwerb von sonst. Beweglichen Sachen des Anlagevermögens
441.210,88 €	HHSt. 6500.9501	Kreisstraßen; allgemeiner Deckenbau
15.000,00 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; Brücke über die Nerde bei Meeder
330.761,76 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach, Richtung Heldritt
25.000,00 €	HHSt. 6509.9503	Kreisstraße CO 9; Brücke über die Alster Heiligersdorf - Seßlach
20.000,00 €	HHSt. 6511.9502	Kreisstraße CO 11; Umgehung Kleingarnstadt
50.000,00 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Neubau Umgehung Ebersdorf mit Beseitigung Bahnübergänge
50.000,00 €	HHSt. 6516.9505	Kreisstraße CO 16; Ausbau Seßlach – Witzmannsberg mit Brücke über den Grundbach
50.000,00 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; Ausbau zw. Kleinwalbur - Meeder
4.521,11 €	HHSt. 6519.9501	Kreisstraße CO 19; Erneuerung der Rodachbrücke bei Gemünda
200.000,00 €	HHSt. 6519.9503	Kreisstraße CO 19; Brücke über die Kreck bei Gemünda
50.000,00 €	HHSt. 6520.9502	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Gleismuthhausen im Zuge der Dorferneuerung
291.129,61 €	HHSt. 6528.9502	Kreisstraße CO 28;Neuanlage KVP in Untersiemau
113.197,76 €	HHSt. 6528.9503	Kreisstraße CO 28; Stützmauer links und rechts vom Brandhaus Untersiemau
11.000,00 €	HHSt. 7200.9340	Abfallbeseitigung; Abfallwirtschaftssoftware

**3.227.251,13 €**

**Gesamt: 3.258.551,69 €**

**d) Abgänge auf Haushaltsausgabereste (alt)**

Verwaltungshaushalt

-3.720,00 €	HHSt. 3321.7180	Musikpflege; Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche
-1.094,47 €	HHSt. 3650.7120	Denkmalschutz und -pflege; Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände
-10.031,58 €	HHSt. 4525.7600	Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz; Leistungen der Jugendhilfe an natürliche Personen (A. v. E.)
-1.356,89 €	HHSt. 5500.7180	Förderung des Sports; Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

**-16.202,94 €**

### Vermögenshaushalt

-23.713,01 €	HHSt. 0601.9630	EDV / Telefon LRA Gebäude; Telefonanlage
- 12.176,23€	HHSt. 1301.9450	Feuerlöschwesen; Erneuerung Treppe, Haupteingang, Übungselement
-7.652,70 €	HHSt.2201.93552	Staatl. Realschule Coburg II; Pädagogisches Netz, digitales Klassenzimmer
-5.987,25 €	HHSt. 2202.9600	Staatl. Realschule Neustadt; Glasfaseranschluss
- 5.000,00 €	HHSt. 2351.93552	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt bei Coburg; Pädagogisches Netz, digitales Klassenzimmer
- 15.241,46€	HHSt. 2450.9350	Staatl. Berufsschule Coburg; Sicherheit ELA Anlage, PC-Tische, Schrankwand
- 20.902,93 €	HHSt. 2450.9358	Staatl. Berufsschule Coburg; Integrierte Fachunterrichtsräume IT-Ausstattung
- 5.720,90 €	HHSt. 2450.9600	Staatl. Berufsschule Coburg; Glasfaseranschluss
- 30.000,00€	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4, Brücke über den Grundgraben bei Ottowind

**-126.394,48 €**

**Gesamt: - 142.597,42 €**

### e) Abgänge auf Kassenausgabereste (alt)

#### Verwaltungshaushalt

-0,30 €	HHSt. 0.0301.6322	Kämmerei; EDV-Kosten an Dritte
-490,63 €	HHSt. 0.5012.5300	Mieten und Pachten

**-490,93 €**

#### Vermögenshaushalt

entfällt

**Gesamt: -490,93 €**

## Reste, die den Sollabschluss nicht beeinflussen

### a) Haushaltsausgabereste aus Vorjahren zur Übertragung ins Nachjahr

20.000,00 €	HHSt. 0601.9630	EDV / Telefon; Telefonanlage
48.248,78 €	HHSt. 0681.9453	Verwaltungsgebäude; Schaffung von neuen Arbeitsplätzen
14.792,36 €	HHSt. 0681.9457	Verwaltungsgebäude; neues Leitsystem/Beschilderung
35.000,00 €	HHSt. 0681.9501	Verwaltungsgebäude; Betonsanierung Teicheinfassung
27.377,57 €	HHSt. 0681.9632	Verwaltungsgebäude; Austausch Beleuchtung
20.000,00 €	HHSt. 0681.9633	Verwaltungsgebäude; Sicherheitstechn. Aufrüstung
7.532,30 €	HHSt. 2201.9352	Staatliche Realschule CO II; WLAN Ausleuchtung
435.150,39 €	HHSt. 2201.9452	Staatliche Realschule CO II; Generalsanierung
21.853,00 €	HHSt. 2202.9352	Staatliche Realschule Neustadt; WLAN Ausleuchtung
8.211,46 €	HHSt. 2202.9453	Staatliche Realschule Neustadt; Umgestaltung der Schule

