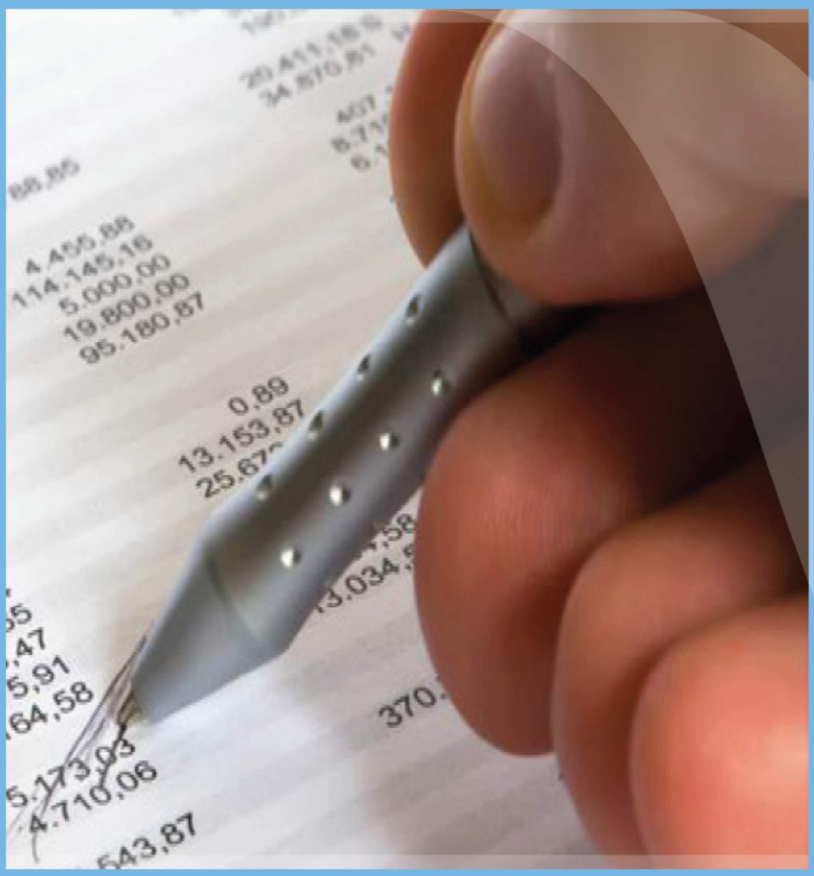
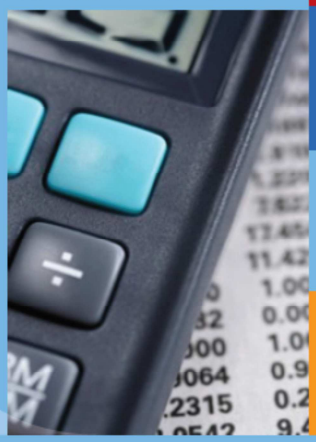
Landkreis Neu-Ulm



2016



Jahresabschluss 2016
des Landkreises Neu-Ulm

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Vorbemerkungen 1

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses 2

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2016 2

2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) 4

3. Finanzrechnung 5

B. Anhang 7

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2016 7

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen 7

3. Sonstige Angaben 11

3.1. Anlagenübersicht 11
3.2. Forderungsübersicht 13
3.3. Verbindlichkeitenübersicht 14
3.4. Eigenkapitalübersicht 15
3.5. Haftungsverhältnisse 15
3.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen 15
3.7. Investive Haushaltsreste 16
3.8. Zahl der zum 30.06.2016 beschäftigten Bediensteten 18
3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 01.01.2017 19
3.10. Betrieb gewerblicher Art 20
3.11. Verwaltetes Treuhandvermögen 20

4. Jahresabschluss 21

4.1. Vermögensrechnung (Bilanz, hier Kurzbilanz) 21
4.2. Ergebnisrechnung (GuV) 34
4.2.1. Gesamtergebnisrechnung 34
4.2.2. Teilergebnisrechnungen 44
4.3. Finanzrechnung 182
4.3.1. Gesamtfinanzrechnung 182
4.3.2. Teilfinanzrechnungen 185

C. Rechenschaftsbericht 345

1. Stetige Aufgabenerfüllung 345

2. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit 345

3. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken 348

Vorbemerkungen

Der Landkreis Neu-Ulm stellte zum 01. Januar 2007 sein Rechnungswesen von der Kameralistik auf die doppelte kommunale Buchführung, kurz Doppik genannt, um. Mit der Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der Doppik mündet die Rechnungslegung seither nicht mehr in der kameralen Jahresrechnung, sondern im so genannten Jahresabschluss. Der inzwischen zehnte doppische Jahresabschluss baut auf die vom Kreisrechnungsprüfungsausschuss örtlich und vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) überörtlich geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 sowie die ebenfalls bereits örtlich und überörtlich geprüften Jahresabschlüsse 2007 bis 2015 auf. Der Jahresabschluss 2016 wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung erstellt.

Der kommunale Jahresabschluss umfasst gemäß § 80 KommHV-Doppik i.V.m. Art. 88 Abs. 1 LKrO die Vermögensrechnung (Bilanz, § 88 KommHV-Doppik), die Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung, § 82 KommHV-Doppik), die Finanzrechnung (§ 83 KommHV-Doppik), den Anhang (§ 86 KommHV-Doppik) sowie einen Rechenschaftsbericht (Lagebericht, § 90 KommHV-Doppik). Er schafft somit die Grundlagen für die Überprüfung der Ordnungsmäßigkeit der Haushalts- und Wirtschaftsführung und die Kontrolle, ob Haushaltsplan und Haushaltssatzung eingehalten wurden. Weiter soll damit dem Gebot der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sowie dem Gebot der Sicherung der dauernden Leistungsfähigkeit Rechnung getragen werden. Bereits hier wird deutlich, dass der doppische Jahresabschluss weit höhere Anforderungen stellt als es in der kameralen Rechnungslegung der Fall war.

Beim Jahresabschluss sind im Anhang gemäß § 86 KommHV-Doppik diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung vorgeschrieben sind. Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Mit dem nun vorliegenden Jahresabschluss 2016 wird das Gesamtsystem der Doppik auch für das Haushaltsjahr 2016 komplettiert.

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2016

AKTIVA	31.12.2015 Euro	31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro	31.12.2016 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. DV-Software u. Lizenzen	518.595,50		529.235,05	
2. Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	26.645.749,77		26.767.308,49	
3. Anzahlungen auf immaterielle VG	1.887.000,00	29.051.345,27	2.287.000,00	29.583.543,54
II. Sachanlagen:				
1. Unbebaute Grundstücke	6.695.066,64		6.705.900,38	
2. Bebaute Grundstücke	44.612.452,03		60.409.457,13	
3. Infrastrukturvermögen	32.378.677,70		32.074.322,47	
4. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	579.778,87		590.780,75	
5. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.462.081,90		3.501.620,39	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.143.907,15		5.360.045,16	
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	45.825.943,67	138.697.907,96	35.972.283,18	144.614.409,46
III. Finanzanlagen:				
1. Sondervermögen	7.669.378,22		7.669.378,22	
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	182.752,00		132.752,00	
3. Beteiligungen	15.251.008,92		15.533.008,92	
4. Ausleihungen	21.510,39	23.124.649,53	12.621,52	23.347.760,66
		190.873.902,76		197.545.713,66
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte	460.084,36		422.957,24	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.302.510,09		6.485.009,98	
2. Privatrechtliche Forderungen	791.269,30		944.247,80	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	619.316,81	7.173.180,56	682.043,16	8.534.258,18
IV. Liquide Mittel		16.130.393,85		22.692.017,25
		23.303.574,41		31.226.275,43
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		22.927.006,96		30.951.057,53
D. TREUHANDVERMÖGEN		79.306,62		79.274,76
		237.183.790,75		**259.802.321,38**

PASSIVA	Euro	31.12.2015 Euro	Euro	31.12.2016 Euro
A. EIGENKAPITAL				
I. Nettoposition		49.015.849,82		49.015.849,82
II. Berichtigung Eröffnungsbilanz		0,00		0,00
III. Überschussrücklage		39.861.218,86		47.108.324,01
IV. Jahreserfolg / Jahresüberschuss		7.247.105,15		14.109.791,62
		96.124.173,83		110.233.965,45
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE				
I. Sonderposten aus Zuwendungen	38.626.966,06		43.096.970,26	
II. Sonstige Sonderposten	8.588.828,00		8.009.828,00	
II. Sonderposten aus Gebühren u. sonstiges	907.225,00	48.123.019,06	907.225,00	52.014.023,26
C. RÜCKSTELLUNGEN				
I. Rückstellungen für Pensionen	29.332.250,00		30.025.478,00	
II. Instandhaltungsrückstellungen	1.412.500,00		1.332.500,00	
III. Sonstige Rückstellungen	1.489.893,79	32.234.643,79	1.418.161,46	32.776.139,46
D. VERBINDLICHKEITEN				
I. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.640.934,25		27.281.715,20	
II. Verbindlichkeiten Darlehen Kreisspitalstiftung	20.808.506,99		28.804.122,98	
III. Verbindlichkeiten aus Restkaufgeldern	210.611,93		140.407,85	
IV. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	2.733.719,03		2.206.095,59	
V. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.770.761,15		4.288.731,25	
VI. Sonstige Verbindlichkeiten	638.993,20		1.261.782,07	
VII. Weitere Sonstige Verbindlichkeiten	12.791,04	59.816.317,59	32.353,15	64.015.208,09
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		620.841,82		504.800,67
F. TREUHANDKAPITAL		264.794,66		258.184,45
		237.183.790,75		**259.802.321,38**

2. Gesamtergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.230.864,32	3.483.032,00	3.678.629,75	-195.597,75
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.981.708,74	116.581.448,00	115.744.474,70	836.973,30
030	+ Sonstige Transfererträge	3.231.375,92	1.140.200,00	5.327.834,83	-4.187.634,83
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.962.836,73	3.759.395,00	3.953.655,82	-194.260,82
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.246.771,47	995.105,00	1.373.617,31	-378.512,31
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.947.966,98	28.912.287,00	20.914.289,01	7.997.997,99
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.853.971,90	324.406,00	2.928.520,73	-2.604.114,73
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.167.315,55	3.246.709,00	4.123.597,09	-876.888,09
080	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
090	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**146.622.811,61**	**158.442.582,00**	**158.044.619,24**	**397.962,76**
110	- Personalaufwendungen	-19.158.224,90	-21.164.297,00	-20.778.237,27	-386.059,73
120	- Versorgungsaufwendungen	-572.016,30	-350.208,00	-233.846,13	-116.361,87
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.768.724,27	-16.586.121,00	-15.175.773,54	-1.410.347,46
140	- planmäßige Abschreibung	-6.671.008,34	-6.727.247,00	-9.458.787,34	2.731.540,34
150	- Transferaufwendungen	-84.111.584,32	-102.866.595,00	-86.636.090,55	-16.230.504,45
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.137.712,45	-9.081.965,00	-10.429.209,55	1.347.244,55
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-138.419.270,58**	**-156.776.433,00**	**-142.711.944,38**	**-14.064.488,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.203.541,03**	**1.666.149,00**	**15.340.514,54**	**-13.674.365,54**
190	+ Finanzerträge	11.565,04	10.738,00	24.177,35	-13.439,35
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.254.164,56	-1.252.328,00	-1.248.453,21	-3.874,79
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.242.599,52**	**-1.241.590,00**	**-1.224.275,86**	**-17.314,14**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**6.960.941,51**	**424.559,00**	**14.108.399,00**	**-13.683.840,00**
230	+ außerordentliche Erträge	329.593,04	0,00	31.196,44	-31.196,44
240	- außerordentliche Aufwendungen	-43.429,40	0,00	-29.803,82	29.803,82
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**286.163,64**	**0,00**	**1.392,62**	**-1.392,62**
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**7.247.105,15**	**424.559,00**	**14.109.791,62**	**-13.685.232,62**

3. Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.265.433,98	3.483.032,00	3.665.245,51	-182.213,51
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.009.010,63	116.581.448,00	115.714.373,29	867.074,71
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	3.342.012,45	1.140.200,00	5.484.336,44	-4.344.136,44
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.909.449,15	3.759.395,00	3.954.116,70	-194.721,70
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.325.101,48	995.105,00	1.450.373,72	-455.268,72
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.362.206,67	28.912.287,00	20.967.530,39	7.944.756,61
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	625.857,16	324.406,00	609.058,40	-284.652,40
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11.168,01	10.738,00	24.071,74	-13.333,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**140.850.239,53**	**155.206.611,00**	**151.869.106,19**	**3.337.504,81**
100	- Personalauszahlungen	-17.946.046,00	-20.614.297,00	-19.184.957,08	-1.429.339,92
110	- Versorgungsauszahlungen	-248.107,59	-250.208,00	-233.836,31	-16.371,69
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.161.868,91	-16.586.121,00	-15.339.621,92	-1.246.499,08
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.301.063,49	-1.252.328,00	-1.326.772,17	74.444,17
140	- Transferauszahlungen	-83.906.185,63	-102.866.595,00	-88.477.533,37	-14.389.061,63
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-9.739.494,78	-9.081.965,00	-10.090.964,72	1.008.999,72
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-131.302.766,40**	**-150.651.514,00**	**-134.653.685,57**	**-15.997.828,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**9.547.473,13**	**4.555.097,00**	**17.215.420,62**	**-12.660.323,62**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.367.612,00	4.258.800,00	8.014.783,55	-3.755.983,55
190	+ Einzahlung a. Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	174.234,51	10.000,00	38.407,22	-28.407,22
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	17.468,87	0,00	8.888,87	-8.888,87
220	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**3.559.315,38**	**4.268.800,00**	**8.062.079,64**	**-3.793.279,64**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-224.800,17	-13.500,00	-110.521,41	97.021,41
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-12.564.033,73	-5.864.000,00	-12.369.161,50	6.505.161,50
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.298.407,80	-2.262.450,00	-1.744.367,26	-518.082,74

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.500,00	-290.000,00	-232.000,00	-58.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.702.326,24	-4.776.261,00	-1.914.546,45	-2.861.714,55
290	- Auszahlung f. sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-17.840.067,94**	**-13.206.211,00**	**-16.370.596,62**	**3.164.385,62**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.280.752,56**	**-8.937.411,00**	**-8.308.516,98**	**-628.894,02**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	6.284.848,52	0,00	6.770.095,30	-6.770.095,30
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.441.656,80	0,00	-5.756.188,35	5.756.188,35
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**843.191,72**	**0,00**	**1.013.906,95**	**-1.013.906,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.890.087,71**	**-4.382.314,00**	**9.920.810,59**	**-14.303.124,59**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	6.500.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-3.023.940,34	-3.507.936,00	-3.359.219,05	-148.716,95
380	+ Einz. aus Kreditaufnahme f. Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
390	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
400	+ Einzahlung aus Darlehensrückflüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
410	- Auszahlung aus Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**3.476.059,66**	**2.492.064,00**	**-3.359.219,05**	**5.851.283,05**
430	+ Einzahlung a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	-63.911,49	0,00	-63.911,49	63.911,49
440	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	63.911,49	0,00	63.911,49	-63.911,49
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-414.028,05**	**-1.890.250,00**	**6.561.591,54**	**-8.451.841,54**
470	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	16.623.728.52	11.834.311,00	16.209.700,47	4.375.389,47
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**16.209.700,47**	**9.944.061,00**	**22.771.292,01**	**12.827.231,01**

B. Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2016

Der Landkreis Neu-Ulm hat den Jahresabschluss 2016 gemäß der „Verordnung über das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen der Gemeinden, der Landkreise und der Bezirke nach den Grundsätzen der doppelten kommunalen Buchführung - Kommunalhaushaltsverordnung Doppik - KommHV-Doppik“ vom 31. Juli 2007 erstellt. Zudem fanden die „Bewertungsrichtlinie Bayern“ (kurz „BewertR Bayern“) vom 29. September 2008 und die „Kommunale Abschreibungstabelle Bayern“ (kurz „Abschreibungstabelle Bayern“) vom 15. Mai 2006 ihre Berücksichtigung. Soweit diese Regelwerke keine Regelungen vorgeben, griff die Verwaltung auf die einschlägigen Vorschriften des Handelsgesetzbuches zurück.

Ausgangsgröße für den Jahresabschluss zum 31.12.2016 sind die endgültig festgestellte, örtlich und überörtlich geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 sowie die festgestellten, örtlich und überörtlich geprüften Jahresabschlüsse der Jahre 2007 bis 2015. Die Anlagen und Übersichten entsprechen dabei noch nicht vollständig den gültigen Haushaltsmustern.

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln nachgewiesen und inventarisiert.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Im Einzelnen erfolgte die Bewertung wie folgt:

AKTIVA

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Software

Die Software wurde zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Investitionszuschüsse

Die Investitionszuschüsse wurden zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen bewertet.

Den planmäßigen Abschreibungen liegt eine Nutzungsdauer von pauschal 10 Jahren zugrunde, soweit keine Bindungsfristen festgelegt sind und verschiedene Vermögensgegenstände mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bezuschusst werden. Soweit Bindungsfristen angegeben sind, werden diese als Nutzungsdauer angesetzt.

Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten

Grund und Boden

Grund und Boden ist mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bewertet. Dabei wurden die Anschaffungskosten aus vorhandenen Verträgen, Urkunden und Bescheiden abgeleitet. Bei der erstmaligen Inventarisierung und Bewertung wurden Anschaffungskosten zugrunde gelegt, soweit diese belegt werden konnten, andernfalls wurden Ersatzbewertungen vorgenommen.

Gebäude

Die Gebäude sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und, soweit

gegeben, abzüglich Anschaffungspreisminderungen bewertet. Dies trifft auch auf Gebäude zu, deren Anschaffungsvorgang innerhalb von 10 Jahren vor dem 01.01.2007 liegt. Dabei wurden die Anschaffungskosten in der Regel aus den Angaben in den Verwendungsnachweisen abgeleitet.

Gebäude, die vor dem 01.01.1998 angeschafft wurden und für die keine Anschaffungskosten vorhanden waren, wurden zur Vereinfachung mit den Normalherstellungskosten 2000 der „Richtlinien für die Ermittlung der Verkehrswerte (Marktwerte) von Grundstücken (Wertermittlungsrichtlinien - WertR 2006)“ bewertet.

Die kumulierten Abschreibungen wurden unter Zugrundelegung der Nutzungsdauer gemäß dem Entwurf für eine „Kommunale Abschreibungstabelle Bayern“ vom 15. Mai 2006 und der linearen Abschreibungsmethode berechnet.

Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Bei begrenzter zeitlicher Nutzungsdauer wurden die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung vermindert.

Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

Diese sind mit den Anschaffungskosten bewertet. Soweit keine Anschaffungskosten nachgewiesen werden konnten, wurden die einzelnen Kunstgegenstände mit jeweils 1 Euro bewertet.

Technische Anlagen und Maschinen

Technische Anlagen und Maschinen sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer gemäß der „Kommunalen Abschreibungstabelle Bayern“. Die Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen bewertet.

Die Ermittlung der kumulierten Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag erfolgte unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer gemäß der Kommunalen Abschreibungstabelle Bayern und der linearen Abschreibungsmethode.

Anlagen im Bau

Die Anlagen im Bau sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen bewertet.

Finanzanlagen

Sondervermögen, Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

Diese sind mit den Anschaffungskosten oder wegen nachhaltiger Wertminderung mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Als Anschaffungskosten der Beteiligung gilt gemäß der BewertR Bayern die geleistete Kapitaleinlage. Mitgliedschaften bei Zweckverbänden, bei denen keine Kapitaleinlage zu leisten war, wurden mit dem Erinnerungswert von 1 Euro angesetzt.

Ausleihungen

Ausleihungen sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Diese sind unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit den Anschaffungskosten angesetzt. Der Posten beinhaltet im Wesentlichen Heizölvorräte, Vorräte der Straßenmeisterei sowie Büromaterial. Für Letzteres wurde der in der Eröffnungsbilanz gebildete Festwert übernommen. Des Weiteren sind in den Vorräten Bücher und Broschüren zum Verkauf enthalten, die mit dem jeweiligen Verkaufspreis angesetzt sind.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtliche Forderungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt. Zweifelhafte Forderungen wurden in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertberichtigt. Forderungen nach dem BSHG wurden in Ausfallklassen eingeteilt und pauschal zwischen 10 % und 90 % wertberichtigt. Bei zu erwartender Uneinbringlichkeit wurde eine Wertberichtigung in Höhe der Forderung vorgenommen.

Forderungen gegen Sondervermögen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihren Nominalwerten angesetzt.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert bewertet.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind zu Anschaffungskosten bewertet. Es handelt sich um Auszahlungen bzw. Ausgaben im Haushaltsjahr 2016 oder früher, die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2017 oder später darstellen. So sind hier auf Grund der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 durch den BKPV auch die vom Landkreis zu leistenden Schuldendienste (Zins und Tilgung) aus Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn enthalten, für deren Übernahme sich der Landkreis unwiderruflich verpflichtet hat.

PASSIVA

Eigenkapital

Nettoposition

Die reine Nettoposition (ohne Überschussrücklage / Jahresergebnis) aus der Schlussbilanz 2014 beträgt im Jahr 2016 weiterhin 49.015.849,82 Euro.

Sonderposten

Die Bewertungen der Sonderposten erfolgten zum Nominalwert. Sonderposten sind Zuwendungen von dritter Seite, insbesondere von Bund, Land und Gemeinden, für investive Maßnahmen im Rahmen des Sachanlagevermögens.

Rückstellungen

Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit wurden mit dem Teilwert gemäß den Bestimmungen des § 6a EStG unter Anwendung der Richttafeln 2005G von Dr. Klaus Heubeck und eines Rechnungszinsfußes von 6% berechnet. Dies gilt im Grundsatz auch für die Beihilfen; für diese beträgt der Rechnungszinsfuß 5,5%. Bei Altersteilzeit wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten

in Höhe des sich ergebenden Erfüllungsrückstandes gebildet.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Der zu leistende Schuldendienst (Zins und Tilgung) aus Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn, für deren Übernahme sich der Landkreis unwiderruflich verpflichtet hat, erfüllt laut BKPV die Merkmale für den Schuldbegriff im Sinne des Bilanzrechts. Diese Verbindlichkeiten sind daher in Höhe des jeweils verbleibenden Gesamtbetrags (Zins und Tilgung) als Verbindlichkeiten des Landkreises zu passivieren.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind zu Anschaffungskosten bewertet. Er handelt sich um Einzahlungen und Einnahmen im Haushaltsjahr 2016 oder früher, die Erträge des Haushaltsjahres 2017 oder später darstellen.

3. Sonstige Angaben

3.1. Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Zu- und Abschreibungen				Buchwert	
	Ansch.kosten 31.12.2015	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Ansch.kosten 31.12.2016	NormalAfA 31.12.2015	AfA im HH-Jahr	AfA auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2015	Buchwert 31.12.2016
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 DV Software und DV- Lizenzen	1.510.543,17	164.349,55	0,00	1.674.892,72	-991.947,67	-153.710,00	0,00	-1.145.657,67	518.595,50	529.235,05
1.2 Immat.VG aus gel. Zuw. Investitionsförderung	35.191.905,44	726.246,38	0,00	35.918.151,82	-22.999.757,41	-1.553.081,61	0,00	-24.552.839,02	12.192.148,03	11.365.312,80
1.3 Immat.VG aus gel. Zuw. örtl. Bet./ Inv.-förd. KH	19.234.166,26	1.440.395,95	0,00	20.674.562,21	-4.780.681,52	-492.002,00	0,00	-5.272.683,52	14.453.484,74	15.401.878,69
1.4 Sonstige immaterielle Werte	25.641,78	0,00	0,00	25.641,78	-25.524,78	0,00	0,00	-25.524,78	117,00	117,00
1.5 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	1.887.000,00	400.000,00	0,00	2.287.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.887.000,00	2.287.000,00
2. Sachanlagevermögen										
2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. R.	6.719.584,21	10.833,74	0,00	6.730.417,95	-24.517,57	0,00	0,00	-24.517,57	6.695.066,64	6.705.900,38
2.2 bebaute Grundstücke mit Gebäude	120.454.417,36	20.049.413,03	0,00	140.503.830,39	-75.841.965,33	-4.252.407,93	0,00	-80.094.373,26	44.612.452,03	60.409.457,13
2.3 Infrastrukturvermögen	70.360.290,32	1.021.960,95	0,00	71.382.251,27	-37.981.612,62	-1.326.316,18	0,00	-39.307.928,80	32.378.677,70	32.074.322,47
2.4 Kunstgegenstände und sonst. Bodendenkmäler	579.778,87	11.001,88	0,00	590.780,75	0,00	0,00	0,00	0,00	579.778,87	590.780,75
2.5 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.910.958,76	472.280,56	-24.845,94	6.358.393,38	-2.448.876,86	-432.724,99	24.828,86	-2.856.772,99	3.462.081,90	3.501.620,39

2.6 Betriebs- u. Geschäfts-ausstattung	15.748.444,77	1.213.932,64	-171.868,69	16.790.508,72	-10.604.537,62	-995.346,48	169.420,54	-11.430.463,56	5.143.907,15	5.360.045,16
2.7 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	45.825.943,67	-9.853.660,49	0,00	35.972.283,18	0,00	0,00	0,00	0,00	45.825.943,67	35.972.283,18
3. Finanzanlagen										
3.1 Sondervermögen	7.669.378,22	0,00	0,00	7.669.378,22	0,00	0,00	0,00	0,00	7.669.378,22	7.669.378,22
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	321.908,89	-50.000,00	0,00	271.908,89	-139.156,89	0,00	0,00	-139.156,89	182.752,00	132.752,00
3.3 Beteiligungen	15.251.008,92	282.000,00	0,00	15.533.008,92	0,00	0,00	0,00	0,00	15.251.008,92	15.533.008,92
3.4 Ausleihungen	21.510,39	0,00	-8.888,87	12.621,52	0,00	0,00	0,00	0,00	21.510,39	12.621,52
4. Summe Anlagevermögen	**346.712.481,03**	**15.888.754,19**	**-205.603,50**	**362.395.631,72**	**-155.838.578,27**	**-9.205.589,19**	**194.249,40**	**-164.849.918,06**	**190.873.902,76**	**197.545.713,66**

Passivposten der Finanzierung	**erhaltene Beträge**				**Auflösungen**				**Buchwert**	
	Anfangsbestand 31.12.2015	**Zugang in Periode**	**Verkauf in Periode**	**Endstand am 31.12.2016**	**Normal AfA 31.12.2015**	**Auflösung im HH-Jahr**	**Auflösung wg. Abgang**	**Endbestand (kumuliert)**	**Buchwert 31.12.2015**	**Buchwert 31.12.2016**
nachrichtlich:										
1. nicht aufzulösende Sonderposten										
1.1 aus Zuwendungen	-8.064.721,38	0,00	0,00	-8.064.721,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.064.721,38	-8.064.721,38
2.aufzulösende Sonderposten										
2.1 aus Zuwendungen	-101.495.234,47	-14.448.601,29	0,00	-115.943.835,76	61.436.936,79	10.557.597,09	0,00	71.994.533,88	-40.058.297,68	-43.949.301,88
3. Summe Sonderposten	**-109.559.955,85**	**-14.448.601,29**	**0,00**	**-124.008.557,14**	**61.436.936,79**	**10.557.597,09**	**0,00**	**71.994.533,88**	**-48.123.019,06**	**-52.014.023,26**

3.2. Forderungsübersicht

Arten der Forderungen	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2016
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Öffentlich rechtliche Forderungen	**5.302.510,09 €**	**1.182.499,89 €**	**6.155.167,10 €**	**182.376,21 €**	**147.466,67 €**	**6.485.009,98 €**
davon:						
öffentl.-rechtl. Forderungen	454.529,87 €	-39.861,11 €	414.668,76 €	0,00 €	0,00 €	414.668,76 €
Transferleistungen	1.313.794,47 €	1.416.018,25 €	2.399.969,84 €	182.376,21 €	147.466,67 €	2.729.812,72 €
sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	3.534.185,75 €	-193.657,25 €	3.340.528,50 €	0,00 €	0,00 €	3.340.528,50 €
Privatrechtliche Forderungen	**1.410.586,11 €**	**215.704,85 €**	**883.623,33 €**	**5.133,36 €**	**737.534,27 €**	**1.626.290,96 €**
davon:						
Rückforderung Darlehen Donauklinik	75.717,26 €	-1.283,34 €	1.283,34 €	5.133,36 €	68.017,22 €	74.433,92 €
übrige sonstige Forderungen	715.552,04 €	154.261,84 €	869.813,88 €	0,00 €	0,00 €	869.813,88 €
sonstige Vermögensgegenstände	619.316,81 €	62.726,35 €	12.526,11 €	0,00 €	669.517,05 €	682.043,16 €
Gesamtbetrag Forderungen	**6.713.096,20 €**	**1.398.204,74 €**	**7.038.790,43 €**	**187.509,57 €**	**885.000,94 €**	**8.111.300,94 €**

3.3. Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeit	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr + / -	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 31.12.2016
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**30.640.934,25 €**	**-3.359.219,05 €**	3.369.896,66 €	10.179.202,13 €	13.732.616,41 €	**27.281.715,20 €**
Verbindlichkeiten aus Schuldendienstübernahme Kliniken	**20.808.506,99 €**	**7.995.615,99 €**	1.936.097,00 €	7.744.388,00 €	19.123.637,98 €	**28.804.122,98 €**
Verbindlichkeiten die Krediten wirtschaftl. gleichkommen	**210.611,93 €**	**-70.204,08 €**	70.204,08 €	70.203,77 €	0,00 €	**140.407,85 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen	**2.733.719,03 €**	**-527.623,44 €**	**2.164.422,90 €**	**41.672,69 €**	**0,00 €**	**2.206.095,59 €**
davon:						
Sicherheitseinbehalte	75.738,41 €	1.575,38 €	35.641,10 €	41.672,69 €	0,00 €	77.313,79 €
sonstige Verbindlichkeiten Lieferung + Leistung	2.657.980,62 €	-529.198,82 €	2.128.781,80 €	0,00 €	0,00 €	2.128.781,80 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**4.770.761,15 €**	**-482.029,90 €**	**4.286.419,46 €**	**2.311,79 €**	**0,00 €**	**4.288.731,25 €**
Sonstige Verbindlichkeiten	**651.784,24 €**	**642.350,98 €**	**1.294.135,22 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1.294.135,22 €**
davon:						
Verb. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	529,97 €	**22.816,10 €**	23.346,07 €	0,00 €	0,00 €	23.346,07 €
Vegütung Unterhalt Kreisstraßen (StBA Krumbach)	34.443,23 €	-34.443,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gastschulbeiträge	11.882,26 €	19.504,89 €	31.387,15 €	0,00 €	0,00 €	31.387,15 €
Kostenerstattungen Schülerbeförderungen	327.204,68 €	-46.745,46 €	280.459,22 €	0,00 €	0,00 €	280.459,22 €
gegen Staatshaushalt (Jagdabgabe, Zwangsgeld, etc.)	48.345,00 €	18.746,09 €	67.091,09 €	0,00 €	0,00 €	67.091,09 €
Steuerverbindlichkeiten (LSt., Kirchensteuer)	148.347,91 €	20.799,65 €	169.147,56 €	0,00 €	0,00 €	169.147,56 €
übrige sonstige Verbindlichkeiten	81.031,19 €	641.672,94 €	722.704,13 €	0,00 €	0,00 €	722.704,13 €
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten:	**59.816.317,59 €**	**4.198.890,50 €**	**13.121.175,32 €**	**18.037.778,38 €**	**32.856.254,39 €**	**64.015.208,09 €**

3.4. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Jahres			Veränderung 2016	Stand zum 31.12.2016
	2013	2014	2015	+ / -	
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
1. Allgemeine Rücklage	49.015.849,82	49.015.849,82	49.015.849,82	0,00	49.015.849,82
2. Rücklage aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ergebnisrücklage	30.954.693,59	36.970.685,80	39.861.218,86	+7.247.105,15	47.108.324,01
4. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	6.015.992,21	2.890.533,06	7.247.105,15	+6.862.686,47	14.109.791,62
	85.986.535,62	**88.877.068,68**	**96.124.173,83**	**14.109.791,62**	**110.233.965,45**

3.5. Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2016 bestanden folgende Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften:

	Höhe der Bürgschaft in Euro	Valuta per 31.12.2013 in Euro	Valuta per 31.12.2014 in Euro	Valuta per 31.12.2015 in Euro	Valuta per 31.12.2016 in Euro
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	12.450.000,00	8.944.058,46	8.208.621,29	7.435.029,77	6.621.304,46
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.500.000,00	2.417.799,00	2.315.742,41	2.211.370,09	2.104.629,50
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	5.740.686,81	5.485.227,54
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	1.913.562,27	1.828.409,18
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	3.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.977.831,11
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.966.746,67
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	3.785.000,00	0,00	0,00	0,00	3.746.499,19
TFU GmbH	153.387,56	118.764,43	114.840,07	110.736,10	106.444,31
Bürgschaften Mietkautionen Sozialamt	18.984,70	9.984,55	9.984,55	8.822,13	8.822,13
Neue Arbeit gGmbH	33.333,33	0,00	0,00	33.333,33	33.333,33

Die Bürgschaften wurden von der Regierung von Schwaben genehmigt.

3.6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Mehrjährige Verpflichtungen aus Miet-, Leasing-, Wartungs-, Reinigungs- und Versicherungsverträgen bestehen in Höhe von:

Art der Verpflichtung	2016 in T€	2017 in T€	2018 in T€	2019 in T€	2020-2024 in T€
Mietverträge	491,02	491,02	475,15	427,78	2.138,92
Leasingverträge	150,66	150,83	150,83	150,83	754,16
Wartungsverträge	263,31	271,00	322,79	269,39	1.075,20
Reinigungsverträge	1.177,59	1.205,38	1.207,50	1.210,57	6.077,96
Versicherungen	390,96	399,97	402,37	404,97	2.048,17
Sonstige vertragliche Verpflichtungen	9,80	10,64	10,64	10,65	53,22
Summe	**2.483,35**	**2.528,86**	**2.569,29**	**2.474,20**	**12.416,79**

Bei den Miet-, Leasing-, Wartungs- und Reinigungsverträgen wurde der Zeitraum bis zur frühestmöglichen Kündigung angesetzt, bei den Versicherungen der Zeitraum, den der Landkreis ernsthaft zur Erfüllung der Verpflichtung annimmt. Weiterberechnete Versicherungsprämien wurden abgesetzt.

3.7. Investive Haushaltsreste

Insgesamt mussten 2016 und in den Vorjahren zur Fortführung der geplanten bzw. bereits begonnenen investiven Maßnahmen Haushaltsausgabereste bzw. Haushaltseinnahmereste gebildet werden.

Dies gilt insbesondere für Maßnahmen aus dem Hoch- und Tiefbau.

Bei den Schulen konnten im Jahr 2016 insbesondere die baulichen Maßnahmen bei der Städtischen Realschule Weißenhorn und beim Illertal-Gymnasium Vöhringen vorangetrieben werden. Bei diesen Baumaßnahmen stehen jedoch noch Ausgabereste aus Vorjahren zur Verfügung. Hinzu kommt, dass einige der im Jahr 2016 durchgeführten Arbeiten an den Schulen erst im Folgejahr zur tatsächlichen Abrechnung kommen. Im Bereich der Kreisstraßen wurde im Jahr 2016 die südliche Ortsdurchfahrt von Ostberg ausgebaut. Hierbei wurde nicht die gesamte Maßnahme im Jahr 2016 abgerechnet, so dass ein zusätzlicher Haushaltsausgaberest gebiltet werden muss. Zudem stehen noch weitere Ausgabereste aus anderen Baumaßnahmen zur Verfügung.

Nachdem einige bauliche Maßnahmen nicht bzw. nicht wie beabsichtigt realisiert oder abgerechnet werden konnten, war es nicht immer möglich, Zuschüsse und gemeindliche Beteiligungen wie veranschlagt abzurufen. Hierfür wurden entsprechende investive Haushaltseinnahmereste gebildet.

Übersicht investive Haushaltsausgabereste (2016 und Vorjahr)

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Ansatz 2016	Ist 2016	Auflösung 2016	Stand 31.12.2016
	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro
Hochbau					
Projektkosten Sanierung Landratsamt Neu-Ulm	100.000	0	0	0	100.000
Sanierung und Erweiterung Bauhof Unterroth	1.528.327	0	0	0	1.528.327
Sanierung und Erweiterung FOS / BOS	642.009	0	248.056	0	393.953
Sanierung Städtische Realschule Weißenhorn	4.279.584	0	2.505.346	0	1.774.238
Sanierung und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	1.169.113	0	9.173	0	1.159.940
Summe Hochbau	**7.719.033**	**0**	**2.762.575**	**0**	**4.956.458**
Kreisstraßen					
Erwerb von Grundstücken (Kreisstraßen)	7.576	10.000	0	0	17.576
NU 3 Grunderwerb und Bau Ostumfahrung Pfaffenhofen	988.761	0	61.844		926.917
NU 6 Bau Radweg Verlängerung westlich Steinheim	50.000	10.000	0	0	60.000
NU 7 Grunderwerb und Ausbau OD Osterberg, BA II	25.000	1.279.000	987.318	0	316.682
NU 9 Grunderwerb und Bau Radweg Emershofen - Tiefenbach	10.000	0	0	0	10.000
NU 11 Grunderwerb und Bau Radweg Werzlen - Hausen	334.230	0	0	0	334.230
NU 14 Verlegung in Vöhringen	789.206	0	0	0	789.206
NU 14 Verlegung OD Vöhringen, Kirchplatz - Vöhlinstaße	185.000	0	0	0	185.000
NU 14 Bypass A 7 - Anschlussstelle Vöhringen-West	55.000	0	0	0	55.000
NU 14 Bypass A 7 - Anschluss Vöhringen-Ost	150.000	0	0	0	150.000

NU 15 Grunderwerb und Neubau A7-Anschlussstelle bei Bellenberg	200.000	0	0	0	200.000
NU 15 Grunderwerb und Ausbau Tiefenbach - Gannertshofen	149.955	0	0	0	149.955
NU 15 Bau und Verlegung zwischen Bellenberg und A7	182.780	0	0	0	182.780
NU 18 Grunderwerb, Ausbau, Geh- u. Radwege Biberberg-Balmertshofen und Balmertshofen Landkreisgrenze	860.149	0	15.555	0	844.594
Summe Kreisstraßen	**3.987.657**	**1.299.000**	**1.064.717**	**0**	**4.221.940**
Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen					
Denkmalpflege Investitionszuschüsse	335.635	50.000	17.020	0	368.615
Zuschuss Kloster Roggenburg, BA 3 - Außenanlagen	16.000	0	0	0	16.000
Sozialstationen Investitionszuschüsse	137.212	135.000	132.116	0	140.096
Investitionszuschuss Caritas-Seniorenzentrum Neu-Ulm	600.000	300.000	0	0	900.000
Investitionszuschuss AWO Seniorenheim Weißenhorn	0	239.400	146.000	0	93.400
Investitionszuschüsse Feuerwehren	346.100	212.100	116.400	0	441.800
Neubau Atemschutzübungsstrecke Illertissen	0	500.000	0	0	500.000
Investitionszuschüsse Kreisspitalstiftung Weißenhorn (alle 3 Kliniken)	63.052	3.645.151	1.840.396	0	1.867.807
Investitionszuschüsse Sportförderung	118.688	169.610	58.615	0	229.683
Kostenbeteiligung Doppelsporthalle Realschule Weißenhorn	460.856	0	0	0	460.856
Investitionszuschuss Stadt Vöhringen, Bahnübergänge	60.000	0	0	0	60.000
Bewegliches Anlagevermögen Landratsamt	33.353	175.000	67.168		141.186
Bewegliches Anlagevermögen IuK	630.539	295.000	204.698	400.000	320.842
Medienstation Archäologischer Park Kellmünz	18.614		129		18.484
Beschaffung Depotanlage (Lagerung Gemälde)	2.123	6.000	0		8.123
Bewegliches Anlagevermögen Katastrophenschutz	231.579	11.000	110.190		132.389
Bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr	1.083.645	109.800	17.709		1.175.736
Christoph-Probst-Realschule Neu-Ulm	54.283	107.150	29.786	50.000	81.647
Inge-Aicher-Scholl-Realschule Neu-Ulm/Pfuhl	34.777	36.350	37.090	30.000	4.037
Staatliche Realschule Vöhringen	186.805	113.800	14.862	150.000	135.743
Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	32.591	24.500	15.562	20.000	21.529
Bertha-von-Suttner-Gymnasium Pfuhl	36.642	103.550	75.522	30.000	34.669
Illertal-Gymnasium Vöhringen	86.788	7.420	11.255	0	82.953
Rupert-Egenberger-Schule Neu-Ulm/Pfuhl	13.261	50.000	46.526	0	16.735
Förderzentrum Illertissen	22.565	55.200	26.385	20.000	31.380
Berufsschulen Illertissen und Neu-Ulm	101.511	205.417	196.526	0	110.402
Bewegliches Anlagevermögen FOS / BOS (inkl. Sanierung)	66.839	48.950	44.266	0	71.523
Bewegliches Anlagevermögen Jobcenter	5.000	5.000		5.000	5.000
Bewegliches Anlagevermögen Jugendamt	0	5.500	591	0	4.909
Ersatzbeschaffung Fahrzeuge FB 43	0	40.000	0	0	40.000
Beteiligung Grundbesitzgesellschaft II AAP	0	290.000	0	0	290.000
Planungskosten Fernwärme Weißenhorn, Lkr-Anteil	0	425.000	212.000	0	213.000
Summe Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen	**4.778.457**	**7.365.898**	**3.420.811**	**705.000**	**7.475.544**
Gesamtsumme Haushaltsausgabereste	**16.485.146**	**8.664.898**	**7.248.102**	**705.000**	**16.653.942**

Übersicht investive Haushaltseinnahmereste (2016 und Vorjahre)

Bezeichnung	Stand 31.12.2015	Ansatz 2016	Ist 2016	Auflösung/ Korrektur 2016	Stand 31.12.2016
	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro	Betrag in Euro
Hochbau					
Umbau und Erweiterung Staatl. Realschule Vöhringen	434.900	0	0	0	434.900
Stadt. Realschule Weißenhorn, Anbau Pavillons	253.200	0	122.000	0	131.200
Sanierung Realschule Weißenhorn	1.479.000	829.000	1.303.000	0	1.005.000
Umbau und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	66.767	0	0	0	66.767
Summe Hochbau	**2.233.867**	**829.000**	**1.425.000**	**0**	**1.637.867**
Kreisstraßen					
NU 2 Grunderwerb und Bau RW Meßhofen - Roggenburg	-56.400	35.000	0	-56.400	35.000
NU 3 Grunderwerb und Bau Verlegung östlich Holzschwang	285.000	0	150.000	130.148	4.852
NU 7 Grunderweb und Ausbau OD Osterberg, BA II	0	500.000	0	0	500.000
NU 9 Beteiligung Ausbau Bahnübergang Witzighausen	137.836	0	0	0	137.836
NU 11Grunderwerb und Bau Radweg Werzlen - Hausen	200.000	0	0	0	200.000
NU14 Verlegung in Vöhringen	1.215.020	0	0	500.000	715.020
NU 14 Verlegung OD Vöhringen, Kirchplatz - Vöhlinstaße	108.000	0	0	0	108.000
NU 18 Grunderwerb, Ausbau, Geh- u. Radwege Biberberg-Balmertshofen und Balmertshofen Landkreisgrenze	150.000	0	0	0	150.000
Summe Kreisstraßen	**2.039.456**	**535.000**	**150.000**	**573.748**	**1.850.708**
Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste	**4.273.323**	**1.364.000**	**1.575.000**	**573.748**	**3.488.575**

3.8. Zahl der zum 30.06.2016 beschäftigten Bediensteten (inklusive der Staatsbeamten und Staatsbediensteten)

Bedienstetengruppe	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2016
Beamte	174	174	169	171	176
Beschäftigte	324	327	333	334	349
Auszubildende, Anwärter	17	13	19	17	19
Gesamt	**515**	**514**	**521**	**522**	**544**

3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 01.01.2017

Landrat
Thorsten Freudenberger

CSU
Albsteiger Katrin, Neu-Ulm
Altmann Beate, Senden
Ambs Richard, Elchingen
Biesenberger Roland, Buch
Bögge Raphael, Senden
Brauchle Ursula, Holzheim
Brechtel Franz-Clemens, Vöhringen
Brenner Franz, Senden
Bürzle Roland, Bellenberg
Eisen Jürgen, Illertissen
Engelhard Alexander, Weißenhorn
Gutter Johann, Vöhringen
Höß Wolfgang, Osterberg
Hunger Roland, Illertissen
Mack Hildegard, Pfaffenhofen
Merk Dr. Beate, Neu-Ulm
Münzenrieder Margit, Illertissen
Neulist Annette, Neu-Ulm
Niebling Erich, Neu-Ulm
Niebling Franz Josef, Weißenhorn
Noerenberg Gerold, Neu-Ulm
Ölberger Josef, Senden
Oßwald Armin, Illertissen
Pressl Herbert, Vöhringen
Rupp Anton, Pfaffenhofen
Salzmann Jürgen, Neu-Ulm
Salzmann Susanne, Neu-Ulm
Schmid Peter, Neu-Ulm
Unglert Gerhard, Buch
Vogt-Keller Simone, Bellenberg
Walk Herbert, Vöhringen
Walz Josef, Pfaffenhofen
Winkler Erich, Nersingen

SPD
Brunner Dr. Karl-Heinz, Illertissen
Daikeler Ludwig, Vöhringen
Dick Ingeborg, Weißenhorn
Esser Antje, Neu-Ulm
Feurich-Kähn Hildegard, Pfaffenhofen
Hölzel Gerhard, Neu-Ulm
Krätschmer Sabine, Nersingen
Ostermann Wolfgang, Illertissen
Richter Herbert, Weißenhorn
Schäufele Rosl, Neu-Ulm
Schäufele Ulrich, Neu-Ulm
Schneider Georg, Senden
Steinle Stefanie, Illertissen
Zintl Josef, Weißenhorn

FW
Allgaier Hans-Manfred, Senden
Baiker Kurt, Senden
Batzner Dr. Ansgar, Illertissen
Bischof Dr. Jürgen, Weißenhorn
Janson Karl, Bellenberg
Kaiser Marita, Illertissen
Kempter Jutta, Weißenhorn
Kränzle Josef, Illertissen
Leopold Gerhard, Illertissen
Niesner Peter, Weißenhorn
Schrapp Wolfgang, Bellenberg
Wegerer Dieter, Nersingen
Weiss Werner, Weißenhorn

Bündnis 90/Die Grünen
Ehrenberg Heinz Peter, Senden
Ehrmann Ernst-Karl, Altenstadt
Gieraths Gundula, Vöhringen
Laupheimer Ingrid, Weißenhorn
Meisel Helmut, Senden
Merkle Philip, Elchingen
Rzehak-Wartha Gabriele, Neu-Ulm
Schmid Franz, Roggenburg

FDP
Zimmermann Christina, Weißenhorn

Parteilos
Beuteführ Dr. Wilhelm Klaus, Weißenhorn

3.10. Betrieb gewerblicher Art im Jahr 2016

Der Landkreis Neu-Ulm hat auch im Jahr 2016 für den Betrieb von Photovoltaikanlagen einen Betrieb gewerblicher Art (BgA) betrieben. Der BgA wird steuerlich beim Finanzamt Neu-Ulm unter der Steuernummer: 151/114/50304 geführt.