15.000,00 €	HHSt. 2202.9820	Staatl. Realschule Neustadt; Sanierung der Freisportanlage
10.842,41 €	HHSt. 2351.9352	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; WLAN Ausleuchtung
120.000,00 €	HHSt. 2351.9357	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Ersatzbeschaffung Mehrzweck-Fahrzeug
98.136,24 €	HHSt. 2351.9451	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Errichtung Mittags-/Ganztagesbetreuung
74.657,75 €	HHSt. 2351.9454	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Neubau Turnhalle
15.000,00 €	HHSt. 2351.9820	Staatl. Arnold-Gymnasium Neustadt; Sanierung Freisportanlage
50.000,00 €	HHSt.2700.9881	Förderschulen; Generalsanierung Heinrich-Schaumberger-Schule
56.000,00 €	HHSt. 2750.9880	Beteiligung am Neubau eines Internats auf der Bertelsdorfer Höhe
15.964,73 €	HHSt. 2951.9359	Jugendverkehrsschule; Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens
25.000,00 €	HHSt. 4005.9300	Stabsstelle Soziales, Bildung, Kultur; Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen
57.000,00 €	HHSt. 4602.9880	Investitionszuschuss Jugendbildungsstätte Neukirchen
550.000,00 €	HHSt.5491.9830	Investitionskostenanteil an die Therme Natur Bad Rodach
71.015,31 €	HHSt. 6504.9501	Kreisstraße CO 4; Brücke über die Nerde bei Meeder
3.575,36 €	HHSt. 6504.9502	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach in Richtung Heldritt
50.279,40 €	HHSt. 6504.9506	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Weidach
87.839,46 €	HHSt. 6504.9507	Kreisstraße CO 4; Ausbau Weidach - Stadtgrenze
27.268,51 €	HHSt. 6504.9508	Kreisstraße CO 4; Brücke über den Grundgraben bei Ottowind
20.000,00 €	HHSt. 6504.9820	Kreisstraße CO 4; Kostenbeteiligung Ersatzradwegebau
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
10.350,13 €	HHSt. 6509.9503	Kreisstraße CO 9; Alsterbrücke
47.047,25 €	HHSt. 6511.9504	Kreisstraße CO 11; Ausbau zwischen Kipfendorf und Boderndorf
35.000,00 €	HHSt. 6511.9505	Kreisstraße CO 11; Hummelkreuzung Sonnefeld
64.535,22 €	HHSt. 6512.9503	Kreisstraße CO 12; Neuanlage Radweg Schafhof-Wohlbach
211.462,69 €	HHSt. 6513.9501	Kreisstraße CO 13; Beseitigung Bahnübergänge
99.100,00 €	HHSt. 6513.9502	Kreisstraße CO 13; Änderung der höhenungleichen Kreuzung
64.801,79 €	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
3.441,57 €	HHSt. 6517.9502	Kreisstraße CO 17; Ersatzneubau Brücke über die Walbur / Kleinwalbur
21.253,19 €	HHSt. 6517.9503	Kreisstraße CO 17; Ausbau OD Unterwohlsbach
54.089,50 €	HHSt. 6517.9507	Kreisstraße CO 17; Ausbau Kleinwalbur-Meeder
135.745,10 €	HHSt. 6517.9810	Kreisstraße CO 17; KVP CO17/St2206 bei Unterwohlsbach
12.927,36 €	HHSt. 6518.9503	Kreisstraße CO 18; Brücke über die Walbur in Großwalbur
21.576,82 €	HHSt. 6519.9503	Kreisstraße CO 19; Brücke über die Kreck
50.000,00 €	HHSt. 6520.9501	Kreisstraße CO 20; Ausbau OD Autenhausen

24.779,91 €	HHSt. 6528.9501	Kreisstraße CO 28; Sanierung im Zuge der Abstufung der B289 in Untersiemau, Schrammborde
10.000,00 €	HHSt. 7200.9340	Abfallwirtschaft; Beschaffung Software
192.929,07 €	HHSt. 7200.9451	Abfallbeseitigung; Neubau Wertstoffhöfe
95.000,00 €	HHSt. 7200.9501	Abfallbeseitigung; Grüngutsammelplatz
50.000,00 €	HHSt. 7200.9820	Abfallbeseitigung; Optimierung der WSH im Landkreis Coburg

**3.519.367,01 €**

**b) Kasseneinnahmereste**

Verwaltungshaushalt

12.176,47 €	HHSt. 0301.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
7.630,76 €	HHSt. 2450.1622	Staatl. Berufsschulen Coburg; Erstattungen durch Gemeinden und Gemeindeverbände (Gastschulbeiträge)
572,62 €	HHSt. 2700.1670	Förderschulen; Erstattungen durch private Unternehmen
540,00 €	HHSt. 4531.1711	Frühe Hilfen; Zuschuss Aktion Jugendschutz für Elterntalk
49.269,10 €	HHSt. 7200.1121	Abfallbeseitigungsanlagen
4,11 €	HHSt. 7200.2610	Säumniszuschläge, Stundungszinsen u.ä.
188,75 €	HHSt. 8170.1101	BHKW an der Staatl. Realschule CO II; Eigenverbrauch Wärme
35,86 €	HHSt. 8170.1198	BHKW an der Staatl. Realschule CO II; Umsatzsteuer
549,38 €	HHSt. 9000.0001	Grundsteuer A
25.469,00 €	HHSt. 9000.0612	Überlassenes Kostenaufkommen
65.953,22 €	HHSt. 9000.0613	Überlassene Verwarnungsgelder und Geldbußen
160,80 €	HHSt. 9000.0614	Überlassene Gebühren Gesundheitsamt

**162.550,07 €**

Vermögenshaushalt

entfällt

Verwahrgelder

entfällt

Verwahrgeld Staat

3.263,22 €	HHSt. 0309.112028	Überlassene Gebühren Veterinäramt
------------	-------------------	-----------------------------------

**3.263,22 €**

**Gesamt: 165.813,29 €**

### c) Kassenausgabereste

#### Verwaltungshaushalt

142,56 € HHSt. 0601.6374 EDV Wartungsgebühren  
-20,55 € HHSt. 7200.6550 Sachverständigenkosten, Gerichtskosten  
-127,48 € HHSt. 7200.6581 Bank-, Postscheckgebühren  
-202,06 € HHSt. 8200.7150 ÖPNV; Zuschüsse für lfd. Zwecke

**-207,53 €**

#### Vermögenshaushalt

354.000,00 € HHSt. 7200.9130 Sonderrücklage Abfallwirtschaft; Zuführung an Rücklage  
578.680,66 € HHSt. 9101.9100 Allgemeine Rücklage; Zuführung an die allgemeine Rücklage

**932.680,66 €**

#### Verwahrgelder

- 5,00 € HHSt. 2200.4001 Sozialversicherung –AG/AN-

**- 5,00 €**

**Gesamt: 932.468,13 €**

## Über- und außerplanmäßige Ausgaben

### a) Verwaltungshaushalt:

Im Verwaltungshaushalt sind Mehrausgaben in Höhe von insgesamt 8.642.198,68 € entstanden. Davon entfallen 1.851.421,79 € auf Ausgaben, die im Rahmen von Sammelnachweisen und Deckungsringen ausgeglichen wurden. 0,00 € wurden im Rahmen von Zweckbindungsringen ausgeglichen. Weitere 4.721.264,57 € konnten durch Mehreinnahmen und weitere 2.069.512,32 € im Rahmen von Minderausgaben gedeckt werden.

#### Überschreitungen Sammelnachweise mehr als 10 %:

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
11	Beihilfen	53.281,93 €
28	Fernsprechgebühren	4.496,16

#### Überschreitungen Zweckbindungsringe mehr als 10 %:

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
108	Abfallbeseitigung	59.188,85 €

109	Öffentlicher Personennahverkehr	<b>319.659,14 €</b>
233	Bürgerschaftliches Engagement	<b>5.951,39 €</b>

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	Hauptamt - Umsatzsteuer und dgl.	68.000,00	168.270,21	<b>100.270,21</b>	147,46
0.1401.6320	Katastrophenschutz Corona - Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	228.234,51	<b>228.234,51</b>	
0.1402.6320	Corona nach Katastrophenfall - Verschiedener Betriebsaufwand	0,00	50.601,18	<b>50.601,18</b>	
0.1404.6320	Impfzentrum - Verschiedener Betriebsaufwand	10.000,00	87.260,84	<b>77.260,84</b>	772,61
0.7200.8630	Abfallwirtschaft; Zuführung zum Vermögenshaushalt	135.000,00	354.000,00	<b>219.000,00</b>	162,22
0.7203.6361	Abfallbeseitigung - Müllabfuhr durch Privatunternehmen	0,00	111.394,35	<b>111.394,35</b>	
0.7203.6410	Abfallbeseitigung - Umsatzsteuer und dgl.	0,00	71.662,65	<b>71.662,65</b>	
0.7203.6790	Abfallbeseitigung - Innere Verrechnungen	0,00	311.585,91	<b>311.585,91</b>	
0.7203.7120	Abfallbeseitigung - Zuweisungen für lfd. Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	56.478,96	<b>56.478,96</b>	
0.9161.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	5.284.000,00	8.945.064,45	<b>3.661.064,45</b>	69,29

**b) Vermögenshaushalt:**

Im Vermögenshaushalt sind Überschreitungen von insgesamt 3.027.026,11 € 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 %
1.5191.9852	Nichteigene Krankenhäuser; Instandhaltung	0,00	1.113.115,68	<b>1.113.115,68</b>	
1.6506.9501	Kreisstraße CO 6; Ausbau OD Heilsgersdorf	500.000,00	1.274.655,56	<b>774.655,56</b>	154,93
1.7200.9130	Abfallwirtschaft; Zuführung an Rücklagen	0,00	354.000,00	<b>354.000,00</b>	
1.9101.9100	Zuführung an die allgemeine Rücklage	0,00	578.680,66	<b>578.680,66</b>	

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

**(Allgemein-)Beschluss des Kreis- und Strategieausschuss vom 09.12.2021  
(Allgemein-)Beschluss des Kreistages vom 16.12.2021**

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 2021 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 5.284.000,00 €, zugeführt wurden 8.945.064,45 €.

Die Pflichtzuführung beläuft sich auf 2.409.241,86 € (ordentliche Tilgung für Kredite und Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV [geringe Nutzungsdauer]).

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
ordentliche Tilgung für Kredite (9121.97**) – ohne Umschuldung	2.290.000,00 €	2.293.425,53 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens EDV (0601.9352)	444.000,00 €	115.816,33 €
<b>Pflichtzuführung:</b>	<b>2.734.000,00 €</b>	<b>2.409.241,86 €</b>

Die Sollzuführung beträgt 4.591.395,33 € (Pflichtzuführung zzgl. sonstiger Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens, Abschreibungen und Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen).