3.11. Verwaltetes Treuhandkapital

Zum Stichtag 31.12.2016 stehen treuhänderische Gelder in Höhe von 258.184,45 Euro in Verwaltung, u.a.:

Mündelgelder	23,91 TEuro
Gelder der Jubiläumsstiftung	79,31 TEuro
Gelder des Personalrats	6,67 TEuro
Materialgelder diverser Schulen	113,83 TEuro
Sonstige Gelder	34,46 TEuro

Rechtsfähige Stiftungen mit Sitz im Landkreis Neu-Ulm:

	Statuarisches Stiftungskapital
Albert- und Reinhold-Bohl-Stiftung	115.972,25 Euro
Franz und Gertrud Mück-Stiftung	51.129,19 Euro
Bürgerstiftung Reinhold und Gabriele Dehm	200.000,00 Euro

4. Jahresabschluss

4.1. Vermögensrechnung (Bilanz, hier Kurzbilanz)

AKTIVA Euro			31.12.2015 Euro	31.12.2016 Euro	Abweichung Euro
A.	**Anlagevermögen**				
	I.	Immaterielle Vermögensgegen- stände u. geleistete Zuwendungen	29.051.345,27	29.583.543,54	532.198,27
	II.	Sachanlagen	138.697.907,96	144.614.409,46	5.916.501,50
	III.	Finanzanlagen	23.124.649,53	23.347.760,66	223.111,13
			190.873.902,76	**197.545.713,66**	**6.671.810,90**
B.	**Umlaufvermögen**				
	I.	Vorräte	460.084,36	422.957,24	-37.127,12
	II.	Öffentl.-rechtl. Forderungen	5.302.510,09	6.485.009,98	1.182.499,89
	III.	Privatrechtliche Forderungen	791.269,30	944.247,80	152.978,50
	IV.	Sonstige Vermögensgegenstände	619.316,81	682.043,16	62.726,35
	V.	Liquide Mittel	16.130.393,85	22.692.017,25	6.561.623,40
			23.303.574,41	**31.226.275,43**	**7.922.701,02**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**22.927.006,96**	**30.951.057,53**	**8.024.050,57**
D.	**Treuhandvermögen**		**79.306,62**	**79.274,76**	**-31,86**
Bilanzsumme AKTIVA:			**237.183.790,75**	**259.802.321,38**	**22.618.530,63**
PASSIVA					
A.	**Eigenkapital**				
	I.	Nettoposition incl. Berichtigung	49.015.849,82	49.015.849,82	0,00
	II.	Überschussrücklage	39.861.218,86	47.108.324,01	7.247.105,15
	III.	Jahreserfolg	7.247.105,15	14.109.791,62	6.862.686,47
			96.124.173,83	**110.233.965,45**	**14.109.791,62**
B.	**Sonderposten**		**48.123.019,06**	**52.014.023,26**	**3.891.004,20**
C.	**Rückstellungen**				
	I.	Rückstellung für Pensionen	29.332.250,00	30.025.478,00	693.228,00
	II.	Instandhaltungsrückstellungen	1.412.500,00	1.332.500,00	-80.000,00
	III.	Sonstige Rückstellungen	1.489.893,79	1.418.161,46	-71.732,33
			32.234.643,79	**32.776.139,46**	**541.495,67**
D.	**Verbindlichkeiten**				
	I.	Verbindlichkeiten aus Krediten	51.449.441,24	56.085.838,18	4.636.396,94
		Verb. die Kredit wirtsch. gleichkommen	210.611,93	140.407,85	-70.204,08
	II.	Verbindlichkeiten aus Lieferg. u. Leistg.	2.733.719,03	2.206.095,59	-527.623,44
	III.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	4.770.761,15	4.288.731,25	-482.029,90
	IV.	Sonstige Verbindlichkeiten	651.784,24	1.294.135,22	642.350,98
			59.816.317,59	**64.015.208,09**	**4.198.890,50**
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**620.841,82**	**504.800,67**	**-116.041,15**
F.	**Treuhandkapital**		**264.794,66**	**258.184,45**	**-6.610,21**
Bilanzsumme PASSIVA:			**237.183.790,75**	**259.802.321,38**	**22.618.530,63**

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Sie weist auf der Aktivseite das Vermögen und auf der Passivseite die Mittelherkunft (= ob das Vermögen durch Eigenmittel oder durch Fremdmittel finanziert wurde) aus.

AKTIVA

Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Zum 31.12.2016 ergeben sich in der Bilanz immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 29.583.543,54 Euro (2015: 29.051.345,27 Euro), was einer Steigerung von 532.198,27 Euro entspricht.

DV-Software und Lizenzen

Der Werteverzehr (= Abschreibungen) für aktivierte Software und Lizenzen beläuft sich 2016 auf 153.710,00 Euro (2015: 144.617,40 Euro). Dem stehen Neu- und Ersatzbeschaffungen in Höhe von 164.349,55 Euro (2015: 148.665,93 Euro) gegenüber, so dass sich der Buchwert zum 31.12.2016 im Saldo um 10.639,55 Euro auf 529.235,05 Euro (2015: 518.595,50 Euro) erhöht.

Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen

2016 leistete der Landkreis Neu-Ulm neue Investitionszuschüsse in Höhe von 2.566.642,33 Euro (2015: 5.880.326,24 Euro). Davon entfallen 1.840.395,95 Euro auf die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn (davon wiederum 1.440.395,95 Euro aktivierte Investitionszuschüsse und 400.000,00 Euro Anzahlungen auf Investitionszuschüsse) und weitere 726.246,38 Euro auf Investitionszuschüsse an Vereine und soziale Einrichtungen. Den Zugängen stehen Abschreibungen für aktivierte Investitionszuschüsse in Höhe 2.045.083,61 Euro (2015: 1.664.568,60 Euro) gegenüber.

In Summe erhöhen sich die immateriellen Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen zum 31.12.2016 um 521.558,72 Euro auf nun 29.054.308,49 Euro (31.12.2015: 28.532.749,77 Euro).

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen vermehrt sich zum Bilanzstichtag um beachtenswerte 5.916.501,50 Euro (2015: 7.138.784,46 Euro) auf 144.614.409,46 Euro (2015: 138.697.907,96 Euro) und ergibt sich aus folgenden Positionen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Fluss- und Bachgrundstücke sinkt auf Grund eines wertimnderndes Nutzungsrechts der LEW um 3.527,00 Euro. Außerdem wurden neue Grundstücke mit einem Wert von 14.360,74 Euro angeschafft. Der Gesamtwert der unbebauten Grundstücke steigt somit um 10.833,74 Euro auf 6.705.900,38 Euro (2015: 6.685.966,15 Euro).

Bebaute Grundstücke

Zu den bebauten Grundstücken zählen sowohl die Grundstücke als auch die sich darauf befindlichen Gebäude (Wohngebäude, Schulgebäude, Sporteinrichtungen, Kulturanlagen und Verwaltungsgebäude). Im Laufe des Jahres 2016 wurden Zugänge im Gesamtwert von 20.049.413,03 Euro (2015: 193.701,11 Euro) aktiviert (v.a. Fachoberschule Neu-Ulm: 19.802.308,94 Euro, Rupert-Egenberger-Schule: 23.102,93 Euro, Holzhackschnitzelanlage am Schulzentrum Pfuhl: 275.949,96 Euro, Turnhalle Schulzentrum Pfuhl: 245.053,53 Euro). Abgänge waren im Jahr 2016 nicht zu verzeichen (2015: 6.774,08 Euro). Die planmäßigen Abschreibungen auf sämtliche Gebäude des Landkreises belaufen sich 2016 auf 4.252.407,93 Euro (2015: 2.089.286,29 Euro).

Alles in allem erhöht sich das Vermögen bei den bebauten Grundstücken zum 31.12.2016 um 15.797.005,10 Euro auf 60.409.457,13 Euro (2015: 44.612.452,03 Euro).

Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen teilt sich in Grund und Boden für Infrastrukturvermögen, Kreisstraßen (Aufbauten), Wege und Plätze (Aufbauten) sowie Brücken auf. Beim Grund und Boden ist ein Zugang durch interne Umbuchungen (z.B. aus dem Bereich Grünflächen) und Zukäufe (inkl. Notar- und Grundbuchkosten) von 28.585,21 Euro (2015: 31.386,37 Euro) zu verzeichnen.

Bei den Bauten der Kreisstraßen sowie der Geh- und Radwege ergibt sich durch die Aktivierung von Anlagen im Bau und die Endabrechnung von Kostenbeteiligungen ein Zugang von 993.375,74 Euro (u.a. NU7: Ausbau Ortsdurchfahrt Osterberg). Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich bei den Kreisstraßen auf 1.194.514,25 Euro und bei den Brücken auf 131.801,93 Euro.

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen verringert sich das Infrastrukturvermögen zum 31.12.2016 um 304.355,23 Euro auf 32.074.322,47 Euro (2015: 32.378.677,70 Euro).

Kunstgegenstände und Bodendenkmäler

2016 wurden Kunstgegenstände für insgesamt 11.001,88 Euro (2015: 12.873,44 Euro) erworben. Die Kunstgegenstände des Landkreises zählen nicht zur Gebrauchskunst und unterliegen somit auch keiner Abschreibung. Die erworbenen Kunstgegenstände verteilen sich mit 10.205,00 Euro auf allgemeine Kunstgegenstände und mit 796,88 Euro auf das Klostermuseum Roggenburg.

Das Vermögen der Kunstgegenstände und Bodendenkmäler erhöht sich zum 31.12.2016 alles in allem auf nunmehr 590.780,75 Euro (2015: 579.778,87 Euro).

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Bei den Maschinen belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen auf 5.949,99 Euro. Aus der Veräußerungen von zwei Maschinen ergibt sich zudem eine Veränderung in Höhe von 15,08 Euro. Bei den Maschinen handelt es sich überwiegend um Geräte für Kreisstraßen/Bauhof und für Gebäude/Hausmeister. Der Maschinenbestand verringert sich dadurch zum 31.12.2016 auf 17.773,42 Euro (2015: 23.738,49 Euro).

Bei den technischen Anlagen belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen für 2016 auf 161.852,00 Euro.

Entsprechend verringert sich auch der Bestand zum 31.12.2016 auf 1.894.339,44 Euro (2015: 2.056.191,44 Euro).

Der Bereich Fahrzeuge beinhaltet insbesondere die Dienstfahrzeuge der Verwaltung, Fahrzeuge für den Bauhof und den Brand- und Katastrophenschutz sowie Zusatzgeräte für Fahrzeuge (z.B. Streugerät, Schneepflug usw.). Insgesamt ergeben sich Zugänge in Höhe von 472.280,56 Euro. Aus Fahrzeugverkäufen ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 2,00 Euro. Die planmäßigen Abschreibungen liegen bei 264.923,00 Euro. Unterm Strich steigt das Vermögen beim Fahrzeugbestand um 207.355,56 Euro auf 1.589.507,53 Euro (2015: 1.382.151,97 Euro).

Das Vermögen aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen erhöht sich zum 31.12.2016 um 39.538,49 Euro auf nunmehr 3.501.620,39 Euro (2015: 3.462.081,90 Euro).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung wird eine Vielzahl von beweglichen Vermögensgegenständen erfasst. Insbesondere zählen Möbel, Sonderausstattungen an Schulen (z.B. Fachräume usw.), EDV-Hardware und Bürogeräte dazu. 2016 sind insgesamt Zugänge in Höhe von 1.213.932,64 Euro zu verzeichnen. Durch Aussonderung oder Verkauf ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 4.599,12 Euro. Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 1.002.925,94 Euro.

Im Saldo erhöht sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung um 216.138,01 Euro auf 5.360.045,16 Euro (2015: 5.143.907,15 Euro).

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Unter die geleisteten Anzahlungen und die Anlagen im Bau fallen ausschließlich Investitionsvorgänge (z.B. Kauf von Grundstücken; Bau, Umbau oder Sanierung einer Schule / Straße), für die bereits Leistungen erbracht wurden und Zahlungen geflossen sind, die aber noch nicht abgeschlossen sind und daher noch nicht als Vermögensgegenstände aktiviert werden können.

In diesem Bereich sind 2016 Zugänge zu verzeichnen, u.a. für

- die Medienstation und die Sanierung des Archäologischen Park Kellmünz	25.386,31 Euro
- Erwerb von beweglichem Vermögen für den Katastrophenschutz	10.969,98 Euro
- das Bertha-von-Suttner-Gymnasium Pfuhl	10.000,00 Euro
- den Erwerb von Kunstgegenständen für das Bienenmuseum Illertissen	37.697,46 Euro
- Investitionszuschuss für den Aufzug des Vöhlinschloss Illertissen	65.748,23 Euro
- für das AWO Seniorenheim Weißenhorn	93.000,00 Euro
- für den Umbau der Außenstelle in der Albrecht-Berblinger-Straße	83.679,79 Euro
- den Umbau und die Erweiterung der Realschule Vöhringen	122.793,90 Euro
- die Sanierung der Realschule Weißenhorn	2.240.111,90 Euro
- die Sanierung des Illertal-Gymnasium	7.526.454,17 Euro
- die Sanierung des Nikolaus-Kopernikus-Gymnasiums	160.952,99 Euro
- Sanierung der FOS/BOS Neu-Ulm	225.806,07 Euro
- Erweiterung Parkplatz Schulzentrum Pfuhl	200.679,41 Euro
- NU3: Ostumfahrung Pfaffenhoren	32.722,16 Euro
- NU7: Ausbau Ortsdurchfahrt Osterberg Bauabschnitt II	962.220,62 Euro

Den Zugängen stehen Abgänge durch Umbuchungen und Aktivierungen gegenüber, insbesondere für

- die Sanierung der FOS/BOS Neu-Ulm	20.178.738,62 Euro
- NU7: Ausbau Ortsdurchfahrt Osterberg Bauabschnitt II	962.220,62 Euro

Im Saldo ergibt sich zum 31.12.2016 eine Verringerung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau um 9.853.660,49 Euro auf nun 35.972.283,18 Euro (2015: 45.825.943,67 Euro).

Finanzanlagevermögen

Die Finanzanlagen erhöhen sich zum 31.12.2016 um 223.111,13 Euro auf 23.347.760,66 Euro (2015: 23.124.649,53 Euro). Zum Finanzanlagevermögen zählen:

Sondervermögen

Das Sondervermögen in Höhe von 7.669.378,22 Euro ergibt sich aus dem Stammkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs des Landkreises Neu-Ulm, der als Eigenbetrieb geführt wird.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Der Landkreis hält Beteiligungen bzw. Kapitaleinlagen an

- der BVS Busverkehr Schwaben GbR in Höhe von 122.950,00 Euro,
- dem TFU (Technologie Förderungsunternehmen) Ulm mit 1,00 Euro Erinnerungswert,
- der Donau-Iller Nahverkehrsgesellschaft in Höhe von 9.800,00 Euro,
- dem Allgäu-Airport Memmingerberg mit 1,00 Euro Erinnerungswert sowie an
- der Regionalen Energieagentur GmbH (siehe Ausleihungen)

Die Beteiligungsquoten der Anteile an den genannten Unternehmen liegen jeweils unter 20 % und sind

somit keine Beteiligungen im Sinne von § 271 HGB. Daher sind die Beteiligungen in der Bilanz des Landkreises unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen ausgewiesen.

Bei der Fernwärme Weißenhorn Projektentwicklungsgesellschaft FWG GmbH liegt die Beteiligungsquote bei 50 %. Diese echte Beteiligung wurde im Jahr 2015 fälschlicherweise zu den verbundenen Unternehmen gebucht. Mit Datum vom 01.12.2016 wurde die Buchung korrigiert, sodass sich im Jahr 2016 ein Abgang in Höhe von 50.000,00 Euro ergibt.

In Summe ergibt sich ein Anteil an verbundenen Unternehmen in Höhe von 132.752,00 Euro (2015: 182.752,00 Euro).

Beteiligungen

Die echten Beteiligungen ergeben sich insbesondere aus der Kreisspitalstiftung Weißenhorn mit 14.330.002,40 Euro.

Die Beteiligung an der Fernwärme Weißenhorn Projektentwicklungsgesellschaft FWG GmbH mit einer Beteiligungsquote von 50 % in Höhe von 282.000,00 Euro, wurde im Jahr 2015 fälschlicherweise zu den verbundenen Unternehmen gebucht. Mit Datum vom 01.12.2016 wurde der Fehler korrigiert.

Hinzu kommen die Beteiligungen

- am Zweckverband für die Tierkörperbeseitigungsanlage Kraftisried in Höhe von 921.004,52 Euro,
- am Zweckverband Sparkasse Neu-Ulm – Illertissen in Höhe von 1,00 Euro sowie
- am Zweckverband für Rettungsdienst und Feuerwehralarmierung in Höhe von 1,00 Euro.

Insgesamt ergeben sich zum 31.12.2016 nach einer Veränderung um 282.000,00 Euro Beteiligungen in Höhe von 15.533.008,92 Euro (2015: 15.251.008,92 Euro).

Ausleihungen

Die Ausleihung an die Wohnbaugesellschaft Illertissen GmbH verringert sich durch die jährliche Tilgung von 138,87 Euro auf 5.701,52 Euro (2015: 5.840,39 Euro).

Weitere Ausleihungen bestehen durch einen Genossenschaftsanteil an der VR Bank Neu-Ulm/Weißenhorn eG in Höhe von 150,00 Euro und eine Kapitaleinlage bei der Regionalen Energieagentur GmbH in Höhe von 6.500,00 Euro.

Im Jahr 2013 wurden mit der Bürgerstiftung Reinhold und Gabriele Dehm zwei Ausleihungen vereinbart. Ein Darlehen im Höhe von 30.000,00 Euro ist für die Sanierung des Wohngebäudes der Zustiftung Theresia Baur, das andere Darlehen in Höhe von 15.000,00 Euro für die Sanierung der Balkone des Wohngebäudes der Zustiftung Theresia Baur bestimmt. Die Ausleihungen verringern sich durch die Tilgungen um 8.750,00 Euro auf 0,00 Euro (2015: 8.750,00 Euro).

Die Ausleihungen verringern sich zum 31.12.2016 in Summe um 8.888,87 Euro auf 12.621,52 Euro (2015: 21.510,39 Euro).

Das gesamte Anlagevermögen erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 um nennenswerte 6.671.810,90 Euro auf beachtliche 197.545.713,66 Euro (2015: 190.873.902,76 Euro).

Umlaufvermögen

Vorräte

Zum 31.12.2016 verringern sich die Vorratsbestände um 37.127,12 Euro auf 422.957,24 Euro (2015: 460.084,36 Euro). Dies ergibt sich aus folgenden stichtagsbezogenen Bestandsveränderungen:

- Gas / Heizöl	- 62.554,01 Euro auf	204.209,22 Euro
- Kfz-Briefe	+ 18.360,00 Euro auf	20.520,00 Euro
- Vorräte Bauhof (Streusalz, Holz- u. Steinlager, Schilder usw.)	- 3.187,31 Euro auf	140.152,02 Euro
- Vorräte Büromaterial/Druckpapier	+ 10.000,00 Euro auf	50.000,00 Euro
- Bücher, Rad- u. Wanderkarten, CDs, Videos usw.	+ 254,20 Euro auf	8.076,00 Euro

Forderungen

Die in der Ergebnisrechnung (GuV) bereits verbuchten Erträge, deren Zahlungen zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht eingegangen sind, werden in der Bilanz unter den Forderungen ausgewiesen.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die gesamten öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 6.485.009,98 Euro (2015: 5.302.510,09 Euro). Darin enthalten sind insbesondere Gebührenforderungen aus dem überlassenen Kostenaufkommen, Steuerforderungen sowie Forderungen aus den Bereichen Sozial- und Jugendhilfe.

Die Gebührenforderungen aus dem überlassenen Kostenaufkommen stammen im Wesentlichen aus den Bereichen Zulassungs- und Führerscheinstelle und Baugenehmigungsgebühren sowie vom gesamten staatlichen Landratsamt. Sie belaufen sich zum 31.12.2016 insgesamt auf 495.567,56 Euro (2015: 488.864,48 Euro). Da damit zu rechnen ist, dass ein Teil der Gebührenforderungen nicht eingebracht werden kann, wurden sie gemäß § 79 Abs. 4 KommHV-Doppik i.V.m. Ziffer 7.2.12 der Bewertungsrichtlinie um 71.100,00 Euro (2015: 77.250,00 Euro) pauschal im Wert korrigiert. Zudem wurden im Laufe des Jahres 236.465,13 Euro (2015: 170.462,70 Euro) der Forderungen niedergeschlagen. Nach Wertberichtigungen und Niederschlagungen verbleiben einbringliche Gebührenforderungen in Höhe von 188.002,43 Euro (2015: 241.247,78 Euro).

Aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer für Dezember 2016 ergeben sich zum 31.12.2016 Steuerforderungen in Höhe von insgesamt 226.666,33 Euro (2015: 213.282,09 Euro).

Zum Bilanzstichtag wurden sowohl in der Sozialhilfe als auch in der Jugendhilfe alle offenen Forderungen (aus Rückzahlungsverpflichtungen, zu Unrecht gewährte Leistungen oder Darlehen) einzeln erfasst. Nachdem diese Forderungen erfahrungsgemäß nie in voller Höhe ausgeglichen werden, sind sie nach § 79 Abs. 4 KommHV-Doppik i.V.m. Ziffer 7.2.12 der Bewertungsrichtlinie in ihrem Wert zu korrigieren.

In der Sozialhilfe belaufen sich die Forderungen zum 31.12.2016 vor Wertberichtigung und Niederschlagung auf 986.104,01 Euro (2015: 960.803,63 Euro). Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 624.318,65 Euro (2015: 659.953,02 Euro) sowie Niederschlagungen von 50,00 Euro (2014: 50,00 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 63,32 % (2015: 68,69 %) entspricht. Erfahrungen zeigen, dass Forderungen in diesem Bereich nur zu etwa 25 % einbringlich sind, so dass die Wertberichtigungen entsprechend hoch ausfallen. Als Saldo ergeben sich einbringliche Forderungen aus der Sozialhilfe in Höhe von 383.824,69 Euro (2015: 333.467,87 Euro).

Bei der Jugendhilfe stehen zum 31.12.2016 vor Wertberichtigung Forderungen in Höhe von 2.481.852,52 Euro (2015: 1.195.359,72 Euro) zu Buche. Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 81.852,74 Euro (2015: 125.666,91 Euro) und Niederschlagungen von 0,00 Euro (2015: 5.110,72 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 3,30 % (2015: 10,94 %) entspricht. Die Forderungen werden künftig nicht mehr in Navision gebucht, sondern direkt in OK JUG, dem IT-Programm des Jugendamtes. Als Saldo ergeben sich Forderungen aus der Jugendhilfe in Höhe von 2.399.999,78 Euro (2015: 1.064.582,09 Euro).

Als sonstige wesentliche öffentlich-rechtliche Forderungen sind zu nennen:

- Forderungen gegenüber Bund, SGB II – ARGE (Hartz IV)	618.031,94 Euro
- Forderungen an Regierung von Schwaben (Gastschulbeiträge / Asyl Art. 8 AufnG)	1.169.303,03 Euro
- Forderung gegenüber Land, Staatszuweisung Lernmittelfreiheit	63.707,00 Euro

- Forderungen gegen Landkreise und Städte (Gastschulbeiträge) 1.226.107,88 Euro

Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände beläuft sich zum 31.12.2016 auf 1.626.290,96 Euro (2015: 1.410.586.11 Euro).

Darin enthalten sind u.a.:

- Forderungen aus Darlehen gegenüber Donauklinik	75.433,92 Euro
- Forderungen aus Einbehalten für Mietkautionen Sozialhilfe	11.096,46 Euro
- Forderungen aus der Versorgungsrücklage (Versorgungsverband)	669.517,05 Euro
- Forderungen gegenüber Stadt Weißenhorn für Miete Turnhalle Realschule	47.166,68 Euro
- Forderungen gegenüber diversen BaföG- Empfängern (Rückforderungen)	357.812,69 Euro
- Forderungen aus Sparbüchern für Mietkautionen Jugend- und Sozialhilfe	8.605,57 Euro
- Forderungen gegenüber Stadt Neu-Ulm bzgl. Hackschnitzelanlage Schulzentrum Pfuhl	25.624,48 Euro
- Forderungen gegenüber Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises	32.719,48 Euro
- Forderungen gegenüber dem Zweckverband für gemeindliche Datenverabeitung	29.337,12 Euro
- Forderungen gegenüber der SWU	82.920,48 Euro

Liquide Mittel

In den liquiden Mitteln sind sämtliche Bankguthaben (Spar-, Termingeld-, Geldmarkt- und Girokonten) und Barkassenbestände des Landkreises enthalten. Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 wies liquide Mittel in Höhe von 16.130.393,85 Euro aus. Aus dem Abschluss der Finanzrechnung (siehe 4.3) zum 31.12.2016 ergeben sich liquide Mittel in Höhe von 22.692.167,25 Euro.

Davon entfallen 58.272,96 Euro (2015: 98.269,43 Euro) auf Barmittel aus Kassen, Handkassen, Frankiermaschine und Menübestellautomat sowie 22.633.894,29 Euro (2015: 16.032.124,42 Euro) auf Giro-, Geldmarkt-, Termingeld- und Sparkonten. Darin enthalten ist auch ein Sparkassenbrief des Bienenmuseums (Senator Dr. Karl-August-Forster-Stiftung) in Höhe von 63.911,49 Euro.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP)

Hier sind grundsätzlich Geschäftsvorfälle ausgewiesen, die Aufwand im Jahr 2017 oder später darstellen, deren Auszahlung jedoch schon im Jahr 2016 oder früher erfolgt ist.

Daneben erfuhr die aktive Rechnungsabgrenzung durch die überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz seit dem Jahresabschluss 2009 eine massive Veränderung, die sich insbesondere aus der Schuldendienstübernahme gegenüber der Kreisspitalstiftung Weißenhorn ergibt.

Die Investitionsdarlehen, die die Kliniken für Sanierungs- und Erweiterungsbauten aufgenommen haben bzw. noch aufnehmen werden und für die der Landkreis Bürgschaften sowie auch die Zins- und Tilgungsleistungen unwiderruflich übernommen hat bzw. übernehmen wird, erfüllen laut dem Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) den Schuldbegriff im Sinne des Bilanzrechts. Daher sind diese Verbindlichkeiten (Zins und Tilgung) gemäß BKPV zu passivieren (vgl. Passiva, Verbindlichkeiten). Darüber hinaus ist auf der Aktivseite der Bilanz ein entsprechender aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da die Schuldendienstübernahme eine Ausgabe vor dem Bilanzstichtag darstellt, der Aufwand jedoch erst nach dem Bilanzstichtag entsteht. Die entsprechenden Darlehen sind mit ihrem verbleibenden Gesamtbetrag aktiviert. Nach Abzug der bereits geleisteten Zins- und Tilgungsleistungen betragen die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme und somit auch die aktive Rechnungsabgrenzung dafür zum 31.12.2016 genau 28.804.122,98 Euro (2015: 20.793.881,99 Euro).

Des Weiteren sind noch folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthalten, die Aufwand im Jahr 2017 darstellen, deren Auszahlungen jedoch schon im Jahr 2016 erfolgt sind:

- Sozialhilfeleistungen und Auszahlungen für Asylbewerber für Januar 2017 mit 651.752,08 Euro
- Jugendhilfeleistungen für Januar 2017 mit 214.338,56 Euro
- Bundesagentur für Arbeit – SGB II 836.533,73 Euro
- Beamtenbezüge für Januar 2017 mit 292.757,76 Euro
- Zinsanteil Holzhackschnitzelanlage für 2017 ff. mit 6.510,11 Euro
- Abzugrenzende Miete Fachhochschule Neu-Ulm für 2017 mit 110.225,15 Euro

sowie

- Aufwendungen für sonstige Rechnungen mit 34.817,16 Euro

Im Saldo erhöhen sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 8.024.050,57 Euro auf 30.951.057,53 Euro (2015: 22.927.006,96 Euro).

Treuhandvermögen

Seit dem Jahresabschluss 2009 wird an dieser Stelle das vom Landkreis Neu-Ulm treuhänderisch verwaltete Vermögen des Jubiläumsfonds der Sparkasse Neu-Ulm-Illertissen ausgewiesen. Insgesamt besteht zum 31.12.2016 aus dem Jubiläumsfond ein Treuhandvermögen von 79.274,76 Euro (2015: 79.306,62 Euro). Darin enthalten sind 76.693,78 Euro aus dem Grundstockvermögen, 2.578,14 Euro aus den Zinserträgen 2016 und 2,84 Euro aus Mittelverwendungsüberträgen des Jahres 2016.

Die Bilanzsumme der Aktiva steigt zum 31.12.2016 um 22.618.503,63 Euro auf 259.802.321,38 Euro (2015: 237.183.790,75 Euro).

PASSIVA

Eigenkapital

Die Nettoposition beträgt weiterhin		49.015.849,82 Euro.
Hinzu kommen		
die Überschussrücklage 2007 mit	1.953.846,80 Euro	
die Überschussrücklage 2008 mit	5.143.500,34 Euro	
die Überschussrücklage 2009 mit	9.427.319,65 Euro	
die Überschussrücklage 2010 mit	5.149.701,11 Euro	
die Überschussrücklage 2011 mit	5.340.330,84 Euro	
die Überschussrücklage 2012 mit	3.939.994,85 Euro	
die Überschussrücklage 2013 mit	6.015.992,21 Euro	
die Überschussrücklage 2014 mit	2.890.533,06 Euro	
der Jahresüberschuss 2015 mit	7.247.105,15 Euro	
und somit eine Überschussrücklage 2016 in Höhe von insgesamt		47.108.324,01 Euro,
sowie das Jahresergebnis 2016 aus der Ergebnisrechnung mit		14.109.791,62 Euro.
In Summe ergibt sich zum 31.12.2016 ein bemerkenswertes Eigenkapital von		**110.233.965,45 Euro.**

Das Jahresergebnis 2016 wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2016 als Jahresüberschuss ausgewiesen.

Sonderposten

Erhaltene Zuschüsse von Bund, Land, Gemeinden usw. für Investitionen des Landkreises sind in der Bilanz zu passivieren und werden dort als Sonderposten ausgewiesen. So wie die aktivierten Investitionen in der Regel einer Nutzungsdauer und somit der Abschreibung unterliegen, müssen die dazugehörigen Sonderposten – gleichlaufend mit der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes – aufgelöst werden. Gegenüber dem Vorjahr sind die Sonderposten zum 31.12.2016 um 3.891.004,20 Euro auf 52.014.023,26 Euro (2015: 48.123.019,06 Euro) gestiegen.

	Stand zum 31.12.2015 in Euro	**Zugang in Euro**	**Auflösung in Euro**	**Stand zum 31.12.2016 in Euro**
Zuwendungen vom Bund	2.058.304,47	0,00	62.285,00	1.996.019,47
Zuwendungen vom Land	39.982.360,15	14.385.446,00	10.213.646,59	44.154.159,56
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.638.013,10	59.989,39	158.608,00	2.539.394,49
Zuwendungen von sonstigen öffentl. Bereichen (z.B. Bahn)	2.480.128,78	0,00	109.982,00	2.370.146,78
Zuwendungen aus sonstigen Bereichen	964.212,56	3.165,90	13.075,50	954.302,96
Endsumme	**48.123.019,06**	**14.448.601,29**	**10.557.597,09**	**52.014.023,26**

Die Sonderposten gliedern sich zum 31.12.2016 in auflösbare Sonderposten in Höhe von 43.949.301,88 Euro (2015: 40.058.297,68 Euro) und in nicht auflösbare Sonderposten in Höhe von 8.064.721,38 Euro (2015: 8.064.721,38 Euro).

Rückstellungen

Zum 31.12.2016 steigen die Rückstellungen alles in allem um 541.495,67 Euro auf nun 32.776.139,46 Euro (2015: 32.234.643,79 Euro).

Zur Bildung der Pensions- und Beihilferückstellungen erhält der Landkreis jährlich ein mathematisches Gutachten vom Bayerischen Versorgungsverband.

Die Pensionsrückstellungen für Aktive wurden um 1.365.740,00 Euro auf 12.622.897,00 Euro (2015: 11.257.157,00 Euro) erhöht. Die Pensionsrückstellungen für Invaliden, Rentner/innen und Witwen/Witwer waren um 583.441,00 Euro auf 12.177.383,00 Euro (2015: 12.760.824,00 Euro) zu senken. In Summe ergibt sich eine Steigerung um 782.299,00 Euro auf 24.800.280,00 Euro (2015: 24.017.981,00 Euro).

Die Beihilferückstellungen sinken insgesamt um 2.331,00 Euro auf 4.907.072,00 Euro (2015: 4.909.403,00 Euro). Die Rückstellung für die Altersteilzeit steigt um 86.740,00 Euro auf 318.126,00 Euro (2015: 404.866,00 Euro) an.

In Summe erhöhen sich die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen um 693.228,00 Euro von 29.332.250,00 Euro auf 30.025.478,00 Euro.

Alle Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung dotiert und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen zum Bilanzstichtag.

Die Rückstellungen gliedern bzw. entwickelten sich wie folgt:

Beschreibung	**Anfangsbestand 01.01.2016 in Euro**	**Inanspruch - nahme in Euro**	**Auflösung in Euro**	**Zuführung in Euro**	**Endbestand 31.12.2016 in Euro**
Pensionsrückstellungen	24.017.981,00	0,00	0,00	782.299,00	24.800.280,00
Beihilferückstellungen	4.909.403,00	0,00	2.331,00	0,00	4.907.072,00
Altersteilzeitrückstellungen	404.866,00	0,00	86.740,00	0,00	318.126,00
Pensionsrückstellungen	**29.332.250,00**	**0,00**	**89.071,00**	**782.299,00**	**30.025.478,00**
Urlaubsrückstellung	555.666,00	0,00	0,00	39.007,00	594.673,00
Gleitzeitrückstellung	234.209,00	0,00	0,00	15.169,00	249.378,00
Jugendhilferückstellung, Prozesskosten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Instandhaltungsrückst. Hochbau	1.412.500,00	0,00	720.000,00	290.000,00	982.500,00
Instandhaltungsrückst. Tiefbau	0,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00
Prüfungskosten BKPV 2011	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Prüfungskosten BKPV 2012	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Prüfungskosten BKPV 2013	12.000,00	2.500,00	0,00	0,00	9.500,00
Prüfungskosten BKPV 2014	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Prüfungskosten BKPV 2015	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Prüfungskosten BKPV 2016		0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Bodelschwinghschule Abr. 15	95.000,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00
Bodelschwinghschule Abr. 16		0,00	0,00	91.500,00	91.500,00
Lindenhofschule	85.000,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00
Öffentlichkeitsarbeit	70.000,00	0,00	0,00	80.000,00	150.000,00
Wirtschaftsschule Senden	365.000,00	143.000,00	0,00	50.000,00	272.000,00
Leistungsprämie	4.018,79	672,09	0,00	1.763,76	5.110,46
sonstige Rückstellungen	**2.902.393,79**	**361.172,09**	**720.000,00**	**929.439,76**	**2.750.661,46**
Rückstellungen gesamt:	**32.234.643,79**	**361.172,09**	**809.071,00**	**1.711.738,76**	**32.776.139,46**

Verbindlichkeiten

In der Ergebnisrechnung (GuV) bereits verbuchte Aufwendungen, deren Auszahlungen zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht geleistet wurden, sind in der Bilanz als Verbindlichkeiten auszuweisen. Alles in Allem ergeben sich zum 31.12.2016 Verbindlichkeiten in Höhe von 64.015.208,09 Euro (2015: 59.816.317,59 Euro). Wie sich dieser Betrag zusammensetzt, wird im Folgenden näher erläutert:

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten des Landkreises aus langfristigen Krediten für Investitionen beliefen sich zum 01.01.2016 auf

30.640.934,25 Euro.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2016 konnten davon 3.359.219,05 Euro ordentlich getilgt werden. Im Jahr 2016 wurde kein weiteres Darlehen aufgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen verringern sich zum 31.12.2016 auf

27.281.715,20 Euro.

Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme für Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn

Die Investitionsdarlehen, die die Kliniken für Sanierungs- und Erweiterungsbauten aufgenommen haben bzw. noch aufnehmen werden und für die der Landkreis Bürgschaften sowie auch die Zins- und Tilgungsleistungen unwiderruflich übernommen hat bzw. übernehmen wird, erfüllen laut BKPV den Schuldbegriff im Sinne des Bilanzrechts. Daher sind diese Verbindlichkeiten (Zins und Tilgung) gemäß BKPV zu passivieren. Darüber hinaus ist auf der Aktivseite der Bilanz ein entsprechender aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, da die Schuldendienstübernahme eine Ausgabe vor dem Bilanzstichtag darstellt, der Aufwand jedoch erst nach dem Bilanzstichtag entsteht. Die entsprechenden Darlehen sind mit ihrem verbleibenden Gesamtbetrag aktiviert.

Bis Mitte 2016 übernahm der Landkreis Neu-Ulm für vier Darlehen eine Bürgschaft sowie die Zins- und Tilgungsleistung.

Zum 01.01.2016 betrugen die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme (Zins und Tilgung) genau

20.808.506,99 Euro.

Davon wurden im Jahr 2016 1.936.097,00 Euro an die Kreisspitalstiftung Weißenhorn erstattet und somit getilgt.

Im Jahr 2016 hat die Kreisspitalstiftung Weißenhorn drei Darlehen aufgenommen. Für die Finanzierung von Investitionen an der Illertalklinik (u.a. Sanierung Altbau, Einbau Verteilküche) wurde ein Darlehen in Höhe von 2.000.000,00 Euro aufgenommen. Zudem wurde für die Finanzierung von Investitionen an der Donau-Klinik (u.a. 4. Bauabschnitt) ein Darlehen n Höhe von 3.000.000,00 Euro und ein Darlehen in Höhe von 3.785.000,00 Euro aufgenommen. Daneben sind noch die jeweiligen Zinsenaufwendungen für die Gesamtlaufzeiten in Höhe von 260.878,89 Euro, 391.318,38 Euro und 510.084,36 Euro zu berücksichtigen.

Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2016 somit eine Erhöhung der Schuldendienstübernahme für Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn um 7.995.615,99 Euro. Die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme belaufen sich zum 31.12.2016 auf

28.804.122,98 Euro.

Der dazugehörige aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2016 28.804.122,98 Euro (vgl. oben).

Verbindlichkeiten, die Krediten wirtschaftlich gleichkommen / Restkaufgelder

Die Firma WISAG Energiemanagement errichtete und betreibt seit dem Jahr 2008 am Schulzentrum Neu-Ulm/Pfuhl eine Holzhackschnitzelanlage. Gemäß der geschlossenen Vereinbarung ging die Holzhackschnitzelanlage mit dem Tag der Inbetriebnahme ins Eigentum des Landkreises über. Im Gegenzug verpflichtete sich der Landkreis zur Refinanzierung der Anlage. Zum 31.12.2015 bestanden noch Refinanzierungskosten von 210.611,93 Euro. Durch die laufenden Tilgungen in Höhe von 70.204,08 Euro im Jahr 2016 reduzierten sich diese Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 auf 140.407,85 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich um diverse Einzelrechnungen, die Ende 2016 oder Anfang 2017 eingegangen sind, deren Leistungserbringung aber bereits 2016 erfolgte und die somit Aufwendungen im Jahr 2016 darstellen (periodengerechte Zuordnung). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2016 genau 2.206.095,59 Euro (2015: 2.733.719,03 Euro).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2016 in Höhe von 4.288.731,25 Euro (2015: 4.770.761,15 Euro). Hier enthalten sind ausschließlich Verbindlichkeiten aus dem sozialen Bereich (z.B. für Bezirksumlage, Heimunterbringungen, Hortkosten, Tagespflege, Betreuung usw.).

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2016 auf 1.294.135,22 Euro (2015: 651.784,24 Euro). Der Betrag ergibt sich unter anderem aus folgenden Verbindlichkeiten:

Versorgungsverbandsumlage	31.387,15 Euro
Steuern (Lohn- und Kirchensteuer Dezember 2016)	169.147,56 Euro
Dienstaufwandsentschädigungen (insb. Endabrechnungen Reisekosten 2016)	84.968,46 Euro
Abrechnungen mit Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.346,07 Euro
Abrechnungen Schülerbeförderung und Fahrtkostenerstattungen	280.459,22 Euro
Staatshaushalt	67.091,09 Euro

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)

Hier sind Geschäftsfälle ausgewiesen, die einen Ertrag im Jahr 2017 darstellen, deren Einzahlungen jedoch schon im Jahr 2016 vollzogen wurden. Die PRAP sinken zum 31.12.2016 auf 504.800,67 Euro (2015: 620.841,82 Euro).

Darin enthalten sind:

Mieten	1.531,55 Euro
Erträge Sozialhilfe und Jugendhilfe	501.380,84 Euro
Erträge Jobcenter	1.888,28 Euro

Treuhandkapital

Unter dem Treuhandkapital sind so genannte Verwahrgelder ausgewiesen, die nicht dem Landkreis, sondern Dritten zustehen und vom Landkreis treuhänderisch verwaltet werden. Zum 31.12.2016 belaufen sich diese auf insgesamt 258.184,45 Euro (2015: 264.794,66 Euro).

Darin enthalten sind u.a.:

Jubiläumsstiftung	79.313,25 Euro
Mündelgelder	23.908,92 Euro
Materialgeld diverser kreiseigener Schulen	113.828,52 Euro
Löhne und Gehälter Stiftungsklinik	38.694,21 Euro
Gelder des Personalrates	6.668,41 Euro

Kennzahlen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Nachfolgend sind die wichtigsten Kennzahlen zur Vermögensrechnung (Bilanz) dargestellt. Um den Kennzahlen ein gewisses Maß an Aussagekraft zu verleihen, sind neben den aktuellen Kennzahlen 2016 auch die Kennzahlen der Jahresabschlüsse 2012 bis 2015 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Aktiva

Kennzahlen zur Vermögenslage

			2016 in %	2015 in %	2014 in %	2013 in %	2012 in %
Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme)}}$	$= \frac{197.545.713,66 \times 100}{259.802.321,38}$	= 76,04	80,48	79,71	83,95	83,44
Infrastrukturquote	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen}}$	$= \frac{32.074.322,47 \times 100}{259.802.321,38}$	= 12,35	13,65	14,88	16,31	16,98
Liquidität 1. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel x 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{22.692.017,25 \times 100}{13.121.175,32}$	= 172,94	120,71	121,84	148,27	140,74
Liquidität 2. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel + kurzfr. Ford. X 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{29.718.281,58 \times 100}{13.121.175,32}$	= 226,49	163,48	146,78	193,21	179,59

Passiva

Kennzahlen zur Kapitalstruktur

			2016 in %	2015 in %	2014 in %	2013 in %	2012 in %
Eigenkapitalquote I	$= \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{110.233.965,45 \times 100}{259.802.321,38}$	= 42,43	40,53	39,47	42,49	40,87
Eigenkapitalquote II	$= \frac{\text{(Eigenkapital + Sonderposten) x100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{162.247.988,71 \times 100}{259.802.321,38}$	= 62,45	60,82	60,75	66,31	65,79
Anlagendeckung A (I)	$= \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$	$= \frac{110.233.965,45 \times 100}{197.545.713,66}$	= 55,80	50,36	49,52	50,61	48,98
Anlagendeckung B (II)	$= \frac{\text{(wirtschaftl. EK + langfr. FK) x100}}{\text{Anlagevermögen}}$	$= \frac{243.167.499,48 \times 100}{197.545.713,66}$	= 123,09	115,28	116,20	113,67	104,25
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$= \frac{\text{kurzfr. Verbindlichk. x 100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{13.121.175,32 \times 100}{259.802.321,38}$	= 5,05	5,63	6,03	3,72	4,59

4.2. Ergebnisrechnung (GuV)

4.2.1. Gesamtergebnisrechnung

Ergebnishaushalt- und Ergebnisrechnung entsprechen der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden sämtliche Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit, wie z.B. die planmäßigen Abschreibungen und somit auch der Ressourcenverbrauch, periodengerecht abgebildet. Der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung bilden den wichtigsten Bestandteil des Haushaltsplanes bzw. der Jahresrechnung, nach dem sich die Frage des Haushaltsausgleiches richtet. Das hier ausgewiesene Jahresergebnis fließt als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz unter der Nettoposition ein.