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>
Pflichtzuführung	2.734.000,00 €	2.409.241,86 €
Abschreibungen (680* bei 7200)	62.800,00 €	23.274,66 €
Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens (GR 935*; ohne EDV)	1.841.500,00 €	1.658.878,81 €
Erneuerungsmaßnahmen an Kreisstraßen (6500.95**)	500.000,00 €	500.000,00 €
<b>Sollzuführung:</b>	<b>5.138.300,00 €</b>	<b>4.591.395,33 €</b>

### **Größere Vorhaben und Maßnahmen, die 2021 abgeschlossen bzw. abfinanziert wurden:**

HHSt.	Bezeichnung	Kostenberechnung	Kostenfeststellung
6504.9501	Kreisstraße CO 6; Brücke über die Nerde bei Meeder	764.293,80 €	632.612,39 €

### **Größere Vorhaben und Maßnahmen, mit denen 2021 oder früher begonnen wurde und die 2022 fortgesetzt bzw. abfinanziert werden:**

Arnold-Gymnasium; Generalsanierung Beta-Bau  
Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Bad Rodach in Richtung Heldritt

## 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	738.850,00 €	843.801,60 € +	104.951,60 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	2.605.100,00 €	2.953.318,69 € +	348.218,69 €
2 Schulen	2.085.850,00 €	2.268.557,98 € +	182.707,98 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	151.600,00 €	203.042,58 € +	51.442,58 €
4 Soziale Sicherung	11.431.700,00 €	10.859.724,26 € -	571.975,74 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	662.950,00 €	624.959,45 € -	37.990,55 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	670.650,00 €	675.003,58 € +	4.353,58 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	4.967.300,00 €	5.847.680,94 € +	880.380,94 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	712.500,00 €	1.318.763,00 € +	606.263,00 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	59.238.200,00 €	59.842.680,02 € +	604.480,02 €
	<b>83.264.700,00 €</b>	<b>85.437.532,10 € +</b>	<b>2.172.832,10 €</b>

### b) Ausgaben

Einzelplan	HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
0 Allgemeine Verwaltung	7.643.650,00 €	6.902.876,59 € -	740.773,41 €
1 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	4.256.750,00 €	5.126.034,98 € +	869.284,98 €
2 Schulen	8.631.750,00 €	8.124.339,88 € -	507.410,12 €
3 Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege	1.187.500,00 €	1.109.874,34 € -	77.625,66 €
4 Soziale Sicherung	24.822.000,00 €	23.177.050,81 € -	1.644.949,19 €
5 Gesundheit, Sport, Erholung	2.941.100,00 €	2.630.235,38 € -	310.864,62 €
6 Bau- und Wohnungswesen, Verkehr	3.294.600,00 €	3.193.075,41 € -	101.524,59 €
7 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung	6.310.600,00 €	7.031.934,41 € +	721.334,41 €
8 Wirtschaftliche Unternehmen, allgemeines Grund- und Sondervermögen	1.485.750,00 €	1.852.240,37 € +	366.490,37 €
9 Allgemeine Finanzwirtschaft	22.691.000,00 €	26.289.869,93 € +	3.598.869,93 €
	<b>83.264.700,00 €</b>	<b>85.437.532,10 € +</b>	<b>2.172.832,10 €</b>

Das Anordnungssoll überschreitet das Haushaltssoll in Einnahmen und Ausgaben somit um **2.172.832,10 €**. Die entspricht **2,61 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	59.169.800,00 €	59.816.815,18 € +	647.015,18 €
Gruppe 1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb	23.430.500,00 €	24.697.751,68 € +	1.267.251,68 €
Gruppe 2	Sonstige Finanzeinnahmen	664.400,00 €	922.965,24 € +	258.565,24 €
		<b>83.264.700,00 €</b>	<b>85.437.532,10 € +</b>	<b>2.172.832,10 €</b>

### b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 4	Personalausgaben	17.257.000,00 €	18.033.277,70 € +	776.277,70 €
Gruppe 5	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	4.569.350,00 €	3.721.535,35 € -	847.814,65 €
Gruppe 6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	18.913.450,00 €	18.557.157,93 € -	356.292,07 €
Gruppe 7	Zuweisungen und Zuschüsse	19.698.900,00 €	18.477.816,19 € -	1.221.083,81 €
Gruppe 8	Sonstige Finanzausgaben	22.826.000,00 €	26.647.744,93 € +	3.821.744,93 €
		<b>83.264.700,00 €</b>	<b>85.437.532,10 € +</b>	<b>2.172.832,10 €</b>

## Vermögenshaushalt in der Gruppierungsübersicht

(Haushaltsansätze unter Berücksichtigung von Nachtragsplänen und Änderungen durch Mittelverschiebungen)

### a) Einnahmen

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 300	Zuführung vom VerwHH	5.284.000,00 €	8.945.064,45 € +	3.661.064,45 €
Gruppe 303	Zuführung vom VerwHH für Sonderrücklagen	135.000,00 €	354.000,00 € +	219.000,00 €
Gruppe 31	Entnahmen aus Rücklagen	399.000,00 €	0,00 € -	399.000,00 €
Gruppe 32	Rückflüsse von Darlehen	174.000,00 €	176.245,07 € +	2.245,07 €
Gruppe 33	Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüsse	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 34	Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	2.900,00 €	20.231,10 € +	17.331,10 €
Gruppe 360	Investitionszuweisungen vom Bund	735.000,00 €	135.000,00 € -	600.000,00 €
Gruppe 361	Investitionszuweisungen vom Land	6.514.800,00 €	2.454.000,73 € -	4.060.799,27 €
Gruppe 362-368	Investitionszuweisungen von Gemeinden etc.	390.300,00 €	25.070,22 € -	365.229,78 €
Gruppe 37	Kreditaufnahmen	1.213.000,00 €	937.042,63 € -	275.957,37 €
Gruppe 38	Stabilisierungshilfe, Tilgungszuschüsse	0,00 €	1.000.000,00 € +	1.000.000,00 €
Gruppe 39	Übertrags- und Abschlussbuchungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<b>14.848.000,00 €</b>	<b>14.046.654,20 € -</b>	<b>801.345,80 €</b>

## b) Ausgaben

		HH-Ansatz	HH-Rechnung	+/-
Gruppe 90	Zuführung zum VerwHH	0,00 €	0,00	0,00 €
Gruppe 910	Zuführung an allg. Rücklagen	0,00 €	578.680,66 € +	578.680,66 €
Gruppe 913	Zuführung an Sonderrücklagen	135.000,00€	354.000,00 € +	219.000,00 €
Gruppe 92	Gewährung von Darlehen	208.000,00 €	208.000,00 €	0,00 €
Gruppe 93	Vermögenserwerb	4.075.500,00 €	3.490.082,26 € -	585.417,74 €
Gruppe 94	Hochbaumaßnahmen	1.385.000,00 €	1.103.127,54 € -	281.872,46 €
Gruppe 95	Tiefbaumaßnahmen	4.190.000,00 €	3.646.158,19 € -	543.841,81 €
Gruppe 96	Betriebsanlagen	45.000,00 €	-35.421,16 € -	80.421,16 €
Gruppe 97	Tilgung von Krediten	3.817.000,00 €	3.230.468,16€ -	586.531,84 €
Gruppe 980	Investitionszuweisungen an den Bund	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 981	Investitionszuweisungen an das Land	400.000,00 €	71,20 € -	399.928,80 €
Gruppe 982	Investitionszuweisungen an Gemeinden	115.000,00 €	29.381,67 € -	85.618,33 €
Gruppe 983	Investitionszuweisungen an Zweckverbände u. dgl.	160.500,00 €	10.290,00 € -	150.210,00 €
Gruppe 985	Investitionszuweisungen an kommunale Sonderrechnungen	0,00 €	1.113.115,68 € +	1.113.115,68 €
Gruppe 986	Investitionszuweisungen an sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gruppe 987	Investitionszuweisungen an private Unternehmen	1.000,00 €	0,00 € -	1.000,00 €
Gruppe 988	Investitionszuschüsse an den übrigen Bereich	316.000,00€	318.700,00 € +	2.700,00 €
Gruppe 99	Sonstige Ausgaben des VermHH	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<b>14.848.000,00 €</b>	<b>14.046.654,20 € -</b>	<b>801.345,80 €</b>

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 2021

Die Haushaltssatzung 2021 wurde vom Kreistag am 25.02.2021 beschlossen. Die Regierung von Oberfranken hat die rechtsaufsichtliche Genehmigung hinsichtlich des Gesamtbetrages der Kredite zur Finanzierung von Ausgaben im Vermögenshaushalt (275.000,00 €) und des Gesamtbetrages der Verpflichtungsermächtigungen (3.400.000,00 €) mit Schreiben vom 28.06.2021, Az. SG12-1512-4-5-2, erteilt. Veröffentlicht wurde die Haushaltssatzung gemäß Art. 59 Abs. 3 LKrO im Coburger Amtsblatt Nr. 39 vom 23.07.2021. Sie trat mit dem 1. Januar 2021 in Kraft.

Die Höhe des durch sonstige Einnahmen nicht gedeckten Bedarfs (Umlagensoll) wurde auf 38.334.300,00 € festgesetzt, unter Zugrundelegung eines einheitlichen Hebesatzes von 40,0 v.H. aus den Umlagekraftzahlen von zusammen 95.835.959,00 €. 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 2021 folgendes Ergebnis:

### a) Verwaltungshaushalt

Die Summen der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben betragen jeweils 85.437.532,10 €. Dadurch wurde das veranschlagte Haushaltsvolumen von 83.264.700,00 € um 2.172.832,10 € bzw. 2,61 v. H. überschritten.

Der Sonderrücklage Abfallwirtschaft (HHSt. 1.7200.9130) wurden für einen späteren Haushaltsausgleich 354.000,00 € zugeführt. Die Sonderrücklage Abfallwirtschaft zur künftigen Stabilisierung des Gebührenhaushalts beträgt nunmehr 718.000,00 €.

Die mit 5.284.000,00 € veranschlagte Zuführung an den Vermögenshaushalt wurde um 3.661.064,45€ auf nunmehr 8.945.064,45 € erhöht.

b) Vermögenshaushalt

Die Summe der bereinigten Solleinnahmen und -ausgaben beträgt jeweils 14.046.654,20 €. Dadurch wird das veranschlagte Haushaltsvolumen von 14.848.000,00 € um 801.345,80 € bzw. 5,40 v.H. unterschritten.

c) Rücklagen, Schulden

Der Bestand der allgemeinen Rücklage, der zum 31. Dezember 2020 noch 8.941.296,53 € betragen hatte, erhöhte sich durch die Zuführung von 578.680,66 € zum 31. Dezember 2021 auf nunmehr 9.519.977,19 €. Hierin enthalten ist ein Betrag in Höhe von 2.250.000 € für die im Jahr 2020 neu geschaffene Sonderrücklage Neubau Klinikum. Die Mindestrücklage beträgt rund 790.640,00 €.