Im Folgenden sind die Gründe für die wesentlichen Abweichungen zwischen dem Ergebnishaushalt und der Ergebnisrechnung erläutert:

Ordentliche Erträge

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.230.864,32	3.483.032,00	3.678.629,75	-195.597,75

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ergibt sich 2016 insgesamt ein Mehrertrag von 195.597,75 Euro. Beim Anteil an der Grunderwerbsteuer, der im Haushaltsplan mit 1.930.000,00 Euro veranschlagt war, wurde mit 2.216.246,43 Euro ein Mehrertrag von 286.246,43 Euro erzielt. Daneben wurden bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer Mehrerträge von insgesamt 39.224,03 Euro erzielt und bei den Erträgen aus den Leistungen des Landes-Ausgleichsfonds (Hartz IV-Ausgleich) Minderträge in Höhe von 129.872,00,00 Euro (Ansatz: 1.500.000,00 Euro; Ist: 1.370.128,00 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
20	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.981.708,74	116.581.448,00	115.744.474,70	836.973,30

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich im Saldo Mindererträge von 836.973,30 Euro. Die Zuweisungen vom Land (z.B. für Schülerbeförderung, Lernmittel, EOF-Zusatzförderung, Mittagsverpflegung oder ÖPNV) fallen mit 5.469.488,11 Euro insgesamt um 755.858,11 Euro höher aus. Die Erträge aus dem Bundeszuschuss zur Leistungsbeteiligung an der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende liegen hingegen mit 3.581.756,72 Euro um 167.043,28 Euro unter der Veranschlagung. Hinzu kommen Mindererträge aus Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs in Höhe von 1.425.821,99 Euro (Ansatz: 3.142.338,00 Euro; Ist: 1.716.516,01 Euro). Die hier geplanten Zuweisungen für Maßnahmen für Asylbewerber wurden in Zeile 30 bei den sonstigen Transfererträgen gebucht.

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
30	+ Sonstige Transfererträge	3.231.375,92	1.140.200,00	5.327.834,83	-4.187.634,83

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich um eine Vielzahl an Erträgen aus Kostenbeteiligungen, Kostenerstattungen oder Aufwandsersatzleistungen, insbesondere aus den Bereichen „Jobcenter“, „Jugend und Familie“ und „Soziale Leistungen“. Die Mehrerträge in Höhe von 4.187.634,83 Euro errechnen sich aus dem Saldo einiger Mehrerträge (v.a. Kostenerstattung wirtschaftliche Jugendhilfe inkl. der in Zeile 20 veranschlagten Erträge für Maßnahmen für Asylbewerber 3.316.028,12) Diesen Mehrerträgen stehen allerdings in der Regel auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
40	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.962.836,73	3.759.395,00	3.953.655,82	-194.260,82

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten Verwaltungsgebühren und Gebühren aus den Bereichen Baurechtswesen, KFZ - Zulassung, Verkehrswesen / Führerschein, Fleischbeschau und sonstigen Bereichen. Dabei sind in einigen Bereichen Mehrerträge zu verzeichnen, in anderen aber auch Mindererträge. Zu nennen sind die Bereiche Baurechtswesen / Baugenehmigung mit -75.875,67 Euro, KFZ - Zulassung mit +133.372,28 Euro, Verkehrswesen / Führerschein mit +22.214,43 Euro, Fleischbeschau mit +5.146,45 Euro sowie der sonstige Bereich mit +103.375,29 Euro.

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.246.771,47	995.105,00	1.373.617,31	-378.512,31

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten überwiegend Mieterträge aus Wohnungen und Hallen sowie die Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskostenerstattung). Mit 1.373.617,31 Euro liegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 378.512,31 Euro über den erwarteten Erträgen.

Sämtliche Mieterträge aus Gebäuden, Grundstücken, Dienstwohnungen u.a. liegen mit 1.103.619,95 Euro um 370.798,95 Euro höher als veranschlagt (732.821,00 Euro).

Aus den Betriebskostenerstattungen ergeben sich Mindererträge von 9.270,68 Euro (Ansatz: 130.882,00 Euro, Ist: 121.611,32 Euro). Diesen Mindererträgen stehen entsprechende anrechenbare Minderaufwendungen im Gebäudeunterhalt gegenüber.

Bei den Erträgen aus den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten, die hauptsächlich aus Erstattungen von Verträgen mit der Post bestehen, ergeben sich Mehrerträge von 13.657,07 Euro (Ansatz: 33.200 Euro, Ist: 46.857,07 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
60	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.947.966,98	28.912.287,00	20.914.289,01	7.997.997,99

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Erstattungen von Bund, Land, Bezirk, Gemeinden und sonstigen öffentlichen Trägern. Mit Erträgen von insgesamt 20.914.289,01 Euro ergeben sich im Saldo Mindererträge von 7.997.997,99 Euro.

Aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen des Bundes ergeben sich mit 3.186.649,82 Euro Mehrerträge von 127.839,82 Euro (Plan: 3.058.810,00).

Bei den Erstattungen durch das Land ergeben sich mit 14.255.911,87 Euro Mindererträge in Höhe von 9.236.027,13 Euro (Plan: 23.491.939,00 Euro), denen aber auch entsprechende Minderaufwendungen gegenüber stehen. Die Minderträge entstehen hauptsächlich aus dem Sozialen Bereich(8.559.672,61 €), in dem die Kostenerstattungen für Asylbewerber wesentlich geringer ausfallen als zunächst geplant. Ursache hierfür ist der unerwartet starke Rückgang an Asylbewerber. Dadurch fallen die Aufwendungen für Unterbringungsmaßnahmen und somit auch die Kostenerstattungen durch das Land. Zudem wurden die Kosten für die Unterkünfte ab der Jahresmitte 2016 direkt aus dem Staatshaushalt geleistet. Somit wurde nicht mehr der Kreishaushalt belastet und die Kostenerstattungen durch das Land sind dementsprechend geringer.

Die Erstattungen der überörtlichen Träger (insbesondere Bezirk Schwaben) fallen mit 414.311,48 Euro um 62.088,52 Euro geringer aus als geplant (Plan: 476.400,00 Euro). Die Kostenerstattung des Bezirks für die Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Förderschule für Körperbehinderte, Ulm) fällt um 24.757,40 Euro geringer aus als geplant (Plan: 78.400,00 Euro; Ist: 53.642,60 Euro). Die Erstattungen im sozialen Bereich fallen um 37.945,12 Euro niedriger aus als geplant (Plan: 309.000,00 Euro; Ist: 271.054,88 Euro).

Aus den Erstattungen und Kostenumlagen der örtlichen Träger ergeben sich mit 574.666,93 Euro Mehrerträge von 81.666,93 Euro (Plan: 493.000,00 Euro). Die Steigerung ergibt sich insbesondere aus den Kostenausgleichen für die Bewirtschaftung der Turnhallen des Landkreises Neu-Ulm.

Bei den Erstattungen der Gastschulbeiträge fallen insgesamt Mehrerträge in Höhe von 907.468,50 Euro an (Plan: 493.000,00 Euro, Ist: 574.666,93 Euro). Darin enthalten sind unter anderem Gastschulbeiträge aus Vorjahren, die erst im Jahr 2016 abgerechnet wurden.

In den restlichen Bereichen (Erstattungen privater Unternehmen usw.) ergeben sich jeweils kleinere Mehr- bzw. Minderträge, auf deren detaillierte Darstellung hier verzichtet wird.

	Ertragsart	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.853.971,90	324.406,00	2.928.520,73	-2.604.114,73

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich zum 31.12.2016 auf 2.928.520,73 Euro. Veranschlagt waren hier allerdings nur 324.406,00 Euro. Die Steigerung um 2.604.114,73 Euro ergibt sich insbesondere aus der nicht zahlungswirksamen Erhöhung der Forderungen des Jugendamtes aus dem Fachverfahren OK JUG (1.471.050,31 €). Die Forderungen des Jugendamtes werden nur einmal im Jahr für die Bilanz im Rechnungswesenprogramm korrigiert. Unterjähige Buchungen finden ausschließlich im Fachverfahren OK Jug statt. Des weiteren wurden Rückstellungen in Höhe von 820.776 € aufgelöst und als nicht zahlungswirksamen Ertrag verbucht. Weitere Mehrerträge ergeben sich u.a. durch Erträge aus Versicherungsleistungen (+117.215,70 Euro).

	Ertragsart	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
75	+ Auflösung von Sonderposten	3.167.315,55	3.246.709,00	4.123.597,09	-876.888,09

Die Auflösung von Sonderposten fällt mit 4.123.597,09 Euro um 876.888,09 Euro höher aus als mit 3.246.709,00 Euro veranschlagt. Grund hierfür sind Zuwendungen, die im Jahr 2016 eingegangen sind, die bei der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigt werden konnten.

	Ertragsart	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**146.622.811,61**	**158.442.582,00**	**158.044.619,24**	**397.962,76**

Summa Summarum betragen die gesamten ordentlichen Erträge (Zeile 10 bis Zeile 075) nennenswerte 158.044.619,24 Euro. Sie liegen damit um 397.962,76 Euro unter der ursprünglichen Planung von 158.442.582,00 Euro.

Ordentliche Aufwendungen

	Aufwandsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
110	- Personalaufwendungen	-19.158.224,90	-21.164.297,00	-20.778.237,27	-386.059,73
120	- Versorgungsaufwendungen	-572.016,30	-350.208,00	-233.846,13	-116.361,87

In Summe liegen die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 21.012.083,40 Euro um 502.421,60 Euro unter den veranschlagten Aufwendungen in Höhe von 21.514.505 Euro. Wie bereits oben bei den Erträgen (vgl. Zeile 70 – Sonstige ordentliche Erträge) erläutert, ergeben sich aus den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu

-	den Pensionsrückstellungen	1.365.740,00 Euro	entspricht	+1.015.740,00 Euro
-	den Beihilferückstellungen:	148.264,00 Euro	entspricht	+148.264,00 Euro
-	den Altersteilzeitrückstellung:	0,00 Euro	entspricht	-100.000,00 Euro
-	den Urlaubsrückstellungen:	39.007,00 Euro	entspricht:	+39.007,00 Euro
-	den Gleitzeitrückstellung:	15.169,00 Euro	entspricht	-84.831,00 Euro

Mehraufwendungen von insgesamt 1.018.180,00 Euro. Mit berücksichtigt werden sollten hier aber auch die nicht zahlungswirksamen Mehrerträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (Zeile 70) in Höhe von 820.776,00 Euro. Daraus ergibt sich rein rechnerisch, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen – unter Berücksichtigung der genannten Abweichung aus Rückstellungen – im Saldo um 699.825,60 Euro unter den veranschlagten Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen. Die Einsparungen ergeben sich hauptsächlich bei den Personalaufwendungen für Beamte und die Tariflich Beschäftigten. Diese resultieren aus Verzögerungen bei der Besetzung von Stellen. Zudem sind durch längerfristige Krankheitsfälle die Lohnfortzahlungen nach 6 Wochen entfallen.

	Aufwandsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.768.724,27	-16.586.121,00	-15.175.773,54	-1.410.347,46

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen decken einen großen Bereich der Aufwendungen ab. Darin enthalten sind insbesondere Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der kreiseigenen Gebäude und Straßen sowie Aufwendungen für den täglichen Schulbetrieb. Insgesamt waren hier Aufwendungen in Höhe von 16.586.121,00 Euro veranschlagt. Das Ergebnis zum 31.12.2016 beträgt 15.175.773,54 Euro und liegt somit 1.410.347,46 Euro unter dem Planansatz.
Im Wesentlichen sind darin folgende Aufwendungen enthalten:

<u>Baulicher Unterhalt der Gebäude, Außenanlagen und Grundstücke</u>

Für den baulichen Unterhalt der Gebäude, Außenanlagen, Grundstücke und des Infrastrukturvermögens waren insgesamt 5.323.550,00 Euro veranschlagt. Während des laufenden Haushaltsjahres fielen durch die Umsetzung von Unterhaltsmaßnahmen insgesamt 4.407.819,71 Euro an (-915.730,29 Euro). Beim Unterhalt der eigenen Grundstücke und Außenanlagen entstanden mit 271.138,06 Euro (Plan: 180.000,00 Euro) Mehraufwendungen von 91.138,06 Euro. Bei den baulichen Unterhaltsmaßnahmen für die eigenen und angemieteten Gebäude ergaben sich andererseits Minderaufwendungen in Höhe 957.927,35 Euro (Plan: 3.593.550,00 Euro, Ist: 2.635.622,65 Euro). Beim baulichen Unterhalt des Infrastrukturvermögens ergab sich dagegen eine Abweichung von 48.941,00 (Plan: 1.550.000,00 Euro; Ist: 1.501.059,00 Euro).

<u>Mieten und Pachten</u>

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten fallen mit 1.165.144,00 Euro um 302.674,00 Euro höher aus als im Haushaltsplan veranschlagt (Plan: 862.470,00 Euro). Darin enthalten sind Anmietungen für das Gebäude des Jobcenters (216.456,00 Euro), des Dienstgebäudes St. Michael (63.517,20 Euro), die

Außenstelle in der Albrecht Berblinger Str. (75.593,04 Euro), die Räumlichkeiten des Klostermuseums Roggenburg (3.651,96 Euro) und des Bienenmuseums (4.200,00 Euro), die Büros der Erziehungsberatungsstelle Neu-Ulm (14.027,04 Euro) sowie für die Schulcontainer am Lessing Gymnasium (127.977,36 Euro). Ein Großteil der überplanmäßigen Mittel ergibt sich aus den Anmietungen von Asylbewerberheimen in Höhe von 424.853,88 Euro. Hierfür und für weitere Aufwendungen wurden aber bei der Kostenstelle 311115 und Konto 53380001 pauschal 1.000.000,00 Euro veranschlagt, so dass die Deckung gewährleistet war. Hinzu kommt, dass diese Mehraufwendungen voll durch den Freistaat Bayern erstattet werden und so auch entsprechende Erträge anfielen.

Betriebsaufwendungen für Gebäude

Unter die Betriebsaufwendungen für Gebäude fallen insbesondere Aufwendungen für Reinigung, Strom, Gas, Heizöl und Wasser.
Aufwendungen für die Reinigung der Gebäude wurden 2016 insgesamt mit 1.370.420,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen diese Aufwendungen mit 1.353.935,64 Euro um 16.484,36 Euro unter der Planung.

Für die Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizöl, Gas und sonstige Bewirtschaftungskosten waren insgesamt 1.919.234,00 Euro veranschlagt. Hier liegen die tatsächlichen Aufwendungen mit 2.009.897,91 Euro um 90.663,91 Euro über den Planwerten, was insbesondere an den höheren Aufwendungen für die sonstigen Bewirtschaftungskosten, den Strom und das Gas liegt. Im Einzelnen ergaben sich folgende Aufwendungen:

-	Vergütung Energiecontracting	198.622,15 Euro	(+8.502,15 Euro)
-	Strom	672.948,67 Euro	(+120.118,67 Euro)
-	Stromeigenverbrauch Photovoltaikanlagen	41.610,02 Euro	(+510,02 Euro)
-	Wasser und Abwasser	127.951,06Euro	(+31.855,06 Euro)
-	Müllentsorgung	122.290,24 Euro	(+5.781,24 Euro)
-	Gas	340.785,41 Euro	(-133.084,59 Euro)
-	Heizöl	114.628,43 Euro	(-15.591,57 Euro)
-	Sonstige Bewirtschaftungskosten	391.061,93 Euro	(+72.572,93 Euro)

Fahrzeugunterhalt

Die Aufwendungen für den Fahrzeugunterhalt schlagen 2016 mit 142.179,56 Euro zu Buche und liegen damit um 4.020,44 Euro unter den Planansätzen in Höhe von 146.200 Euro. Darin enthalten sind Instandsetzungen, Ersatzteile, Inspektionen, Hauptuntersuchungen, Kraftstoffe usw. für Fahrzeuge aus dem Fuhrpark der Landkreisverwaltung und aus dem Fuhrpark des Bauhofs der Tiefbauverwaltung in Unterroth.

Aufwendungen laufender Schulbetrieb

Hier sind u.a. Aufwendungen für Leasinggebühren (z.B. für Drucker), Lehr- und Lernmittel (z.B. Bücher), Unterrichtsmaterial (z.B. Kreide und Folien), Büromaterial (z.B. Papier usw.), Benutzungsgebühren (z.B. Gebühren Badeunterricht) sowie Beschaffungen von Wertgegenständen mit einem Einzelwert unter 410,00 Euro netto (z.B. Schülertische, Schülerstühle usw.) enthalten. In Summe waren hierfür 1.783.032,00 Euro für alle kreiseigenen Schulen veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen liegen jedoch mit 1.476.124,20 Euro um 306.907,80 Euro unter den Planansätzen. Bei den Aufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel fallen Minderaufwendungen von 142.245,91 Euro an (Plan: 287.894,00 Euro). Die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial fallen ebenso geringer aus (-48.991,90 Euro), wie die Aufwendungen für die Badbenutzung für den Schwimmunterricht (-16.805,29 Euro), die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um (-21.713,33 Euro). und die Aufwendungen bei den Beschaffungen im Wert unter 410 Euro (-93.822,88 Euro).

	Aufwandsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-6.671.008,34	-6.727.247,00	-9.458.787,34	2.731.540,34

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Wertberichtigungen auf Forderungen fallen weit höher aus als veranschlagt. Statt der veranschlagten 6.727.247,00 Euro fielen tatsächlich 9.458.787,34 Euro (+2.731.540,34 Euro) an.

Darin enthalten sind nicht veranschlagte Niederschlagungen und Wertberichtungen auf Forderungen in Höhe von 249.198,15 Euro (Plan: 4.000,00 Euro).

Bei den klassischen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ergibt sich gegenüber der Planung eine Steigerung von 2.482.342,19 Euro (Plan: 6.723.247,00 Euro; Ist: 9.205.589,19 Euro). Diese Abweichung kommt durch die unterjährige Aktivierung von Anlagen zustande. Bei der Haushaltsplanung sind bestimmte Anlagen noch als Anlagen im Bau gebucht. Diese werden dann im Laufe des Jahres 2016 aktiviert und ab diesem Tag fallen dann die Abschreibungskosten an. Andererseits werden dann auch die dazugehörigen Sonderposten aktiviert und ab diesem Tag aufgelöst. Hierbei fallen wiederum nicht geplante Erträge an (siehe Zeile 075).

	Aufwandsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Transferaufwendungen	-84.111.584,32	-102.866.595,00	-86.636.090,55	-16.230.504,45

Der größte Anteil der Aufwendungen sind die Transferaufwendungen. Darin enthalten sind neben der Bezirksumlage (38.840.661,00 Euro), der Krankenhausumlage (2.882.465,00 Euro) und den Transferaufwendungen aus dem sozialen Bereich auch laufende Zuschüsse an Gemeinden (Kostenbeteiligung an Schulen) sowie Zuschüsse im Bereich Sport und Kultur. Alles in allem ergeben sich hier erfreulicherweise Minderaufwendungen in Höhe von 16.230.504,45 Euro.

Aufwendungen für Zuweisungen an Dritte

Zu den Zuweisungen und Zuschüssen an Dritte (z.B. Gemeinden, Zweckverbände, sonstiger öffentlicher Bereich sowie übrige Bereiche) zählen insbesondere die Kostenbeteiligungen an Schulen (Wirtschaftsschule Senden, Städtische Realschule Weißenhorn, Realschule Illertissen, Kolleg der Schulbrüder, Bodelschwingh-Schule und Lindenhofschule), aber auch Zuschüsse aus den Bereichen ÖPNV, Wohnraumförderung und beispielsweise der Finanzierungsanteil an der Feuerwehreinsatzzentrale bei der Stadt Neu-Ulm. In Summe waren hierfür 8.282.892,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen hierfür liegen in Summe bei 7.873.630,35 Euro und somit um 409.261,65. Euro unter den Planansätzen, die im Einzelnen bei den nachfolgenden Teilergebnisrechnungen genauer erläutert werden.

Freiwillige Leistungen

Für Zuschüsse an Sportvereine (Vereinspauschalen) sowie an weitere Vereine und kulturelle bzw. karitative Einrichtungen (laufenden freiwillige Zuschüsse) waren alles in allem 1.239.891,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen hier die Aufwendungen bei 1.219.466,09 Euro und damit um 20.424,91 Euro unter dem Budget.

Sozialer Bereich

Allein im sozialen Bereich (Besondere soziale Leistungen, Jugend und Familie, Soziale Leistungen und Jobcenter) waren im Jahr 2016 Transferaufwendungen in Höhe von 51.043.186,00 Euro veranschlagt. Die vier betroffenen Fachbereiche konnten aber erfreulicherweise Einsparungen bzw.

Minderaufwendungen von 15.726.618,20 Euro erzielen. Davon entfallen 8.206.385,77 Euro auf Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, denen auch geringe Mindererträge in Höhe von 7.308.213,84 Euro gegenüber stehen (vgl. Zeile 060). Weitere 1.821.576,65 Euro der Minderaufwendungen entfallen auf den Fachbereich Jugend und Familie (vgl. hierzu die entsprechenden Teilergebnisrechnungen).

	Aufwandsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.137.712,45	-9.081.965,00	-10.429.209,55	1.347.244,55

Diverse Minder- bzw. Mehraufwendungen ergeben sich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Neben den klassischen Verwaltungsaufwendungen wie z.B. Büromaterial, Telefonkosten, Steuern, Versicherungen, Prüfungskosten, Bücher und Zeitschriften, Porto u.v.m. zählen hier noch die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Reisekosten, Schülerbeförderung, Mitgliedsbeiträge, und Gastschulbeiträge dazu.

Summa summarum waren hier 9.081.965,00 Euro veranschlagt. Im Saldo ergeben sich Mehraufwendungen von 1.347.244,55 Euro, so dass sich ein Ergebnis von 10.429.209,55 Euro ergibt.

Die Gastschulbeiträge an andere Kommunen fallen mit 2.826.867,22 Euro um 756.867,22 Euro höher aus als veranschlagt. Die Steigerung ergibt sich unter anderem aus den periodengerechten Abgrenzungen von geleisteten Gastschulbeiträgen im Jahr 2017, die dem Jahr 2016 oder früher zuzurechnen sind und im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten berücksichtigt werden mussten.

Die Aufwendungen für die freiwillige Schülerbeförderung um 90.897,22 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 3.395.000,00 Euro, Ist: 3.304.102,78 Euro).

Die Sonstigen Erstattungen an die Gemeinden vielen um 168.159,85 Euro höher aus als ursprünglich geplant (62.500 Euro). Dies ist vor allem durch den Bürgerentscheid zur Geburtenstation in Illertissen begründet.
Die sonstigen Geschäftsaufwendungen vielen ebenfalls mit 776.540,81 Euro um 570.902,81 Euro höher aus als veranschlagt. Ursache hierfür ist fast ausschließlich die Förderung der Sprachintensivklassen an der Berufsschule Neu-Ulm.

		Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-138.419.270,58**	**-156.776.433,00**	**-142.711.944,38**	**-14.064.488,62**

Insgesamt fallen die ordentlichen Aufwendungen mit 142.711.944,38 Euro um 14.064.488,62 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 156.776.433,00 Euro).

Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit

		Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.203.541,03**	**1.666.149,00**	**15.332.674,86**	**-13.666.525,86**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen) verbessert sich damit sogar von geplanten 1.666.149,00 Euro um 13.666.525,86 Euro auf 15.332.674,86 Euro.

Finanzergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
190	+ Finanzerträge	11.565,04	10.738,00	24.177,35	-13.439,35
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.254.164,56	-1.252.328,00	-1.248.453,21	-3.874,79
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.242.599,52**	**-1.241.590,00**	**-1.224.275,86**	**-17.314,14**

Das Finanzergebnis weist die Erträge und Aufwendungen aus der reinen Finanztätigkeit (z.B. Zinsenerträge oder Zinsaufwendungen) aus.

Die Zinserträge, Gewinnanteile und Säumniszuschläge (Plan: 10.738,00 Euro) fallen mit 24.177,35 Euro um 13.439,35 Euro höher aus als veranschlagt. Die Zinserträge auf Bankguthaben (Girokonto, Sparbücher, Tagesgeld, Sparkassenbriefe) liegen auf Grund des historisch niedrigen Zinsniveaus mit 5.934,08 Euro um 3.765,92 Euro unter dem Planansatz. Aus der Beteiligung an der BVS Busverkehr Schwaben GmbH ergab sich erfreulicherweise eine nicht eingeplante Gewinnausschüttung in Höhe von 16.763,32 Euro

Unsere Zinsaufwendungen lagen mit 1.248.453,21 Euro um 3.874,79 Euro unter den dafür veranschlagten 1.252.328,00 Euro. Davon waren für eigene Darlehen Zinsaufwendungen in Höhe von 643.681,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen lagen mit 601.705,72 Euro um 41.975,28 Euro unter dem Planansatz.

Die Zinsaufwendungen, die der Landkreis aus den Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn zu tragen hat, liegen um 38.099,71 Euro über dem Ansatz (Plan: 601.496,00 Euro; Ist: 639.595,71 Euro).

Aus dem Saldo der Finanzerträge und der Zinsaufwendungen, dem so genannten Finanzergebnis, ergibt sich gegenüber der Planung in Höhe von -1.241.590,00 Euro eine Verbesserung um 17.314,14 Euro auf -1.224.275,86 Euro.

Ordentliches Ergebnis

		Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**6.960.941,51**	**424.559,00**	**14.108.399,00**	**-13.683.840,00**

Der Saldo aus dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 180) und dem Finanzergebnis (Zeile 210) ergibt ein ordentliches Ergebnis von 14.108.399,00 Euro, was gegenüber der Planung einer Verbesserung von 13.638.840,00 Euro entspricht (Plan: 424.599,00 Euro).

Außerordentliches Ergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	+ außerordentliche Erträge	329.593,04	0,00	31.196,44	-31.196,44
240	- außerordentliche Aufwendungen	-43.429,40	0,00	-29.803,82	29.803,82
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**286.163,64**	**0,00**	**1.392,62**	**-1.392,62**

Aus dem Verkauf von Fahzeugen, Maschinen und Druckern (Straßenmeisterei, Verwaltungsfuhrpark und

Schulen) konnten außerordentliche Erträge von 7.320,52 Euro erzielt werden. Hinzu kommen u.a. Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremder Ertrag) in Höhe von 23.873,72 Euro. Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2016 insgesamt auf 31.196,44 Euro.

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von insgesamt 29.803,82 Euro. Darunter fallen Aussonderungen von Vermögensgegenständen in Höhe von 14.528,42 Euro, außerordentliche Aufwendungen von 9.566,37 Euro und zu leistende Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremde Aufwendungen) von 5.709,03 Euro.

Im Saldo ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 1.392,62 Euro.

Jahresergebnis

		Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**7.247.105,15**	**424.559,00**	**14.109.791,62**	**-13.685.232,62**

Im Haushaltsjahr 2016 konnten wieder sämtliche Aufwendungen inklusive Abschreibungen und Rückstellungen durch die Erträge erwirtschaftet werden. Damit ist der Haushaltsausgleich nach den Regeln der Doppik gewährleistet. Erfreulich ist, dass sich der geplante Jahresüberschuss von 424.559,00 Euro auf Grund der erläuterten Veränderungen um nennenswerte 13.685.232,62 Euro auf einen Jahresüberschuss von 14.109.791,62 Euro verbessert hat.

Der Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen und in der Bilanz zum 31.12.2016 als Jahreserfolg 2016 ausgewiesen (vgl. Bilanz/Vermögensrechnung, Nettoposition).

Darstellung der wesentlichen Veränderung in der Ergebnisrechnung

Zur Verdeutlichung nachfolgend eine Auflistung der Erträge und Aufwendungen, die im Wesentlichen zur Ergebnisverbesserung beigetragen haben:

<u>Erträge</u>

Grunderwerbsteuer	+ 286.246,43 Euro
Erträge aus dem Hartz IV-Belastungsausgleich	- 129.872,00 Euro
Zuweisungen vom Land	+ 755.858,11 Euro
Beteiligung Bund Unterkunft u. Heizung für Arbeitssuchende (Hartz IV)	- 167.043,28 Euro
Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	- 1.425.821,99 Euro
Transfererträge Sozialer Bereich	+ 4.187.634,83 Euro
Gebühren Kfz-Zulassung (überlassenes Kostenaufkommen)	+ 133.372,28 Euro
Mieten aus Gebäuden, Grundstücken und Dienstwohnungen	+ 370.798,95 Euro
Kostenerstattungen und -umlagen Bund, Land, Bezirk und Gemeinden	- 7.997.997,99 Euro
Erhöhung der Forderungen des Jugendamtes	+ 1.471.050,31 Euro
Erträge aus Versicherungsleistungen	+ 117.215,70 Euro
Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam)	+ 820.776,00 Euro
Auflösung von Sonderposten (nicht zahlungswirksam)	+ 876.888,09 Euro

<u>Aufwendungen</u>

Personalaufwendungen inklusive Zuführung Rückstellungen	- 502.421,60 Euro
Baulicher Unterhalt der Gebäude/Außenanlagen/Grundstücke	- 915.730,29 Euro
Mieten	+ 302.674,00 Euro
Laufender Schulbetrieb	- 306.907,80 Euro
Abschreibungsaufwendungen / Wertberichtigungen (nicht zahlungswirksam)	+ 2.731.540,34 Euro
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	- 409.261,65 Euro

Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	- 8.206.385,77 Euro
Leistungen für Jugend und Familie	- 1.821.576,65 Euro
Gastschulbeiträge	+ 756.867,22 Euro
Erstattungen an Gemeinden (v.a. für den Bürgerentscheid zur „Geburtshilfe“)	+ 168.159,85 Euro
Sonstige Geschäftsaufwendungen (v.a. Förderung der Spachintensivklassen“	+ 570.902,81 Euro

Kennzahlen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung (Erfolgskennzahlen)

Nachfolgend sind die wichtigsten Kennzahlen zur Ergebnis- und Finanzrechnung dargestellt. Um den Kennzahlen ein gewisses Maß an Aussagekraft zu verleihen, sind neben den aktuellen Kennzahlen 2016 auch die Kennzahlen ab dem Jahresabschluss 2012 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Kennzahlen zur Kapitalstruktur

			2015 in %	**2015 in %**	**2014 in %**	**2013 in %**	**2012 in %**
Steuerquote	= Steuererträge u.ä.l x 100 / ordentliche Gesamterträge	= 3.678.629,75 x100 / 158.044.619,24	= 2,33	2,89	2,79	3,96	3,97
Zuwendungs- und Umlagenquote	= Erträge aus Zuwendungen/Umlagen x100 / ordentliche Gesamterträge	= 115.744.474,70 x100 / 158.044.619,24	= 73,24	73,65	78,57	76,16	80,27
Personalquote	= Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 20.778.237,27 x100 / 142.711.944,38	= 14,56	14,25	15,23	17,02	16,24
Sach- und Dienstleistungsquote	= Sach- und Dienstleistungsaufw. x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 15.175.773,54 x100 / 142.711.944,38	= 10,63	13,56	12,96	10,36	9,85
Transferaufwands-quote	= Transferaufwendungen. x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 86.636.090,55 x100 / 142.711.944,38	= 60,71	60,77	59,50	59,98	60,32
Abschreibungsquote	= Abschreibungen auf AV x100 / Erträge aus Auflösung Sonderposten	= 9.458.787,34 x100 / 4.123.597,09	= 229,38	210,62	203,90	208,38	207,63
Zinslastquote	= Finanzaufwendungen x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 1.248.453,21 x100 / 142.711.944,38	= 0,87	0,91	1,08	1,07	1,28
Eigenfinanzierungs-anteil	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x100 / Auszahlungen aus Investitionstätigk.	= 17.215.420,62 x100 / 16.370.596,62	= 105,16	53,52	70,41	68,98	48,55
Tilgungsquote	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x100 / Auszahl. für Tilgungen von Krediten	= 17.215.420,62 x100 / 3.359.219,05	= 512,48	315,73	219,86	360,59	238,33

4.2.2. Teilergebnisrechnungen

Die Teilergebnisrechnungen zeigen mit der gleichen Struktur wie die Gesamtergebnisrechnung die Ertrags- und Aufwandsarten der Teilhaushalte auf, wie sie nach den Produktbereichen und den Organisationseinheiten des Landkreises gegliedert sind. Auf den folgenden Seiten sind die Ergebnisse 2015, die Planansätze 2016, die Ergebnisse 2016 und die Abweichungen zwischen Plan und Ist 2016 der einzelnen Teilergebnisrechnungen dargestellt und bei Bedarf kurz erläutert.

Teilergebnisrechnung 111

Teilergebnisrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.387,50	65.338,00	0,00	65.338,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	311,75	0,00	13,46	-13,46
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.505,92	25.260,00	119.712,56	-94.452,56
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	333,80	0,00	100,00	-100,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**98.538,97**	**90.598,00**	**119.826,02**	**-29.228,02**
110	- Personalaufwendungen	-732.995,03	-802.943,00	-740.376,54	-62.566,46
120	- Versorgungsaufwendungen	-27.560,16	-27.560,00	-25.803,62	-1.756,38
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.727,72	-226.500,00	-229.063,71	2.563,71
140	- planmäßige Abschreibung	-500,00	-421,00	-541,00	120,00
150	- Transferaufwendungen	-22.000,00	-22.000,00	-19.000,00	-3.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-476.290,93	-601.434,00	-647.319,36	45.885,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.501.073,84**	**-1.680.858,00**	**-1.662.104,23**	**-18.753,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.402.534,87**	**-1.590.260,00**	**-1.542.278,21**	**-47.981,79**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.402.534,87**	**-1.590.260,00**	**-1.542.278,21**	**-47.981,79**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.402.534,87**	**-1.590.260,00**	**-1.542.278,21**	**-47.981,79**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.960,00	0,00	-2.960,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.402.534,87**	**-1.593.220,00**	**-1.542.278,21**	**-50.941,79**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 111 wird mit -1.542.278,21 Euro um -50.941,79 Euro unterschritten. Diese Mittel stehen zur Deckung von überplanmäßigen Mitteln in anderen Teilhaushalten zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 111 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111105 - Kreisorgane inkl. Büro des Landrats					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	305,54	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.810,92	25.260,00	38.215,77	-12.955,77
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	333,80	0,00	100,00	-100,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**38.450,26**	**25.260,00**	**38.315,77**	**-13.055,77**
110	- Personalaufwendungen	-494.866,31	-525.122,00	-478.398,12	-46.723,88
120	- Versorgungsaufwendungen	-27.560,16	-27.560,00	-25.803,62	-1.756,38
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.402,78	-12.700,00	-17.989,71	5.289,71
140	- planmäßige Abschreibung	-175,00	-174,00	-174,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-462.671,13	-579.519,00	-631.456,80	51.937,80
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-998.675,38**	**-1.145.075,00**	**-1.153.822,25**	**8.747,25**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-960.225,12**	**-1.119.815,00**	**-1.115.506,48**	**-4.308,52**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-960.225,12**	**-1.119.815,00**	**-1.115.506,48**	**-4.308,52**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-960.225,12**	**-1.119.815,00**	**-1.115.506,48**	**-4.308,52**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.960,00	0,00	-2.960,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-960.225,12**	**-1.122.775,00**	**-1.115.506,48**	**-7.268,52**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111105 wird mit -1.115.506,48 Euro um -7.268,52 Euro unterschritten. So war der Ansatz für Kostenerstattungen (Zeile 060) mit 25.260,00 Euro im Saldo um 12.955,77 Euro zu niedrig veranschlagt. Dem stehen z.B. Mehr- und Minderaufwendungen für Personalkosten (-46.723,88 Euro, Zeile 110), für Ehrungen, Gästebewirtungen und Repräsentationstätigkeiten (+2.939,14 Euro), für Fortbildungen (+1.939,43 Euro, beides in Zeile 130 enthalten), für die Aufwandsentschädigungen der Kreisräte und Fraktionen (+43.729,31 Euro), für die externe Beratung zum Bürgerbegehren zur Geburtshilfe vom 23.10.2016 (+14.809,55 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) gegenüber. Hinzu kommen veranschlagte, aber nicht berechnete Aufwendungen aus innerer Verrechnung (-2.960,00 Euro, Zeile 280).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111115 - Öffentlichkeitsarbeit					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6,21	0,00	13,46	-13,46
100	**= Ordentliche Erträge**	**6,21**	**0,00**	**13,46**	**-13,46**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111115 - Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
110	- Personalaufwendungen	-113.314,68	-153.769,00	-153.781,19	12,19
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-119.687,38	-95.000,00	-94.770,10	-229,90
140	- planmäßige Abschreibung	-197,00	-237,00	-237,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.324,38	-2.350,00	-2.185,01	-164,99
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.523,44**	**-251.356,00**	**-250.973,30**	**-382,70**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-235.517,23**	**-251.356,00**	**-250.959,84**	**-396,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-235.517,23**	**-251.356,00**	**-250.959,84**	**-396,16**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-235.517,23**	**-251.356,00**	**-250.959,84**	**-396,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-235.517,23**	**-251.356,00**	**-250.959,84**	**-396,16**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111115 wird mit -250.959,84Euro um nur -396,16 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111125 - Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-1.000,00**
110	- Personalaufwendungen	-23.958,33	-30.559,00	-30.524,74	-34,26
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-801,94	-800,00	-1.049,61	249,61
140	- planmäßige Abschreibung	-9,00	-10,00	-10,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.357,74	-5.200,00	-5.867,44	667,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-28.127,01**	**-36.569,00**	**-37.451,79**	**882,79**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-28.127,01**	**-36.569,00**	**-36.451,79**	**-117,21**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-28.127,01**	**-36.569,00**	**-36.451,79**	**-117,21**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111125 - Gleichstellungsbeauftragte					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-28.127,01**	**-36.569,00**	**-36.451,79**	**-117,21**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-28.127,01**	**-36.569,00**	**-36.451,79**	**-117,21**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111125 wird mit -36.451,79 Euro um nur -117,21 Euro unterschritten. Im Jahr 2016 hat der Landkreis den Integrationpreis aus einem Bildungs- und Integrationsmentorenprojekt erhalten (+1.000,00 Euro, Zeile 060). Entgegen stehen u.a. Mehraufwendungen bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (+ 956,06 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111135 - Verwaltungsreform					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-45.952,05	-34.517,00	-18.733,20	-15.783,80
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.342,88	-14.365,00	-4.380,25	-9.984,75
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111135 wird mit -23.113,45 Euro um -25.768,55 Euro unterschritten, insbesondere aufgrund von geringeren Personalaufwendungen (-15.783,80 Euro, Zeile 110). Zusätzliche Minderaufwendungen ergeben sich bei veranschlagten aber nicht benötigten Beratungskosten (-10.000,00 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111145 - Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-119,00	0,00	-120,00	120,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-119,00**	**0,00**	**-120,00**	**120,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-119,00**	**0,00**	**-120,00**	**120,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-119,00**	**0,00**	**-120,00**	**120,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-119,00**	**0,00**	**-120,00**	**120,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-119,00**	**0,00**	**-120,00**	**120,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111145 wird mit -120,00 Euro um 120,00 Euro überschritten. Bei der Abschreibung handelt es sich um eine mobile Messewand, die für die Kreisentwicklung angeschafft wurde (Zeile 140). Die Stelle der Kreisentwicklung ist nicht mehr besetzt. Begonnenen Projekte werden in den jeweiligen Fachbereichen weitergeführt.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111155 - Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.387,50	65.338,00	0,00	65.338,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.695,00	0,00	80.496,79	-80.496,79
100	**= Ordentliche Erträge**	**60.082,50**	**65.338,00**	**80.496,79**	**-15.158,79**
110	- Personalaufwendungen	-54.903,66	-58.976,00	-58.939,29	-36,71
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107.835,62	-118.000,00	-115.254,29	-2.745,71
150	- Transferaufwendungen	-22.000,00	-22.000,00	-19.000,00	-3.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.594,80	0,00	-3.429,86	3.429,86
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-188.334,08**	**-198.976,00**	**-196.623,44**	**-2.352,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-128.251,58**	**-133.638,00**	**-116.126,65**	**-17.511,35**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-128.251,58**	**-133.638,00**	**-116.126,65**	**-17.511,35**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111155 - Klimaschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-128.251,58**	**-133.638,00**	**-116.126,65**	**-17.511,35**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-128.251,58**	**-133.638,00**	**-116.126,65**	**-17.511,35**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111155 wird mit -116.126,65 Euro um -17.511,35 Euro unterschritten. Die in Zeile 020 veranschlagten Zuweisungen für den Klimaschutz durch den Bund wurden in Zeile 060 verbucht. Insgesamt fallen die Erträge somit um 15.158,79 Euro höher aus als veranschlagt. Die sonstigen besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen fallen um 2.904,44 Euro (in Zeile 130 enthalten) geringer aus. Die Transferaufwendungen für die Regionale Energieagentur liegen um 3.000,00 Euro unter dem Ansatz. Entgegen stehen nicht veranschlagte Aufwendungen für das Energie- und Umweltzentrum Allgäu (+2675,00 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 112

Teilergebnisrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.417,00	-1.417,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.718,14	49.020,00	65.516,20	-16.496,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	706.394,61	1.866.112,00	1.173.046,52	693.065,48
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.434,36	600,00	826.928,99	-826.328,99
100	**= Ordentliche Erträge**	**804.547,11**	**1.915.732,00**	**2.066.908,71**	**-151.176,71**
110	- Personalaufwendungen	-3.882.513,78	-3.567.345,00	-4.130.867,37	563.522,37
120	- Versorgungsaufwendungen	-350.257,78	-127.510,00	-20.829,79	-106.680,21
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-261.689,55	-486.059,00	-328.219,86	-157.839,14
140	- planmäßige Abschreibung	-61.395,99	-62.687,00	-72.798,45	10.111,45
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-456.019,43	-534.735,00	-556.925,44	22.190,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.011.876,53**	**-4.778.336,00**	**-5.109.640,91**	**331.304,91**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.207.329,42**	**-2.862.604,00**	**-3.042.732,20**	**180.128,20**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.207.329,42**	**-2.862.604,00**	**-3.042.732,20**	**180.128,20**
230	+ außerordentliche Erträge	2.660,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-988,00	0,00	-437,83	437,83
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.672,00**	**0,00**	**-437,83**	**437,83**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.205.657,42**	**-2.862.604,00**	**-3.043.170,03**	**180.566,03**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.205.657,42**	**-2.862.604,00**	**-3.043.170,03**	**180.566,03**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 112 wird mit -3.043.170,03 Euro um 180.566,03 Euro überschritten. Die Kostenerstattungen vom Freistaat Bayern fallen um 694.506,50 Euro geringer aus als veranschlagt (in Zeile 060 enthalten). Mehrerträge sind hingegen aus der nicht zahlungswirksamen Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen (+820.776,00 Euro, in Zeile 070 enthalten) entstanden. Der Auflösung gegenüber steht die Zuführung von nicht zahlungswirksamen Personalrückstellungen in Höhe von 1.568.180,00 Euro (in Zeile 110 und 120 enthalten). Bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen (im Saldo 747.404,00 Euro) ergeben sich in der Teilergebnisrechnung 112 eine zahlungswirksame Budgetunterschreitung von 566.837,97 Euro.
Bei den Aufwendungen haben sich u.a. Minderaufwendungen bei den sonstigen Dienstleistungen (-143.397,87 Euro (in Zeile 130 enthalten) ergeben.

Diese überplanmäßigen Mittel können durch Budgetunterschreitungen an anderen Stellen kompensiert werden.

In der Teilergebnisrechnung 112 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112105 - Geschäftsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4,81	63.758,00	60.053,58	3.704,42
100	**= Ordentliche Erträge**	**4,81**	**63.758,00**	**60.053,58**	**3.704,42**
110	- Personalaufwendungen	-11.745,19	-12.014,00	-11.958,41	-55,59
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-239,31	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.847,60	-32.027,00	-23.877,71	-8.149,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-27.832,10**	**-44.041,00**	**-35.836,12**	**-8.204,88**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-27.827,29**	**19.717,00**	**24.217,46**	**-4.500,46**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-27.827,29**	**19.717,00**	**24.217,46**	**-4.500,46**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-27.827,29**	**19.717,00**	**24.217,46**	**-4.500,46**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-27.827,29**	**19.717,00**	**24.217,46**	**-4.500,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112105 wird mit 24.217,46 Euro um -4.500,46 Euro unterschritten. Die Verwaltunskostenbeiträge der verbundenen Unternehmen liegen um 3.704,42 Euro (Zeile 060) unter dem Plan. Auch die Personalnebenaufwendungen liegen um 10.604,54 Euro (in Zeile 160 enthalten) unter dem Plan.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112115 - Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.210,80	24.000,00	29.918,20	-5.918,20
100	**= Ordentliche Erträge**	**27.210,80**	**24.000,00**	**29.918,20**	**-5.918,20**
110	- Personalaufwendungen	-59.060,61	-55.550,00	-57.208,49	1.658,49
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.163,85	-36.650,00	-35.858,53	-791,47
140	- planmäßige Abschreibung	-478,00	-429,00	-728,00	299,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8,62	0,00	0,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-99.711,08**	**-92.629,00**	**-93.795,02**	**1.166,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-72.500,28**	**-68.629,00**	**-63.876,82**	**-4.752,18**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112115 - Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-72.500,28**	**-68.629,00**	**-63.876,82**	**-4.752,18**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-72.500,28**	**-68.629,00**	**-63.876,82**	**-4.752,18**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-72.500,28**	**-68.629,00**	**-63.876,82**	**-4.752,18**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112115 wird mit -63.876,82 Euro um -4.752,18 Euro unterschritten. Aus dem Verkauf von Essensmarken sind Erträge in Höhe von 29.918,20 Euro (Mehraufwendungen: 5.918,20 Euro, Zeile 050) entstanden, die in gleicher Höhe (in Zeile 130 enthalten) an die Donauklinik weitergegeben werden. Die Personalaufwendungen fallen um 1.658,49 Euro höher aus als veranschlagt (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112125 - Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.234,78	23.500,00	34.677,50	-11.177,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.202,76	10.200,00	10.202,76	-2,76
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	600,00	600,00	600,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**36.037,54**	**34.300,00**	**45.480,26**	**-11.180,26**
110	- Personalaufwendungen	-90.215,25	-93.538,00	-93.475,19	-62,81
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.022,38	-8.385,00	-7.448,53	-936,47
140	- planmäßige Abschreibung	-166,00	-168,00	-168,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.883,59	-10.600,00	-7.781,75	-2.818,25
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-101.287,22**	**-112.691,00**	**-108.873,47**	**-3.817,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-65.249,68**	**-78.391,00**	**-63.393,21**	**-14.997,79**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-65.249,68**	**-78.391,00**	**-63.393,21**	**-14.997,79**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-65.249,68**	**-78.391,00**	**-63.393,21**	**-14.997,79**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-65.249,68**	**-78.391,00**	**-63.393,21**	**-14.997,79**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112125 wird mit -63.393,21 Euro um -14.997,79 Euro unterschritten. Die Erträge aus Erstattungen des „Deutsche Post Inhouse-Service“ fielen um 11.177,50 Euro (Zeile 50) höher aus als geplant. Minderaufwendungen entstanden u.a. beim Porto und Versand in Höhe von 3.985,84 € (in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112135 - Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-125.898,76	-143.304,00	-140.722,92	-2.581,08
140	- planmäßige Abschreibung	-188,99	-5,00	-4,63	-0,37
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.208,44	-22.800,00	-23.139,89	339,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-149.296,19**	**-166.109,00**	**-163.867,44**	**-2.241,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-149.296,19**	**-166.109,00**	**-163.867,44**	**-2.241,56**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-149.296,19**	**-166.109,00**	**-163.867,44**	**-2.241,56**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-149.296,19**	**-166.109,00**	**-163.867,44**	**-2.241,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-149.296,19**	**-166.109,00**	**-163.867,44**	**-2.241,56**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112135 wird mit -163.867,44 Euro um -2.241,56 Euro unterschritten. Die Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere durch geringere Personalaufwendungen in Höhe von -2.581,08 Euro (Zeile 110). Entgegen stehen höhere Aufwendungen bei der Telefon- und Datenübertragung in Höhe von 339,89 Euro (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112145 - Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-30.821,85	-41.988,00	-41.948,41	-39,59
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.321,78	-7.524,00	-8.183,54	659,54
140	- planmäßige Abschreibung	-128,00	-511,00	-511,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.791,37	-500,00	1.064,05	-1.564,05
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.480,26**	**-50.523,00**	**-49.578,90**	**-944,10**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112145 - Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-35.480,26**	**-50.523,00**	**-49.578,90**	**-944,10**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-35.480,26**	**-50.523,00**	**-49.578,90**	**-944,10**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-35.480,26**	**-50.523,00**	**-49.578,90**	**-944,10**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-35.480,26**	**-50.523,00**	**-49.578,90**	**-944,10**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112145 wird mit -49.578,90 Euro geringfügig um -944,10 Euro unterschritten. Für das Kopierpapier sind positive Aufwendungen i.H.v. 1.064,05 Euro (Zeile 160) entstanden. Die Druckerei schafft Kopierpapier für alle Fachbrereiche an. Da die interne Verrechnung mit den jeweiligen Fachbereichen und auch die Beschaffungen nicht auf das Kalenderjahr begrenzt sind, kann es hier zu positiven Aufwendungen kommen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112155 - Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35,00	-35,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	342,60	-342,60
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**377,60**	**-377,60**
110	- Personalaufwendungen	-56.688,00	-58.093,00	-58.313,02	220,02
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.431,71	-40.400,00	-46.502,10	6.102,10
140	- planmäßige Abschreibung	-58.597,00	-59.772,00	-69.600,00	9.828,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.092,75	-28.977,00	-32.250,70	3.273,70
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-181.809,46**	**-187.242,00**	**-206.665,82**	**19.423,82**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-181.809,46**	**-187.242,00**	**-206.288,22**	**19.046,22**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-181.809,46**	**-187.242,00**	**-206.288,22**	**19.046,22**
230	+ außerordentliche Erträge	2.660,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4,00	0,00	0,00	0,00
250	**= ao Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.656,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112155 - Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-179.153,46**	**-187.242,00**	**-206.288,22**	**19.046,22**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-179.153,46**	**-187.242,00**	**-206.288,22**	**19.046,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112155 wird mit -206.288,22 Euro um 19.046,22 Euro überschritten. Für den gesamten Fahrzeugunterhalt (Kraftstoffe, Öl, Kundendienst, Kleinreparaturen, Versicherung usw.) ergeben Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 9.375,80 Euro (Zeile 130 und Zeile 160). Hinzu kommen höhere bilanzielle Abschreibungen (+9.828,00 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112165 - Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.417,00	-1.417,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.272,56	1.520,00	920,50	599,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	686.475,69	1.771.285,00	1.077.660,04	693.624,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.834,36	0,00	825.986,39	-825.986,39
100	**= Ordentliche Erträge**	**731.582,61**	**1.772.805,00**	**1.905.983,93**	**-133.178,93**
110	- Personalaufwendungen	-3.257.500,55	-2.903.312,00	-3.467.003,58	563.691,58
120	- Versorgungsaufwendungen	-332.281,76	-108.380,00	-7.917,96	-100.462,04
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-166.885,15	-389.100,00	-229.456,96	-159.643,04
140	- planmäßige Abschreibung	-1.838,00	-1.802,00	-1.786,82	-15,18
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-345.553,76	-398.156,00	-443.673,56	45.517,56
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.104.059,22**	**-3.800.750,00**	**-4.149.838,88**	**349.088,88**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.372.476,61**	**-2.027.945,00**	**-2.243.854,95**	**215.909,95**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.372.476,61**	**-2.027.945,00**	**-2.243.854,95**	**215.909,95**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-984,00	0,00	-437,83	437,83
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-984,00**	**0,00**	**-437,83**	**437,83**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.373.460,61**	**-2.027.945,00**	**-2.244.292,78**	**216.347,78**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.373.460,61**	**-2.027.945,00**	**-2.244.292,78**	**216.347,78**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112165 wird mit -2.244.292,78 Euro um 216.347,78 Euro überschritten.

Die Erstattungen des Freistaats Bayern für die Hausverwalter Asyl fallen um 694.506,50 Euro (in Zeile 060 enthalten) geringer aus als veranschlagt. Die Anzahl der durch den Freistaat geförderten Hausverwalterstellen ist abhängig von der Anzahl der Asylbewerber. Da zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung von deutlich mehr Asylberwerbern im Jahr 2016 ausgegangen wurde, lag der Plan bei 1.650.000,00 Euro.

Die Versorgungsaufwendungen fallen mit 7.917,96 Euro um 100.462,04 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 108.380,00 Euro). Im Jahr 2016 hat es hier keine Zuführung von nicht zahlungswirksamen Versorgungsrückstellungen gegeben (in Zeile 120 enthalten, Plan 100.000,00 Euro), sondern eine Auflösungen von nicht zahlungswirksamen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von insgesamt 734.036,00 Euro (in Zeile 070 enthalten).

Bei den Personalrückstellungen ergeben sich Mehraufwendungen i.H.v. 1.018.180,00 Euro (in Zeile 110 enthalten). Die Pensionsrückstellungen (+1.015.740,00 Euro), die Beihilferückstellungen (+148.264,00 Euro) und die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (+39.007,00 Euro) fallen höher aus. Entgegen stehen die Rückstellungen und für Überstunden (-84.831,00 Euro). Bei den Altersteilzeit-Rückstellungen (Plan Aufwand: 100.000,00 Euro) hat sich eine nicht zahlungswirksame Auflösung in Höhe von 86.740,00 Euro ergeben (in Zeile 070 enthalten).

Bei den rein zahlungswirksamen Personalaufwendungen (ohne Personalrückstellungen) ergeben sich Minderaufwendungen von 454.488,42 Euro. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich u. a. bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen, Umschulungen (-17.545,05 Euro), den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-143.316,07 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und den Personalnebenaufwendungen (-16.565,77 Euro, in Zeile 160 enthalten), denen allerdings auch Mehraufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (+10.040,93 Euro in Zeile 130 enthalten), für die Übernahme von Beamten anderer Behörden (+46.978,43 Euro) und für Stellenausschreibungen (+13.103,39 Euro) gegenüberstehen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112175 - Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493,88	0,00	4.226,34	-4.226,34
100	**= Ordentliche Erträge**	**493,88**	**0,00**	**4.226,34**	**-4.226,34**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.209,80	-3.000,00	-521,70	-2.478,30
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.949,31	-18.575,00	-15.298,71	-3.276,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.159,11**	**-21.575,00**	**-15.820,41**	**-5.754,59**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-17.665,23**	**-21.575,00**	**-11.594,07**	**-9.980,93**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-17.665,23**	**-21.575,00**	**-11.594,07**	**-9.980,93**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-17.665,23**	**-21.575,00**	**-11.594,07**	**-9.980,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-17.665,23**	**-21.575,00**	**-11.594,07**	**-9.980,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112175 wird mit -11.594,07 Euro um -9.980,93 Euro

unterschritten. Der Verwaltungskostenbeitrag des Abfallwirtschaftsbetrieb i.H.v. 3.704,64 Euro war nicht eingeplant (in Zeile 060 enthalten). Für Aus- und Fortbildung waren 3.000,00 Euro eingplant, die nicht benötigt wurden. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.b. Nachrufe, Reisekosten, Büromaterial) sind einige geringfügige Minderaufwendungen entstanden (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112185 - Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.217,47	20.869,00	20.868,80	0,20
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.217,47**	**20.869,00**	**20.868,80**	**0,20**
110	- Personalaufwendungen	-250.583,57	-259.546,00	-260.237,35	691,35
120	- Versorgungsaufwendungen	-17.976,02	-19.130,00	-12.911,83	-6.218,17
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-415,57	-1.000,00	-248,50	-751,50
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.266,73	-23.100,00	-11.967,17	-11.132,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-294.241,89**	**-302.776,00**	**-285.364,85**	**-17.411,15**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-285.024,42**	**-281.907,00**	**-264.496,05**	**-17.410,95**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-285.024,42**	**-281.907,00**	**-264.496,05**	**-17.410,95**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-285.024,42**	**-281.907,00**	**-264.496,05**	**-17.410,95**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-285.024,42**	**-281.907,00**	**-264.496,05**	**-17.410,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112185 wird mit -264.496,05 Euro um -17.410,95 Euro unterschritten. Minderaufwendungen von 5.526,82 Euro fielen bei den gesunkenen Personal- und Versorgungsaufwendungen an (Zeile 110 und Zeile 120). Minderaufwendungen sind auch bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstanden (Ehrenamtliche Tätigkeit des Rechnungsprüfungsausschusses -10.040,55 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 113

Teilergebnisrechnung 113 - Finanzmanagement					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.271,36	92.080,00	89.721,78	2.358,22
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	82,83	0,00	134,86	-134,86
100	**= Ordentliche Erträge**	**128.354,19**	**92.080,00**	**89.856,64**	**2.223,36**
110	- Personalaufwendungen	-707.542,72	-778.537,00	-761.410,78	-17.126,22
120	- Versorgungsaufwendungen	-12.836,76	-12.837,00	-11.930,16	-906,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.046,10	-1.400,00	-1.808,87	408,87
140	- planmäßige Abschreibung	-32.726,64	-40.171,00	-40.171,26	0,26
150	- Transferaufwendungen	-15.256,00	-15.256,00	-15.256,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-182.998,09	-185.137,00	-181.834,81	-3.302,19
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-953.406,31**	**-1.033.338,00**	**-1.012.411,88**	**-20.926,12**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-825.052,12**	**-941.258,00**	**-922.555,24**	**-18.702,76**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-825.052,12**	**-941.258,00**	**-922.555,24**	**-18.702,76**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-825.052,12**	**-941.258,00**	**-922.555,24**	**-18.702,76**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-825.052,12**	**-941.258,00**	**-922.555,24**	**-18.702,76**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 113 wird mit -922.555,24 Euro um -18.702,76 Euro unterschritten. Diese Abweichung ergibt sich fast ausschließlich bei den Personalaufwendungen, die mit 761.410,78 Euro um 17.126,22 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 113 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113105 - Finanzmanagement					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.189,12	37.998,00	38.206,15	-208,15
100	**= Ordentliche Erträge**	**74.189,12**	**37.998,00**	**38.206,15**	**-208,15**
110	- Personalaufwendungen	-384.969,98	-450.017,00	-432.292,89	-17.724,11
120	- Versorgungsaufwendungen	-12.836,76	-12.837,00	-11.930,16	-906,84

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113105 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-840,60	-500,00	-267,20	-232,80
140	- planmäßige Abschreibung	-32.500,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-15.256,00	-15.256,00	-15.256,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-40.608,22	-43.019,00	-39.595,96	-3.423,04
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-487.011,56**	**-561.629,00**	**-539.342,21**	**-22.286,79**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-412.822,44**	**-523.631,00**	**-501.136,06**	**-22.494,94**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-412.822,44**	**-523.631,00**	**-501.136,06**	**-22.494,94**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-412.822,44**	**-523.631,00**	**-501.136,06**	**-22.494,94**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-412.822,44**	**-523.631,00**	**-501.136,06**	**-22.494,94**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113105 wird mit -501.136,06 Euro um -22.494,94 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Personalaufwendungen, die um 17.724,11 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Bei den sonstigen Geschäftssaufwendungen ergeben Minderaufwendungen in Höhe von 1.858,40 Euro, bei den Aufwendungen für Büromaterial in Höhe von 1.039,82 Euro (beides in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113125 - Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.082,24	54.082,00	51.515,63	2.566,37
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	82,83	0,00	134,86	-134,86
100	**= Ordentliche Erträge**	**54.165,07**	**54.082,00**	**51.650,49**	**2.431,51**
110	- Personalaufwendungen	-322.572,74	-328.520,00	-329.117,89	597,89
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.205,50	-900,00	-1.541,67	641,67
140	- planmäßige Abschreibung	-226,64	-171,00	-171,26	0,26
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.389,87	-142.118,00	-142.238,85	120,85
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-466.394,75**	**-471.709,00**	**-473.069,67**	**1.360,67**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-412.229,68**	**-417.627,00**	**-421.419,18**	**3.792,18**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113125 - Kasse					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-412.229,68**	**-417.627,00**	**-421.419,18**	**3.792,18**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-412.229,68**	**-417.627,00**	**-421.419,18**	**3.792,18**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-412.229,68**	**-417.627,00**	**-421.419,18**	**3.792,18**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113125 wird mit -421.419,18 Euro im Saldo um 3.792,18 Euro unterschritten. Dieser Saldo ergibt sich hauptsächlich aus geringeren Erstattungen durch die Kreisspitalstiftung und den AWB für deren Anteil an der Kassenversicherung (-2.566,37 Euro, Zeile 060).

Teilergebnisrechnung 114

Teilergebnisrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.494,54	84.000,00	87.717,54	-3.717,54
100	**= Ordentliche Erträge**	**94.494,54**	**84.000,00**	**87.717,54**	**-3.717,54**
110	- Personalaufwendungen	-551.930,65	-580.501,00	-588.436,11	7.935,11
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-537.653,57	-711.000,00	-612.453,96	-98.546,04
140	- planmäßige Abschreibung	-198.488,13	-181.372,00	-207.706,79	26.334,79
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.593,84	-82.005,00	-72.030,04	-9.974,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.360.666,19**	**-1.554.878,00**	**-1.480.626,90**	**-74.251,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.266.171,65**	**-1.470.878,00**	**-1.392.909,36**	**-77.968,64**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.266.171,65**	**-1.470.878,00**	**-1.392.909,36**	**-77.968,64**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-51,00	0,00	-82,00	82,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-51,00**	**0,00**	**-82,00**	**82,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.266.222,65**	**-1.470.878,00**	**-1.392.991,36**	**-77.886,64**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	28.732,18	20.500,00	33.802,18	-13.302,18
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-28.732,18	-20.500,00	-33.802,18	13.302,18
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.266.222,65**	**-1.470.878,00**	**-1.392.991,36**	**-77.886,64**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 114 wird mit -1.392.991,36 Euro um -77.886,64 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Schulungskosten, Softwarepflege, Wartungsverträge, Kauf Kleinmaterial usw., Zeile 130) in Höhe von 98.546,04 Euro und an den geringern Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung (-9.193,42 Euro, in Zeile 160 enthalten). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei der Abschreibung der EDV-Ausstattung und der DV-Software (+26.334,79 Euro, Zeile 140) und für das Personal (+7.935,11 Euro, Zeile 110). Die Erstattungen für das Landkreisbehördennetz fallen zudem um 3.717,54 Euro (Zeile 060) höher aus als veranschlagt.

Die überschüssigen Mittel können zur Gesamtdeckung in anderen Teilergebnisrechnungen genutzt werden.

In der Teilergebnisrechnung 114 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114105 - Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-551.930,65	-580.501,00	-588.436,11	7.935,11
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-448.501,12	-612.000,00	-532.456,82	-79.543,18
140	- planmäßige Abschreibung	-197.764,13	-180.649,00	-206.983,86	26.334,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.101,12	-6.005,00	-5.545,08	-459,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.204.297,02**	**-1.379.155,00**	**-1.333.421,87**	**-45.733,13**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.204.297,02**	**-1.379.155,00**	**-1.333.421,87**	**-45.733,13**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.204.297,02**	**-1.379.155,00**	**-1.333.421,87**	**-45.733,13**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-51,00	0,00	-82,00	82,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-51,00**	**0,00**	**-82,00**	**82,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.204.348,02**	**-1.379.155,00**	**-1.333.503,87**	**-45.651,13**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	23.160,00	16.000,00	28.230,00	-12.230,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-5.572,18	-4.500,00	-5.572,18	1.072,18
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.186.760,20**	**-1.367.655,00**	**-1.310.846,05**	**-56.808,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114105 wird mit -1.310.846,05 Euro um -56.808,95 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Schulungskosten, Softwarepflege, Wartungsverträge, Kauf Kleinmaterial usw., Zeile 130) in Höhe von 79.543,18 Euro. Entgegen stehen Mehraufwendungen bei der Abschreibung der EDV-Ausstattung und der DV-Software (+26.334,79 Euro, Zeile 140) und für das Personal (+7.935,11 Euro, Zeile 110).
Die nicht zahlungswirksamen Erträge aus innerer Verrechnung mit der Kostenstelle 114115 – Landkreisbehördennetz fallen um 12.230,00 Euro (Zeile 270) höher aus als veranschlagt. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung fallen um 1.072,18 Euro (Zeile 280) höher aus. Bei der Kostenstelle 114115 fallen die entprechenden Mehrerträge und Mehraufwendungen an.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.494,54	84.000,00	87.717,54	-3.717,54
100	**= Ordentliche Erträge**	**94.494,54**	**84.000,00**	**87.717,54**	**-3.717,54**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.152,45	-99.000,00	-79.997,14	-19.002,86
140	- planmäßige Abschreibung	-724,00	-723,00	-722,93	-0,07
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.492,72	-76.000,00	-66.484,96	-9.515,04
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-156.369,17**	**-175.723,00**	**-147.205,03**	**-28.517,97**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-61.874,63**	**-91.723,00**	**-59.487,49**	**-32.235,51**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-61.874,63**	**-91.723,00**	**-59.487,49**	**-32.235,51**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-61.874,63**	**-91.723,00**	**-59.487,49**	**-32.235,51**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	5.572,18	4.500,00	5.572,18	-1.072,18
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-23.160,00	-16.000,00	-28.230,00	12.230,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-79.462,45**	**-103.223,00**	**-82.145,31**	**-21.077,69**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114115 wird mit -82.145,31 Euro um -21.077,69 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (z.B. Schulungskosten, Softwarepflege, Wartungsverträge, Kauf Kleinmaterial usw., Zeile 130) in Höhe von 19.002,86 Euro und an den geringern Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung (-9.515,04 Euro, in Zeile 160 enthalten). Die Erstattungen der kreisangehörigen Gemeinden für das Landkreisbehördennetz fallen zudem um 3.717,54 Euro (Zeile 060) höher aus als veranschlagt. Die nicht zahlungswirksamen Erträge aus innerer Verrechnung mit der Kostenstelle 114105 – Information und Kommunikation fallen um 1.072,18 Euro (Zeile 270) höher aus als veranschlagt. Die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung fallen um 12.230,00 Euro (Zeile 280) höher aus. Bei der Kostenstelle 114105 fallen die entprechenden Mehrerträge und Mehraufwendungen an.

Teilergebnisrechnung 115

Teilergebnisrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	84.189,39	85.000,00	92.714,42	-7.714,42
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	405.361,69	418.438,00	403.489,88	14.948,12
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.917,05	84.220,00	84.189,84	30,16
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.590,29	45.167,00	48.171,00	-3.004,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	114.918,00	114.918,00	114.918,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**727.976,42**	**747.743,00**	**743.483,14**	**4.259,86**
110	- Personalaufwendungen	-1.476.509,89	-1.659.163,00	-1.677.352,85	18.189,85
120	- Versorgungsaufwendungen	-25.362,48	-27.342,00	-23.198,40	-4.143,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.237.580,76	-1.450.917,00	-1.221.745,21	-229.171,79
140	- planmäßige Abschreibung	-438.648,96	-415.224,00	-416.063,53	839,53
150	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.312,44	-36.720,00	-41.629,65	4.909,65
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.216.914,53**	**-3.589.866,00**	**-3.380.489,64**	**-209.376,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.488.938,11**	**-2.842.123,00**	**-2.637.006,50**	**-205.116,50**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.488.938,11**	**-2.842.123,00**	**-2.637.006,50**	**-205.116,50**
230	+ außerordentliche Erträge	3.020,00	0,00	770,00	-770,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-430,19	0,00	-109,00	109,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.589,81**	**0,00**	**661,00**	**-661,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.486.348,30**	**-2.842.123,00**	**-2.636.345,50**	**-205.777,50**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	3.064,36	74.460,00	3.079,62	71.380,38
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.483.283,94**	**-2.767.663,00**	**-2.633.265,88**	**-134.397,12**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 115 wird mit -2.633.265,88 Euro um -134.397,12 Euro unterschritten. Diese Budgetunterschreitung kommt u.a. wegen den veranschlagten, aber nur teilweise gebuchten Erträgen aus inneren Verrechnungen (-71.380,38 Euro, nicht zahlungswirksam; vgl. Zeile 270) zustande. Daraus folgt zugleich, dass bei anderen Teilergebnisrechnungen bzw. Kostenstellen entsprechende Minderaufwendungen aus inneren Verrechnungen vorhanden sind.

Bereinigt ergibt sich bei der Teilergebnisrechnung 115 eine Unterschreitung des Budgets in Höhe von 205.777,50 Euro (Zeile 260). Einerseits ergeben sich im Saldo insgesamt Mindererträge (Mieten, Betriebskosten, Versicherungsleistung etc.) in Höhe von 4.259,86 Euro. Anderseits ergeben sich Minderaufwendungen von 209.376,36 Euro (Aufwendungen für den baulichen Unterhalt -112.273,87, Aufwendungen für Gas -19.586,58 Euro, Aufwendungen für Öl -17.508,22 Euro, sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen -10.588,47 Euro, für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro -59.116,88 Euro und für Dienstleistungen -30.000,00 Euro; in Zeile 130 enthalten). Diese

unterplanmäßigen Mittel können Budgetunterschreitungen an anderen Stellen kompensieren.

In der Teilergebnisrechnung 115 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113115 - Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.216,52	7.902,00	7.901,88	0,12
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.216,52**	**7.902,00**	**7.901,88**	**0,12**
110	- Personalaufwendungen	-356.353,68	-490.159,00	-529.714,96	39.555,96
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.418,08	-51.100,00	-14.707,36	-36.392,64
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.895,48	-2.230,00	-5.171,74	2.941,74
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-395.667,24**	**-543.489,00**	**-549.594,06**	**6.105,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-390.450,72**	**-535.587,00**	**-541.692,18**	**6.105,18**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-390.450,72**	**-535.587,00**	**-541.692,18**	**6.105,18**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-390.450,72**	**-535.587,00**	**-541.692,18**	**6.105,18**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-390.450,72**	**-535.587,00**	**-541.692,18**	**6.105,18**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 113115 wird mit -541.692,18 Euro um 6.105,18 Euro überschritten. Die ordentlichen Aufwendungen sind mit 549.594,06 Euro höher als veranschlagt. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den überschrittenen Personalaufwendungen (+39.555,96 Euro, Zeile 110), die durch die Minderaufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-6.941,55 Euro) und bei sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-30.000,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.475,53	61.093,00	61.062,96	30,04
100	**= Ordentliche Erträge**	**45.475,53**	**61.093,00**	**61.062,96**	**30,04**
110	- Personalaufwendungen	-758.450,77	-784.132,00	-763.500,76	-20.631,24
120	- Versorgungsaufwendungen	-25.362,48	-27.342,00	-23.198,40	-4.143,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.012,37	-2.500,00	-7.736,66	5.236,66
140	- planmäßige Abschreibung	-1.218,00	-811,00	-811,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.199,93	-12.650,00	-12.980,24	330,24
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-801.243,55**	**-827.435,00**	**-808.227,06**	**-19.207,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-755.768,02**	**-766.342,00**	**-747.164,10**	**-19.177,90**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-755.768,02**	**-766.342,00**	**-747.164,10**	**-19.177,90**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-755.768,02**	**-766.342,00**	**-747.164,10**	**-19.177,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-755.768,02**	**-766.342,00**	**-747.164,10**	**-19.177,90**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115105 wird mit -747.164,10 Euro um 19.177,90 Euro unterschritten. Dies ist größtenteils den höher veranschlagten Personal- und Versorgungsaufwendungen (-24.774,84 Euro, Zeile 110 und 120) und den höher veranschlagten Kosten für Aus- und Fortbildung (-2.263,58 Euro) geschuldet Entgegen stehen Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt (+7.394,58 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115205 - Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.353,92	5.830,00	5.684,66	145,34
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.513,98	914,00	1.301,00	-387,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	88.318,00	88.318,00	88.318,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**105.185,90**	**95.062,00**	**95.303,66**	**-241,66**
110	- Personalaufwendungen	-254.566,30	-266.432,00	-264.764,77	-1.667,23
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-687.550,34	-790.957,00	-572.891,26	-218.065,74
140	- planmäßige Abschreibung	-304.797,42	-303.073,00	-303.627,60	554,60
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.484,43	-9.837,00	-11.442,50	1.605,50
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.257.398,49**	**-1.370.299,00**	**-1.152.726,13**	**-217.572,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.152.212,59**	**-1.275.237,00**	**-1.057.422,47**	**-217.814,53**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.152.212,59**	**-1.275.237,00**	**-1.057.422,47**	**-217.814,53**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-227,41	0,00	-109,00	109,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115205 - Landratsamt Hauptdienststelle					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-227,41**	**0,00**	**-109,00**	**109,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.152.440,00**	**-1.275.237,00**	**-1.057.531,47**	**-217.705,53**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.152.440,00**	**-1.275.237,00**	**-1.057.531,47**	**-217.705,53**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115205 wird mit -1.057.531,47 Euro um -217.705,53 Euro unterschritten. Minderaufwendungen sind v.a. beim baulichen Unterhalt (-136.227,83 Euro), für Gas (-16.746,58 Euro) und für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-64.486,23 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115215 - Landratsamt Außenstelle Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.891,72	67.342,00	68.904,17	-1.562,17
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	737,80	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**67.629,52**	**67.342,00**	**68.904,17**	**-1.562,17**
110	- Personalaufwendungen	-11.658,30	-11.928,00	-11.929,41	1,41
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.937,77	-79.181,00	-60.524,07	-18.656,93
140	- planmäßige Abschreibung	-6.623,54	-5.852,00	-5.959,76	107,76
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-837,22	-871,00	-917,77	46,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-102.056,83**	**-97.832,00**	**-79.331,01**	**-18.500,99**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-34.427,31**	**-30.490,00**	**-10.426,84**	**-20.063,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-34.427,31**	**-30.490,00**	**-10.426,84**	**-20.063,16**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-34.427,31**	**-30.490,00**	**-10.426,84**	**-20.063,16**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	71.260,00	0,00	71.260,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-34.427,31**	**40.770,00**	**-10.426,84**	**51.196,84**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115215 wird mit -10.426,84 Euro um 51.196,84 Euro überschritten. Dies ist den veranschlagten, aber nicht gebuchten Erträgen aus inneren Verrechnungen in Höhe von 71.060,00 Euro geschuldet (nicht zahlungswirksam, vgl. Zeile 270 und Erläuterungen oben). Bereinigt um die inneren Verrechnungen wird das Budget mit -10.426,84 Euro um -20.063,16 Euro unterschritten (vgl. Zeile 260). Dies ergibt sich insbesondere durch Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt (-15.013,71 Euro) für Öl (-7.340,89 Euro). Beim Unterhalt für das Grundstück (+3.498,75 Euro)

und für die Außenanlagen (+4.919,46 Euro, alles in Zeile 130 enthalten), sind Mehraufwendungen entstanden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115225 - Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	173,00	173,00	173,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.373,00**	**1.373,00**	**1.373,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.375,55	-142.468,00	-155.075,70	12.607,70
140	- planmäßige Abschreibung	-439,00	-439,00	-516,00	77,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-530,42	-533,00	-527,54	-5,46
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-136.344,97**	**-143.440,00**	**-156.119,24**	**12.679,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-134.971,97**	**-142.067,00**	**-154.746,24**	**12.679,24**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-134.971,97**	**-142.067,00**	**-154.746,24**	**12.679,24**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-134.972,97**	**-142.067,00**	**-154.746,24**	**12.679,24**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-134.972,97**	**-142.067,00**	**-154.746,24**	**12.679,24**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115225 wird mit -154.746,24 Euro um 12.679,24 Euro überschritten. Dies liegt vor allem an den höheren Aufwendungen für den baulichen Unterhalt des Dienstgebäudes St. Michael (+10.500,98 Euro) und für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+5.698,70 Euro). Entgegen stehen Minderaufwendungen für die Bewirtschaftung (-3.884,61 Euro, allles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115235 - Landratsamt Außenstelle Albrecht-Berblinger-Str. 6, NU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.146,70	-135.554,00	-130.936,39	-4.617,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.936,39**	**-4.617,61**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115235 - Landratsamt Außenstelle Albrecht-Berblinger-Str. 6, NU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.936,39**	**-4.617,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.936,39**	**-4.617,61**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.936,39**	**-4.617,61**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.936,39**	**-4.617,61**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115235 wird mit -130.936,39 Euro um -4.617,61 Euro unterschritten. Dies liegt an den geringern Aufwendungen für Strom (-4.616,65 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115305 - Wohnanlage Mitterfeldstr. 9 und 11, Altenstadt (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.723,80	93.828,00	85.821,10	8.006,90
075	+ Auflösung von Sonderposten	8.151,00	8.151,00	8.151,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**93.874,80**	**101.979,00**	**93.972,10**	**8.006,90**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.531,63	-39.855,00	-53.451,51	13.596,51
140	- planmäßige Abschreibung	-23.398,00	-23.398,00	-23.398,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.058,35	-2.083,00	-2.070,74	-12,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-54.987,98**	**-65.336,00**	**-78.920,25**	**13.584,25**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**38.886,82**	**36.643,00**	**15.051,85**	**21.591,15**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**38.886,82**	**36.643,00**	**15.051,85**	**21.591,15**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-201,78	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-201,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**38.685,04**	**36.643,00**	**15.051,85**	**21.591,15**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**38.685,04**	**36.643,00**	**15.051,85**	**21.591,15**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115305 fällt mit 15.051,85 Euro um 21.591,15 Euro schlechter aus als geplant. Insbesondere sind die Aufwendungen für den Bauunterhalt um 9.662,31 Euro höher als veranschlagt, die Aufwendungen für Öl ligen um 1.889,76 Euro höher als veranschlagt (beides in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen Mindererträge aus den Vermietungen (-9.364,20 Euro, in Zeile 050 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115315 - Wohnanlage Keltenweg 12 und 14, Elchingen (10 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.845,79	79.100,00	68.965,27	10.134,73
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.198,00	7.198,00	7.198,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**84.043,79**	**86.298,00**	**76.163,27**	**10.134,73**
110	- Personalaufwendungen	-1.179,91	0,00	-1.215,02	1.215,02
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.399,78	-30.538,00	-57.776,29	27.238,29
140	- planmäßige Abschreibung	-19.252,00	-19.251,00	-19.312,17	61,17
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.565,40	-1.568,00	-1.907,07	339,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-85.397,09**	**-51.357,00**	**-80.210,55**	**28.853,55**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.353,30**	**34.941,00**	**-4.047,28**	**38.988,28**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.353,30**	**34.941,00**	**-4.047,28**	**38.988,28**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.353,30**	**34.941,00**	**-4.047,28**	**38.988,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.353,30**	**34.941,00**	**-4.047,28**	**38.988,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115315 fällt mit -4.047,28 Euro um 38.988,28 Euro schlechter aus als geplant. Verantwortlich hierfür sind v.a. Mindererträge aus den Mieten (-2.933,29 Euro) und den Betriebskosten (-7.201,44 Euro, beides in Zeile 050 enthalten) sowie Mehraufwendungen für den Unterhalt der Wohnanlage (+33.960,32 Euro) und Minderaufwendungen für Öl (-3.817,51 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115325 - Wohn- und Geschäftshaus Krankenhausstr. 5, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.277,56	15.517,00	14.745,54	771,46
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.277,56**	**15.517,00**	**14.745,54**	**771,46**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.300,11	-8.070,00	-9.109,97	1.039,97

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115325 - Wohn- und Geschäftshaus Krankenhausstr. 5, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-457,30	-464,00	-460,46	-3,54
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.757,41**	**-8.534,00**	**-9.570,43**	**1.036,43**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.520,15**	**6.983,00**	**5.175,11**	**1.807,89**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**8.520,15**	**6.983,00**	**5.175,11**	**1.807,89**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**8.520,15**	**6.983,00**	**5.175,11**	**1.807,89**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**8.520,15**	**6.983,00**	**5.175,11**	**1.807,89**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115325 fällt mit 5.175,11 Euro um 1.807,89 Euro schlechter aus als veranschlagt. Dies ergibt sich u.a. aus nicht veranschlagte Aufwendungen in Höhe von 4.438,40 Euro und Minderaufwendungen für Öl (-3.122,28 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115335 - Wohn- und Geschäftshaus Augsburger Str. 51, Neu-Ul

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38,78	0,00	38,64	-38,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**38,78**	**0,00**	**38,64**	**-38,64**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**38,78**	**0,00**	**38,64**	**-38,64**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**38,78**	**0,00**	**38,64**	**-38,64**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**38,78**	**0,00**	**38,64**	**-38,64**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**38,78**	**0,00**	**38,64**	**-38,64**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115335 weicht mit 38,64 Euro um -38,64 Euro ab. Auf dieser Kostenstelle werden eigentlich nur Kosten gebucht, die komplett von der Mück-Stiftung übernommen werden. Auf Grund einer unterbliebenen internen Umbuchung, verbleiben im Jahr 2016 jedoch 38,64 Euro auf der Kostenstelle.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115345 - Wohnhaus Molkereiweg 43, Pfaffenhofen (6 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.966,09	44.362,00	46.134,24	-1.772,24
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.415,07	-6.415,07
075	+ Auflösung von Sonderposten	4.003,00	4.004,00	4.004,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**44.969,09**	**48.366,00**	**56.553,31**	**-8.187,31**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.676,79	-14.620,00	-20.845,11	6.225,11
140	- planmäßige Abschreibung	-12.819,00	-12.819,00	-12.819,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.247,43	-1.267,00	-1.253,89	-13,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-26.743,22**	**-28.706,00**	**-34.918,00**	**6.212,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**18.225,87**	**19.660,00**	**21.635,31**	**-1.975,31**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**18.225,87**	**19.660,00**	**21.635,31**	**-1.975,31**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**18.225,87**	**19.660,00**	**21.635,31**	**-1.975,31**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**18.225,87**	**19.660,00**	**21.635,31**	**-1.975,31**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115345 fällt mit 21.635,31 Euro um -1.975,31 Euro besser aus als veranschlagt. Insbesondere ergeben sich Mehrerträge aus Versicherungsleistungen (+6.415,07 Euro, Zeile 070) und aus den Mieten (+2.660,55 Euro). Mindererträge ergeben sich bei den Betriebskosten (-1.488,31 Euro, beides in Zeile 050 enthalten). Mehraufwendungen haben sich bei den Aufwendungen für den baulichen Unterhalt (-10.550,04 Euro) ergeben. Minderaufwendungen beim Gas (-2.840,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115365 - Wohnanlage Hagenthaler Str. 38 und 40, Weißenhorn (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.135,51	40.100,00	40.032,16	67,84
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.230,18	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**41.365,69**	**40.100,00**	**40.032,16**	**67,84**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.074,49	-18.430,00	-8.640,14	-9.789,86
140	- planmäßige Abschreibung	-50,00	-50,00	-50,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-991,55	-996,00	-997,40	1,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.116,04**	**-19.476,00**	**-9.687,54**	**-9.788,46**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115365 - Wohnanlage Hagenthaler Str. 38 und 40, Weißenhorn (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**26.249,65**	**20.624,00**	**30.344,62**	**-9.720,62**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**26.249,65**	**20.624,00**	**30.344,62**	**-9.720,62**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**26.249,65**	**20.624,00**	**30.344,62**	**-9.720,62**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	3.064,36	3.200,00	3.079,62	120,38
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**29.314,01**	**23.824,00**	**33.424,24**	**-9.600,24**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115365 fällt mit 33.424,24 Euro um -9.600,24 Euro besser aus als veranschlagt. Dies liegt insbesondere an den Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt der Wohnanlage (-8.778,85 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115405 - Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.329,12	64.472,00	65.313,66	-841,66
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.248,00	7.247,00	7.247,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**73.577,12**	**71.719,00**	**72.560,66**	**-841,66**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.306,96	-47.722,00	-30.540,04	-17.181,96
140	- planmäßige Abschreibung	-39.616,00	-19.968,00	-19.968,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-792,11	-800,00	-800,66	0,66
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-82.715,07**	**-68.490,00**	**-51.308,70**	**-17.181,30**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-9.137,95**	**3.229,00**	**21.251,96**	**-18.022,96**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-9.137,95**	**3.229,00**	**21.251,96**	**-18.022,96**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-9.137,95**	**3.229,00**	**21.251,96**	**-18.022,96**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-9.137,95**	**3.229,00**	**21.251,96**	**-18.022,96**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115405 fällt mit 21.251,96 Euro um -18.022,96 Euro besser aus als veranschlagt. Diese Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus Minderaufwendungen beim

baulichen Unterhalt des Schullandheims (-10.539,98 Euro), beim Strom (-1.759,65 Euro) und beim Öl (-4.744,78 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115505 - Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	84.189,39	85.000,00	92.714,42	-7.714,42
100	**= Ordentliche Erträge**	**84.189,39**	**85.000,00**	**92.714,42**	**-7.714,42**
110	- Personalaufwendungen	-78.362,79	-90.295,00	-90.304,46	9,46
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.025,81	-4.500,00	-1.685,09	-2.814,91
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-720,78	-730,00	-724,87	-5,13
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-81.109,38**	**-95.525,00**	**-92.714,42**	**-2.810,58**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**3.080,01**	**-10.525,00**	**0,00**	**-10.525,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**3.080,01**	**-10.525,00**	**0,00**	**-10.525,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**3.080,01**	**-10.525,00**	**0,00**	**-10.525,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**3.080,01**	**-10.525,00**	**0,00**	**-10.525,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115505 wird mit 0,00 Euro um -10.525,00 Euro unterschritten. Aus der Verrechnung mit der Kostenstelle 115625 – Kreismustergarten und mit der Kostenstelle 552105 – Naturschutz und Landschaftsplanung sind Mehrerträge in Höhe von 7.714,42 Euro (Zeile 040) angefallen. Der Gebäudeunterhalt ist 2016 komplett ausgeblieben (-2.500 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115515 - Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	208,24	208,00	208,24	-0,24
100	**= Ordentliche Erträge**	**208,24**	**208,00**	**208,24**	**-0,24**
110	- Personalaufwendungen	-3.207,72	-3.280,00	-3.277,20	-2,80
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.758,68	-11.490,00	-7.172,23	-4.317,77
140	- planmäßige Abschreibung	-10.875,00	-10.167,00	-10.167,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.612,80	-1.766,00	-1.453,61	-312,39
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-25.454,20**	**-26.703,00**	**-22.070,04**	**-4.632,96**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-25.245,96**	**-26.495,00**	**-21.861,80**	**-4.633,20**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115515 - Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-25.245,96**	**-26.495,00**	**-21.861,80**	**-4.633,20**
230	+ außerordentliche Erträge	3.020,00	0,00	770,00	-770,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.020,00**	**0,00**	**770,00**	**-770,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22.225,96**	**-26.495,00**	**-21.091,80**	**-5.403,20**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22.225,96**	**-26.495,00**	**-21.091,80**	**-5.403,20**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115515 wird mit -21.091,80 Euro um -5.403,20 Euro unterschritten. Dies hauptsächlich an den Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt in Höhe von -4.773,30 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115605 - Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kellmünz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.429,94	6.479,00	6.480,84	-1,84
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	768,94	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.198,88**	**6.479,00**	**6.480,84**	**-1,84**
110	- Personalaufwendungen	-3.552,57	-3.540,00	-3.536,22	-3,78
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.184,03	-8.231,00	-18.482,03	10.251,03
140	- planmäßige Abschreibung	-2.398,00	-2.399,00	-2.438,00	39,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-354,38	-357,00	-355,49	-1,51
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.488,98**	**-14.527,00**	**-24.811,74**	**10.284,74**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.290,10**	**-8.048,00**	**-18.330,90**	**10.282,90**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.290,10**	**-8.048,00**	**-18.330,90**	**10.282,90**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.290,10**	**-8.048,00**	**-18.330,90**	**10.282,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.290,10**	**-8.048,00**	**-18.330,90**	**10.282,90**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115605 fällt mit -18.330,90 Euro um 10.282,90 Euro schlechter aus als geplant. Insbesondere die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt lagen um

6.670,28 Euro über der Planung. Hinzu kommen nicht geplante Aufwendungen für den Unterhalt des Grundstücks (+3.451,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115615 - Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.225,00	15.225,00	15.225,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.225,00**	**15.225,00**	**15.225,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-9.177,85	-9.397,00	-9.110,05	-286,95
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.736,99	-7.800,00	-6.456,05	-1.343,95
150	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16,93	-17,00	-17,28	0,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.431,77**	**-17.714,00**	**-16.083,38**	**-1.630,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115615 wird mit -858,38 Euro um -1.630,62 Euro unterschritten. Die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der Kriegsgräberstätte in Höhe von 1.000,00 Euro sind komplett ausgeblieben. Hinzu kommen Minderaufwendungen rü den Unterhalt des Grundstücks in Höhe von 343,95 Euro (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115625 - Kreismustergarten Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.270,70	-48.290,00	-56.670,32	8.380,32
140	- planmäßige Abschreibung	-27,00	-26,00	-26,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142,38	-142,00	-142,84	0,84
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-54.440,08**	**-48.458,00**	**-56.839,16**	**8.381,16**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen**	**-54.440,08**	**-48.458,00**	**-56.839,16**	**8.381,16**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115625 - Kreismustergarten Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
	Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)				
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-54.440,08**	**-48.458,00**	**-56.839,16**	**8.381,16**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-54.440,08**	**-48.458,00**	**-56.839,16**	**8.381,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-54.440,08**	**-48.458,00**	**-56.839,16**	**8.381,16**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115625 wird mit -56.839,16 Euro um 8.381,16 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den Mehraufwendungen für den Unterhalt des Grundstücks (+7.717,00 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115705 - PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.812,72	19.321,00	14.915,43	4.405,57
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.812,72**	**19.321,00**	**14.915,43**	**4.405,57**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.238,72	-2.958,00	-2.441,22	-516,78
140	- planmäßige Abschreibung	-7.747,00	-7.583,00	-7.583,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163,86	-164,00	-163,86	-0,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.149,58**	**-10.705,00**	**-10.188,08**	**-516,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**4.663,14**	**8.616,00**	**4.727,35**	**3.888,65**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**4.663,14**	**8.616,00**	**4.727,35**	**3.888,65**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**4.663,14**	**8.616,00**	**4.727,35**	**3.888,65**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**4.663,14**	**8.616,00**	**4.727,35**	**3.888,65**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115705 fällt mit 4.727,35 Euro um 3.888,65 Euro schlechter aus als geplant. Die Erträge für den an die Donauklinik bereitgestellten Strom liegen um

4.405,57 Euro unter dem Plan (Zeile 070). Die Aufwendungen für die Pacht in Höhe von 1.581,27 Euro wurden nicht veranschlagt, außerdem liegen die Kosten für die Wartungsverträge um 508,46 Euro über dem Ansatz (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115715 - PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.669,53	18.179,00	15.554,05	2.624,95
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.669,53**	**18.179,00**	**15.554,05**	**2.624,95**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.053,96	-2.573,00	-2.483,70	-89,30
140	- planmäßige Abschreibung	-6.407,00	-6.407,00	-6.407,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-161,36	-164,00	-161,36	-2,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.622,32**	**-9.144,00**	**-9.052,06**	**-91,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**7.047,21**	**9.035,00**	**6.501,99**	**2.533,01**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**7.047,21**	**9.035,00**	**6.501,99**	**2.533,01**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**7.047,21**	**9.035,00**	**6.501,99**	**2.533,01**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**7.047,21**	**9.035,00**	**6.501,99**	**2.533,01**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115715 fällt mit 6.501,99 Euro um 2.533,01 Euro schlechter aus als geplant. Die Erträge für den an die Stiftungsklinik bereitgestellten Strom liegen um 2.624,95 Euro unter dem Plan (Zeile 070).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115725 - PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.684,14	6.580,00	9.812,45	-3.232,45
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.684,14**	**6.580,00**	**9.812,45**	**-3.232,45**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.620,08	-4.080,00	-4.158,71	78,71
140	- planmäßige Abschreibung	-2.982,00	-2.981,00	-2.981,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80,33	-81,00	-80,33	-0,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.682,41**	**-7.142,00**	**-7.220,04**	**78,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen**	**3.001,73**	**-562,00**	**2.592,41**	**-3.154,41**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115725 - PV-Anlage Illertalklinik Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
	Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)				
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**3.001,73**	**-562,00**	**2.592,41**	**-3.154,41**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**3.001,73**	**-562,00**	**2.592,41**	**-3.154,41**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**3.001,73**	**-562,00**	**2.592,41**	**-3.154,41**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115725 fällt mit 2.592,41 Euro um 3.154,41 Euro besser aus als geplant. Die Erträge für den an die Illertalklinik bereitgestellten Strom liegen um 4.405,57 Euro über dem Plan (Zeile 070).