Zum 31. Dezember 2020 betrug der Schuldenstand insgesamt 25.849.411,33 €. Im Haushaltsjahr 2021 wurden keine neuen Kredite aufgenommen. Unter Berücksichtigung der in 2021 geleisteten Tilgungen von 2.293.425,53 € beläuft sich der Schuldenstand zum 31. Dezember 2021 auf nunmehr 23.555.985,80 €. Diese gegenwärtige Verschuldung entspricht 272,19 €/Einwohner (86.544 Einwohner am 31.12.2021; Landesdurchschnitt 2020 bei 164,00 €).

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 26.07.2022  
Landkreis Coburg

Sebastian Straubel  
Landrat

Manfred Schilling  
Kreiskämmerer

## Anlage 1: Vermögensübersicht zur Jahresrechnung 2021 des Landkreises Coburg

Aufgabenbereich Vermögensart	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2021
1	2	3	4	5
<b>Vermögen nach § 76 Abs. 1 KommHV-Kameralistik</b>				
<b>1. Forderungen des Anlagevermögens</b>				
1.1 Beteiligungen sowie Wertpapiere, die der Landkreis zum Zwecke der Beteiligung erworben hat.	1.543.691,84 €	0,00 €	0,00 €	1.543.691,84 €
1.2 Forderungen aus Darlehen, die der Landkreis aus Mitteln des Haushaltes zur Erfüllung einer Aufgabe gewährt hat.	8.765.429,82 €	208.000,00 €	176.245,07 €	8.797.184,75 €
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.				
	10.630.121,66 €	208.000,00 €	176.245,07 €	10.661.876,59 €
<b>2. Geldanlagen</b>				
2.1 Rücklage ZV für Abfallwirtschaft	364.000,00 €	354.000,00 €	0,00 €	718.000,00 €
2.2 Einlagen bei Geldinstituten (Rücklagen)	8.941.296,53 €	578.680,66 €	0,00 €	9.519.977,19 €
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</b> entfällt				
<b>GESAMT:</b>	23.139.192,71 €	1.140.680,66 €	176.245,07 €	<b>24.103.628,30 €</b>

**Anlage 2: Rücklagenübersicht  
zur Jahresrechnung 2021 des Landkreises Coburg**

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Zugang	Abgang	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2021
1 Allgemeine Rücklage	8.941.296,53 €	578.680,66 €	0,00 €	9.519.977,19 €
davon Sonderrücklage Neubau Klinikum	2.250.000,00 €	0,00 €	0,00 €	2.250.000,00 €
Ansparkonto Bausparvertrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2 Sonderrücklagen				
Abfallwirtschaft	364.000,00 €	354.000,00 €	0,00 €	718.000,00 €

**Nachrichtlich:**

in 1000 €

Ausgaben des Verwaltungshaushaltes der letzten 3 Jahre

2020	81.544
2019	78.545
2018	77.103

Durchschnitt der letzten 3 Jahre 79.064

hiervon 1 von Hundert 791

### Anlage 3: Schuldenübersicht zur Jahresrechnung 2021 des Landkreises Coburg

Art	1	2	3	4	5	6	7
		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2021	Kreditaufnahme	Sonstige Zugänge	Tilgung	Sonstige Abgänge	Stand am Ende des Haushaltsjahres 2021
<b>1. Schulden aus Krediten von/vom</b>							
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		25.849.411,33 €	0,00 €		2.293.425,53 €		23.555.985,80 €
<b>GESAMT:</b>		25.849.411,33 €	0,00 €		2.293.425,53 €		<b>23.555.985,80 €</b>
<b>2. Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Bürgschaften)</b>							
		16.256.250,00 €		0,00 €		0,00 €	16.256.250,00 €

**Anlage 4:**  
**Liste der Überschreitungen im Verwaltungshaushalt 2021 in Zuständigkeit des Landrates nach § 48**  
**Abs. 3 GeschO Kreistag**

Überschreitungen Sammelnachweise weniger als 10 %

SN-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
2	Beamtenbezüge	11.814,01 €
3	Angestelltenvergütung	658.387,57
6	Versorgungsumlage	2.777,77 €
7	Angestellte –ZV-	22.917,58 €
9	Angestellte –SV-	155.190,66
21	Versicherung Gebäude	979,52 €
27	Bücher, Zeitschriften und ähnliches	6.215,13 €
30	Postgebühren	4.277,20 €

Überschreitungen Deckungsringe weniger als 10 %

DR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
45	Bewirtschaftungskosten Staatl. Realschule Neustadt	4.858,87 €
59	Gastschulbeiträge	12.191,81 €
97	Kinderbetreuung	22.981,33 €

Überschreitungen Zweckbindungsringe weniger als 10 %

ZR-Nr.	Bezeichnung	Überschreitung Betrag
78	Hilfen zur Erziehung	40.855,90 €
232	Projekt Hart am Limit (HALT)	3.428,90 €