Teilergebnisrechnung 116

Teilergebnisrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	514.904,38	397.315,00	575.690,97	-178.375,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	523.734,54	400.250,00	503.923,24	-103.673,24
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	292.763,03	203.598,00	295.606,10	-92.008,10
075	+ Auflösung von Sonderposten	838.875,75	830.873,00	1.307.095,59	-476.222,59
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.170.277,70**	**1.832.036,00**	**2.682.315,90**	**-850.279,90**
110	- Personalaufwendungen	-1.199.330,66	-1.251.015,00	-1.205.185,70	-45.829,30
120	- Versorgungsaufwendungen	-16.111,68	-16.113,00	-19.940,33	3.827,33
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.007.104,26	-6.133.662,00	-4.805.849,49	-1.327.812,51
140	- planmäßige Abschreibung	-1.845.184,72	-2.220.795,00	-4.402.201,93	2.181.406,93
150	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-162.225,73	162.225,73
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-82.073,18	-84.094,00	-78.804,05	-5.289,95
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.149.804,50**	**-9.705.679,00**	**-10.674.207,23**	**968.528,23**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.979.526,80**	**-7.873.643,00**	**-7.991.891,33**	**118.248,33**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.680,15	-6.510,00	-6.510,12	0,12
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-8.680,15**	**-6.510,00**	**-6.510,12**	**0,12**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.988.206,95**	**-7.880.153,00**	**-7.998.401,45**	**118.248,45**
230	+ außerordentliche Erträge	293.175,15	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-447,44	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**292.727,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.695.479,24**	**-7.880.153,00**	**-7.998.401,45**	**118.248,45**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	33.830,44	243.921,00	0,00	243.921,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-33.830,44	-244.021,00	0,00	-244.021,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.695.479,24**	**-7.880.253,00**	**-7.998.401,45**	**118.148,45**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 116 wird mit -7.998.401,45 Euro um 118.148,45 Euro überschritten (Plan: -7.880.253,00 Euro). Einerseits konnten mit 2.682.315,90 Euro um 850.279,90 Euro höhere Erträge erwirtschaftet werden (Zeile 100). Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen vom Land (vgl. v.a. Kst. 116505), aus der Verrechnung der Hallennutzung als Asylbewerberunterkunft mit dem Staatshaushalt (+176.410,03 Euro, in Zeile 050 enthalten), aus der Abrechnung der Sporthallennutzung mit den Gemeinden (+ 87.949,39 Euro, in Zeile 060 enthalten) sowie aus nicht planbaren Versicherungsleistungen (+75.360,01 Euro, in Zeile 070 enthalten). Diesen Mehrerträgen stehen im Teilhaushalt 311 jedoch auch die entsprechenden Mehraufwendungen gegenüber.

Zudem fielen die Aufwendungen insgesamt um 968.528,23 Euro höher aus als veranschlagt (Zeile 170).

Dies ergibt sich hauptsächlich aus den hohen planmäßigen Abschreibungen (+2.181.406,93 Euro, in Zeile 140 enthalten, vgl. v.a. Kst. 116505) und den nicht veranschlagten Bewirtschaftungskosten für die Fugger-Halle in Weißenhorn aus den Jahren 2014 bis 2016 (+162.225,73 Euro, Zeile 150). Dem gegenüber stehen geringere Personalaufwendungen (-45.829,30 Euro, Zeile 110). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich die Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 1.327.812,51 Euro aus einigen gravierenden Minderaufwendungen: Gebäudeunterhalt -820.886,70 Euro, Mieten -305.901,78 Euro, Beschaffungen geringwertiger Wirtschaftsgüter (-198.838,73 Euro) und Gas (-126.744,28 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Die Erträge und Aufwendungen aus innerer Verrechnung gehen jeweils nicht in der veranschlagten Höhe ein. Jedoch heben sich die veranschlagten Erträge und Aufwendungen fast gegenseitig auf, sodass es nicht zu einer großen Veränderung des Teilhaushaltsergebnisses kommt (vgl. Zeilen 260 und 290). Diese Budgetüberschreitung kann durch Budgetverbesserungen an anderer Stelle ausgeglichen werden.

In der Teilergebnisrechnung 116 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116105 - Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.116,07	7.102,00	7.609,18	-507,18
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.920,31	20.908,00	24.011,34	-3.103,34
075	+ Auflösung von Sonderposten	50.817,00	50.818,00	50.818,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**82.853,38**	**78.828,00**	**82.438,52**	**-3.610,52**
110	- Personalaufwendungen	-52.866,68	-53.963,00	-55.003,41	1.040,41
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-590.300,76	-473.777,00	-246.678,85	-227.098,15
140	- planmäßige Abschreibung	-70.611,00	-70.613,00	-70.613,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.863,74	-2.940,00	-4.725,97	1.785,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-716.642,18**	**-601.293,00**	**-377.021,23**	**-224.271,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-633.788,80**	**-522.465,00**	**-294.582,71**	**-227.882,29**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-633.788,80**	**-522.465,00**	**-294.582,71**	**-227.882,29**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-633.788,80**	**-522.465,00**	**-294.582,71**	**-227.882,29**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-633.788,80**	**-522.465,00**	**-294.582,71**	**-227.882,29**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116105 wird mit -294.582,71 Euro um -227.882,29 Euro unterschritten. Aus Versicherungsleistungen ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 2.317,33 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem gegenüber stehen v.a. Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes in Höhe von -243.181,14 Euro und Mehraufwendungen für verschiedene Wartungsarbeiten (+6.180,99 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116115 - Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.385,92	5.450,00	5.426,43	23,57
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.676,36	14.584,00	15.818,84	-1.234,84
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.456,00	42.455,00	42.455,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**63.518,28**	**62.489,00**	**63.700,27**	**-1.211,27**
110	- Personalaufwendungen	-51.847,08	-51.715,00	-51.721,97	6,97
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-433.262,74	-426.829,00	-228.083,07	-198.745,93
140	- planmäßige Abschreibung	-56.576,00	-56.578,00	-56.578,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.878,12	-2.948,00	-2.924,11	-23,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-544.563,94**	**-538.070,00**	**-339.307,15**	**-198.762,85**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-481.045,66**	**-475.581,00**	**-275.606,88**	**-199.974,12**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-481.045,66**	**-475.581,00**	**-275.606,88**	**-199.974,12**
230	+ außerordentliche Erträge	186.435,50	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**186.435,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-294.610,16**	**-475.581,00**	**-275.606,88**	**-199.974,12**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-72.680,00	0,00	-72.680,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-294.610,16**	**-548.261,00**	**-275.606,88**	**-272.654,12**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116115 wird mit -275.606,88 Euro um -272.654,12 Euro unterschritten. Die veranschlagten Aufwendungen aus interner Verrechnung sind komplett ausgeblieben. Im Gegenzug sind folglich auch die Erträge aus interner Verrechnung bei Kostenstelle 116695 ausgeblieben. Wenn man diese nicht zahlungswirksame Abweichung aus dem Teilhaushaltsergebnis herausrechnet, ergibt sich insgesamt ein Ergebnis in Höhe von -199.974,12 Euro (Zeile 260). Dieses ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-271.960,35 Euro). Dem entgegen stehen Mehraufwendungen für Strom in Höhe von 67.527,20 Euro (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.578,69	5.626,00	5.766,28	-140,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,12	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116125 - Realschule Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.290,62	8.246,00	16.926,37	-8.680,37
075	+ Auflösung von Sonderposten	642,00	427,00	427,31	-0,31
100	**= Ordentliche Erträge**	**24.534,43**	**14.299,00**	**23.119,96**	**-8.820,96**
110	- Personalaufwendungen	-47.816,46	-50.643,00	-48.807,42	-1.835,58
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-392.620,48	-387.012,00	-372.070,08	-14.941,92
140	- planmäßige Abschreibung	-5.833,00	-5.643,00	-5.643,31	0,31
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.154,78	-4.170,00	-4.198,41	28,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-450.424,72**	**-447.468,00**	**-430.719,22**	**-16.748,78**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-425.890,29**	**-433.169,00**	**-407.599,26**	**-25.569,74**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-425.890,29**	**-433.169,00**	**-407.599,26**	**-25.569,74**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-425.890,29**	**-433.169,00**	**-407.599,26**	**-25.569,74**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-425.890,29**	**-433.169,00**	**-407.599,26**	**-25.569,74**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116125 wird mit -407.599,26 Euro um -25.569,74 Euro unterschritten. Dies ist hauptsächlich auf geringere Aufwendungen den baulichen Unterhalt der Schule (-6.763,61 Euro) und für Öl (-11.282,83 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) sowie auf nicht planbare Erträge aus Versicherungsleistungen (+8.048,14 Euro, in Zeile 070 enthalten) zurückzuführen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116135 - Städt. Realschule Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.246,41	1.250,00	1.268,54	-18,54
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.029,00	6.030,00	9.327,00	-3.297,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**225.042,93**	**225.048,00**	**228.363,06**	**-3.315,06**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.147,31	-70.000,00	-106.200,82	36.200,82
140	- planmäßige Abschreibung	-20.803,00	-20.803,00	-394.003,00	373.200,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.025,01	-3.050,00	-3.092,06	42,06
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-79.975,32**	**-93.853,00**	**-503.295,88**	**409.442,88**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**145.067,61**	**131.195,00**	**-274.932,82**	**406.127,82**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116135 - Städt. Realschule Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**145.067,61**	**131.195,00**	**-274.932,82**	**406.127,82**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**145.067,61**	**131.195,00**	**-274.932,82**	**406.127,82**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116135 fällt mit -274.932,82 Euro um 406.127,82 Euro schlechter aus. Dies liegt fast ausschließlich an den nicht geplanten Abschreibungen des Investitionszuschusses aus der Kostenbeteiligung an der Doppelsporthalle Weißenhorn in Höhe von 373.200,00 Euro (in Zeile 140 enthalten). Hinzu kommen Mehraufwendungen für den Bauunterhalt des Schulgebäudes in Höhe von 31.882,29 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116205 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.769,72	5.355,00	5.649,23	-294,23
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,01	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.641,59	8.562,00	9.420,02	-858,02
075	+ Auflösung von Sonderposten	32.620,00	32.621,00	32.621,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**72.126,32**	**46.538,00**	**47.690,25**	**-1.152,25**
110	- Personalaufwendungen	-49.036,12	-60.466,00	-58.446,25	-2.019,75
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.049,16	-116,84
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-445.597,77	-387.140,00	-483.499,93	96.359,93
140	- planmäßige Abschreibung	-75.880,00	-75.881,00	-75.881,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.113,67	-12.130,00	-4.191,74	-7.938,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-582.793,36**	**-536.783,00**	**-623.068,08**	**86.285,08**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-510.667,04**	**-490.245,00**	**-575.377,83**	**85.132,83**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-510.667,04**	**-490.245,00**	**-575.377,83**	**85.132,83**
230	+ außerordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-510.167,04**	**-490.245,00**	**-575.377,83**	**85.132,83**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-510.167,04**	**-490.245,00**	**-575.377,83**	**85.132,83**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116205 wird mit -575.377,83 Euro um 85.132,83 Euro überschritten. Dies liegt vor allem an den hohen Aufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (+101.259,54 Euro) und für Strom (+11.708,65 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und an geringeren Personalaufwendungen in Höhe von 9.502,88 Euro (Zeile 110). Dem entgegen stehen gerinere Aufwendungen für Gas (-12..647,29 Euro) und den sonstigen Unterhalt des Schulgebäudes (-9.259,15 Euro, beides in Zeile 130 enthalten). Zudem ist die Abrechnung für die Sporthalle mit der Stadt Neu-Ulm noch nicht erfolgt (-8.000,00 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116215 - Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.160,08	37.407,00	40.104,62	-2.697,62
075	+ Auflösung von Sonderposten	131.041,00	131.041,00	131.041,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**172.201,08**	**168.448,00**	**171.145,62**	**-2.697,62**
110	- Personalaufwendungen	-59.537,10	-59.565,00	-57.398,53	-2.166,47
120	- Versorgungsaufwendungen	-8.055,84	-8.056,00	-8.074,13	18,13
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-603.454,27	-424.026,00	-376.547,11	-47.478,89
140	- planmäßige Abschreibung	-250.429,00	-658.026,00	-658.028,00	2,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.752,47	-4.950,00	-4.831,03	-118,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-926.228,68**	**-1.154.623,00**	**-1.104.878,80**	**-49.744,20**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-754.027,60**	**-986.175,00**	**-933.733,18**	**-52.441,82**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-754.027,60**	**-986.175,00**	**-933.733,18**	**-52.441,82**
230	+ außerordentliche Erträge	87.027,35	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**87.027,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-667.000,25**	**-986.175,00**	**-933.733,18**	**-52.441,82**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-96.478,00	0,00	-96.478,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-667.000,25**	**-1.082.653,00**	**-933.733,18**	**-148.919,82**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116215 wird mit -933.733,18 Euro um -148.919,82 Euro unterschritten. Der Stromverbrauch des Schulzentrums Pfuhl wurde im Jahr 2016 nicht auf die einzelnen Kostenstellen verteilt. Daraus ergibt sich eine Minderaufwand in Höhe von 30.500,00 Euro. Hinzu kommen Minderaufwendungen beim Strom in Höhe von 16.151,27 Euro (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116225 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.882,52	8.376,00	8.276,86	99,14
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.707,88	4.007,00	44.724,36	-40.717,36
075	+ Auflösung von Sonderposten	111.073,00	111.072,00	111.072,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**123.663,40**	**123.455,00**	**164.073,22**	**-40.618,22**
110	- Personalaufwendungen	-58.016,84	-59.726,00	-60.481,00	755,00
120	- Versorgungsaufwendungen	-6.890,04	-6.891,00	-6.387,12	-503,88
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-386.277,99	-324.587,00	-248.455,82	-76.131,18
140	- planmäßige Abschreibung	-183.544,12	-183.500,00	-183.559,00	59,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.642,97	-4.610,00	-5.429,82	819,82
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-639.371,96**	**-579.314,00**	**-504.312,76**	**-75.001,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-515.708,56**	**-455.859,00**	**-340.239,54**	**-115.619,46**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-515.708,56**	**-455.859,00**	**-340.239,54**	**-115.619,46**
230	+ außerordentliche Erträge	2.924,14	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.924,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-512.784,42**	**-455.859,00**	**-340.239,54**	**-115.619,46**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-512.784,42**	**-455.859,00**	**-340.239,54**	**-115.619,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116225 wird mit -340.239,54 Euro um -115.619,46 Euro unterschritten. Im Jahr 2016 sind nicht planbare Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 39.722,51 Euro entstanden (in Zeile 070 enthalten). Hinzu kommen Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-14.818,89 Euro) und bei der Miete für Container (-87.293,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten). Hier wurde Miete für die während der Umbaumaßnahmen aufgestellten Container veranschlagt, die jedoch zu den Baukosten zählt und deshalb richtigerweise auf die Anlage im Bau gebucht wurde. Entgegen stehen v.a. Mehraufwendungen für Gas (+21.281,41 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116235 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.388,88	5.938,00	5.383,42	554,58
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.108,16	21.686,00	30.882,54	-9.196,54
075	+ Auflösung von Sonderposten	101.736,75	97.739,00	97.739,28	-0,28

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116235 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**138.233,79**	**125.363,00**	**134.005,24**	**-8.642,24**
110	- Personalaufwendungen	-56.054,74	-57.709,00	-52.495,27	-5.213,73
120	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-4.429,92	4.429,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-395.550,21	-373.533,00	-236.344,97	-137.188,03
140	- planmäßige Abschreibung	-288.822,75	-277.823,00	-277.822,69	-0,31
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.593,24	-7.679,00	-7.762,68	83,68
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-748.020,94**	**-716.744,00**	**-578.855,53**	**-137.888,47**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-609.787,15**	**-591.381,00**	**-444.850,29**	**-146.530,71**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-609.787,15**	**-591.381,00**	**-444.850,29**	**-146.530,71**
230	+ außerordentliche Erträge	4.776,17	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**4.776,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-605.010,98**	**-591.381,00**	**-444.850,29**	**-146.530,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-605.010,98**	**-591.381,00**	**-444.850,29**	**-146.530,71**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116235 wird mit -444.850,29 Euro um -146.530,71 Euro unterschritten. Die Erträge aus Gestattungungsverträgen, aus nicht planbaren Versicherungsleistungen und aus der Vergütung der PV-Anlage fallen insgesamt um 9.196,54 Euro höher aus als geplant (Zeile 070). Hinzu kommen Minderaufwendungen beim Personal (-5.213,73 Euro. Zeile 110), beim Unterhalt des Schulgebäudes (-128.509,76 Euro) und beim Gas (-12.871,90 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.328,42	5.410,00	5.528,41	-118,41
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.655,52	14.418,00	14.282,84	135,16
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.008,00	42.008,00	42.008,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**62.991,94**	**61.836,00**	**61.819,25**	**16,75**
110	- Personalaufwendungen	-93.611,82	-96.670,00	-70.762,41	-25.907,59
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.066,17	-40.457,00	-43.463,93	3.006,93
140	- planmäßige Abschreibung	-121.696,00	-121.670,00	-122.158,00	488,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.124,17	-2.166,00	-2.157,85	-8,15
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-281.498,16**	**-260.963,00**	**-238.542,19**	**-22.420,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-218.506,22**	**-199.127,00**	**-176.722,94**	**-22.404,06**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-218.506,22**	**-199.127,00**	**-176.722,94**	**-22.404,06**
230	+ außerordentliche Erträge	8.895,35	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**8.895,35**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-209.610,87**	**-199.127,00**	**-176.722,94**	**-22.404,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-209.610,87**	**-199.127,00**	**-176.722,94**	**-22.404,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116305 wird mit -176.722,94 Euro um -22.404,06 Euro unterschritten. Diese Abweichung ergibt sich vor allem aus den Minderaufwendungen beim Personal (-35.907,59 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116315 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.186,00	6.187,00	6.187,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.186,00**	**6.187,00**	**6.187,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-51.694,87	-54.045,00	-52.283,03	-1.761,97
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.644,98	-183.904,00	-67.366,14	-116.537,86
140	- planmäßige Abschreibung	-19.364,00	-19.364,00	-19.403,00	39,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.689,43	-1.650,00	-1.723,87	73,87
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-162.393,28**	**-258.963,00**	**-140.776,04**	**-118.186,96**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-156.207,28**	**-252.776,00**	**-134.589,04**	**-118.186,96**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-156.207,28**	**-252.776,00**	**-134.589,04**	**-118.186,96**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116315 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-156.207,28**	**-252.776,00**	**-134.589,04**	**-118.186,96**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-156.207,28**	**-252.776,00**	**-134.589,04**	**-118.186,96**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116315 wird mit -134.589,04 Euro um 118.186,96 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind insbesondere geringen Aufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-104.600,01 Euro) und Gas (-13.460,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116325 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.913,48	10.400,00	11.675,11	-1.275,11
075	+ Auflösung von Sonderposten	36.726,00	32.933,00	32.933,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.639,48**	**43.333,00**	**44.608,11**	**-1.275,11**
110	- Personalaufwendungen	-43.898,99	-43.907,00	-44.005,56	98,56
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-167.809,28	-187.867,00	-156.885,91	-30.981,09
140	- planmäßige Abschreibung	-111.069,05	-94.468,00	-94.467,93	-0,07
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.495,42	-2.413,00	-2.480,01	67,01
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-325.272,74**	**-328.655,00**	**-297.839,41**	**-30.815,59**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-273.633,26**	**-285.322,00**	**-253.231,30**	**-32.090,70**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-273.633,26**	**-285.322,00**	**-253.231,30**	**-32.090,70**
230	+ außerordentliche Erträge	994,47	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**994,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-272.638,79**	**-285.322,00**	**-253.231,30**	**-32.090,70**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-61.263,00	0,00	-61.263,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-272.638,79**	**-346.585,00**	**-253.231,30**	**-93.353,70**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116325 wird mit -253.231,30 Euro um -93.353,70 Euro unterschritten. Allein die Aufwendungen aus innerer Verrechnung fallen um 61.263,00 Euro geringer aus als geplant. Nach Abzug dieser ausgebliebenen, aber nicht zahlungswirksamen Aufwendungen ergibt sich eine Budgetunterschreitung in Höhe von 32.090,70 Euro (vgl. Zeile 260). Minderaufwendungen sind hauptsächlich bei den Aufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-33.882,81 Euro) und beim Strom (-14.700,00 Euro) entstanden. Dem entgegen stehen nicht geplante Mehraufwendungen aus der Kostenabrechnung 2015 für die Heizung mit Biomasse (+12.749,96 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116405 - Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-285,29	285,29
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.964,26	21.594,00	21.963,90	-369,90
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.194,00	28.193,00	28.193,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**52.158,26**	**49.787,00**	**49.871,61**	**-84,61**
110	- Personalaufwendungen	-57.030,30	-51.732,00	-54.931,50	3.199,50
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.827,91	-425.301,00	-236.419,56	-188.881,44
140	- planmäßige Abschreibung	-49.934,00	-49.933,00	-49.992,00	59,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.801,03	-2.670,00	-2.682,99	12,99
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-230.593,24**	**-529.636,00**	**-344.026,05**	**-185.609,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-178.434,98**	**-479.849,00**	**-294.154,44**	**-185.694,56**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-178.434,98**	**-479.849,00**	**-294.154,44**	**-185.694,56**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-178.434,98**	**-479.849,00**	**-294.154,44**	**-185.694,56**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	33.830,44	13.600,00	0,00	13.600,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.604,54**	**-466.249,00**	**-294.154,44**	**-172.094,56**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116405 wird mit -294.154,44 Euro um -172.094,56 Euro unterschritten. Minderaufwendungen sind hauptsächlich beim baulichen Unterhalte der Schule (-8.330,51 Euro), bei der Miete für Gebäude (-115.000,00 Euro) und bei der Beschaffung von Gegenständen mit Wert unter 410 Euro netto (-100.000,00 Euro) angefallen. Dem stehen Mehraufwendungen beim Srom (+8.166,57 Euro) und beim Gas (+16.183,52 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) entgegen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116415 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.912,24	12.076,00	12.324,88	-248,88

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116415 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.059,71	9.007,00	11.375,19	-2.368,19
075	+ Auflösung von Sonderposten	89.405,00	89.406,00	89.406,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**124.376,95**	**110.489,00**	**113.106,07**	**-2.617,07**
110	- Personalaufwendungen	-114.216,98	-118.282,00	-119.386,50	1.104,50
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-788.473,25	-871.464,00	-856.963,18	-14.500,82
140	- planmäßige Abschreibung	-141.292,31	-141.273,00	-141.332,00	59,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.491,57	-7.718,00	-7.614,11	-103,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.051.474,11**	**-1.138.737,00**	**-1.125.295,79**	**-13.441,21**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-927.097,16**	**-1.028.248,00**	**-1.012.189,72**	**-16.058,28**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-927.097,16**	**-1.028.248,00**	**-1.012.189,72**	**-16.058,28**
230	+ außerordentliche Erträge	1.622,17	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.622,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-925.474,99**	**-1.028.248,00**	**-1.012.189,72**	**-16.058,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-925.474,99**	**-1.028.248,00**	**-1.012.189,72**	**-16.058,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116415 wird mit -1.012.189,72 Euro um -16.058,28 Euro unterschritten. Mehraufwendungen sind hauptsächlich beim Unterhalt des Grundstücks (+9.037,84 Euro) und beim baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (+212.143,63 Euro) angefallen. Entgegen stehen Minderaufwendungen bei der Miete für Gebäude (-109.636,25 Euro), bei den Aufwendungen für Gas (-31.702,78 Euro) und bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-99.688,71 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116505 - Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.148,42	9.982,00	13.941,19	-3.959,19
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.529,26	22.680,00	33.214,59	-10.534,59
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.937,00	1.938,00	474.863,00	-472.925,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**43.614,68**	**34.600,00**	**522.018,78**	**-487.418,78**
110	- Personalaufwendungen	-47.142,38	-48.010,00	-49.004,87	994,87
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-498.442,28	-301.746,00	-440.519,03	138.773,03
140	- planmäßige Abschreibung	-14.775,00	-14.883,00	-1.739.802,00	1.724.919,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116505 - Fachoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.690,93	-6.028,00	-8.788,54	2.760,54
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-569.050,59**	**-370.667,00**	**-2.238.114,44**	**1.867.447,44**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-525.435,91**	**-336.067,00**	**-1.716.095,66**	**1.380.028,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-525.435,91**	**-336.067,00**	**-1.716.095,66**	**1.380.028,66**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-525.435,91**	**-336.067,00**	**-1.716.095,66**	**1.380.028,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-525.435,91**	**-336.067,00**	**-1.716.095,66**	**1.380.028,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116505 wird mit -1.716.095,66 Euro um 1.380.028,66 Euro überschritten. Grundsätzlich sind die Aufwendungen für die Kostenstellen 116505 und 116515 zentral auf der Kostenstelle 116505 veranschlagt. Der gemeinsame Ansatz in Höhe von -426.027,00 Euro wird mit -1.714.305,66 Euro um 1.288.278,66 Euro überschritten.

Aufgrund von Verzögerungen bei der Abrechnung der Baumaßnahme Sanierung und Neubau 2008 bis 2014 konnte mit der Abschreibung der Gebäude und der Auflösung der Sonderposten für die Jahre 2014 bis 2016 erst nach der Aktivierung der Anlagen am 27.06.2016 begonnen werden. Im Jahr 2016 wurden folglich der Zeitraum 01.02.2014 bis 31.12.2016 erfasst. Die Werte im Jahr 2016 sind deshalb deutlich höher als in den Folgejahren:

Bei der Auflösung der Sonderposten aus der Zuweisung der Regierung von Schwabend haben sich im Jahr 2016 Erträge in Höhe von 472.925,00 Euro ergeben. (Zeile 075, jährliche Auflösung ab 2017: 188.599,09 Euro). Im Gegenzug ergeben sich für das Jahr 2016 Abrschreibungen in Höhe von 1.724.889,00 Euro (in Zeile 140 enthalten, jährliche Abschreibung ab 2017: 560.912,59 Euro).

Weitere Mehrerträge ergeben sich aus nicht planbaren Erträgen aus Versicherungsleistungen (+9.563,42 Euro, in Zeile 070 enthalten). Diese wurden auf Kostenstelle 116505 gebucht. Weitere Minderaufwendungen, veranschlagt auf beiden Kostenstellen, gebucht auf Kostenstelle 116505, ergeben sich beim Gas (-23.706,93 Euro). Mehraufwendungen, die nur auf Kostenstelle 116505 veranschlagt sind, ergeben sich hingegen beim baulichen Unterhalt der Schulgebäude (+53.941,80 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.790,00	4.510,00	1.790,00	2.720,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	50,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.790,00**	**4.560,00**	**1.790,00**	**2.770,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-91.800,00	0,00	-91.800,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.720,00	0,00	-2.720,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-94.520,00**	**0,00**	**-94.520,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**

Erläuterungen siehe Kostenstelle 116505 – Fachoberschule Neu-Ulm.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116605 - Turnhalle Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.170,76	6.505,00	63.612,65	-57.107,65
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.571,86	105.000,00	88.277,84	16.722,16
100	**= Ordentliche Erträge**	**226.742,62**	**111.505,00**	**151.890,49**	**-40.385,49**
110	- Personalaufwendungen	-55.811,25	-56.078,00	-50.597,40	-5.480,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.715,52	-138.800,00	-107.742,36	-31.057,64
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.855,02	-1.920,00	-2.007,33	87,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-156.381,79**	**-196.798,00**	**-160.347,09**	**-36.450,91**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**70.360,83**	**-85.293,00**	**-8.456,60**	**-76.836,40**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**70.360,83**	**-85.293,00**	**-8.456,60**	**-76.836,40**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**70.360,83**	**-85.293,00**	**-8.456,60**	**-76.836,40**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**70.360,83**	**-85.293,00**	**-8.456,60**	**-76.836,40**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116605 wird mit -8.456,60 Euro um -76.836,40 Euro unterschritten. Allein die Aufwendungen für baulichen Unterhalt der Turnhalle liegen um 28.084,78 Euro

unter dem Planansatz. Hinzu kommen Minderaufwendungen bei der Gebäudereinigung (-9.756,60 Euro), entgegen stehen Mehraufwendungen für Strom (+3.851,83 Euro) und Wasser (+5.235,44 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Auch die Personalkosten fallen um 5.480,60 Euro besser aus als geplant (Zeile 110). Durch die Nutzung der Turnhalle als Asylunterkunft konnten nicht geplante Erträge aus Vermietung in Höhe von 56.679,48 Euro (in Zeile 050 enthalten) verbucht werden. Die Erträge aus der Abrechnung der Vermietung an die Stadt Neu-Ulm als Turnhalle bzw. die den Freistaat Bayern als Asylunterkunft fallen um 16.722,16 Euro schlechter aus als veranschlagt (Zeile 060).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116615 - Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.166,68	47.166,00	47.166,68	-0,68
075	+ Auflösung von Sonderposten	12.008,00	12.008,00	12.008,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**59.174,68**	**59.174,00**	**59.174,68**	**-0,68**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.388,60	-49.000,00	-9.184,75	-39.815,25
140	- planmäßige Abschreibung	-36.562,00	-36.563,00	-36.563,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-574,02	-580,00	-584,07	4,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-41.524,62**	**-86.143,00**	**-46.331,82**	**-39.811,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**17.650,06**	**-26.969,00**	**12.842,86**	**-39.811,86**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**17.650,06**	**-26.969,00**	**12.842,86**	**-39.811,86**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**17.650,06**	**-26.969,00**	**12.842,86**	**-39.811,86**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**17.650,06**	**-26.969,00**	**12.842,86**	**-39.811,86**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116615 wird mit 12.842,86 Euro um -39.811,86 Euro unterschritten. Beim baulichen Unterhalt der Turnhalle fallen Minderaufwendungen in Höhe von 39.815,25 Euro an.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116625 - Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.642,57	4.360,00	4.389,27	-29,27
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.421,88	15.500,00	0,00	15.500,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.799,60	-8.799,60
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.545,00	3.545,00	3.545,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**24.609,45**	**23.405,00**	**16.733,87**	**6.671,13**
110	- Personalaufwendungen	-49.163,36	-51.664,00	-49.928,24	-1.735,76
130	- Aufwendungen für Sach- und	-56.440,18	-54.346,00	-47.489,05	-6.856,95

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116625 - Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-7.549,00	-7.549,00	-7.549,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-902,60	-944,00	-929,41	-14,59
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-114.055,14**	**-114.503,00**	**-105.895,70**	**-8.607,30**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-89.445,69**	**-91.098,00**	**-89.161,83**	**-1.936,17**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-89.445,69**	**-91.098,00**	**-89.161,83**	**-1.936,17**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-89.445,69**	**-91.098,00**	**-89.161,83**	**-1.936,17**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116625 wird mit -89.161,83 Euro um -1.936,17 Euro unterschritten. Die Personalaufwendungen liegen um 1.735,76 Euro (Zeile 110) unter dem Planansatz, die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der Turnhalle um 2.199,81 Euro und die Aufwendungen für Gas um 5.051,20 Euro (in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen nicht planbare Erträge aus Versicherungsleistungen (+8.799,60 Euro, Zeile 070). Die Erträge aus der Vermietung der Sporthalle an die Stadt Neu-Ulm blieben im Jahr 2016 aus (-15.500,00 Euro, Zeile 060).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116635 - Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.244,41	3.400,00	3.146,69	253,31
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.271,73	42.000,00	38.234,26	3.765,74
075	+ Auflösung von Sonderposten	16.845,00	16.845,00	16.845,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**65.361,14**	**62.245,00**	**58.225,95**	**4.019,05**
110	- Personalaufwendungen	-52.262,35	-53.802,00	-52.857,97	-944,03
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-67.130,15	-53.961,00	-67.769,58	13.808,58
140	- planmäßige Abschreibung	-53.152,00	-53.151,00	-53.151,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-923,20	-960,00	-951,84	-8,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-173.467,70**	**-161.874,00**	**-174.730,39**	**12.856,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-108.106,56**	**-99.629,00**	**-116.504,44**	**16.875,44**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-108.106,56**	**-99.629,00**	**-116.504,44**	**16.875,44**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-108.106,56**	**-99.629,00**	**-116.504,44**	**16.875,44**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116635 wird mit -116.504,44 Euro um 16.875,44 Euro überschritten. Die Erträge aus der Kostenerstattungen für die Bewirtschaftungskosten der Halle liegen um 3.765,74 Euro unter dem Plan (Zeile 060). Der Mehraufwand für den baulichen Unterhalt der Turnhalle beträgt 20.994,47 Euro, für den Unterhalt des Grundstücks beläuft er sich auf 5.998,24 Euro. Der Minderaufwand für Strom beläuft sich hingegen auf 11.309,41 Euro (alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116645 - Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.344,57	15.460,00	14.932,09	527,91
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.571,00	28.572,00	28.572,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**42.915,57**	**44.032,00**	**43.504,09**	**527,91**
110	- Personalaufwendungen	-59.365,03	-64.327,00	-60.146,05	-4.180,95
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.015,98	-38.734,00	-29.983,26	-8.750,74
140	- planmäßige Abschreibung	-91.461,00	-91.460,00	-91.460,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.521,63	-1.611,00	-1.473,48	-137,52
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-186.363,64**	**-196.132,00**	**-183.062,79**	**-13.069,21**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-143.448,07**	**-152.100,00**	**-139.558,70**	**-12.541,30**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-143.448,07**	**-152.100,00**	**-139.558,70**	**-12.541,30**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-143.448,07**	**-152.100,00**	**-139.558,70**	**-12.541,30**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-143.448,07**	**-152.100,00**	**-139.558,70**	**-12.541,30**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116645 schließt mit -139.558,70 Euro um 12.541,30 Euro besser ab. Beim Personal sind Minderaufwendungen in Höhe von 4.180,95 Euro entstanden (Zeile 110). Hinzu kommen u.a. Minderaufwendungen beim Gas (-8.450,00 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116655 - Turnhalle Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenst. Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.507,06	2.130,00	1.219,38	910,62
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.829,00	7.828,00	7.828,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.336,06**	**9.958,00**	**9.047,38**	**910,62**
130	- Aufwendungen für Sach- und	-12.072,35	-18.452,00	-8.025,55	-10.426,45

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116655 - Turnhalle Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenst. Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-23.599,18	-22.827,00	-22.827,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-297,58	-300,00	-302,77	2,77
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.969,11**	**-41.579,00**	**-31.155,32**	**-10.423,68**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-26.633,05**	**-31.621,00**	**-22.107,94**	**-9.513,06**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-26.633,05**	**-31.621,00**	**-22.107,94**	**-9.513,06**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-26.633,05**	**-31.621,00**	**-22.107,94**	**-9.513,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-26.633,05**	**-31.621,00**	**-22.107,94**	**-9.513,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116655 wird mit -22.107,94 Euro um -9.513,06 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind fast ausschließlich geringere Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der Turnhalle in Höhe von 10.426,45 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116665 - Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500,00	0,00	61.200,00	-61.200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.892,43	20.000,00	40.443,17	-20.443,17
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.526,00	11.526,00	11.526,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**46.918,43**	**31.526,00**	**113.169,17**	**-81.643,17**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.879,22	-33.767,00	-62.060,42	28.293,42
140	- planmäßige Abschreibung	-25.270,00	-25.269,00	-25.269,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-467,39	-480,00	-475,94	-4,06
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-77.616,61**	**-59.516,00**	**-87.805,36**	**28.289,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-30.698,18**	**-27.990,00**	**25.363,81**	**-53.353,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-30.698,18**	**-27.990,00**	**25.363,81**	**-53.353,81**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116665 - Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-30.698,18**	**-27.990,00**	**25.363,81**	**-53.353,81**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-33.830,44	-13.600,00	0,00	-13.600,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-64.528,62**	**-41.590,00**	**25.363,81**	**-66.953,81**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116665 wird mit 25.363,81 Euro um -66.953,81 Euro unterschritten. Aus der Nutzung der Turnhalle als Asylunterkunft sind nicht geplante Mehrerträge in Höhe von 61.200,00 Euro (Zeile 050) entstanden. Hinzu kommen um 10.547,02 Euro höhere Kostenerstattungen durch die Stadt Illertissen sowie durch die Regierung von Schwaben (+9.896,15 Euro, beides in Zeile 060 enthalten. Entgegen stehen höhere Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der Turnhalle (+54.637,11 Euro). Für Strom, Wasser, Heizung wurden jedoch im Jahr 2016 keine Kosten abgerechnet (-17.800,00 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen Minderaufwendungen aus der inneren Verrechnung, die jedoch nicht kassenwirksam sind. Bereinigt um diese ausgebliebenen Aufwendungen, wird das Teilergebnis der Kostenstelle 116665 um 53.353,81 Euro (vgl. Zeile 220) unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116675 - Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	59.950,73	12.291,00	69.794,33	-57.503,33
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.641,79	30.000,00	81.785,55	-51.785,55
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.244,44	-3.244,44
075	+ Auflösung von Sonderposten	22.424,00	22.424,00	22.424,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**156.016,52**	**64.715,00**	**177.248,32**	**-112.533,32**
110	- Personalaufwendungen	-53.501,46	-53.425,00	-54.327,28	902,28
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.529,67	-96.297,00	-113.304,45	17.007,45
140	- planmäßige Abschreibung	-55.633,00	-55.632,00	-55.632,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.275,73	-1.390,00	-1.302,43	-87,57
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-134.939,86**	**-206.744,00**	**-224.566,16**	**17.822,16**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**21.076,66**	**-142.029,00**	**-47.317,84**	**-94.711,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**21.076,66**	**-142.029,00**	**-47.317,84**	**-94.711,16**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-447,44	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116675 - Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-447,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**20.629,22**	**-142.029,00**	**-47.317,84**	**-94.711,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**20.629,22**	**-142.029,00**	**-47.317,84**	**-94.711,16**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116675 wird mit -47.317,84 Euro um -94.711,16 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind die Mehrerträge aus der Vermietung der Turnhalle als Asylunterkunft (+57.632,78 Euro, in Zeile 050 enthalten) und aus der Abrechnung der Kosten der Halle mit dem Freistaat Bayern (+78.038,34 Euro, in Zeile 060 enthalten). Entgegen stehen Mehraufwendungen aus den Aufwendungen für den Unterhalt und den Betrieb der Halle in Höhe von 17.007,45 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116685 - Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.106,78	6.830,00	9.185,86	-2.355,86
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.891,08	11.500,00	0,00	11.500,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.117,82	0,00	311,72	-311,72
100	**= Ordentliche Erträge**	**26.115,68**	**18.330,00**	**9.497,58**	**8.832,42**
110	- Personalaufwendungen	-56.366,38	-59.233,00	-58.353,24	-879,76
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.032,03	-236.830,00	-24.420,64	-212.409,36
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.121,68	-1.068,00	-1.242,10	174,10
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-115.520,09**	**-297.131,00**	**-84.015,98**	**-213.115,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-89.404,41**	**-278.801,00**	**-74.518,40**	**-204.282,60**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-89.404,41**	**-278.801,00**	**-74.518,40**	**-204.282,60**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-89.404,41**	**-278.801,00**	**-74.518,40**	**-204.282,60**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-89.404,41**	**-278.801,00**	**-74.518,40**	**-204.282,60**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116685 wird mit -74.518,40 Euro um -204.282,60 Euro

unterschritten. Die veranschlagte Kostenerstattung durch die Stadt Neu-Ulm für die Sporthallennutzung 2016 in Höhe von 11.500,00 Euro bleibt aus (Zeile 060). Die Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt fallen um 200.408,85 Euro geringer aus als veranschlagt. Die geplanten Aufwendungen für Gas in Höhe von 9.990 Euro sind ebenfalls komplett ausgeblieben (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116695 - Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	192.679,23	175.000,00	253.913,88	-78.913,88
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.017,98	10.049,00	8.850,62	1.198,38
075	+ Auflösung von Sonderposten	38.110,00	38.110,00	38.110,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**239.807,21**	**223.159,00**	**300.874,50**	**-77.715,50**
110	- Personalaufwendungen	-90.090,47	-106.053,00	-104.247,80	-1.805,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-480.224,62	-341.540,00	-224.937,90	-116.602,10
140	- planmäßige Abschreibung	-80.743,00	-80.742,00	-95.961,00	15.219,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.792,35	-3.925,00	-3.851,97	-73,03
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-654.850,44**	**-532.260,00**	**-428.998,67**	**-103.261,33**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-415.043,23**	**-309.101,00**	**-128.124,17**	**-180.976,83**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-415.043,23**	**-309.101,00**	**-128.124,17**	**-180.976,83**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-415.043,23**	**-309.101,00**	**-128.124,17**	**-180.976,83**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	230.321,00	0,00	230.321,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-415.043,23**	**-78.780,00**	**-128.124,17**	**49.344,17**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116695 schließt mit -128.124,17 Euro um 49.344,17 Euro schlechter ab als geplant. Dies liegt an den ausgebliebenen Erträgen aus innerer Verrechnung. Rechnet man diese nicht zahlungswirksamen Erträge, die Minderaufwendungen bei den anderen Kostenstellen des Schulzentrums Pfuhl mit sich bringen, aus dem Budget heraus ergibt sich insgesamt eine Budgetunterschreitung in Höhe von -180.976,83 Euro (Zeile 260). Diese Unterschreitung ergibt sich aus Minderaufwendungen beim Unterhalt und der Bewirtschaftung der Halle (-116.602,10 Euro, Zeile 130) und Mehrerträgen bei der Bewirtschaftungskostenerstattung durch die Stadt Neu-Ulm (+78.913,88 Euro, Zeile 060). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei der ordentlichen Abschreibung in Höhe von 15.219,00 Euro (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116705 - Hausmeisterhaus, Franz-Mang-Str. 29, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.329,19	5.510,00	5.824,68	-314,68
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.329,19**	**5.510,00**	**5.824,68**	**-314,68**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.048,45	-4.715,00	-1.030,40	-3.684,60
140	- planmäßige Abschreibung	-3.443,31	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-249,86	-252,00	-251,02	-0,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.741,62**	**-4.967,00**	**-1.281,42**	**-3.685,58**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-412,43**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-412,43**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-412,43**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-412,43**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116705 wird mit 4.543,26 Euro um -4.000,26 Euro unterschritten. Dies ist fast ausschließlich den Minderaufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (-3.602,54 Euro, in Zeile 130 enthalten) geschuldet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116715 - Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.873,23	6.070,00	6.041,23	28,77
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.273,00	1.274,00	1.274,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.146,23**	**7.344,00**	**7.315,23**	**28,77**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.190,65	-7.160,00	-889,62	-6.270,38
140	- planmäßige Abschreibung	-4.104,00	-4.106,00	-4.106,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-378,22	-382,00	-379,84	-2,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-19.672,87**	**-11.648,00**	**-5.375,46**	**-6.272,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-12.526,64**	**-4.304,00**	**1.939,77**	**-6.243,77**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116715 - Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-12.526,64**	**-4.304,00**	**1.939,77**	**-6.243,77**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-12.526,64**	**-4.304,00**	**1.939,77**	**-6.243,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-12.526,64**	**-4.304,00**	**1.939,77**	**-6.243,77**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116715 fällt mit 1.939,77 Euro wegen geringerer Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (-6.183,21 Euro, in Zeile 130 enthalten) um 6.243,77 Euro besser aus als geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116805 - Holzhackschnitzelanlage Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
075	+ Auflösung von Sonderposten	15.874,00	15.873,00	15.873,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.874,00**	**15.873,00**	**15.873,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.961,44	-90.617,00	-9.513,11	-81.103,89
140	- planmäßige Abschreibung	-53.039,00	-53.038,00	-120.401,00	67.363,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.397,35	-2.440,00	-2.448,66	8,66
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-125.397,79**	**-146.095,00**	**-132.362,77**	**-13.732,23**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-109.523,79**	**-130.222,00**	**-116.489,77**	**-13.732,23**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.680,15	-6.510,00	-6.510,12	0,12
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-8.680,15**	**-6.510,00**	**-6.510,12**	**0,12**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-118.203,94**	**-136.732,00**	**-122.999,89**	**-13.732,11**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-118.203,94**	**-136.732,00**	**-122.999,89**	**-13.732,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-118.203,94**	**-136.732,00**	**-122.999,89**	**-13.732,11**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116805 wird mit -122.999,89 Euro um 13.732,11 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind Mehraufwendungen für die Abschreibung des Gebäudes in Höhe von 67.363,00 Euro (Zeile 140), denen Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt des Gebäudes (-39.645,36 Euro und beim Energiecontracting (-41.458,53 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) entgegenstehen.