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	7.485,74	485,74
0	0201	5341	Leasing von Maschinen, Geräten	0,00	6.201,12	6.201,12
0	0201	5501	Haltung von Fahrzeugen	0	1.876,77	1.876,77
0	0201	6329	Sonst. Verschied. Betriebsaufwand	500,00	660,47	160,47
0	0201	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	400,00	1.613,19	1.213,19
0	0201	6556	Honorare u.ä.	2.000,00	2.289,35	289,35

0	0201	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	35.000,00	42.423,89	<b>7.423,89</b>
0	0201	8418	Sonstige Finanzausgaben	0,00	3.875,00	<b>3.875,00</b>
0	0281	5900	Medizinischer Sach- und sonstiger Aufwand	54.000,00	55.104,80	<b>1.104,80</b>
0	0281	6450	Unfallversicherung	94.000,00 €	94.117,81	<b>117,81</b>
0	0301	6410	Umsatzsteuer und dgl.	2.000,00	4.451,44	<b>2.451,44</b>
0	0301	6610	Mitgliedbeiträge an Verbände, Vereine	11.600,00	11.617,35	<b>17,35</b>
0	0301	6790	Innere Verrechnungen	70.000,00	70.179,22	<b>179,22</b>
0	0601	5250	Technische Geräte und Apparate	15.000,00	18.261,84	<b>3.261,84</b>
0	0601	6522	Fernsprech-, Fernschreibgebühren	15.000,00	18.802,62	<b>3.802,62</b>
0	0681	4690	Personal-Nebenausgaben	1.000,00	3.139,22	<b>2.139,22</b>
0	0681	5201	Verwaltungs- und Zweckausstattung	2.500,00	2.552,22	<b>52,22</b>
0	1401	4160	Beschäftigungsentgelte u. dgl.	0,00	11.940,00	<b>11.940,00</b>
0	1401	5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	0,00	4.990,01	<b>4.990,01</b>
0	1401	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	9,40	<b>9,40</b>
0	1402	5200	Verwaltungs-u.Zweckausstattung	0,00	25.473,32	<b>25.473,32</b>
0	1402	6374	Wartungsgebühren EDV	0,00	3.788,99	<b>3.788,99</b>
0	1402	6522	Fernsprech- und Fernschreib- wartungsgebühren, Mieten	0,00	112,60	<b>112,60</b>
0	1402	6580	Sonstige Geschäftsausgaben	0,00	326,31	<b>326,31</b>
0	1404	5000	Gebäude- und Grundstücksunterhalt	50.000,00	64.080,47	<b>14.080,47</b>
0	1404	5400	Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	7.000,00	13.957,80	<b>6.957,80</b>
0	1404	6300	Verschiedene Aufwendungen für Verwaltung und Betrieb	5.000,00	50.147,66	<b>45.147,66</b>
0	1404	6500	Bürobedarf	3.000,00	6.806,08	<b>3.806,08</b>
0	1404	6525	Post-, Rundfunk- Fernsehgebühren	0,00	7.125,95	<b>7.125,95</b>
0	2201	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.500,00	1.525,51	<b>25,51</b>
0	2700	7080	Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soz. Vereine	405.000,00	425.986,51	<b>20.986,51</b>
0	3553	6790	Innere Verrechnungen	900,00	1.071,00	<b>171,00</b>
0	3556	6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte	0,00	28.754,07	<b>28.754,07</b>
0	3556	6410	Umsatzsteuer und dgl.	0,00	5.060,57	<b>5.060,57</b>
0	3556	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0,00	4.161,07	<b>4.161,07</b>
0	4007	6369	Sonstige Dienstleistungen durch Dritte	1.100,00	1.359,65	<b>259,65</b>
0	4521	6721	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	16.520,00	<b>16.520,00</b>
0	4574	6556	Honorare u.ä.	0,00	242,81	<b>242,81</b>
0	4620	7070	Zusch.f.lfd.Zwecke an Soz.Einr	34.500,00	36.294,65	<b>1.794,65</b>
0	4701	7030	Zusch.f.lfd.Zwecke an Soz.Einr	0,00	34.633,80	<b>34.633,80</b>