Teilergebnisrechnung 117

Teilergebnisrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.108,08	16.481,00	15.035,23	1.445,77
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.047,76	-5.200,00	4.898,48	-10.098,48
100	**= Ordentliche Erträge**	**21.155,84**	**11.281,00**	**19.933,71**	**-8.652,71**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.125,30	-1.825,00	-2.424,30	599,30
140	- planmäßige Abschreibung	-9.921,00	-9.922,00	-9.922,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-793,14	-697,00	-799,21	102,21
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-12.839,44**	**-12.444,00**	**-13.145,51**	**701,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.316,40**	**-1.163,00**	**6.788,20**	**-7.951,20**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**8.316,40**	**-1.163,00**	**6.788,20**	**-7.951,20**
230	+ außerordentliche Erträge	717,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.002,50	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-285,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**8.030,90**	**-1.163,00**	**6.788,20**	**-7.951,20**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**8.030,90**	**-1.163,00**	**6.788,20**	**-7.951,20**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 117 fällt mit 6.788,20 Euro um 7.951,20 Euro besser aus als geplant. Während die Erträge aus der Stromeinspeisung (+10.098,48 Euro, Zeile 070) höher ausfallen, fallen die Erträge aus dem Verkauf von Vorräten um 1.145,18 Euro (in Zeile 050 enthalten) geringer aus.

In der Teilergebnisrechnung 117 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.108,08	16.481,00	15.035,23	1.445,77
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.108,08**	**16.481,00**	**15.035,23**	**1.445,77**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-760,55	-800,00	-47,15	-752,85
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-675,92	-674,00	-680,31	6,31
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.436,47**	**-1.474,00**	**-727,46**	**-746,54**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**14.671,61**	**15.007,00**	**14.307,77**	**699,23**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**14.671,61**	**15.007,00**	**14.307,77**	**699,23**
230	+ außerordentliche Erträge	717,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.002,50	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-285,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**14.386,11**	**15.007,00**	**14.307,77**	**699,23**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**14.386,11**	**15.007,00**	**14.307,77**	**699,23**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117105 fällt mit 14.307,77 Euro um 699,23 Euro geringfügig schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den Mindererträgen aus dem Verkauf von Vorräten in Höhe von 1.145,18 Euro (in Zeile 050 enthalten). Entgegen stehen Minderaufwendungen für die Bewirtschaftung des Gebäudes (-752,85 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117115 - Betrieb von Photovoltaikanlagen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22,61	-23,00	-24,29	1,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-22,61**	**-23,00**	**-24,29**	**1,29**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-22,61**	**-23,00**	**-24,29**	**1,29**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-22,61**	**-23,00**	**-24,29**	**1,29**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22,61**	**-23,00**	**-24,29**	**1,29**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22,61**	**-23,00**	**-24,29**	**1,29**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117115 fällt mit -24,29 Euro um 1,29 Euro schlechter

aus als veranschlagt. Im laufenden Betrieb ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 24,29 Euro für den Kauf eines Programms zur Steuererklärung bezüglich der Photovoltaikanlagen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117125 - PV Anlage Fahrradabstellplatz Bertha-von-Suttner-Gymn. Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.047,76	-5.200,00	4.898,48	-10.098,48
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.047,76**	**-5.200,00**	**4.898,48**	**-10.098,48**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.364,75	-1.025,00	-2.377,15	1.352,15
140	- planmäßige Abschreibung	-9.921,00	-9.922,00	-9.922,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-94,61	0,00	-94,61	94,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.380,36**	**-10.947,00**	**-12.393,76**	**1.446,76**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.332,60**	**-16.147,00**	**-7.495,28**	**-8.651,72**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.332,60**	**-16.147,00**	**-7.495,28**	**-8.651,72**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.332,60**	**-16.147,00**	**-7.495,28**	**-8.651,72**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.332,60**	**-16.147,00**	**-7.495,28**	**-8.651,72**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117125 wird mit -7.495,28 Euro um -8.651,72 Euro unterschritten. Bei der Einspeisevergütung für die PV-Anlage ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 10.098,48 Euro (Zeile 070). Für den Unterhalt und die Bewirtschaftung ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 1.352,15 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung 118

Teilergebnisrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	4.574,25	3.750,00	2.850,49	899,51
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.574,25**	**3.750,00**	**2.850,49**	**899,51**
110	- Personalaufwendungen	-179.031,50	-184.259,00	-186.387,14	2.128,14
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-165,00	-1.650,00	0,00	-1.650,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.962,78	-17.160,00	-17.681,09	521,09
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-196.159,28**	**-203.069,00**	**-204.068,23**	**999,23**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-191.585,03**	**-199.319,00**	**-201.217,74**	**1.898,74**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-191.585,03**	**-199.319,00**	**-201.217,74**	**1.898,74**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-191.585,03**	**-199.319,00**	**-201.217,74**	**1.898,74**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-191.585,03**	**-199.319,00**	**-201.217,74**	**1.898,74**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 118 wird mit -201.217,74 Euro um 1.898,74 Euro überschritten. Die Veschlechterung ergibt sich aus Mindererträgen bei den Kosten der erlassenen Widerspruchbescheide (-899,51 Euro, Zeile 040) sowie aus Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+2.128,14 Euro, Zeile 110). Entgegen stehen augebliebene Aufwendungen für Aus- und Fortbildung in höhe von 1.650 Euro (Zeile 130).

In der Teilergebnisrechnung 118 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	4.574,25	3.750,00	2.850,49	899,51
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.574,25**	**3.750,00**	**2.850,49**	**899,51**
110	- Personalaufwendungen	-148.337,78	-152.857,00	-155.018,20	2.161,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-750,00	0,00	-750,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.202,37	-12.270,00	-12.438,42	168,42
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-160.540,15**	**-165.877,00**	**-167.456,62**	**1.579,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-155.965,90**	**-162.127,00**	**-164.606,13**	**2.479,13**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-155.965,90**	**-162.127,00**	**-164.606,13**	**2.479,13**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-155.965,90**	**-162.127,00**	**-164.606,13**	**2.479,13**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-155.965,90**	**-162.127,00**	**-164.606,13**	**2.479,13**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118105 wird mit -164.606,13 Euro um 2.479,13 Euro überschritten. Die Budgetveschlechterung ergibt sich aus Mindererträgen bei den Kosten der erlassenen Widerspruchbescheide (-899,51 Euro, Zeile 040) sowie aus Mehraufwendungen für das Personal (+2.161,20 Euro, Zeile 110). Entgegen stehen augebliebene Aufwendungen für Aus- und Fortbildung in höhe von 750,00 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118115 - Staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-30.693,72	-31.402,00	-31.368,94	-33,06
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-165,00	-900,00	0,00	-900,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.760,41	-4.890,00	-5.242,67	352,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.619,13**	**-37.192,00**	**-36.611,61**	**-580,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-35.619,13**	**-37.192,00**	**-36.611,61**	**-580,39**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-35.619,13**	**-37.192,00**	**-36.611,61**	**-580,39**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-35.619,13**	**-37.192,00**	**-36.611,61**	**-580,39**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-35.619,13**	**-37.192,00**	**-36.611,61**	**-580,39**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118115 fällt mit -36.611,61 Euro um -580,39 Euro besser aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den geringeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildung (-900,00 Euro, Zeile 130) und für Reisekosten (-513,40 Euro . Entgegen stehen Mehraufwendungen für Bücher und Zeitschriften (+706,30 Euro, alles in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 121 (bestehend aus Kostenstelle 121105 - Wahlen)

Teilergebnisrechnung 121 - Wahlen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.106,20	-1.650,00	-1.278,09	-371,91
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.106,20**	**-1.650,00**	**-1.278,09**	**-371,91**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.106,20**	**-1.650,00**	**-1.278,09**	**-371,91**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.106,20**	**-1.650,00**	**-1.278,09**	**-371,91**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.106,20**	**-1.650,00**	**-1.278,09**	**-371,91**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.106,20**	**-1.650,00**	**-1.278,09**	**-371,91**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 121 wird mit -1.278,09 Euro um -371,91 Euro unterschritten. Für das Büromaterial sind 2016 keine Kosten angefallen (-1.000,00 Euro). Bei den Büchern und Zeitschriften sind Mehraufwendungen in Höhe von 678,09 Euro angefallen (beides in Zeile 160 enthalten). Die Erstattungen an die Gemeinden für den Bürgerentscheid zur Geburtshilfe vom 23.10.2016 wurden im Teilhaushalt 611 – Allgemeine Finanzwirtschaft verbucht.

Teilergebnisrechnung 122

Teilergebnisrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	64.052,08	55.250,00	95.379,11	-40.129,11
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63,07	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.616,44	22.329,00	21.889,03	439,97
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.245,62	3.000,00	13.901,32	-10.901,32
075	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	505,00	-505,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**97.977,21**	**80.579,00**	**131.674,46**	**-51.095,46**
110	- Personalaufwendungen	-396.970,93	-478.774,00	-459.248,08	-19.525,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.576,48	-35.225,00	-87.778,07	52.553,07
140	- planmäßige Abschreibung	-151.840,36	-133.182,00	-153.107,60	19.925,60
150	- Transferaufwendungen	-302.830,46	-293.341,00	-295.779,97	2.438,97
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-273.850,53	-284.173,00	-282.607,38	-1.565,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.161.068,76**	**-1.224.695,00**	**-1.278.521,10**	**53.826,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.063.091,55**	**-1.144.116,00**	**-1.146.846,64**	**2.730,64**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.063.091,55**	**-1.144.116,00**	**-1.146.846,64**	**2.730,64**
230	+ außerordentliche Erträge	2.438,42	0,00	1.299,00	-1.299,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4.566,87	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.128,45**	**0,00**	**1.298,00**	**-1.298,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.065.220,00**	**-1.144.116,00**	**-1.145.548,64**	**1.432,64**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.065.220,00**	**-1.144.116,00**	**-1.145.548,64**	**1.432,64**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 122 wird mit -1.145.548,64 Euro um 1.432,64 Euro überschritten. Die ordentlichen Erträge fallen um 51.095,46 Euro höher aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den Mehrerträgen bei den Kosten und Gebühren aus z.B. Bescheiden und Erlaubnissen in Höhe von insgesamt 40.034,29 Euro (in Zeile 040 enthalten) und an den Mehrerträgen bei den Bußgeldern und Verwarnungen in Höhe von 10.733,00 Euro (in Zeile 070 enthalten).
Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich diverse Mehr- und Minderaufwendungen, die im Saldo zu Mehraufwendungen in Höhe von 53.826,10 Euro führen. Minderaufwendungen haben sich vor allem bei den Personalaufwendungen ergeben (-19.525,92 Euro, Zeile 110). Entgegen stehen Mehraufwendungen beim Unterhalt und der Bewirtschaftung in Höhe von 52.553,07 Euro (Zeile 130 enthalten) sowie höhere bilanzielle Abschreibungen (+19.925,60 Euro, Zeile 140).
Diese geringe Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen bei anderen Teilhaushalten kompensiert werden.

In der Teilergebnisrechnung 122 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122105 - Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	63.832,35	55.000,00	94.974,25	-39.974,25
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63,07	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989,00	929,00	1.182,00	-253,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.245,62	3.000,00	13.901,32	-10.901,32
100	**= Ordentliche Erträge**	**78.130,04**	**58.929,00**	**110.057,57**	**-51.128,57**
110	- Personalaufwendungen	-357.284,97	-436.769,00	-418.576,69	-18.192,31
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.998,11	-2.900,00	-3.426,85	526,85
140	- planmäßige Abschreibung	-2.826,24	0,00	-1.550,55	1.550,55
150	- Transferaufwendungen	-2.698,00	-3.315,00	-2.992,00	-323,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.711,60	-13.455,00	-12.275,60	-1.179,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-375.518,92**	**-456.439,00**	**-438.821,69**	**-17.617,31**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-297.388,88**	**-397.510,00**	**-328.764,12**	**-68.745,88**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-297.388,88**	**-397.510,00**	**-328.764,12**	**-68.745,88**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-297.388,88**	**-397.510,00**	**-328.764,12**	**-68.745,88**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-297.388,88**	**-397.510,00**	**-328.764,12**	**-68.745,88**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122105 wird mit -328.764,12 Euro um -68.745,88 Euro unterschritten. Die Erträge liegen bei den Kosten und Gebühren aus z.B. Bescheiden und Erlaubnissen insgesamt um 39.879,43 Euro (in Zeile 040 enthalten) über dem Ansatz. Auch bei den Bußgeldern und Verwarnungen sind Mehrerträge in Höhe von 10.733,00 Euro (in Zeile 070 enthalten) entstanden.
Bei den Personalaufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 18.192,31 (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122115 - Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	219,73	250,00	404,86	-154,86
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.627,44	21.400,00	20.707,03	692,97
075	+ Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	505,00	-505,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**19.847,17**	**21.650,00**	**21.616,89**	**33,11**
110	- Personalaufwendungen	-39.685,96	-42.005,00	-40.671,39	-1.333,61

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122115 - Brand- und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.578,37	-32.325,00	-84.351,22	52.026,22
140	- planmäßige Abschreibung	-149.014,12	-133.182,00	-151.557,05	18.375,05
150	- Transferaufwendungen	-300.132,46	-290.026,00	-292.787,97	2.761,97
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-263.138,93	-270.718,00	-270.331,78	-386,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-785.549,84**	**-768.256,00**	**-839.699,41**	**71.443,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-765.702,67**	**-746.606,00**	**-818.082,52**	**71.476,52**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-765.702,67**	**-746.606,00**	**-818.082,52**	**71.476,52**
230	+ außerordentliche Erträge	2.438,42	0,00	1.299,00	-1.299,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4.566,87	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.128,45**	**0,00**	**1.298,00**	**-1.298,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-767.831,12**	**-746.606,00**	**-816.784,52**	**70.178,52**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-767.831,12**	**-746.606,00**	**-816.784,52**	**70.178,52**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122115 fällt mit -816.784,52 Euro um 70.178,52 Euro schlechter aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich kaum Abweichungen ergeben (Zeile 100). Bei den ordentlichen Aufwendungen haben sich hingegen Mehraufwendungen für den baulichen Unterhalt (+11.038,19 Euro) und für den nicht veranschlagten Betriebskostenanteil am Digitalfunk in Höhe von 39.659,00 Euro (beides in Zeile 130 enthalten). Auch die bilanziellen Abschreibungen wurden um 18.375,05 Euro zu niedrig veranschlagt (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung 123 (bestehend aus Kostenstelle 123105 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht)

Teilergebnisrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	115.208,16	115.000,00	129.510,05	-14.510,05
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.109,19	22.020,00	23.056,11	-1.036,11
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.268,00	10.000,00	22.172,82	-12.172,82
100	**= Ordentliche Erträge**	**158.585,35**	**147.020,00**	**174.738,98**	**-27.718,98**
110	- Personalaufwendungen	-440.631,19	-449.939,00	-435.076,00	-14.863,00
120	- Versorgungsaufwendungen	-31.074,84	-33.507,00	-28.716,60	-4.790,40
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.133,41	-5.300,00	-5.739,92	439,92
140	- planmäßige Abschreibung	-11.839,35	-433,00	-21.047,69	20.614,69
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.582,34	-17.260,00	-17.481,60	221,60
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-504.261,13**	**-506.439,00**	**-508.061,81**	**1.622,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-345.675,78**	**-359.419,00**	**-333.322,83**	**-26.096,17**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-345.675,78**	**-359.419,00**	**-333.322,83**	**-26.096,17**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-345.675,78**	**-359.419,00**	**-333.322,83**	**-26.096,17**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-3.100,00	0,00	-3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-345.675,78**	**-362.519,00**	**-333.322,83**	**-29.196,17**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 123 wird mit -333.322,83 Euro um -29.196,17 Euro unterschritten. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich Mehrerträge in Höhe von 27.718,98 Euro ergeben. Dies liegt u.a. an den Mehrerträgen aus den Fleischbeschaugebühren (+5.245,03 Euro), und aus Gebühren aus den übrigen Rechtsbereichen, wie beispielsweise Gewerbe- oder Gaststättenrecht (+7.739,72 Euro, beides in Zeile 040 enthalten). Aus Bußgeldern und Verwarnungen sind Mehrerträge in Höhe von 11.639,50 Euro (in Zeile 070 enthalten) entstanden.

Dem stehen vor allem geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen (-19.653,40 Euro, Zeilen 110 und 120) und höhere bilanzielle Abschreibungen (+20.614,69 Euro, Zeile 140) gegenüber. Auch die ausgebliebenen nicht zahlungsrelevanten Aufwendungen aus innerer Verrechnung verbessern das Ergebnis um weitere 3.100,00 Euro (Zeile 280).

Durch diese Budgetunterschreitung können Budgetunterschreitungen bei anderen Teilhaushalten kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung 124 (bestehend aus Kostenstelle 124105 - Ausländerrecht und Staatsangehörigkeitsrecht)

Teilergebnisrechnung 124 - Ausländerwesen, Staatsangehörigkeitsrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	221.799,37	200.000,00	256.130,06	-56.130,06
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.596,50	7.150,00	8.815,50	-1.665,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**241.395,87**	**207.150,00**	**264.945,56**	**-57.795,56**
110	- Personalaufwendungen	-887.101,78	-1.598.901,00	-1.197.015,28	-401.885,72
120	- Versorgungsaufwendungen	-15.268,80	-16.758,00	-14.305,08	-2.452,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.049,68	-800,00	-1.676,00	876,00
140	- planmäßige Abschreibung	-3.624,67	-224,00	-14.631,25	14.407,25
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-117.576,48	-112.500,00	-144.374,98	31.874,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.024.621,41**	**-1.729.183,00**	**-1.372.002,59**	**-357.180,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-783.225,54**	**-1.522.033,00**	**-1.107.057,03**	**-414.975,97**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-783.225,54**	**-1.522.033,00**	**-1.107.057,03**	**-414.975,97**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-783.225,54**	**-1.522.033,00**	**-1.107.057,03**	**-414.975,97**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-783.225,54**	**-1.522.033,00**	**-1.107.057,03**	**-414.975,97**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 124 wird mit -1.107.057,03 Euro um -414.975,97 Euro unterschritten. Bei den Gebühren, die beispielsweise aus dem Staatsangehörigkeitenrecht entstanden sind, sind Mehrerträge in Höhe von 56.130,06 Euro angefallen (Zeile 040).

Zu diesen gestiegenen Erträgen kommen u. a. Mehraufwendungen aus Niederschlagungen (+14.407,25 Euro, in Zeile 140 enthalten), für Büromaterial (+29.519,94 Euro), für Zeitschriften und Bücher (+3.807,56 Euro), für Porto und Versand (+4.223,79 Euro), Telefon und Datenübertragung (+2.988,17 Euro, alles in Zeile 160 enthalten) hinzu. Gegenüber stehen gesunkene Personal-und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 404.338,64 Euro (Zeilen 110 und 120) und niedrigere Gerichtskosten (-8.435,13 Euro, in Zeile 160 enthalten). Diese Budgetunterschreitung kann zur Deckung von Budgetüberschreitungen bei anderen Teilhaushalten verwendet werden.

Teilergebnisrechnung 125 (bestehend aus Kostenstelle 125105 - Verkehr)

Teilergebnisrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	2.271.344,03	2.200.000,00	2.354.061,41	-154.061,41
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.448,40	45.000,00	45.738,00	-738,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.388,05	1.500,00	1.024,61	475,39
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.584,02	900,00	11.128,31	-10.228,31
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.321.764,50**	**2.247.400,00**	**2.411.952,33**	**-164.552,33**
110	- Personalaufwendungen	-1.127.138,88	-1.104.841,00	-1.113.614,69	8.773,69
120	- Versorgungsaufwendungen	-6.231,81	-6.231,00	-7.436,28	1.205,28
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.250,60	-116.500,00	-116.803,09	303,09
140	- planmäßige Abschreibung	-31.789,68	-55,00	-30.147,79	30.092,79
150	- Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44.187,72	-48.060,00	-63.149,13	15.089,13
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.329.598,69**	**-1.280.687,00**	**-1.331.150,98**	**50.463,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**992.165,81**	**966.713,00**	**1.080.801,35**	**-114.088,35**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**992.165,81**	**966.713,00**	**1.080.801,35**	**-114.088,35**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**992.165,81**	**966.713,00**	**1.080.801,35**	**-114.088,35**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-7.640,00	0,00	-7.640,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**992.165,81**	**959.073,00**	**1.080.801,35**	**-121.728,35**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 125 fällt mit 1.080.801,35 Euro um -121.728,35 Euro besser aus als veranschlagt. Ausschlaggebend dafür sind vorwiegend die Erträge aus Kraftfahrzeug-Zulassungsgebühren (+131.846,98 Euro) und aus Gebühren für den Bereich Verkehrswesen / Führerschein (+22.214,43 Euro, beides in Zeile 040 enthalten), die deutlich über den Planungen liegen. Hinzu kommen Mehrerträge aus Zuschreibungen in Höhe von 9.652,31 Euro (in Zeile 070 enthalten).

Die ordentlichen Aufwendungen liegen insgesamt um 50.463,98 Euro über dem Budget (Zeile 170). Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+9.978,97 Euro, Zeilen 110 und 120), bei den Niederschlagungen (+28.151,79 Euro, in Zeile 140 enthalten) und bei den Aufwendungen für Büromaterial (+16.320,04 Euro, in Zeile 160 enthalten) ergaben sich etliche Mehraufwendungen. Entgegen stehen ausgebliebene Transferaufwendungen für freiwillige Leistungen (-5.000,00 Euro, Zeile 150). Auch die nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung sind im Jahr 2016 ausgeblieben (-7.640,00 Euro, Zeile 280). Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung 126

Teilergebnisrechnung 126 - Verbraucherschutz und Veterinärdienst					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	134.227,29	123.000,00	124.327,73	-1.327,73
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.565,58	4.200,00	7.909,37	-3.709,37
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.069,26	86.000,00	86.000,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**224.862,13**	**213.200,00**	**218.237,10**	**-5.037,10**
110	- Personalaufwendungen	-221.874,12	-229.030,00	-220.118,68	-8.911,32
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.115,70	-18.620,00	-20.238,82	1.618,82
140	- planmäßige Abschreibung	-1.275,00	-1.035,00	-1.070,40	35,40
150	- Transferaufwendungen	-41.373,78	-45.012,00	-44.797,76	-214,24
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.513,17	-26.659,00	-26.971,23	312,23
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-307.151,77**	**-320.356,00**	**-313.196,89**	**-7.159,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-82.289,64**	**-107.156,00**	**-94.959,79**	**-12.196,21**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-82.289,64**	**-107.156,00**	**-94.959,79**	**-12.196,21**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-82.289,64**	**-107.156,00**	**-94.959,79**	**-12.196,21**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-3.064,36	-3.100,00	-3.079,62	-20,38
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-85.354,00**	**-110.256,00**	**-98.039,41**	**-12.216,59**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 126 wird mit -98.039,41 Euro um -12.216,59 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich an Mehrerträgen bei den privatrechtllichen Leistungsentgelten (+3.709,37 Euro, Zeile 050) und an den Mehrerträge bei den amtstierärztlichen Gebühren (+1.426,31 Euro, in Zeile 040 enthalten), sowie an den Minderaufwendungen für das Personal (-8.911,32 Euro, Zeile 110).

Das unterschrittene Budget kann zur Deckung von überschrittenen Budgets in anderen Teilergebnisrechnungen herangezogen werden.

In der Teilergebnisrechnung 126 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126115 - Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	21.040,88	20.000,00	21.426,31	-1.426,31
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.565,58	4.200,00	7.909,37	-3.709,37
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.069,26	86.000,00	86.000,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**111.675,72**	**110.200,00**	**115.335,68**	**-5.135,68**
110	- Personalaufwendungen	-104.128,01	-105.592,00	-110.243,18	4.651,18
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.375,84	-12.300,00	-14.899,53	2.599,53
140	- planmäßige Abschreibung	-719,00	-574,00	-574,40	0,40
150	- Transferaufwendungen	-2.373,78	-2.112,00	-1.897,76	-214,24
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.939,75	-22.000,00	-22.557,68	557,68
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-139.536,38**	**-142.578,00**	**-150.172,55**	**7.594,55**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-27.860,66**	**-32.378,00**	**-34.836,87**	**2.458,87**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-27.860,66**	**-32.378,00**	**-34.836,87**	**2.458,87**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-27.860,66**	**-32.378,00**	**-34.836,87**	**2.458,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-27.860,66**	**-32.378,00**	**-34.836,87**	**2.458,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126115 wird mit -34.836,87 Euro um 2.458,87 Euro überschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Mehraufwendungen für das Personal (+4.651,18 Euro, Zeile 110) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+4.263,78 Euro), die durch Minderaufwendungen bei der Dienst- und Schutzkleidung für die Veterinäre (-1.023,01 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten (+3709,37 Euro, Zeile 050) sowie den amtsärtzlichen Gebühren (+1.426,31 Euro, Zeile 040) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	113.186,41	103.000,00	102.901,42	98,58
100	**= Ordentliche Erträge**	**113.186,41**	**103.000,00**	**102.901,42**	**98,58**
110	- Personalaufwendungen	-117.746,11	-123.438,00	-109.875,50	-13.562,50
130	- Aufwendungen für Sach- und	-5.739,86	-6.320,00	-5.339,29	-980,71

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-434,00	-432,00	-467,00	35,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.573,42	-4.659,00	-4.413,55	-245,45
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-128.493,39**	**-134.849,00**	**-120.095,34**	**-14.753,66**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-15.306,98**	**-31.849,00**	**-17.193,92**	**-14.655,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-15.306,98**	**-31.849,00**	**-17.193,92**	**-14.655,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-15.306,98**	**-31.849,00**	**-17.193,92**	**-14.655,08**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-3.064,36	-3.100,00	-3.079,62	-20,38
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-18.371,34**	**-34.949,00**	**-20.273,54**	**-14.675,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126125 wird mit -20.273,54 Euro um -14.675,46 Euro unterschritten. Dies ergibt sich fast ausschließlich aus Minderaufwendungen für das Personal (Zeile 110) in Höhe von 13.562,50 Euro.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126135 - Tierkörperbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-122,00	-29,00	-29,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-39.122,00**	**-42.929,00**	**-42.929,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-39.122,00**	**-42.929,00**	**-42.929,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-39.122,00**	**-42.929,00**	**-42.929,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-39.122,00**	**-42.929,00**	**-42.929,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-39.122,00**	**-42.929,00**	**-42.929,00**	**0,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126135 wird mit -42.929,00 Euro exakt eingehalten.

Teilergebnisrechnung 211

Teilergebnisrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.686,00	44.429,00	44.272,00	157,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.668,90	50.000,00	245.047,02	-195.047,02
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.500,00	20.200,00	26.600,00	-6.400,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	151,57	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	216,00	216,00	216,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**256.222,47**	**114.845,00**	**316.135,02**	**-201.290,02**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-319.050,72	-390.212,00	-246.967,47	-143.244,53
140	- planmäßige Abschreibung	-145.307,03	-126.193,00	-138.736,47	12.543,47
150	- Transferaufwendungen	-2.624.332,15	-3.138.250,00	-2.621.719,92	-516.530,08
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.915,12	-763.293,00	-778.684,41	15.391,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.292.605,02**	**-4.417.948,00**	**-3.786.108,27**	**-631.839,73**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.036.382,55**	**-4.303.103,00**	**-3.469.973,25**	**-833.129,75**
190	+ Finanzerträge	1.051,59	1.200,00	262,29	937,71
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.051,59**	**1.200,00**	**262,29**	**937,71**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.035.330,96**	**-4.301.903,00**	**-3.469.710,96**	**-832.192,04**
230	+ außerordentliche Erträge	2.596,34	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.896,33	0,00	-458,10	458,10
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**700,01**	**0,00**	**-458,10**	**458,10**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.034.630,95**	**-4.301.903,00**	**-3.470.169,06**	**-831.733,94**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.034.630,95**	**-4.301.903,00**	**-3.470.169,06**	**-831.733,94**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 211 wird mit -3.470.169,06 Euro um -831.733,94 Euro unterschritten. Aus der Abrechnung der Miete und des Bauunterhalts für das Schulzentrum Illertissen mit der Stadt Illertissen, hat sich ein Überschussbetrag in Höhe von 245.047,02 Euro aus dem Jahr 2015 ergeben. Die Abrechnung erfolgt immer erst im Folgejahr. Der errechnete Überschussbetrag wird vom Landkreis auf eine Rücklage zugunsten der Schulgebäude gebucht. Insgesamt ergibt sich bei den Mieterträgen ein Mehrertrag in Höhe von 195.047,02 Euro, da nur 50.000,00 Euro veranschlagt wurden (Zeile 050). Bei den Gastschulbeiträgen haben sich insgesamt Mehrerträge in Höhe von 6.400,00 Euro ergeben (Zeile 060). Hinzu kommen u.a. Minderaufwendungen beim Unterhalt für das Grundstück der Realschule Illertissen (-100.000,00 Euro), bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-45.320,93 Euro), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-21.160,29 Euro, alles in Zeile 130 enthalten), bei den Kostenbeteiligungen an der städtischen Realschule Weißenhorn (-349.300,93 Euro) und an der Realschule Illertissen (-167.229,15 Euro, in Zeile 150 enthalten). Mehraufwendungen sind hingegen beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (+33.935,23 Euro, Zeile 130) entstanden.
Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 211 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211105 - Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.215,00	17.120,00	16.962,00	158,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	2.100,00	4.900,00	-2.800,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	151,57	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	216,00	216,00	216,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.682,57**	**19.436,00**	**22.078,00**	**-2.642,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-102.244,38	-90.260,00	-71.169,08	-19.090,92
140	- planmäßige Abschreibung	-50.881,92	-45.417,00	-49.834,90	4.417,90
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.160,33	-14.972,00	-22.693,76	7.721,76
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-171.286,63**	**-150.649,00**	**-143.697,74**	**-6.951,26**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-152.604,06**	**-131.213,00**	**-121.619,74**	**-9.593,26**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-152.604,06**	**-131.213,00**	**-121.619,74**	**-9.593,26**
230	+ außerordentliche Erträge	1.487,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-596,70	0,00	-156,40	156,40
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**890,30**	**0,00**	**-156,40**	**156,40**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-151.713,76**	**-131.213,00**	**-121.776,14**	**-9.436,86**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-151.713,76**	**-131.213,00**	**-121.776,14**	**-9.436,86**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211105 wird mit -121.776,14 Euro um -9.436,86 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächliche an den Minderaufwendungen für die staatlich geförderte Lernmittel (-13.780,62 Euro) und die sonstige Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-5.097,21 Euro).
Entgegen stehen u.a. höhere bilanzielle Abschreibungen (+4.417,90 Euro, Zeile 140) und der nicht eingeplanten Anmietung einer Halle als „Ersatzsporthalle“ während der Belegung der eigenen Sporthalle mit Asylbewerbern (+8.869,90 Euro).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211115 - Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.909,00	14.695,00	14.562,00	133,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	4.100,00	2.100,00	2.000,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.309,00**	**18.795,00**	**16.662,00**	**2.133,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und	-86.881,57	-88.890,00	-84.401,44	-4.488,56

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211115 - Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-51.950,86	-44.996,00	-51.805,92	6.809,92
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.962,04	-19.315,00	-22.297,87	2.982,87
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-151.794,47**	**-153.201,00**	**-158.505,23**	**5.304,23**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-135.485,47**	**-134.406,00**	**-141.843,23**	**7.437,23**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-135.485,47**	**-134.406,00**	**-141.843,23**	**7.437,23**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-498,49	0,00	-298,70	298,70
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-498,49**	**0,00**	**-298,70**	**298,70**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-135.983,96**	**-134.406,00**	**-142.141,93**	**7.735,93**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-135.983,96**	**-134.406,00**	**-142.141,93**	**7.735,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211115 wird mit -142.141,93 Euro um 7.735,93 Euro überschritten. Dies liegt hauptsächlich an den höher als geplant ausfallenden bilanziellen Abschreibungen (+6.809,92 Euro, Zeile 140) und an den höheren sonstigen ordentlichen Aufwendungen, z.B. für Büromaterial, Porto und Versand, Bücher und Zeitschriften sowie die Nutzung der Turnhalle des TSV Pfuhl (+2.982,87 Euro, Zeile 160). Hinzu kommen Mindererträge bei der Erstattung der Gastschulbeiträge (-2.000,00 Euro, Zeile 060).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.562,00	12.614,00	12.748,00	-134,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.000,00	14.000,00	19.600,00	-5.600,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**26.562,00**	**26.614,00**	**32.348,00**	**-5.734,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.924,77	-111.062,00	-91.396,95	-19.665,05
140	- planmäßige Abschreibung	-36.446,77	-35.780,00	-37.095,65	1.315,65
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.729,04	-184.940,00	-141.508,22	-43.431,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-339.100,58**	**-331.782,00**	**-270.000,82**	**-61.781,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-312.538,58**	**-305.168,00**	**-237.652,82**	**-67.515,18**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-312.538,58**	**-305.168,00**	**-237.652,82**	**-67.515,18**
230	+ außerordentliche Erträge	1.109,34	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-801,14	0,00	-3,00	3,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**308,20**	**0,00**	**-3,00**	**3,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-312.230,38**	**-305.168,00**	**-237.655,82**	**-67.512,18**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-312.230,38**	**-305.168,00**	**-237.655,82**	**-67.512,18**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211125 wird mit -237.655,82 Euro um -67.512,18 Euro unterschritten. Dies liegt an Mehrerträgen bei den Gastschulbeiträgen i.H.v. 5.600,00 Euro (Zeile 060). Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-10.496,13), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-9.750,60 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-7.998,87 Euro), bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-7.105,70 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) und bei den Erstattungen zur Nutzung des Sportparks Vöhringen an die Stadt Vöhringen (-45.652,64 Euro, in Zeile 160 enthalten). Entgegen stehen Mehraufwendungen beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (+21.942,75 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211205 - Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.668,90	50.000,00	245.047,02	-195.047,02
100	**= Ordentliche Erträge**	**194.668,90**	**50.000,00**	**245.047,02**	**-195.047,02**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
140	- planmäßige Abschreibung	-6.027,48	0,00	0,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-578.731,77	-731.900,00	-564.670,85	-167.229,15
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-24.000,00	-46.220,85	22.220,85
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-584.759,25**	**-855.900,00**	**-610.891,70**	**-245.008,30**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-390.090,35**	**-805.900,00**	**-365.844,68**	**-440.055,32**
190	+ Finanzerträge	1.051,59	1.200,00	262,29	937,71
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.051,59**	**1.200,00**	**262,29**	**937,71**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-389.038,76**	**-804.700,00**	**-365.582,39**	**-439.117,61**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-389.038,76**	**-804.700,00**	**-365.582,39**	**-439.117,61**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211205 wird mit -365.582,39 Euro um -439.117,61 Euro

unterschritten. Aus der Abrechnung der Miete und des Bauunterhalts für das Schulzentrum Illertissen mit der Stadt Illertissen, hat sich ein Überschussbetrag in Höhe von 245.047,02 Euro aus dem Jahr 2015 ergeben. Die Abrechnung erfolgt immer erst im Folgejahr. Der errechnete Überschussbetrag wird vom Landkreis auf eine Rücklage zugunsten der Schulgebäude gebucht. Insgesamt ergibt sich bei den Mieterträgen ein Mehrertrag in Höhe von 195.047,02 Euro, da nur 50.000,00 Euro veranschlagt wurden (Zeile 050). Hinzu kommen veranschlagte Aufwendungen beim baulichen Unterhalt des Schulgebäudes i.H.v. 100.000,00 Euro, die nicht in Anspruch genommen wurden (Zeile 130) sowie Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen aus den Zuwendungen an das Schulwerk der Diözese Augsburg für das Schulzentrum Illertissen (-167.229,15 Euro, inklusive Gutschrift aus 2015 in Höhe von 93.729,15 Euro, Zeile 150). Entgegen stehen Mehraufwendungen für den Versorgunslastenanteil ehemaliger Lehrkräfte. Im Jahr 2015 lag die Abrechnung nicht rechtzeitig vor, sodass der Anteil aus 2015 und der Anteil aus 2016 im Jahr 2016 gebucht wurde (+22.220,85 Euro, Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211215 - Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-2.045.600,38	-2.406.350,00	-2.057.049,07	-349.300,93
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63,71	-520.066,00	-545.963,71	25.897,71
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.045.664,09**	**-2.926.416,00**	**-2.603.012,78**	**-323.403,22**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.045.664,09**	**-2.926.416,00**	**-2.603.012,78**	**-323.403,22**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.045.664,09**	**-2.926.416,00**	**-2.603.012,78**	**-323.403,22**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.045.664,09**	**-2.926.416,00**	**-2.603.012,78**	**-323.403,22**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.045.664,09**	**-2.926.416,00**	**-2.603.012,78**	**-323.403,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211215 wird mit -2.603.012,78 Euro um -323.403,22 Euro unterschritten. Diese Unterschreitung ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei der Kostenbeteiligung des Landkreises Neu-Ulm am ungedeckten Schulaufwand der Realschule Weißenhorn i.H.v. 349.300,93 Euro (Zeile 150). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den Gastschulbeiträgen, die der Landkreis an die Stadt Weißenhorn überweisen muss (+25.900,00 Euro).

Teilergebnisrechnung 212

Teilergebnisrechnung 212 - Gymnasien					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.257,00	77.261,00	75.637,00	1.624,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.350,00	64.750,00	62.778,90	1.971,10
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.141,15	1.550,00	1.061,61	488,39
075	+ Auflösung von Sonderposten	5.669,76	5.542,00	5.609,50	-67,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**148.417,91**	**149.103,00**	**145.087,01**	**4.015,99**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-593.052,63	-693.275,00	-549.813,17	-143.461,83
140	- planmäßige Abschreibung	-282.711,65	-288.494,00	-299.541,77	11.047,77
150	- Transferaufwendungen	-1.021.848,07	-1.308.600,00	-1.249.078,72	-59.521,28
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.592,62	-109.296,00	-113.054,62	3.758,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.997.204,97**	**-2.399.665,00**	**-2.211.488,28**	**-188.176,72**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.848.787,06**	**-2.250.562,00**	**-2.066.401,27**	**-184.160,73**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.848.787,06**	**-2.250.562,00**	**-2.066.401,27**	**-184.160,73**
230	+ außerordentliche Erträge	2.888,15	0,00	503,52	-503,52
240	- außerordentliche Aufwendungen	-5.513,94	0,00	-1.182,21	1.182,21
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.625,79**	**0,00**	**-678,69**	**678,69**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.851.412,85**	**-2.250.562,00**	**-2.067.079,96**	**-183.482,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.851.412,85**	**-2.250.562,00**	**-2.067.079,96**	**-183.482,04**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 212 wird mit -2.067.079,96 Euro um 183.482,04 Euro unterschritten. Wie sich diese Budgetverbesserung ergibt, wird in den folgenden dazugehörigen Kostenstellen erläutert. Die Budgetverbesserung steht somit grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 212 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212105 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.796,00	20.295,00	19.629,00	666,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.850,00	14.850,00	15.675,00	-825,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	813,50	400,00	724,25	-324,25

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212105 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**36.459,50**	**35.545,00**	**36.028,25**	**-483,25**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.625,55	-177.940,00	-154.698,23	-23.241,77
140	- planmäßige Abschreibung	-79.614,82	-77.442,00	-80.313,27	2.871,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.142,55	-31.054,00	-30.556,03	-497,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-280.382,92**	**-286.436,00**	**-265.567,53**	**-20.868,47**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-243.923,42**	**-250.891,00**	**-229.539,28**	**-21.351,72**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-243.923,42**	**-250.891,00**	**-229.539,28**	**-21.351,72**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	503,52	-503,52
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2.538,21	0,00	-2,00	2,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.538,21**	**0,00**	**501,52**	**-501,52**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-246.461,63**	**-250.891,00**	**-229.037,76**	**-21.853,24**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-246.461,63**	**-250.891,00**	**-229.037,76**	**-21.853,24**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212105 wird mit -229.037,76 Euro um -21.853,24 Euro unterschritten. Dies liegt u.a. an Minderaufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-6.944,22 Euro), für den Schwimmunterricht (-8.998,65 Euro) und für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-19.594,45 Euro). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (+9.956,88 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) und den bilanziellen Abschreibungen (+2.871,27 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212115 - Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.029,00	16.482,00	16.509,00	-27,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.775,00	6.600,00	4.125,00	2.475,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	150,00	0,00	150,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.744,00	1.911,00	1.978,00	-67,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.548,00**	**25.143,00**	**22.612,00**	**2.531,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.395,75	-107.970,00	-109.847,04	1.877,04
140	- planmäßige Abschreibung	-64.190,00	-62.868,00	-69.770,49	6.902,49
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.173,73	-21.090,00	-24.806,16	3.716,16

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212115 - Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-169.759,48**	**-191.928,00**	**-204.423,69**	**12.495,69**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-146.211,48**	**-166.785,00**	**-181.811,69**	**15.026,69**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-146.211,48**	**-166.785,00**	**-181.811,69**	**15.026,69**
230	+ außerordentliche Erträge	1.407,10	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.254,23	0,00	-520,62	520,62
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**152,87**	**0,00**	**-520,62**	**520,62**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-146.058,61**	**-166.785,00**	**-182.332,31**	**15.547,31**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-146.058,61**	**-166.785,00**	**-182.332,31**	**15.547,31**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212115 wird mit -182.332,31 Euro um 15.547,31 Euro überschritten. Diese Überschreitung setzt sich vor allem aus Mindererträgen bei den Gastschulbeiträgen (-2.475,00 Euro), aus den Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+6.902,49 Euro, Zeile 140), bei den öffentlichen Bekanntmachungen (+1.343,22 Euro) und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (+2.984,43 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) zusammen. Die ungeplanten Aufwendungen aus der Wertminderung bei der Veräußerung von EDV-Zubehör verschlechtern das Gesamtbudget um weitere 520,62 Euro (Zeile 240).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212135 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.509,00	18.562,00	18.136,00	426,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.425,00	40.000,00	42.153,90	-2.153,90
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	260,65	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	499,00	433,00	433,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**59.693,65**	**58.995,00**	**60.722,90**	**-1.727,90**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.723,03	-210.940,00	-134.178,42	-76.761,58
140	- planmäßige Abschreibung	-62.611,92	-68.041,00	-66.903,14	-1.137,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.803,51	-15.850,00	-19.759,61	3.909,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-216.138,46**	**-294.831,00**	**-220.841,17**	**-73.989,83**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-156.444,81**	**-235.836,00**	**-160.118,27**	**-75.717,73**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212135 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-156.444,81**	**-235.836,00**	**-160.118,27**	**-75.717,73**
230	+ außerordentliche Erträge	1.481,05	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-148,61	148,61
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.481,05**	**0,00**	**-148,61**	**148,61**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-154.963,76**	**-235.836,00**	**-160.266,88**	**-75.569,12**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-154.963,76**	**-235.836,00**	**-160.266,88**	**-75.569,12**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212135 wird mit -160.266,88 Euro um -75.569,12 Euro unterschritten. Die Budgetunterschreitung ergibt sich vor allem aus den Minderaufwendungen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-85.530,30 Euro). Entgegen stehen u.a. Mehraufwendungen beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (+7.082,03 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) swoei bei den nicht veranschlagten Erstattungen an den SC Vöhringen für die Nutzung der Ballspielhalle (+3.435,60 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212145 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.923,00	21.922,00	21.363,00	559,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.300,00	3.300,00	825,00	2.475,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	67,00	1.000,00	337,36	662,64
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.426,76	3.198,00	3.198,50	-0,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**28.716,76**	**29.420,00**	**25.723,86**	**3.696,14**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-198.308,30	-196.425,00	-151.089,48	-45.335,52
140	- planmäßige Abschreibung	-71.220,91	-75.069,00	-77.480,87	2.411,87
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.472,83	-41.302,00	-37.932,82	-3.369,18
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-304.002,04**	**-312.796,00**	**-266.503,17**	**-46.292,83**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-275.285,28**	**-283.376,00**	**-240.779,31**	**-42.596,69**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-275.285,28**	**-283.376,00**	**-240.779,31**	**-42.596,69**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.721,50	0,00	-510,98	510,98

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212145 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.721,50**	**0,00**	**-510,98**	**510,98**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-277.006,78**	**-283.376,00**	**-241.290,29**	**-42.085,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-277.006,78**	**-283.376,00**	**-241.290,29**	**-42.085,71**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212145 wird mit -241.290,29 Euro um -42.085,71 Euro unterschritten. Bei den Aufwendungen ergibt sich eine Überschreitung bei der Werbung und Öffentlichekeitsarbeit (+7.441,21 Euro). Entgegen stehen u.a. Minderaufwendungen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-25,498,89 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-9-186,62 Euro) sowie bei den staatlich geförderten Lernmiteln (-19.692,14 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212205 - Kolleg der Schulbrüder, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-5.074,00	-5.074,00	-5.074,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-1.021.848,07	-1.308.600,00	-1.249.078,72	-59.521,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.026.922,07**	**-1.313.674,00**	**-1.254.152,72**	**-59.521,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.026.922,07**	**-1.313.674,00**	**-1.254.152,72**	**-59.521,28**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.026.922,07**	**-1.313.674,00**	**-1.254.152,72**	**-59.521,28**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.026.922,07**	**-1.313.674,00**	**-1.254.152,72**	**-59.521,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.026.922,07**	**-1.313.674,00**	**-1.254.152,72**	**-59.521,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212205 wird mit -1.254.152,72 Euro um -59.521,28 Euro unterschritten. Dies liegt ausschließlich an den Aufwendungen der Kostenbeteiligung des Landkreises am Schulaufwand (85 % der angefallenen Kosten). Bei Erstellung des Jahresabschlusses lag die Endabrechnung 2016 der Kostenbeteiligung noch nicht vor und es wurde hierfür keine Rückstellung gebildet. Zudem ergab sich aus der Endabrechnung 2015 eine Nachzahlung von 60.478,72 Euro,die im Jahr 2016 verbucht wurde. Für die offene Ganztagsschule wurden vom Kreis außerdem 11.000,00 Euro an die Schule überwiesen.

Teilergebnisrechnung 221

Teilergebnisrechnung 221 - Förderschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.542,00	5.666,00	6.015,00	-349,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.519,05	78.400,00	53.642,60	24.757,40
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.711,33	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	168,30	149,00	227,00	-78,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**286.940,68**	**84.215,00**	**59.884,60**	**24.330,40**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-232.984,68	-245.854,00	-258.475,65	12.621,65
140	- planmäßige Abschreibung	-47.737,84	-41.534,00	-49.423,46	7.889,46
150	- Transferaufwendungen	-304.100,73	-403.000,00	-467.819,51	64.819,51
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.721,52	-21.011,00	-17.439,67	-3.571,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-597.544,77**	**-711.399,00**	**-793.158,29**	**81.759,29**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-310.604,09**	**-627.184,00**	**-733.273,69**	**106.089,69**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-310.604,09**	**-627.184,00**	**-733.273,69**	**106.089,69**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	-24,08	24,08
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1,00**	**0,00**	**-24,08**	**24,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-310.605,09**	**-627.184,00**	**-733.297,77**	**106.113,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-310.605,09**	**-627.184,00**	**-733.297,77**	**106.113,77**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 221 wird mit -733.297,77 Euro um 106.113,77 Euro überschritten. Wie sich diese Budgetverschlechterung im Detail ergibt, wird in den folgenden dazugehörigen Kostenstellen erläutert. Die Budgetverschlechterung kann grundsätzlich durch Budgetunterschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen gedeckt werden.

In der Teilergebnisrechnung 221 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221105 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.423,00	3.332,00	3.148,00	184,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	66,00	64,00	142,00	-78,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.489,00**	**3.396,00**	**3.290,00**	**106,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und	-134.976,09	-133.804,00	-149.650,79	15.846,79

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221105 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-16.134,02	-13.905,00	-19.442,04	5.537,04
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.108,08	-6.637,00	-7.642,85	1.005,85
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-158.218,19**	**-154.346,00**	**-176.735,68**	**22.389,68**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-154.729,19**	**-150.950,00**	**-173.445,68**	**22.495,68**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-154.729,19**	**-150.950,00**	**-173.445,68**	**22.495,68**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-10,00	10,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-10,00**	**10,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-154.729,19**	**-150.950,00**	**-173.455,68**	**22.505,68**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-154.729,19**	**-150.950,00**	**-173.455,68**	**22.505,68**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221105 wird mit -173.455,68 Euro um 22.505,68 Euro überschritten. Die Budgetüberschreitung ergibt sich hauptsächlich aus den Mehraufwendungen beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (+13.133,20 Euro), für Beschaffungen im Wert unter 410 Euro netto (+6.316,56 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und für die bilanziellen Abschreibungen (+5.537,04 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.119,00	2.334,00	2.867,00	-533,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	102,30	85,00	85,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.221,30**	**2.419,00**	**2.952,00**	**-533,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.008,59	-112.050,00	-108.824,86	-3.225,14
140	- planmäßige Abschreibung	-20.913,82	-16.941,00	-19.293,42	2.352,42
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.613,44	-14.374,00	-9.796,82	-4.577,18
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-124.535,85**	**-143.365,00**	**-137.915,10**	**-5.449,90**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-121.314,55**	**-140.946,00**	**-134.963,10**	**-5.982,90**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-121.314,55**	**-140.946,00**	**-134.963,10**	**-5.982,90**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	-14,08	14,08
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1,00**	**0,00**	**-14,08**	**14,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-121.315,55**	**-140.946,00**	**-134.977,18**	**-5.968,82**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-121.315,55**	**-140.946,00**	**-134.977,18**	**-5.968,82**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221115 wird mit -134.977,18 Euro um -5.968,82 Euro unterschritten. Das liegt hauptsächlich daran, dass die Aufwendungen für die Lehr- und Lernmittel um 9.254,64 Euro geringer aufallen, der sonstige schulische um 12.019,89 Euro (alles in Zeile 130 enthalten) geriner ausfällt und die sonstigen Geschäftsaufwendungen 3.346,67 Euro (in Zeile 160 enthalten) geringer sind, als veranschlagt. Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+5.042,95 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+12.204,26 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (+2.352,42 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221205 - Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule, Förderschule für Körperbehinderte, Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.519,05	78.400,00	53.642,60	24.757,40
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.711,33	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**280.230,38**	**78.400,00**	**53.642,60**	**24.757,40**
150	- Transferaufwendungen	-164.100,73	-183.000,00	-182.945,40	-54,60
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-164.100,73**	**-183.000,00**	**-182.945,40**	**-54,60**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**116.129,65**	**-104.600,00**	**-129.302,80**	**24.702,80**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**116.129,65**	**-104.600,00**	**-129.302,80**	**24.702,80**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**116.129,65**	**-104.600,00**	**-129.302,80**	**24.702,80**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**116.129,65**	**-104.600,00**	**-129.302,80**	**24.702,80**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221205 fällt mit -129.302,80 Euro um 24.702,80 Euro schlechter aus. Die Erträge aus Kostenerstattungen für den Schulaufwand Bodelschwingh-Schule durch den Bezirk Schwaben fallen um 24.757,40 Euro (Zeile 060) schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt an einer Korrektur der Abrechnungsbeträge aus dem Jahr 2015 i.H.v. 26.262,58 Euro, die erst im Jahr 2016 ausgeführt werden konnte.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221215 - Lindenhofschule, Private Schule zur individuellen Lebensbewältigung, Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-10.690,00	-10.688,00	-10.688,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-140.000,00	-220.000,00	-284.874,11	64.874,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-150.690,00**	**-230.688,00**	**-295.562,11**	**64.874,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-150.690,00**	**-230.688,00**	**-295.562,11**	**64.874,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-150.690,00**	**-230.688,00**	**-295.562,11**	**64.874,11**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-150.690,00**	**-230.688,00**	**-295.562,11**	**64.874,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-150.690,00**	**-230.688,00**	**-295.562,11**	**64.874,11**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221215 wird mit -295.562,11 Euro um 64.874,11 Euro überschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus Mehraufwendungen für den Schulaufwand der Lindehofschule (+64.074,11 Euro, Zeile 150). In den Jahren 2014 und 2015 hat sich ein Schuldefizit i.H.v. 150.000,00 Euro ergeben, an dem sich der Landkreis beteiligt. Die Auflösung der in 2014 und 2015 gebildeten Rückstellungen (85.000,00 Euro) führt hier leider nicht zu einem Ausgleich des Budgets.

Teilergebnisrechnung 231

Teilergebnisrechnung 231 - Berufsschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.618,05	93.430,00	646.652,48	-553.222,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.733,52	300.000,00	1.172.621,30	-872.621,30
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	68.821,89	1.200,00	3.061,87	-1.861,87
075	+ Auflösung von Sonderposten	27.064,00	27.062,00	27.062,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**300.237,46**	**421.692,00**	**1.849.397,65**	**-1.427.705,65**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-325.737,66	-367.441,00	-317.153,43	-50.287,57
140	- planmäßige Abschreibung	-325.630,37	-317.261,00	-327.701,38	10.440,38
150	- Transferaufwendungen	-844.397,53	-653.366,00	-652.442,14	-923,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-157.784,40	-74.652,00	-628.134,95	553.482,95
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.653.549,96**	**-1.412.720,00**	**-1.925.431,90**	**512.711,90**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.353.312,50**	**-991.028,00**	**-76.034,25**	**-914.993,75**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.353.312,50**	**-991.028,00**	**-76.034,25**	**-914.993,75**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.858,70	-2.858,70
240	- außerordentliche Aufwendungen	-5.789,98	0,00	-18.947,40	18.947,40
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-5.789,98**	**0,00**	**-16.088,70**	**16.088,70**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.359.102,48**	**-991.028,00**	**-92.122,95**	**-898.905,05**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.359.102,48**	**-991.028,00**	**-92.122,95**	**-898.905,05**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 231 wird mit -92.122,95 Euro um -898.905,05 Euro unterschritten. Wie sich diese Budgetverschlechterung im Detail ergibt, wird in den folgenden dazugehörigen Kostenstellen erläutert. Die Budgetverbesserung kann grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen herangezogen werden.

In der Teilergebnisrechnung 231 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231105 - Berufsschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.948,66	39.130,00	206.912,68	-167.782,68
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	984,99	10.000,00	319,13	9.680,87
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	158,40	400,00	678,99	-278,99

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231105 - Berufsschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**61.092,05**	**49.530,00**	**207.910,80**	**-158.380,80**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.712,70	-82.940,00	-112.139,90	29.199,90
140	- planmäßige Abschreibung	-69.762,61	-66.528,00	-65.977,09	-550,91
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.489,44	-44.760,00	-204.141,47	159.381,47
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-203.964,75**	**-194.228,00**	**-382.258,46**	**188.030,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-142.872,70**	**-144.698,00**	**-174.347,66**	**29.649,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-142.872,70**	**-144.698,00**	**-174.347,66**	**29.649,66**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.628,95	0,00	-14.643,53	14.643,53
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.628,95**	**0,00**	**-14.643,53**	**14.643,53**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-144.501,65**	**-144.698,00**	**-188.991,19**	**44.293,19**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.501,65**	**-144.698,00**	**-188.991,19**	**44.293,19**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231105 wird mit -188.991,19 Euro um 44.293,19 Euro überschritten. Die Erträge aus Staatszuweisungen fallen um 167.782,68 Euro höher aus als veranschlagt. Hier sind neben den Zuweisungen für Lernmittelfreiheit und für das kooperative Berufsintegrationsjahr auch Erstattungen für den u.g. Deutschunterricht enthalten. Aus Gastschulbeiträgen fallen aufgrund der Verzögerung bei der Abrechnung nur geringe Erträge an (-9.780,87 Euro, in Zeile 060 enthalten). Minderaufwendungen fallen bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-7.911,50 Euro). Mehraufwendungen hingegen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+20.656,70 Euro) und beim sontigen schulischen Betriebsaufwand (+8.281,96 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Ein hoher Mehraufwand ist zudem aus den Kosten für die Übernahme des Deutschunterrichts für jugendliche mit Migrationshintergrund durch einen externen Kooperationspartner entstanden (+160.899,36 Euro, in Zeile 160 enthalten). Durch eine Korrekturbuchung aufgrund eines Fehlers bei der Umrechnung von D-Mark in Euro verschlechtert sich das Budget um weitere 12.618,67 Euro (in Zeile 240 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.669,39	54.300,00	439.739,80	-385.439,80
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.748,53	290.000,00	1.172.302,17	-882.302,17
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.663,49	800,00	2.382,88	-1.582,88
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.465,00	3.464,00	3.464,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**148.546,41**	**348.564,00**	**1.617.888,85**	**-1.269.324,85**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-239.024,96	-284.501,00	-205.013,53	-79.487,47
140	- planmäßige Abschreibung	-127.645,76	-122.511,00	-133.502,29	10.991,29
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.294,96	-29.892,00	-423.993,48	394.101,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-476.965,68**	**-436.904,00**	**-762.509,30**	**325.605,30**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-328.419,27**	**-88.340,00**	**855.379,55**	**-943.719,55**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-328.419,27**	**-88.340,00**	**855.379,55**	**-943.719,55**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.858,70	-2.858,70
240	- außerordentliche Aufwendungen	-4.161,03	0,00	-4.303,87	4.303,87
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-4.161,03**	**0,00**	**-1.445,17**	**1.445,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-332.580,30**	**-88.340,00**	**853.934,38**	**-942.274,38**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-332.580,30**	**-88.340,00**	**853.934,38**	**-942.274,38**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231115 wird mit 853.934,38 Euro um -942.274,38 Euro unterschritten. Die Erträge aus Staatszuweisungen fallen um 385.439,80 Euro (Zeile 020) höher aus als veranschlagt. Hier sind neben den Zuweisungen für Lernmittelfreiheit und für das kooperative Berufsintegrationsjahr auch Erstattungen für den u.g. Deutschunterricht enthalten. Hinzu kommen Mehrerträge in Höhe von 859.042,30 Euro aus der Abrechnung der Gastschulbeiträge der vergangenen Jahre sowie in Höhe von 23.259,87 Euro aus der Abrechnung von Umschulungsbeiträgen (beides in Zeile 060 enthalten). Hinz kommen Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-23.710,78 Euro), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-8.483,02 Euro), beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (-34.373,00 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-12.336,43 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+10.991,29 Euro, Zeile 140)
Ein hoher nicht eingeplanter Aufwand ist zudem aus den Kosten für die Übernahme des Deutschunterrichts für jugendliche mit Migrationshintergrund durch einen externen Kooperationspartner entstanden (+394.995,00 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231205 - Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-2.556,00	-2.556,00	-2.556,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231205 - Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231205 wird mit dem jährlichen Zuschuss in Höhe von 2.556,00 Euro eingehalten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231215 - Wirtschaftsschule Senden					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	67.000,00	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	23.599,00	23.598,00	23.598,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**90.599,00**	**23.598,00**	**23.598,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-128.222,00	-128.222,00	-128.222,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-841.841,53	-650.810,00	-649.886,14	-923,86
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-970.063,53**	**-779.032,00**	**-778.108,14**	**-923,86**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-879.464,53**	**-755.434,00**	**-754.510,14**	**-923,86**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-879.464,53**	**-755.434,00**	**-754.510,14**	**-923,86**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-879.464,53**	**-755.434,00**	**-754.510,14**	**-923,86**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-879.464,53**	**-755.434,00**	**-754.510,14**	**-923,86**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231215 wird mit -754.510,14 Euro um lediglich -923,86 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung 235

Teilergebnisrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.324,00	30.644,00	32.084,00	-1.440,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.382,04	610.000,00	822.065,10	-212.065,10
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.213,87	1.500,00	1.597,40	-97,40
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.967,94	3.930,00	27.638,00	-23.708,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**653.887,85**	**646.074,00**	**883.384,50**	**-237.310,50**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.330,58	-186.250,00	-103.714,48	-82.535,52
140	- planmäßige Abschreibung	-97.474,24	-94.817,00	-184.696,20	89.879,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.729,05	-29.940,00	-23.960,26	-5.979,74
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.533,87**	**-311.007,00**	**-312.370,94**	**1.363,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**418.353,98**	**335.067,00**	**571.013,56**	**-235.946,56**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**418.353,98**	**335.067,00**	**571.013,56**	**-235.946,56**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2.853,17	2.853,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-2.853,17**	**2.853,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**418.353,98**	**335.067,00**	**568.160,39**	**-233.093,39**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**418.353,98**	**335.067,00**	**568.160,39**	**-233.093,39**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 235 fällt mit 568.160,39 Euro um -233.093,39 Euro besser aus als geplant. Dies liegt insbesondere daran, dass die Gastschulbeiträge aus den vergangenen Jahren nach einigen Verzögerunge abgerechnet werden konnten. So sind Mehrerträge in Höhe von 212.065,10 Euro (Zeile 060) entstanden. Hinzu kommen nicht eingeplante Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus dem Zuschuss der Regierung von Schwaben für die Möblierung des 2014 fertiggestellten Erweiterungsbaus in Höhe von 23.708,00 Euro (in Zeile 075 enthalten).

Auch fallen u.a. die Aufwendungen für die schulischen Betriebsmittel (Unterrichtsmittel) im Saldo um 82.535,52 Euro (Zeile 130) geringer aus. Die bilanziellen Abschreibungen liegen um 89.879,20 Euro über dem Plan (Zeile 140). Das liegt hauptsächlich daran, dass auf Grund von Verzögerungen bei der Abrechnung im Jahr 2016 die Abschreibungen der Möblierung (85.888,00 Euro) vom 01.02.2014 bis zum 31.12.2016 eingebucht wurden, und nicht – wie üblich – im jeweiligen Haushaltsjahr.

In der Teilergebnisrechnung 231 sind die Kostenstellen 235105 - Fachoberschule und 235115 - Berufsoberschule zusammengeführt (vgl. folgende 2 Übersichten). Die Erträge und Aufwendungen der beiden Schultypen werden von der Schule zunächst im Gesamten geplant. Im Nachgang erfolgt dann eine prozentuale Aufteilung nach Schülerzahl auf die beiden Kostenstellen. Während des Haushaltsjahres werden alle Erträge und Aufwendungen zunächst auf die Kostenstelle 235105 gebucht. Zum Jahresabschluss wird die Aufteilung nach Fachoberschule und Berufsoberschule genau berechnet. Gemäß dieser Aufteilung erfolgt dann eine anteilige Umbuchung auf die Kostenstelle 235115.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235105 - Fachoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.324,00	24.483,00	32.084,00	-7.601,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	420.616,20	410.000,00	852.351,35	-442.351,35
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.213,87	1.500,00	1.597,40	-97,40
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.967,94	3.930,00	27.638,00	-23.708,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**456.122,01**	**439.913,00**	**913.670,75**	**-473.757,75**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.330,58	-149.297,00	-103.714,48	-45.582,52
140	- planmäßige Abschreibung	-97.474,24	-94.817,00	-184.696,20	89.879,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.729,05	-22.480,00	-23.960,26	1.480,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.533,87**	**-266.594,00**	**-312.370,94**	**45.776,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**220.588,14**	**173.319,00**	**601.299,81**	**-427.980,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**220.588,14**	**173.319,00**	**601.299,81**	**-427.980,81**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2.853,17	2.853,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-2.853,17**	**2.853,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**220.588,14**	**173.319,00**	**598.446,64**	**-425.127,64**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**220.588,14**	**173.319,00**	**598.446,64**	**-425.127,64**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.161,00	0,00	6.161,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	197.765,84	200.000,00	-30.286,25	230.286,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**197.765,84**	**206.161,00**	**-30.286,25**	**236.447,25**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-36.953,00	0,00	-36.953,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-7.460,00	0,00	-7.460,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-44.413,00**	**0,00**	**-44.413,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**197.765,84**	**161.748,00**	**-30.286,25**	**192.034,25**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
220	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)	197.765,84	161.748,00	-30.286,25	192.034,25
250	= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)	0,00	0,00	0,00	0,00
260	= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen	197.765,84	161.748,00	-30.286,25	192.034,25
290	= Teilhaushaltsergebnis	197.765,84	161.748,00	-30.286,25	192.034,25

Teilergebnisrechnung 241

Teilergebnisrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.841.063,00	2.850.000,00	2.717.411,00	132.589,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	40,00	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,56	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.375,50	7.200,00	11.887,70	-4.687,70
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.852.206,06**	**2.857.200,00**	**2.729.298,70**	**127.901,30**
110	- Personalaufwendungen	-629.629,09	-649.832,00	-719.033,39	69.201,39
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.856,11	-157.606,00	-134.031,87	-23.574,13
140	- planmäßige Abschreibung	-10.373,10	-2.558,00	-5.621,89	3.063,89
150	- Transferaufwendungen	-2.898,67	-5.200,00	-2.845,26	-2.354,74
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.078.249,15	-5.230.415,00	-5.866.519,32	636.104,32
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.850.006,12**	**-6.045.611,00**	**-6.728.051,73**	**682.440,73**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.997.800,06**	**-3.188.411,00**	**-3.998.753,03**	**810.342,03**
190	+ Finanzerträge	1.055,86	0,00	59,28	-59,28
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.055,86**	**0,00**	**59,28**	**-59,28**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.996.744,20**	**-3.188.411,00**	**-3.998.693,75**	**810.282,75**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	18.600,00	-18.600,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**18.600,00**	**-18.600,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.996.744,20**	**-3.188.411,00**	**-3.980.093,75**	**791.682,75**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.910,00	0,00	-14.910,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.996.744,20**	**-3.203.321,00**	**-3.980.093,75**	**776.772,75**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 241 wird mit -3.980.093,75 Euro um 776.772,75 Euro überschritten. Die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung waren zu hoch veranschlagt. Diese fallen mit 2.717.411,00 Euro um 132.589,00 Euro niedriger aus als geplant (Zeile 020). Beim Personal entstanden Mehraufwendungen von 69.201,39 Euro (Zeile 110). Hinzu kommen Mehraufwendungen (+730.967,22 Euro, in Zeile 160 enthalten) bei den Gastschulbeiträgen, die im Jahr 2016 irrtümlicherweise zu niedrig veranschlagt wurden.

Entgegen stehen Minderaufwendunge bei der Schülerbeförderung (-103.668,49 Euro), bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (-9.148,96 Euro) und bei der Beratung (-5.000,00 Euro, alles in Zeile 160 enthalten).

Diese Budgetverschlechterung kann grundsätzlich durch Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen kompensiert werden.

In der Teilergebnisrechnung 241 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241105 - Schule, Kindergarten, Sport und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.841.063,00	2.850.000,00	2.717.411,00	132.589,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	40,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.375,50	7.200,00	11.817,70	-4.617,70
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.851.478,50**	**2.857.200,00**	**2.729.228,70**	**127.971,30**
110	- Personalaufwendungen	-508.468,23	-525.963,00	-594.774,24	68.811,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.780,48	-26.806,00	-29.117,63	2.311,63
140	- planmäßige Abschreibung	-5.885,79	-198,00	-2.544,89	2.346,89
150	- Transferaufwendungen	-2.898,67	-5.200,00	-2.845,26	-2.354,74
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.062.755,11	-5.207.724,00	-5.842.075,64	634.351,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.606.788,28**	**-5.765.891,00**	**-6.471.357,66**	**705.466,66**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.755.309,78**	**-2.908.691,00**	**-3.742.128,96**	**833.437,96**
190	+ Finanzerträge	1.055,86	0,00	59,28	-59,28
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.055,86**	**0,00**	**59,28**	**-59,28**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.754.253,92**	**-2.908.691,00**	**-3.742.069,68**	**833.378,68**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	18.600,00	-18.600,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**18.600,00**	**-18.600,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.754.253,92**	**-2.908.691,00**	**-3.723.469,68**	**814.778,68**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.754.253,92**	**-2.908.691,00**	**-3.723.469,68**	**814.778,68**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241105 wird mit -3.723.469,68 Euro um 814.778,68 Euro überschritten. Die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung waren zu hoch veranschlagt. Diese fallen mit 2.717.411,00 Euro um 132.589,00 Euro niedriger aus als geplant (Zeile 020). Die Erträge aus Bußgeldern fallen um 4.227,50 Euro besser aus als geplant (Zeile 070).
Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Saldo um 705.466,66 Euro (Zeile 170) schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den Mehraufwendungen aus den Gastschulbeiträgen (+730.967,22 Euro), Personalnebenaufwendungen (+68.811,24 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) und bilanziellen Abschreibungen (+2.346,89 Euro, Zeile 140). Entgegen stehen u.a. Minderaufwendungen bei der Schülerbeförderung (-103.668,49 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241115 - Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.642,87	-10.400,00	-9.045,76	-1.354,24
140	- planmäßige Abschreibung	-431,00	-412,00	-500,00	88,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.457,08	-10.384,00	-9.237,07	-1.146,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.530,95**	**-21.196,00**	**-18.782,83**	**-2.413,17**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-18.530,95**	**-21.196,00**	**-18.782,83**	**-2.413,17**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-18.530,95**	**-21.196,00**	**-18.782,83**	**-2.413,17**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-18.530,95**	**-21.196,00**	**-18.782,83**	**-2.413,17**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-18.530,95**	**-21.196,00**	**-18.782,83**	**-2.413,17**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241115 wird mit -18.782,83 Euro um -2.413,17 Euro unterschritten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren um 1.354,24 Euro (Zeile 130) zu niedrig veranschlagt; die sontigen ordentlichen Aufwendungen um 1.146,93 Euro (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241125 - Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,56	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	70,00	-70,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**727,56**	**0,00**	**70,00**	**-70,00**
110	- Personalaufwendungen	-56.839,97	-58.133,00	-58.119,30	-13,70
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.189,58	-66.500,00	-43.385,18	-23.114,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.157,02	-7.700,00	-11.559,01	3.859,01
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-113.186,57**	**-132.333,00**	**-113.063,49**	**-19.269,51**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-112.459,01**	**-132.333,00**	**-112.993,49**	**-19.339,51**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile**	**-112.459,01**	**-132.333,00**	**-112.993,49**	**-19.339,51**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241125 - Bildungsregion					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
	180 u. 210)				
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-112.459,01**	**-132.333,00**	**-112.993,49**	**-19.339,51**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-112.459,01**	**-132.333,00**	**-112.993,49**	**-19.339,51**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241125 wird mit -112.993,49 Euro um -19.339,51 Euro unterschritten. Die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen waren um 22.596,30 Euro (in Zeile 130 enthalten) niedriger veranschlagt als benötigt.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241205 - Kreisbildstelle Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-26.378,41	-27.066,00	-27.496,05	430,05
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.622,04	-26.800,00	-26.868,69	68,69
140	- planmäßige Abschreibung	-2.367,20	-1.368,00	-1.997,00	629,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.799,78	-2.416,00	-1.656,38	-759,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-50.167,43**	**-57.650,00**	**-58.018,12**	**368,12**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-50.167,43**	**-57.650,00**	**-58.018,12**	**368,12**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-50.167,43**	**-57.650,00**	**-58.018,12**	**368,12**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-50.167,43**	**-57.650,00**	**-58.018,12**	**368,12**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.910,00	0,00	-14.910,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-50.167,43**	**-72.560,00**	**-58.018,12**	**-14.541,88**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241205 wird mit -50.018,12 Euro um -14.541,88 Euro unterschritten. Die größte Abweichung ergibt sich aus den veranschlagten, aber nicht benötigten Aufwendungen aus innerer Verrechnung, die mit 14.910,00 Euro (Zeile 280) geplant waren. Rechnet man diese nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus dem Gesamtergebnis heraus, ergibt sich lediglich

eine Budgetunterschreitung in Höhe von 368,12 Euro (Zeile 260).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241215 - Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-37.942,48	-38.670,00	-38.643,80	-26,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.621,14	-27.100,00	-25.614,61	-1.485,39
140	- planmäßige Abschreibung	-1.689,11	-580,00	-580,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.080,16	-2.191,00	-1.991,22	-199,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.332,89**	**-68.541,00**	**-66.829,63**	**-1.711,37**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-61.332,89**	**-68.541,00**	**-66.829,63**	**-1.711,37**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-61.332,89**	**-68.541,00**	**-66.829,63**	**-1.711,37**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-61.332,89**	**-68.541,00**	**-66.829,63**	**-1.711,37**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-61.332,89**	**-68.541,00**	**-66.829,63**	**-1.711,37**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241215 wird mit -66.829,63 Euro um -1.711,37 Euro unterschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen aus den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-634,43 Euro) und den Aufwendungen für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-684,10, beides Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 251

Teilergebnisrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	2.700,00	2.900,00	-200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,95	4.150,00	152,63	3.997,37
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.256,97	1.900,00	2.622,86	-722,86
100	**= Ordentliche Erträge**	**13.406,92**	**16.250,00**	**13.175,49**	**3.074,51**
110	- Personalaufwendungen	-147.849,34	-152.122,00	-150.729,21	-1.392,79
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.389,90	-73.521,00	-61.606,50	-11.914,50
140	- planmäßige Abschreibung	-15.010,00	-15.261,00	-15.261,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.103,92	-8.948,00	-9.759,94	811,94
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-235.853,16**	**-257.352,00**	**-244.856,65**	**-12.495,35**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-222.446,24**	**-241.102,00**	**-231.681,16**	**-9.420,84**
190	+ Finanzerträge	229,37	300,00	80,24	219,76
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**229,37**	**300,00**	**80,24**	**219,76**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-222.216,87**	**-240.802,00**	**-231.600,92**	**-9.201,08**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2.635,08	0,00	-5.709,03	5.709,03
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.635,08**	**0,00**	**-5.709,03**	**5.709,03**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-224.851,95**	**-240.802,00**	**-237.309,95**	**-3.492,05**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-224.851,95**	**-240.802,00**	**-237.309,95**	**-3.492,05**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 251 wird mit -237.309,95 Euro um -3.492,05 Euro unterschritten. Wie sich diese Ergebnisverbesserung ergibt, wird nachfolgend bei den zugehörigen Kostenstellen erläutert. Die Budgetverschlechterung kann grundsätzlich durch Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen gedeckt werden.

In der Teilergebnisrechnung 251 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251105 - Kultur und Wissenschaft					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-114.938,97	-118.065,00	-117.341,41	-723,59

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251105 - Kultur und Wissenschaft					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
140	- planmäßige Abschreibung	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.878,86	-6.406,00	-7.544,05	1.138,05
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-142.817,83**	**-146.471,00**	**-146.885,46**	**414,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-142.817,83**	**-146.471,00**	**-146.885,46**	**414,46**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-142.817,83**	**-146.471,00**	**-146.885,46**	**414,46**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-142.817,83**	**-146.471,00**	**-146.885,46**	**414,46**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-142.817,83**	**-146.471,00**	**-146.885,46**	**414,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251105 wird mit -146.885,46 Euro um 414,46 Euro überschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Mehraufwendungen für Reisekosten (+940,30 Euro, in Zeile 160 enthalten), die durch Minderaufwendunen für das Personal (-723,59 Euro, Zeile 110) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251205 - K.-A.-Forster Bienenmuseum					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,95	150,00	152,63	-2,63
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	740,32	-740,32
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.649,95**	**7.650,00**	**8.392,95**	**-742,95**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.835,80	-24.200,00	-25.085,74	885,74
140	- planmäßige Abschreibung	-14,00	-15,00	-15,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-622,58	-657,00	-642,68	-14,32
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-13.472,38**	**-24.872,00**	**-25.743,42**	**871,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-5.822,43**	**-17.222,00**	**-17.350,47**	**128,47**
190	+ Finanzerträge	229,37	300,00	80,24	219,76
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**229,37**	**300,00**	**80,24**	**219,76**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile**	**-5.593,06**	**-16.922,00**	**-17.270,23**	**348,23**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251205 - K.-A.-Forster Bienenmuseum					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
	180 u. 210)				
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-5.709,03	5.709,03
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-5.709,03**	**5.709,03**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-5.593,06**	**-16.922,00**	**-22.979,26**	**6.057,26**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-5.593,06**	**-16.922,00**	**-22.979,26**	**6.057,26**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251205 wird mit -22.979,26 Euro um 6.057,26 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den nicht eingeplanten periodenfremden Mehraufwendungen für eine Heizkostennachzahlung aus dem Zeitraum 2011-2015 (+5.709,03 Euro, Zeile 240).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251215 - Landkreis-Galerie Oberfahlheim					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.500,00	2.700,00	2.900,00	-200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.305,99	1.000,00	906,36	93,64
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.805,99**	**7.700,00**	**3.806,36**	**3.893,64**
110	- Personalaufwendungen	-19.098,19	-21.524,00	-19.915,01	-1.608,99
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.551,18	-29.869,00	-24.309,12	-5.559,88
140	- planmäßige Abschreibung	-475,00	-694,00	-694,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.179,68	-1.450,00	-1.169,12	-280,88
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-50.304,05**	**-53.537,00**	**-46.087,25**	**-7.449,75**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-45.498,06**	**-45.837,00**	**-42.280,89**	**-3.556,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-45.498,06**	**-45.837,00**	**-42.280,89**	**-3.556,11**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2.635,08	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2.635,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-48.133,14**	**-45.837,00**	**-42.280,89**	**-3.556,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-48.133,14**	**-45.837,00**	**-42.280,89**	**-3.556,11**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251215 wird mit -42.280,89 Euro um -3.556,11 Euro unterschritten. Bei den Erträgen wurden Erträge aus Erstattungen in Höhe von 4.000,00 Euro (Zeile 060) budgetiert, die nicht eingegangen sind. Dies führt zusammen mit gestiegenen Erträgen aus Vermietung (+200,00 Euro, Zeile 050) und den gesunkenen Erträgen aus Spenden für das Museum für bildende Kunst in Oberfahlheim und für die Führungsgebühr Museumspädagogik (insgesamt -93,64 Euro, Zeile 070) im Saldo zu Mindererträgen in Höhe von 3.893,64 Euro (Zeile 100). Die Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen (u.a. Öl, baulicher Unterhalt) beruhen hauptsächlich auf den geringeren Personalaufwendungen in Höhe von -1.608,99 Euro (Zeile 110) und den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-5.559,88 Euro, Zeile 130) und den gesunkenen sonstigen ordentlichen Aufwendunge (-280,88 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251225 - Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	950,98	900,00	976,18	-76,18
100	**= Ordentliche Erträge**	**950,98**	**900,00**	**976,18**	**-76,18**
110	- Personalaufwendungen	-13.812,18	-12.533,00	-13.472,79	939,79
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.002,92	-19.452,00	-12.211,64	-7.240,36
140	- planmäßige Abschreibung	-21,00	-52,00	-52,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-422,80	-435,00	-404,09	-30,91
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-29.258,90**	**-32.472,00**	**-26.140,52**	**-6.331,48**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-28.307,92**	**-31.572,00**	**-25.164,34**	**-6.407,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-28.307,92**	**-31.572,00**	**-25.164,34**	**-6.407,66**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-28.307,92**	**-31.572,00**	**-25.164,34**	**-6.407,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-28.307,92**	**-31.572,00**	**-25.164,34**	**-6.407,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251225 wird mit -25.164,34 Euro um -6.407,66 Euro unterschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für die Bewirtschaftungen von Anmietungen in Höhe von 4.100,00 Euro und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von 2.477,11 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 261 (bestehend aus Kostenstelle 261105 - Theater, Musikpflege, Musikschulen)

Teilergebnisrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-129.969,85	-142.237,00	-143.251,60	1.014,60
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-470,00	-410,00	-590,00	180,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 261 wird mit -143.841,60 Euro um 1.194,60 Euro überschritten, da die Zuschüssen an Vereine, Theater und Musikschulen um 1.014,60 Euro (Zeile 150) höher ausfallen als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung 271 (bestehend aus Kostenstelle 271105 - Volkshochschule)

Teilergebnisrechnung 271 - Volkshochschule					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-107.823,59	-114.513,00	-118.206,52	3.693,52
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60,00	-60,00	-60,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-107.883,59**	**-114.573,00**	**-118.266,52**	**3.693,52**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-107.883,59**	**-114.573,00**	**-118.266,52**	**3.693,52**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-107.883,59**	**-114.573,00**	**-118.266,52**	**3.693,52**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-107.883,59**	**-114.573,00**	**-118.266,52**	**3.693,52**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-107.883,59**	**-114.573,00**	**-118.266,52**	**3.693,52**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 271 wird mit -118.266,52 Euro um 3.693,52 Euro überschritten, da die Zuschüsse an die Volkshochschule im Landkreis um 3.693,52 Euro (Zeile 150) höher ausfielen als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung 281 (bestehend aus Kostenstelle 281105 - Heimat- und sonstige Kulturpflege)

Teilergebnisrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.463,19	4.000,00	4.294,34	-294,34
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.344,00	-8.344,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.463,19**	**4.000,00**	**12.638,34**	**-8.638,34**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.448,87	-17.000,00	-13.679,93	-3.320,07
140	- planmäßige Abschreibung	-103.965,00	-75.146,00	-95.074,00	19.928,00
150	- Transferaufwendungen	-12.142,00	-11.024,00	-14.924,00	3.900,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.867,07	-44.179,00	-57.018,57	12.839,57
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-151.422,94**	**-147.349,00**	**-180.696,50**	**33.347,50**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-147.959,75**	**-143.349,00**	**-168.058,16**	**24.709,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-147.959,75**	**-143.349,00**	**-168.058,16**	**24.709,16**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-147.959,75**	**-143.349,00**	**-168.058,16**	**24.709,16**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-6.390,00	0,00	-6.390,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-147.959,75**	**-149.739,00**	**-168.058,16**	**18.319,16**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 281 wird mit -168.058,16 Euro um 18.319,16 Euro überschritten. Insbesondere wirken sich hier bilanzielle Abschreibungen aus, die mit 95.074,00 Euro um 19.928,00 Euro über dem Planansatz liegen (Zeile 140). Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den freiwilligen Zuschüssen in Höhe von 3.900,00 Euro (Zeile 150) und für themenspezifische Publikationen (+13.191,70 Euro, in Zeile 160 enthalten). Dem gegenüber stehen u.a. Minderaufwendungen bei den archäologische Arbeiten und sonstige Kulturaufwendungen(+4.714,01 Euro, in Zeile 130 enthalten) sowie die geplanten, aber nicht angefallenen und nicht kassenwirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung (-6.390,00 Euro, Zeile 280).

Teilergebnisrechnung 311

Teilergebnisrechnung 311 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	428.560,36	214.000,00	868.618,08	-654.618,08
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,24	0,00	3.853,87	-3.853,87
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.418.567,65	22.219.236,00	13.618.848,89	8.600.387,11
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	134.258,88	20.000,00	87.019,18	-67.019,18
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.981.389,13**	**22.453.236,00**	**14.578.340,02**	**7.874.895,98**
110	- Personalaufwendungen	-843.437,38	-1.101.520,00	-1.055.193,63	-46.326,37
120	- Versorgungsaufwendungen	-16.194,84	-16.096,00	-14.615,98	-1.480,02
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.915.795,21	-24.000,00	-1.040.554,21	1.016.554,21
140	- planmäßige Abschreibung	-39.489,43	-3.355,00	-2.566,75	-788,25
150	- Transferaufwendungen	-13.842.235,42	-25.615.375,00	-14.824.304,61	-10.791.070,39
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.934,36	-34.600,00	-37.020,57	2.420,57
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.704.086,64**	**-26.794.946,00**	**-16.974.255,75**	**-9.820.690,25**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.722.697,51**	**-4.341.710,00**	**-2.395.915,73**	**-1.945.794,27**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.722.697,51**	**-4.341.710,00**	**-2.395.915,73**	**-1.945.794,27**
230	+ außerordentliche Erträge	14.245,38	0,00	5.109,38	-5.109,38
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**14.245,38**	**0,00**	**5.109,38**	**-5.109,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.708.452,13**	**-4.341.710,00**	**-2.390.806,35**	**-1.950.903,65**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.708.452,13**	**-4.341.710,00**	**-2.390.806,35**	**-1.950.903,65**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 311 wird mit -2.390.806,35 Euro um -1.950.903,65 Euro unterschritten. Wie sich diese Budgetunterschreitung auswirkt, wird nachstehend erläutert. Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 311 sind folgende Kostenstellen zusammengefasst:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311105 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	428.560,36	214.000,00	868.618,08	-654.618,08
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2,24	0,00	0,47	-0,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.415.035,73	22.219.236,00	13.618.848,89	8.600.387,11

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311105 - Soziale Leistungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	134.258,88	20.000,00	64.913,24	-44.913,24
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.977.857,21**	**22.453.236,00**	**14.552.380,68**	**7.900.855,32**
110	- Personalaufwendungen	-843.437,38	-1.101.520,00	-1.055.193,63	-46.326,37
120	- Versorgungsaufwendungen	-16.194,84	-16.096,00	-14.615,98	-1.480,02
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.900,18	-24.000,00	-16.065,78	-7.934,22
140	- planmäßige Abschreibung	-39.489,43	-3.355,00	-2.566,75	-788,25
150	- Transferaufwendungen	-13.842.061,87	-24.615.375,00	-14.824.304,61	-9.791.070,39
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.765,92	-34.600,00	-36.474,44	1.874,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.789.849,62**	**-25.794.946,00**	**-15.949.221,19**	**-9.845.724,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**1.188.007,59**	**-3.341.710,00**	**-1.396.840,51**	**-1.944.869,49**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**1.188.007,59**	**-3.341.710,00**	**-1.396.840,51**	**-1.944.869,49**
230	+ außerordentliche Erträge	245,38	0,00	-2,62	2,62
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**245,38**	**0,00**	**-2,62**	**2,62**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**1.188.252,97**	**-3.341.710,00**	**-1.396.843,13**	**-1.944.866,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**1.188.252,97**	**-3.341.710,00**	**-1.396.843,13**	**-1.944.866,87**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311105 wird mit -1.396.843,13 Euro um -1.944.866,87 Euro unterschritten. Bei den Transfererträgen ergibt sich ein Mehrertrag von 654.618,08 Euro (Zeile 030). Die Reduzierung der Pauschalwertberichtigung bei den Sozialhilfeforderungen und den Einbehalten ergibt einen nicht geplanten Ertrag in Höhe von 42.452,24 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem stehen Mindererträge aus den Kostenerstattungen vom Freistaat (-8.559.672,61 Euro), vom Bund (-2.769,38 Euro) und vom Bezirk Schwaben (-37.945,12 Euro, beides in Zeile 060 enthalten) gegenüber. Dies führt im Saldo zu Mindererträgen von insgesamt 8.600.387,11 Euro (Zeile 100). Mit den Kostenerstattungen des Freistaat Bayern wurden unter anderem die Aufwendungen für Asylbewerber, die auf Kostenstelle 311115 gebucht sind, komplett erstattet (in Zeile 060 enthalten, siehe auch unten).

Bei den Aufwendungen ergeben sich im Saldo Minderaufwendungen in Höhe von 9.845.724,81 Euro (Zeile 170). Minderaufwendungen haben sich vor allem bei den Personalaufwendungen (-46.326,37 Euro, Zeile 110), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-9.175,75 Euro, in Zeile 130 enthalten), bei der Sozial- und Jugendhilfe (-2.475.898,95 Euro), bei der Lernförderung (-58.745,00 Euro) und bei der Krankenversorgung (-12.637,66 Euro, alles in Zeile 150 enthalten) ergeben.

Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311115 - Asylbewerberheime					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.853,40	-3.853,40
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.531,92	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	22.105,94	-22.105,94
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.531,92**	**0,00**	**25.959,34**	**-25.959,34**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.901.895,03	0,00	-1.024.488,43	1.024.488,43
150	- Transferaufwendungen	-173,55	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.168,44	0,00	-546,13	546,13
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.914.237,02**	**-1.000.000,00**	**-1.025.034,56**	**25.034,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.910.705,10**	**-1.000.000,00**	**-999.075,22**	**-924,78**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.910.705,10**	**-1.000.000,00**	**-999.075,22**	**-924,78**
230	+ außerordentliche Erträge	14.000,00	0,00	5.112,00	-5.112,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**14.000,00**	**0,00**	**5.112,00**	**-5.112,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.896.705,10**	**-1.000.000,00**	**-993.963,22**	**-6.036,78**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.896.705,10**	**-1.000.000,00**	**-993.963,22**	**-6.036,78**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311115 wird mit -993.963,22 Euro um -6.036,78 Euro unterschritten. Die Aufwendungen der Kostenstelle wurden 2016 ausschließlich bei den Transferaufwendungen (Zeile 150) veranschlagt, aber auf die passenden Sachkonten gebucht. Deshalb ergeben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 130), ebenso wie bei den sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 160) nicht veranschlagte Aufwendungen. Bei den Transferaufwendungen sind hingegen keine Aufwendungen entstanden. Die größten Posten hierbei sind die Mieten für Gebäude und Wohnungen (+604.728,72 Euro), Aufwendungen für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+143.581,81 Euro), Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen und fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (+71.903,56 Euro) sowie für deren Bewirtschaftung (+200.363,86 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Das Budget verbessert sich durch außerordentliche Erträge in Höhe von 5.112,00 Euro (Zeile 230) und nicht planbaren Erträgen aus Versicherungsleistungen in Höhe von 22.105,94 Euro (Zeile 070), sowie nicht eingeplanten Erträgen aus der Vermietung der Wohnungen.