0	5012	6790	Innere Verrechnungen	900,00	2.348,00	<b>1.448,00</b>
0	5012	6791	Innere Verrechnungen	3.700,00	7.064,00	<b>3.364,00</b>
0	5012	6792	Innere Verrechnungen	4.600,00	8.847,00	<b>4.247,00</b>
0	5451	6620	Vermischte Ausgaben	2.000,00	2.370,27	<b>370,27</b>
0	5451	6790	Innere Verrechnungen	26.000,00	29.080,00	<b>3.080,00</b>
0	7200	6790	Innere Verrechnungen	84.900,00	92.788,18	<b>7.888,18</b>
0	7203	6360	Dienstleistungen durch Dritte	0,00	4.012,01	<b>4.012,01</b>
0	7203	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0,00	34.500,77	<b>34.500,77</b>
0	7203	6556	Honorare u.ä.	0,00	839,05	<b>839,05</b>
0	7203	6730	Erstattungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	17.444,29	<b>17.444,29</b>
0	7203	6731	Erstattungen an Zweckverbände und dgl.	0,00	12.432,47	<b>12.432,47</b>
0	7203	6770	Erstattungen an private Unternehmen	0,00	36.322,13	<b>36.322,13</b>
0	7911	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	13.200,00	16.823,69	<b>3.623,69</b>
0	7912	6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	11.300,00	11.335,00	<b>35,00</b>
0	8100	6410	Umsatzsteuer und dgl.	1.700,00	2.007,70	<b>307,70</b>
0	8100	6556	Honorare u.ä.	700,00	782,55	<b>82,55</b>
0	8101	5040	Unterhalt betriebstechnischer Anlagen	2.000,00	3.223,41	<b>1.223,41</b>
0	8101	6410	Umsatzsteuer und dgl.	4.500,00	4.772,13	<b>272,13</b>
0	8101	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	900,00	961,33	<b>61,33</b>
0	8101	6556	Honorare u.ä.	800,00	944,15	<b>144,15</b>
0	8101	6790	Innere Verrechnungen	8.500,00	8.720,23	<b>220,23</b>
0	8170	6410	Umsatzsteuer und dgl.	5.600,00	9.947,20	<b>4.347,20</b>
0	8170	6556	Honorare u.ä.	1.700,00	1.952,35	<b>252,35</b>
0	8170	6790	Innere Verrechnungen	11.500,00	13.413,57	<b>1.913,57</b>
0	8200	6410	Umsatzsteuer und dgl.	6.100,00	7.618,97	<b>1.518,97</b>
0	8200	6412	Umsatzsteuer als Vorsteuer	0,00	279,47	<b>279,47</b>
0	8200	6421	Gewerbesteuer, Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag	0,00	8.590,54	<b>8.590,54</b>
0	8200	6550	Sachverständigenkosten, Gerichtskosten u.ä.	0,00	1.470,90	<b>1.470,90</b>
0	8200	6780	Erstattungen an übrigen Bereich	1.000,00	2.863,50	<b>1.863,50</b>
0	8800	6610	Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	0,00	11,54	<b>11,54</b>
0	9000	8325	Bezirksumlage	16.772.000,00	16.772.001,00	<b>1,00</b>
0	9181	8071	Zinsausgaben Sonstige Banken incl. Verwahrentgeld	55.000,00	72.174,94	<b>17.174,94</b>
<b>Summen:</b>				<b>17.836.600,00</b>	<b>18.276.962,62</b>	<b>440.362,62</b>

**Liste der Überschreitungen Vermögenshaushalt 2021 in Zuständigkeit des Landrates  
nach § 48 Abs. 3 GeschO Kreistag**

<b>GZ</b>	<b>GLZ</b>	<b>GRZ</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz €</b>	<b>Ergebnis €</b>	<b>Überschreitung €</b>
1	0201	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	25.000,00	43.768,20	<b>18.768,20</b>
1	0201	9351	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	1.053,08	<b>1.053,08</b>
1	0601	9353	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	2.750,07	<b>2.750,07</b>
1	0681	9452	Austausch Teppichboden	55.000,00	55.831,64	<b>831,64</b>
1	1400	9880	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche	0,00	2.700,00	<b>2.700,00</b>
1	2201	93556	Realschule CO II; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	37.494,87	<b>37.494,87</b>
1	2201	9455	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	0,00	268,61	<b>268,61</b>
1	2202	9353	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	5.000,00	15.690,09	<b>10.690,09</b>
1	2202	93556	Realschule Neustadt; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	26.217,24	<b>26.217,24</b>
1	2202	9455	Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	0,00	268,61	<b>268,61</b>
1	2351	93556	Arnold Gymnasium; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	34.892,34	<b>34.892,34</b>
1	2450	9352	Arbeitsgeräte und Maschinen	0,00	1.831,05	<b>1.831,05</b>
1	2450	9353	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.800,00	2.821,12	<b>21,12</b>
1	2450	93554	BFS; Sonderbudget Leihgeräte	12.000,00	12.513,49	<b>513,49</b>
1	2450	93556	BFS; Lehrerdienstgeräte (SoLD)	0,00	8.867,04	<b>8.867,04</b>
1	2450	9455	BFS; Erweiterungs-, Um- und Ausbauten	0,00	268,61	<b>268,61</b>
1	6504	9505	Kreisstraße CO 4; Ausbau OD Ahlstadt	0,00	24,70	<b>24,70</b>
1	6504	9810	Kreisstraße CO 4; St. 2205, KVP Wiesenfeld	0,00	71,20	<b>71,20</b>
1	6509	9501	Kreisstraße CO 9; OD Bischwind	0,00	3.230,71	<b>3.230,71</b>
1	6511	9501	Kreisstraße CO 11; Erneuerung Siemenskreisel	30.000,00	39.105,86	<b>9.105,86</b>
1	6516	9507	Kreisstraße CO 16; OD Unterelldorf	0,00	5.827,72	<b>5.827,72</b>
1	6517	9504	Kreisstraße CO 17; Ausbau Kreuzung mit GVS Dörfles-Esbach	0,00	20,00	<b>20,00</b>
1	6517	9505	Kreisstraße CO 17; Oberbauverstärkung zwischen Kleinwalbur und Großwalbur	0,00	7.162,64	<b>7.162,64</b>
1	6525	9503	Kreisstraße CO 25; Brücke über den Wohlbach bei Scherneck	0,00	4.666,84	<b>4.666,84</b>
1	6529	9501	Kreisstraße CO 29; Sanierung alte St 2202 Dörfles-Esbach	0,00	3.267,50	<b>3.267,50</b>
1	7200	9350	Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	17.000,00	39.335,45	<b>22.335,45</b>
1	9121	9776	Tilgungsausgaben	2.290.000,00	2.293.425,53	<b>3.425,53</b>
<b>Summen:</b>				<b>2.436.800,00</b>	<b>2.643.374,21</b>	<b>206.574,21</b>