Alle angefallenen Aufwendungen werden auf der Kostenstelle 311105 komplett erstattet (siehe oben). Den Ansatz der Aufwendungen zu erstellen erwies sich auf Grund der nicht abschätzbaren Flüchtlingssituation als schwierig. Deshalb kommt es zu einer Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis 2016.

Teilergebnisrechnung 312 (bestehend aus Kostenstelle 312105 - Jobcenter - früher ARGE)

Teilergebnisrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.873.568,00	1.500.000,00	1.370.128,00	129.872,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.922.372,00	3.748.800,00	3.581.756,72	167.043,28
030	+ Sonstige Transfererträge	302.957,04	100.000,00	454.912,79	-354.912,79
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.767.109,67	1.734.930,00	1.879.425,71	-144.495,71
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	210,05	0,00	-962,13	962,13
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.866.216,76**	**7.083.730,00**	**7.285.261,09**	**-201.531,09**
110	- Personalaufwendungen	-1.034.657,32	-1.102.289,00	-989.217,09	-113.071,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.159.885,74	-1.245.756,00	-1.226.665,99	-19.090,01
140	- planmäßige Abschreibung	-76.544,95	-3.183,00	-138.581,54	135.398,54
150	- Transferaufwendungen	-11.137.116,28	-14.470.000,00	-11.262.483,97	-3.207.516,03
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.731,86	-194.231,00	-199.323,34	5.092,34
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-13.611.936,15**	**-17.015.459,00**	**-13.816.271,93**	**-3.199.187,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.745.719,39**	**-9.931.729,00**	**-6.531.010,84**	**-3.400.718,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.745.719,39**	**-9.931.729,00**	**-6.531.010,84**	**-3.400.718,16**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.745.719,39**	**-9.931.729,00**	**-6.531.010,84**	**-3.400.718,16**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.745.719,39**	**-9.931.729,00**	**-6.531.010,84**	**-3.400.718,16**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 312 fällt mit -6.531.010,84 Euro um -3.400.718,16 Euro besser aus als geplant. Aus dem Hartz IV – Belastungsausgleich (Zeile 010) ergaben sich Mindererträge in Höhe von 129.872,00 Euro, die bei der Haushaltsplanung in dieser Höhe nicht absehbar waren. Die Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung (Zeile 020) fällt um 167.043,28 Euro geringer aus als vernschlagt. Bei den Transfererträgen ergibt sich hingegen eine Steigerung in Höhe von 354.912,79 Euro (Zeile 030) und bei den Kostenerstattungen der Bundeagentur für Arbeit in Höhe von 144.495,71 Euro (Zeile 060). Im Saldo ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 201.531,09 Euro (Zeile 100).
Bei den Aufwendungen ergeben sich u.a. Steigerungen bei der Pauschalwertberichtigung von Forderungen (+135.398,54 Euro, in Zeile 140 enthalten). Minderaufwendungen sind hingegen beim Personal (-113.071,91 Euro, Zeile 110), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-19.090,01 Euro) und bei den Transferaufwendungen für Unterkunft und Heizung (-3.184.544,21 Euro) sowie den Transferaufwendungen für Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (-22.971,82 Euro, beides in Zeile 150 enthalten) entstanden.

Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung 313 (bestehend aus Kostenstelle 313105 - Besondere Soziale Leistungen)

Teilergebnisrechnung 313 - Besondere Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	2.732,00	2.400,00	4.032,95	-1.632,95
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.308,00	22.800,00	20.956,00	1.844,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**25.040,00**	**25.200,00**	**24.988,95**	**211,05**
110	- Personalaufwendungen	-591.470,01	-605.496,00	-629.456,63	23.960,63
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.797,08	-2.600,00	-745,91	-1.854,09
140	- planmäßige Abschreibung	-121.151,17	-116.839,00	-126.701,67	9.862,67
150	- Transferaufwendungen	-111.921,34	-155.056,00	-154.316,23	-739,77
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.171,92	-12.800,00	-13.502,10	702,10
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-838.511,52**	**-892.791,00**	**-924.722,54**	**31.931,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-813.471,52**	**-867.591,00**	**-899.733,59**	**32.142,59**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-813.471,52**	**-867.591,00**	**-899.733,59**	**32.142,59**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-813.471,52**	**-867.591,00**	**-899.733,59**	**32.142,59**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-813.471,52**	**-867.591,00**	**-899.733,59**	**32.142,59**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 313 wird mit -899.733,59 Euro um 32.142,59 Euro überschritten. Bei den Verwaltungsgebühren sind Mehrerträge in Höhe von 1.632,95 Euro (Zeile 040) entstanden. Entgegen stehen Mindererträge bei der Förderung der Insolvenzberaterstelle durch die Regierung von Schwaben (-1.844,00 Euro, Zeile 060). Mehraufwendungen sind bei den bilanziellen Abschreibungen (+9.862,67 Euro, Zeile 140) und beim Personal (+23.960,63 Euro, Zeile 110) entstanden.
Die Budgetverschlechterung kann grundsätzlich durch Budgetunterschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen gedeckt werden.

Teilergebnisrechnung 361 (bestehend aus Kostenstelle 361105 - Jugend und Familie)

Teilergebnisrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.279,05	3.210.000,00	1.969.986,06	1.240.013,94
030	+ Sonstige Transfererträge	2.499.858,52	826.200,00	4.004.303,96	-3.178.103,96
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	287,76	500,00	-1.602,16	2.102,16
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.134,00	90.600,00	91.324,00	-724,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.017.459,90	2.000,00	1.533.498,67	-1.531.498,67
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.737.019,23**	**4.129.300,00**	**7.597.510,53**	**-3.468.210,53**
110	- Personalaufwendungen	-1.984.528,33	-2.515.054,00	-2.433.809,01	-81.244,99
120	- Versorgungsaufwendungen	-30.760,08	-30.760,00	-28.815,24	-1.944,76
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-52.705,08	-73.927,00	-59.566,84	-14.360,16
140	- planmäßige Abschreibung	-5.133,01	-5.398,00	-4.635,32	-762,68
150	- Transferaufwendungen	-9.335.642,67	-12.763.533,00	-10.941.956,35	-1.821.576,65
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80.960,17	-151.199,00	-80.791,40	-70.407,60
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.489.729,34**	**-15.539.871,00**	**-13.549.574,16**	**-1.990.296,84**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-7.752.710,11**	**-11.410.571,00**	**-5.952.063,63**	**-5.458.507,37**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-7.752.710,11**	**-11.410.571,00**	**-5.952.063,63**	**-5.458.507,37**
230	+ außerordentliche Erträge	680,93	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**680,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-7.752.029,18**	**-11.410.571,00**	**-5.952.063,63**	**-5.458.507,37**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-7.752.029,18**	**-11.445.571,00**	**-5.952.063,63**	**-5.493.507,37**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 361 fällt mit -5.952.063,63 Euro um -5.493.507,37 Euro besser aus. Der Mehrertrag bei den ordentlichen Erträgen (+574.119,23 Euro, Zeile 100) setzt sich aus Mindererträgen bei den Zuweisungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge, kurz: UMF (-1.361.900,99 Euro) und aus Mehrerträgen bei der Projektförderung (+121.887,05 Euro, beides in Zeile 020 enthalten), bei der wirtschaftlichen Jugendhilfe in Höhe von 3.316.0286,12 Euro (hier sind u.a. Erträge für UMF enthalten, in Zeile 030 enthalten), aus der Veränderung der Pauschalwertberichtigung (+43.814,17 Euro), aus nicht planbaren Versicherungsleistungen (+10.764,10 Euro), sowie aus Mehrerträgen aus offenen Forderungen in Höhe von 1.471.050,31 Euro (in Zeile 070 enthalten), die nicht veranschlagt waren. Bei den ordentlichen Aufwendungen sind fast ausschließlich Minderaufwendungen entstanden. So fallen zum Beispiel die Personalaufwendungen um 81.244,99 Euro (Zeile 110), die Aufwendungen für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto um 11.063,76 Euro (in Zeile 130 enthalten), und die Aufwendungen für Kinderbetreuung nach § 16 a SGB III um 75.000 Euro (in Zeile 160 enthalten) geringer aus. Die größte Abweichung ergibt sich bei den Aufwendungen für die Jugendhilfe mit -1.813.138,67 Euro (in Zeile 150 enthalten). Die Budgetunterschreitung kann grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen an anderen Stellen verwendet werden.

Teilergebnisrechnung 411 (bestehend aus Kostenstelle 411105 - Krankenhäuser)

Teilergebnisrechnung 411 - Krankenhäuser					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-473.418,00	-460.442,00	-496.419,00	35.977,00
150	- Transferaufwendungen	-2.996.385,34	-2.882.465,00	-2.883.748,34	1.283,34
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-174,72	0,00	-450,92	450,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.469.978,06**	**-3.342.907,00**	**-3.380.618,26**	**37.711,26**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.469.978,06**	**-3.342.907,00**	**-3.380.618,26**	**37.711,26**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-659.556,02	-601.496,00	-639.595,71	38.099,71
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-659.556,02**	**-601.496,00**	**-639.595,71**	**38.099,71**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.129.534,08**	**-3.944.403,00**	**-4.020.213,97**	**75.810,97**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.129.534,08**	**-3.944.403,00**	**-4.020.213,97**	**75.810,97**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.129.534,08**	**-3.944.403,00**	**-4.020.213,97**	**75.810,97**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 411 wird mit -4.020.213,97 Euro um 75.810,97 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den bilanziellen Abschreibungen für Investitionszuschüsse an die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn, die mit 496.419,00 Euro um 35.977,00 Euro höher ausfallen (Zeile 140). Ausschlaggebend dafür sind Abschreibungen, die bei der Planung keine Berücksichtigung fanden. Hinzu kommen Mehraufwendungen für Zinsen in Höhe von 38.099,71 Euro aus dem Schuldendienst für Darlehen, die die Kliniken aufgenommen haben und für die der Landkreis den Schuldendienst zu übernehmen hat (Zeile 200).

Teilergebnisrechnung 412 (bestehend aus Kostenstelle 412105 - Öffentlicher Gesundheitsdienst)

Teilergebnisrechnung 412 - Öffentlicher Gesundheitsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	19.572,45	22.000,00	20.416,80	1.583,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460.497,58	466.258,00	467.530,92	-1.272,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**480.080,03**	**488.258,00**	**487.947,72**	**310,28**
110	- Personalaufwendungen	-165.415,80	-178.022,00	-173.709,53	-4.312,47
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.715,99	-19.250,00	-13.057,69	-6.192,31
140	- planmäßige Abschreibung	-1.479,00	-1.417,00	-1.447,00	30,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.376,28	-18.300,00	-16.898,89	-1.401,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-203.987,07**	**-216.989,00**	**-205.113,11**	**-11.875,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**276.092,96**	**271.269,00**	**282.834,61**	**-11.565,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**276.092,96**	**271.269,00**	**282.834,61**	**-11.565,61**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**276.092,96**	**271.269,00**	**282.834,61**	**-11.565,61**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-1.260,00	0,00	-1.260,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**276.092,96**	**270.009,00**	**282.834,61**	**-12.825,61**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 412 fällt mit 282.834,61 Euro um -12.825,61 Euro besser aus als veranschlagt. Diese Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den geringeren Personalaufwendungen (-4.312,47 Euro, Zeile 110) und den geringeren allgemeinen Verwaltungsaufwendungen (Telefon, Porto, Büromaterial, Reisekosten, usw.) um 7.593,42 Euro (Zeilen 130 und 160). Die ausgebliebenen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung in Höhe von 1.260,00 Euro (Zeile 280) verbessern das Gesamtbudget (vgl. Zeile 260).

Teilergebnisrechnung 421 (bestehend aus Kostenstelle 421105 - Sportförderung)

Teilergebnisrechnung 421 - Sportförderung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.298,65	270.000,00	268.088,40	1.911,60
100	**= Ordentliche Erträge**	**267.298,65**	**270.000,00**	**268.088,40**	**1.911,60**
140	- planmäßige Abschreibung	-91.440,00	-88.744,00	-96.933,00	8.189,00
150	- Transferaufwendungen	-416.684,38	-422.500,00	-417.294,95	-5.205,05
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-240,00	-300,00	-240,00	-60,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-508.364,38**	**-511.544,00**	**-514.467,95**	**2.923,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-241.065,73**	**-241.544,00**	**-246.379,55**	**4.835,55**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-241.065,73**	**-241.544,00**	**-246.379,55**	**4.835,55**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-241.065,73**	**-241.544,00**	**-246.379,55**	**4.835,55**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-241.065,73**	**-241.544,00**	**-246.379,55**	**4.835,55**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 421 wird mit -246.379,55 Euro um 4.835,55 Euro überschritten. Dies ist fast ausschließlich auf die höheren Abschreibungen von Investitionszuschüssen an Sportvereine zurückzuführen, die um 8.189,00 Euro über der Planung liegen (Zeile 140). Da die Zuweisungen des Landes für die Vereinspauschale um 1.911,60 Euro niedriger sind als veranschlagt (Zeile 020), fallen auch die Transferaufwendungen geringer aus (in Zeile 150 enthalten, durchlaufende Gelder) Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den freiwilligen Zuschüssen (-3.293,45 Euro, ebenfalls in Zeile 150 enthalten).

Die Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen an anderen Stellen gedeckt werden.

Teilergebnisrechnung 511 (bestehend aus Kostenstelle 511105 - Räumliche Planung und Entwicklung, Straßenrecht, Gutachterausschuss)

Teilergebnisrechnung 511 - Gutachterausschuss, Straßenwegerecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	5.158,89	22.000,00	19.019,75	2.980,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.275,00	9.275,76	-0,76
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.183,50	800,00	4.562,50	-3.762,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.342,39**	**32.075,00**	**32.858,01**	**-783,01**
110	- Personalaufwendungen	-236.049,31	-246.687,00	-189.386,65	-57.300,35
120	- Versorgungsaufwendungen	-10.894,80	-10.895,00	-9.360,09	-1.534,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-712,32	-780,00	-571,20	-208,80
140	- planmäßige Abschreibung	-466,64	0,00	-1.167,00	1.167,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.228,44	-82.250,00	-72.070,72	-10.179,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-307.351,51**	**-340.612,00**	**-272.555,66**	**-68.056,34**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-300.009,12**	**-308.537,00**	**-239.697,65**	**-68.839,35**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-300.009,12**	**-308.537,00**	**-239.697,65**	**-68.839,35**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-300.009,12**	**-308.537,00**	**-239.697,65**	**-68.839,35**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-300.009,12**	**-308.537,00**	**-239.697,65**	**-68.839,35**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 511 wird mit -239.697,65 Euro um -68.839,35 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den Minderaufwendungen für Sachverständige (-10.867,34 Euro, in Zeile 160 enthalten) und für das Personal (-57.300,35 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung 521 (bestehend aus Kostenstelle 521105 - Bauen und Wohnen)

Teilergebnisrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.364,00	430.000,00	417.256,00	12.744,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	772.139,28	700.000,00	698.178,88	1.821,12
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,49	0,00	2,91	-2,91
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	52,50	-52,50
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.145.522,77**	**1.130.000,00**	**1.115.490,29**	**14.509,71**
110	- Personalaufwendungen	-318.016,54	-384.901,00	-403.487,55	18.586,55
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.049,16	-116,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-273.326,02	-210.300,00	-206.234,24	-4.065,76
140	- planmäßige Abschreibung	-15,00	0,00	-2.089,87	2.089,87
150	- Transferaufwendungen	-359.392,00	-430.000,00	-389.927,00	-40.073,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.671,74	-10.450,00	-11.115,73	665,73
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-963.587,10**	**-1.036.817,00**	**-1.013.903,55**	**-22.913,45**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**181.935,67**	**93.183,00**	**101.586,74**	**-8.403,74**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**181.935,67**	**93.183,00**	**101.586,74**	**-8.403,74**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**181.935,67**	**93.183,00**	**101.586,74**	**-8.403,74**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**181.935,67**	**93.183,00**	**101.586,74**	**-8.403,74**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 521 fällt mit 101.586,74 Euro um -8.403,74 Euro besser aus als veranschlagt. Das Gebührenaufkommen aus dem Baurechtswesen und den Baugenehmigungen liegt um 1.821,12 Euro unter dem Planansatz (Zeile 040). Hinzu kommen Mindererträge aus der einkommensorientierten Förderung (EOF) in Höhe von 12.744,00 Euro (Zeile 020), die sich auch auf die Transferaufwendungen für die Wohnraumförderung auswirken (-40.073,00 Euro, Zeile 150). Daneben gibt es u.a. Mehraufwendungen beim Personal (+18.586,55 Euro, Zeile 110) sowie Minderaufwendungen für statische Prüfungen (-4.123,40 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 541

Teilergebnisrechnung 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.200,00	92.300,00	137.908,00	-45.608,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.647,02	27.000,00	61.039,14	-34.039,14
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.968,47	2.000,00	1.366,30	633,70
075	+ Auflösung von Sonderposten	880.431,80	869.599,00	884.461,00	-14.862,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.147.342,29**	**991.494,00**	**1.084.869,44**	**-93.375,44**
110	- Personalaufwendungen	-332.640,89	-381.166,00	-258.194,38	-122.971,62
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.329.760,81	-1.662.628,00	-1.600.573,56	-62.054,44
140	- planmäßige Abschreibung	-1.508.075,16	-1.477.351,00	-1.514.244,73	36.893,73
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.049,53	-77.923,00	-51.221,57	-26.701,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.254.526,39**	**-3.599.068,00**	**-3.424.234,24**	**-174.833,76**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.107.184,10**	**-2.607.574,00**	**-2.339.364,80**	**-268.209,20**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.107.184,10**	**-2.607.574,00**	**-2.339.364,80**	**-268.209,20**
230	+ außerordentliche Erträge	2.173,61	0,00	2.050,00	-2.050,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-19.001,97	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-16.828,36**	**0,00**	**2.050,00**	**-2.050,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.124.012,46**	**-2.607.574,00**	**-2.337.314,80**	**-270.259,20**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.124.012,46**	**-2.607.574,00**	**-2.337.314,80**	**-270.259,20**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 541 wird mit -2.337.314,80 Euro um -207.259,20 Euro unterschritten. Die ordentlichen Erträge fallen insgesamt um 93.375,44 Euro höher aus als geplant. Die FAG-Zuweisungen für den Bau von Kreisstraßen fallen um 45.608,00 Euro höher aus als veranschlagt (Zeile 020). Auch die Erträge aus den Erstattungen der Winterdienstkosten durch den Landkreis Unterallgäu fallen um 9.147,33 Euro geringer aus. Die Erstattung von Unfallschäden durch Privatpersonen und Firmen (+2.170,41 Euro), die Erstattung für eine Baumaßnahme durch den Bund (+19.687,56 Euro), sowie die Kostenbeteiligung einer Gemeinde (+12.181,17 Euro , alles in Zeile 060 enthalten) fallen ebenfalls höher aus als veranschlagt. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen um 14.862,00 Euro (Zeile 075) höher aus als veranschlagt.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Saldo um 174.833,76 Euro (Zeile 170) geringer aus als veranschlagt. Minderaufwendungen fallen beim Personal (-122.971,62 Euro, Zeile 110), bei der Haltung von Fahrzeugen (-8.563,21 Euro), beim Straßenunterhalt (-48.941,00 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-9.248,87 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) an. Hinzu kommen Minderaufwendungen aus den Erstattungen für die Verwaltung und den Unterhalt der

Kreisstraßen (-48.400,23 Euro, in Zeile 160 enthalten). Mehraufwendungen sind bei den bilanziellen Abschreibungen (+36.893,73 Euro, Zeile 140) entstanden.

Die Budgetunterschreitung kann grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen an anderen Stellen verwendet werden.

Da sich bei den Kostenstellen der Kreisstraßen (541015 bis 541195) die Erträge und Aufwendungen auf die Auslösung von Sonderposten und auf die planmäßigen Abschreibungen beschränken, wird bei den folgenden Tabellen für diese Kostenstellen auf weitere Erläuterungen verzichtet.

In der Teilergebnisrechnung 541 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541005 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.200,00	92.300,00	137.908,00	-45.608,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.647,02	27.000,00	61.039,14	-34.039,14
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.968,47	2.000,00	1.366,30	633,70
075	+ Auflösung von Sonderposten	2.252,00	2.252,00	2.252,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**269.162,49**	**124.147,00**	**202.660,44**	**-78.513,44**
110	- Personalaufwendungen	-332.640,89	-381.166,00	-258.194,38	-122.971,62
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.629.039,35	-1.662.628,00	-1.599.860,81	-62.767,19
140	- planmäßige Abschreibung	-152.370,83	-150.645,00	-182.778,55	32.133,55
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.049,53	-77.923,00	-51.221,57	-26.701,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.198.100,60**	**-2.272.362,00**	**-2.092.055,31**	**-180.306,69**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.928.938,11**	**-2.148.215,00**	**-1.889.394,87**	**-258.820,13**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.928.938,11**	**-2.148.215,00**	**-1.889.394,87**	**-258.820,13**
230	+ außerordentliche Erträge	2.173,61	0,00	2.050,00	-2.050,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-19.001,97	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-16.828,36**	**0,00**	**2.050,00**	**-2.050,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.945.766,47**	**-2.148.215,00**	**-1.887.344,87**	**-260.870,13**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.945.766,47**	**-2.148.215,00**	**-1.887.344,87**	**-260.870,13**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541015 - Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	8.183,00	8.183,00	8.183,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**8.183,00**	**8.183,00**	**8.183,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-11.287,00	-11.287,00	-11.287,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.287,00**	**-11.287,00**	**-11.287,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541025 - Kreisstraße NU 2: Obenhausen-Dietershofen-Messhofen-Roggenburg-Schießen-Grenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	62.384,00	62.068,00	65.861,00	-3.793,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**62.384,00**	**62.068,00**	**65.861,00**	**-3.793,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-117.369,00	-115.102,00	-117.118,00	2.016,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-117.369,00**	**-115.102,00**	**-117.118,00**	**2.016,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-54.985,00**	**-53.034,00**	**-51.257,00**	**-1.777,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-54.985,00**	**-53.034,00**	**-51.257,00**	**-1.777,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-54.985,00**	**-53.034,00**	**-51.257,00**	**-1.777,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541035 - Kreisstraße NU 3: St. 2031 (Senden)-Holzschwang-Pfaffenhofen-Biberberg-St. 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	141.042,00	141.042,00	147.037,00	-5.995,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**141.042,00**	**141.042,00**	**147.037,00**	**-5.995,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und	299.278,54	0,00	-712,75	712,75

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541035 - Kreisstraße NU 3: St. 2031 (Senden)-Holzschwang-Pfaffenhofen-Biberberg-St. 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-201.124,00	-201.119,00	-201.120,00	1,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**98.154,54**	**-201.119,00**	**-201.832,75**	**713,75**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**239.196,54**	**-60.077,00**	**-54.795,75**	**-5.281,25**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**239.196,54**	**-60.077,00**	**-54.795,75**	**-5.281,25**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**239.196,54**	**-60.077,00**	**-54.795,75**	**-5.281,25**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541055 - Kreisstraße NU 5: St. 2018-Unterroth-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	51.570,00	51.574,00	56.648,00	-5.074,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.570,00**	**51.574,00**	**56.648,00**	**-5.074,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-96.596,00	-96.591,00	-96.591,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.596,00**	**-96.591,00**	**-96.591,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-45.026,00**	**-45.017,00**	**-39.943,00**	**-5.074,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-45.026,00**	**-45.017,00**	**-39.943,00**	**-5.074,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-45.026,00**	**-45.017,00**	**-39.943,00**	**-5.074,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541065 - Kreisstraße NU 6: (Burlafingen) B10-Steinheim-Kadeltshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	37.781,00	37.780,00	37.780,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**37.781,00**	**37.780,00**	**37.780,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-61.377,00	-61.376,00	-61.376,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541065 - Kreisstraße NU 6: (Burlafingen) B10-Steinheim-Kadeltshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.377,00**	**-61.376,00**	**-61.376,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541075 - Kreisstraße NU 7: (Weiler) St. 2017-Osterberg-Oberroth-St. 2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	19.679,80	9.158,00	9.158,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**19.679,80**	**9.158,00**	**9.158,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-36.427,33	-14.620,00	-17.363,00	2.743,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-36.427,33**	**-14.620,00**	**-17.363,00**	**2.743,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-16.747,53**	**-5.462,00**	**-8.205,00**	**2.743,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-16.747,53**	**-5.462,00**	**-8.205,00**	**2.743,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-16.747,53**	**-5.462,00**	**-8.205,00**	**2.743,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541085 - Kreisstraße NU 8: B10-Burlafingen-Thalfingen-Oberelchingen-St. 2021

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	115.211,00	115.210,00	115.210,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**115.211,00**	**115.210,00**	**115.210,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-177.789,00	-177.792,00	-177.792,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-177.789,00**	**-177.792,00**	**-177.792,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541085 - Kreisstraße NU 8: B10-Burlafingen-Thalfingen-Oberelchingen-St. 2021

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-62.578,00**	**-62.582,00**	**-62.582,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-62.578,00**	**-62.582,00**	**-62.582,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-62.578,00**	**-62.582,00**	**-62.582,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541095 - Kreisstraße NU 9: St. 2019-Witzighausen-Illerberg-NU14; NU14-Emersh.-Ill. (2031)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	51.237,00	51.236,00	51.236,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.237,00**	**51.236,00**	**51.236,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-94.623,00	-94.623,00	-94.623,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-94.623,00**	**-94.623,00**	**-94.623,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-43.386,00**	**-43.387,00**	**-43.387,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-43.386,00**	**-43.387,00**	**-43.387,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-43.386,00**	**-43.387,00**	**-43.387,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541105 - Kreisstraße NU 10: NU3-Beuren-Oberhausen-Biberach-St. 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	58.613,00	58.614,00	58.614,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**58.613,00**	**58.614,00**	**58.614,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-96.561,00	-96.562,00	-96.562,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.561,00**	**-96.562,00**	**-96.562,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541105 - Kreisstraße NU 10: NU3-Beuren-Oberhausen-Biberach-St. 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541115 - Kreisstraße NU 11: St. 2031-Gerlenhofen-Hausen-Aufheim-NU3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.075,00	1.076,00	1.076,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.075,00**	**1.076,00**	**1.076,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.588,00	-1.826,00	-1.826,25	0,25
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.588,00**	**-1.826,00**	**-1.826,25**	**0,25**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.513,00**	**-750,00**	**-750,25**	**0,25**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.513,00**	**-750,00**	**-750,25**	**0,25**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.513,00**	**-750,00**	**-750,25**	**0,25**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541125 - Kreisstraße NU 12: Unterfahlheim-B10-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.048,00	11.046,00	11.046,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**11.048,00**	**11.046,00**	**11.046,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-15.744,00	-15.744,00	-15.744,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-15.744,00**	**-15.744,00**	**-15.744,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.696,00**	**-4.698,00**	**-4.698,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541125 - Kreisstraße NU 12: Unterfahlheim-B10-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.696,00**	**-4.698,00**	**-4.698,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.696,00**	**-4.698,00**	**-4.698,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.696,00**	**-4.698,00**	**-4.698,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541135 - Kreisstraße NU 13: Ulm (Landesgrenze)-NU8 (Thalfingen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	2.240,00	2.241,00	2.241,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.240,00**	**2.241,00**	**2.241,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.558,00	-3.560,00	-3.560,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.558,00**	**-3.560,00**	**-3.560,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.318,00**	**-1.319,00**	**-1.319,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.318,00**	**-1.319,00**	**-1.319,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.318,00**	**-1.319,00**	**-1.319,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.318,00**	**-1.319,00**	**-1.319,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541145 - Kreisstraße NU 14: Landkreisgrenze-Vöhringen-Illerberg-Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	233.479,00	233.479,00	233.479,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**233.479,00**	**233.479,00**	**233.479,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541145 - Kreisstraße NU 14: Landkreisgrenze-Vöhringen-Illerberg-Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-318.163,00	-317.627,00	-317.627,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-318.163,00**	**-317.627,00**	**-317.627,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-84.684,00**	**-84.148,00**	**-84.148,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-84.684,00**	**-84.148,00**	**-84.148,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-84.684,00**	**-84.148,00**	**-84.148,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-84.684,00**	**-84.148,00**	**-84.148,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541155 - Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	14.082,00	14.085,00	14.085,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**14.082,00**	**14.085,00**	**14.085,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-27.219,00	-24.597,00	-24.596,93	-0,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-27.219,00**	**-24.597,00**	**-24.596,93**	**-0,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-13.137,00**	**-10.512,00**	**-10.511,93**	**-0,07**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-13.137,00**	**-10.512,00**	**-10.511,93**	**-0,07**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-13.137,00**	**-10.512,00**	**-10.511,93**	**-0,07**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-13.137,00**	**-10.512,00**	**-10.511,93**	**-0,07**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541175 - Kreisstraße NU 17: St. 2022 Weißenhorn-Biberachzell

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	9.917,00	9.916,00	9.916,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.917,00**	**9.916,00**	**9.916,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-18.048,00	-18.050,00	-18.050,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.048,00**	**-18.050,00**	**-18.050,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-8.131,00**	**-8.134,00**	**-8.134,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-8.131,00**	**-8.134,00**	**-8.134,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-8.131,00**	**-8.134,00**	**-8.134,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-8.131,00**	**-8.134,00**	**-8.134,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541185 - Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	5.087,00	5.089,00	5.089,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.087,00**	**5.089,00**	**5.089,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-9.807,00	-9.806,00	-9.806,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.807,00**	**-9.806,00**	**-9.806,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.720,00**	**-4.717,00**	**-4.717,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.720,00**	**-4.717,00**	**-4.717,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.720,00**	**-4.717,00**	**-4.717,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.720,00**	**-4.717,00**	**-4.717,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541195 - Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	55.551,00	55.550,00	55.550,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.551,00**	**55.550,00**	**55.550,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-66.424,00	-66.424,00	-66.424,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-66.424,00**	**-66.424,00**	**-66.424,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-10.873,00**	**-10.874,00**	**-10.874,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-10.873,00**	**-10.874,00**	**-10.874,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-10.873,00**	**-10.874,00**	**-10.874,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-10.873,00**	**-10.874,00**	**-10.874,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 542 (bestehend aus Kostenstelle 542105- ÖPNV)

Teilergebnisrechnung 542 - ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	865.038,28	660.000,00	840.577,18	-180.577,18
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.915,18	14.600,00	14.387,01	212,99
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.000,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**903.953,46**	**674.600,00**	**854.964,19**	**-180.364,19**
110	- Personalaufwendungen	-45.223,81	-45.399,00	-45.405,81	6,81
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.351.154,66	-1.530.050,00	-1.506.611,74	-23.438,26
150	- Transferaufwendungen	-1.109.408,06	-1.119.506,00	-1.105.550,97	-13.955,03
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.877,27	-15.300,00	-828,16	-14.471,84
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.523.663,80**	**-2.710.255,00**	**-2.658.396,68**	**-51.858,32**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.619.710,34**	**-2.035.655,00**	**-1.803.432,49**	**-232.222,51**
190	+ Finanzerträge	0,00	0,00	16.763,32	-16.763,32
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**16.763,32**	**-16.763,32**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.619.710,34**	**-2.035.655,00**	**-1.786.669,17**	**-248.985,83**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.619.710,34**	**-2.035.655,00**	**-1.786.669,17**	**-248.985,83**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.619.710,34**	**-2.035.655,00**	**-1.786.669,17**	**-248.985,83**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 542 wird mit -1.786.669,17 Euro um -248.985,83 Euro unterschritten. Beispielweise liegen die Zuweisungen durch den Freistaat Bayern für den ÖPNV und den Pfiffibus mit 840.577,18 Euro um 180.577,18 Euro über dem Planansatz (Zeile 020).

Minderaufwendungen ergaben sich hauptsächlich bei der Umlage für den Verein Regio-S-Bahn Donau-Iller (-12.422,00 Euro), bei den sonstigen Aufwendungen für den ÖPNV (-11.332,36 Euro, beides in Zeile 130 enthalten), bei den monatlichen Ausgleichszahlungen an Verkehrsbetrieb (-13.955,03 Euro, Zeile 150), bei den Aufwendungen für Sachverständige (-10.000,00 Euro) und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen, wie z.B. für Aufkleber für Haltestellen (-4.893,38 Euro, beides in Zeile 160 enthalten.

Die Budgetunterschreitung kann grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen an anderen Stellen verwendet werden.

Teilergebnisrechnung 551

Teilergebnisrechnung 551 - Umweltschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	28.700,00	-1.800,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	263.797,71	227.100,00	152.759,03	74.340,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.416,94	40.000,00	0,00	40.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.164,50	7.700,00	13.831,82	-6.131,82
100	**= Ordentliche Erträge**	**305.279,15**	**301.700,00**	**195.290,85**	**106.409,15**
110	- Personalaufwendungen	-543.848,15	-564.035,00	-538.296,77	-25.738,23
120	- Versorgungsaufwendungen	-8.916,00	-8.916,00	-8.024,40	-891,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168,73	-400,00	-582,16	182,16
140	- planmäßige Abschreibung	-150,00	0,00	-875,50	875,50
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.142,68	-58.130,00	-60.587,10	2.457,10
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-629.225,56**	**-631.481,00**	**-608.365,93**	**-23.115,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-323.946,41**	**-329.781,00**	**-413.075,08**	**83.294,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-323.946,41**	**-329.781,00**	**-413.075,08**	**83.294,08**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-323.946,41**	**-329.781,00**	**-413.075,08**	**83.294,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-323.946,41**	**-329.781,00**	**-413.075,08**	**83.294,08**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 551 wird mit -413.075,08 Euro um 83.294,08 Euro überschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Mindererträge in Höhe von 74.302,97 Euro (in Zeile 040 enthalten) entstanden. Bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen waren 40.000 Euro (in Zeile 060 enthalten) veranschlagt, die nicht eingegangen sind. Entgegen stehen geringe Mehrerträge bei den Buß- und Verwarngeldern (+6.231,82 Euro, in Zeile 070 enthalten). Beim Personal sind Minderaufwendungen in Höhe von 25.738,23 Euro (Zeile 110) entstanden. Hinzu kommen Minderaufwendungen für die Entsorgung asbesthaltiger Baustoffe (-14.614,60 Euro), denen Mehraufwendunge für öffentliche Bekanntmachungen (+8.009,49 Euro) und Sachverständige (+6.797,29 Euro, alles in Zeile 160 enthalten).

Die Budgetüberschreitung kann grundsätzlich von Budgetunterschreitungen an anderen Stellen ausgeglichen werden.

In der Teilergebnisrechnung 551 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551105 - Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	186.109,41	170.000,00	77.580,10	92.419,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.164,50	7.600,00	13.428,50	-5.828,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**196.273,91**	**202.600,00**	**91.008,60**	**111.591,40**
110	- Personalaufwendungen	-212.214,90	-228.587,00	-204.278,49	-24.308,51
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-150,00	-17,55	-132,45
140	- planmäßige Abschreibung	-150,00	0,00	-62,00	62,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.695,29	-19.530,00	-35.303,22	15.773,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-266.060,19**	**-248.267,00**	**-239.661,26**	**-8.605,74**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-69.786,28**	**-45.667,00**	**-148.652,66**	**102.985,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-69.786,28**	**-45.667,00**	**-148.652,66**	**102.985,66**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-69.786,28**	**-45.667,00**	**-148.652,66**	**102.985,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-69.786,28**	**-45.667,00**	**-148.652,66**	**102.985,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551105 wird mit -148.652,66 Euro um 102.985,66 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Minderrerträge in Höhe von 92.431,90 Euro (Zeile 040) entstanden. Bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen 25.000 Euro (Zeile 060) waren veranschlagt, die nicht eingegangen sind. Bei den Buß- und Verwarngeldern sind hingegen Mehrerträge i.H.v. 5.928,50 Euro entstanden. Die Personalaufwendungen (-24.308,51 Euro, Zeile 110) fielen geringer aus als geplant. Die Aufwendungen für Sachverständige um 8.009,49 Euro höher aus. Die Aufwendungen für Sachverständige um 5.070,07 Euro (beides in Zeile 160 enthalten) höher als erwartet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	28.700,00	-1.800,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	77.688,30	57.100,00	75.178,93	-18.078,93
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.416,94	15.000,00	0,00	15.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	403,32	-303,32

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**109.005,24**	**99.100,00**	**104.282,25**	**-5.182,25**
110	- Personalaufwendungen	-331.633,25	-335.448,00	-334.018,28	-1.429,72
120	- Versorgungsaufwendungen	-8.916,00	-8.916,00	-8.024,40	-891,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168,73	-250,00	-564,61	314,61
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-813,50	813,50
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.447,39	-38.600,00	-25.283,88	-13.316,12
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-363.165,37**	**-383.214,00**	**-368.704,67**	**-14.509,33**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-254.160,13**	**-284.114,00**	**-264.422,42**	**-19.691,58**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-254.160,13**	**-284.114,00**	**-264.422,42**	**-19.691,58**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-254.160,13**	**-284.114,00**	**-264.422,42**	**-19.691,58**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-254.160,13**	**-284.114,00**	**-264.422,42**	**-19.691,58**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551115 wird mit -264.422,42 Euro um -19.691,58 Euro unterschritten. Bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen waren 15.000 Euro (Zeile 060) veranschlagt, die nicht eingegangen sind.

Bei den Personalaufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.429,72 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 15.000,00 Euro (in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 552 (bestehend aus Kostenstelle 552105- Naturschutz, Landschaftsplanung und Naherholung)

Teilergebnisrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.906,83	3.800,00	4.180,14	-380,14
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.451,28	4.451,00	4.953,28	-502,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.580,54	717,00	717,48	-0,48
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.626,15	200,00	559,00	-359,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.564,80**	**9.168,00**	**10.409,90**	**-1.241,90**
110	- Personalaufwendungen	-442.027,64	-444.287,00	-432.221,82	-12.065,18
120	- Versorgungsaufwendungen	-14.517,13	-14.517,00	-13.433,88	-1.083,12
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.698,83	-141.513,00	-136.653,83	-4.859,17
140	- planmäßige Abschreibung	-7.071,00	-7.080,00	-7.080,40	0,40
150	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.122,09	-76.495,00	-76.579,89	84,89
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-669.936,69**	**-684.392,00**	**-666.469,82**	**-17.922,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-654.371,89**	**-675.224,00**	**-656.059,92**	**-19.164,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-654.371,89**	**-675.224,00**	**-656.059,92**	**-19.164,08**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-654.371,89**	**-675.224,00**	**-656.059,92**	**-19.164,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-654.371,89**	**-675.224,00**	**-656.059,92**	**-19.164,08**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 552 wird mit -656.059,92 Euro um -19.164,08 Euro unterschritten. Bei den Erträgen sind mehrere geringe Mindererträge (z.B. Pachten, privatrechtliche. Leistungsentgelte, Bußgelder/Verwarnungen) entstanden, die im Saldo zu einem Minderertrag in Höhe von 1.241,90 Euro (Zeile 100) führen. Bei den Personalaufwendungen sind Minderaufwendungen in Höhe von 12.065,18 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen Grundstücke Minderaufwendungen in Höhe von 4.565,91 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 571 (bestehend aus Kostenstelle 571105- Wirtschaftsförderung, Marketing und Tourismus)

Teilergebnisrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.912,52	2.500,00	774,94	1.725,06
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	10.000,00	-9.800,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.144,41	2.500,00	6.348,14	-3.848,14
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.056,93**	**5.200,00**	**17.123,08**	**-11.923,08**
110	- Personalaufwendungen	-96.959,10	-108.239,00	-103.778,08	-4.460,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-284.934,52	-354.300,00	-264.712,37	-89.587,63
140	- planmäßige Abschreibung	-395,00	-377,00	-389,00	12,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.236,20	-35.249,00	-24.328,50	-10.920,50
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-416.524,82**	**-498.165,00**	**-393.207,95**	**-104.957,05**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-410.467,89**	**-492.965,00**	**-376.084,87**	**-116.880,13**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-410.467,89**	**-492.965,00**	**-376.084,87**	**-116.880,13**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-410.467,89**	**-492.965,00**	**-376.084,87**	**-116.880,13**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-410.467,89**	**-492.965,00**	**-376.084,87**	**-116.880,13**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 571 wird mit -376.084,87 Euro um -116.880,13 Euro unterschritten. Für das Leader-Projekt ist ein nicht eingeplanter Zuschuss der Staatsoberkasse i.H.v. 10.000,00 Euro eingegangen (in Zeile 060 enthalten). Hinzu kommen Mehrerträge aus dem Anteil des Zentrums für Familie, Umwelt und Kultur des Klosters Roggenburg für Kosten auf verschieden Messen i.H.v 3.848,14 Euro (Zeile 070). Beim Personal sind Minderaufwendungen in Höhe von 4.460,92 Euro (Zeile 110) entstanden. Bei der Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-12.123,64 Euro), bei den sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-43.137,58 Euro), bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-33.215,00 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) und bei den Mitgliedsbeiträgen (-9.658,60 Euro, in Zeile 160 enthalten) sind ebenfalls Minderaufwendungen entstanden.

Teilergebnisrechnung 611 (bestehend aus Kostenstelle 611105 und 611115)

Teilergebnisrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	2.357.296,32	1.983.032,00	2.308.501,75	-325.469,75
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.032.879,21	104.969.180,00	104.969.213,86	-33,86
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410.927,32	525.400,00	412.589,84	112.810,16
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	28.312,55	10.641,00	21.864,43	-11.223,43
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.296.004,00	1.394.420,00	1.755.865,00	-361.445,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**104.125.419,40**	**108.882.673,00**	**109.468.034,88**	**-585.361,88**
110	- Personalaufwendungen	57.098,94	0,00	58.771,50	-58.771,50
120	- Versorgungsaufwendungen	-4.863,34	0,00	-6.387,12	6.387,12
140	- planmäßige Abschreibung	-530.736,25	-536.276,00	-580.190,70	43.914,70
150	- Transferaufwendungen	-39.365.326,00	-38.840.661,00	-38.840.661,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.442,07	-250,00	-156.142,86	155.892,86
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-39.845.268,72**	**-39.377.187,00**	**-39.524.610,18**	**147.423,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**64.280.150,68**	**69.505.486,00**	**69.943.424,70**	**-437.938,70**
190	+ Finanzerträge	9.228,22	7.038,00	4.434,08	2.603,92
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-585.928,39	-644.322,00	-602.347,38	-41.974,62
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-576.700,17**	**-637.284,00**	**-597.913,30**	**-39.370,70**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**63.703.450,51**	**68.868.202,00**	**69.345.511,40**	**-477.309,40**
230	+ außerordentliche Erträge	4.998,06	0,00	5,84	-5,84
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.105,10	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.892,96**	**0,00**	**5,84**	**-5,84**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**63.707.343,47**	**68.868.202,00**	**69.345.517,24**	**-477.315,24**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**63.707.343,47**	**68.868.202,00**	**69.345.517,24**	**-477.315,24**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 611 fällt mit 69.345.517,24 Euro um -477.315,24 Euro besser aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen sind Mehrerträgen in der Höhe von 585.361,8 Euro (Zeile 100) angefallen. Hohe Mehrerträge sind bei den Steuern (+325.469,75 Euro, Zeile 010) entstanden. Darin enthalten sind Erträge aus der Grundsteuer A und B (-0,71 Euro), der Gewerbesteuer (+39.224,03 Euro) und aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer (+286.246,43 Euro). Weitere Mehrerträge sind u.a. bei der Auflösung der Wertberichtigung (+6.218,02 Euro) und bei den Mahngebühren (+3.506,00 Euro, beides in Zeile 070 enthalten) angefallen. Die Investitionspauschale wurde während der Haushaltsplanungen niedriger erwartet. Der Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens fällt deshalb um 361.445,00 Euro höher aus als veranschlagt (Zeile 075).
Mindererträge sind hingegen bei der Sonderentlastung durch den Bund (-116.372,23 Euro, in Zeile 060 enthalten) entstanden.

Dem gegenüber stehen ordentliche Mehraufwendungen in Höhe von 147.423,18 Euro (Zeile 170).

Personalaufwendungen waren 2015 nicht veranschlagt. Der trotzdem entstandene negative Aufwand in Höhe von 58.771,50 Euro (Zeile 110) ergibt sich aus Korrektur und Abgrenzungsbuchungen bezüglich der Versorgungsverbandsumlage. Pauschalwertberichtigungen und Niederschlagungen wurden für 2015 nicht veranschlagt. Auch hier hat sich ein negativer Aufwand in Höhe von insgesamt 43.914,70 Euro (Zeile 140) ergeben. Bei den Korrektur- und Abgrenzungsbuchungen zu den Versorgungsaufwendungen haben sich nicht veranschlagte Aufwendungen in Höhe von 6.387,12 Euro (Zeile 120) ergeben. Hinzu kommen nicht planbare Aufwendungen für den Bürgerentscheid zur Geburtshilfe vom 23.10.2016 (+157.060,96 Euro, in Zeile 160 enthalten). Die Gemeinden erhielten hier vom Landkreis eine Erstattung ihrer Kosten

Die Erträge für Zinsen aus Bankguthaben und Säumniszuschlägen (Zeile 190) liegen mit 4.434,08 Euro um 2.603,92 Euro unter dem Planansatz. Dies liegt insbesondere daran, dass während des laufenden Haushaltsvollzugs zeitweise ein sehr geringer Bestand an liquiden Mitteln vorhanden war und das Zinsniveau weiterhin historisch tief ist. Für eigene Darlehen waren Zinsaufwendungen in Höhe von 644.322,00 Euro veranschlagt (Zeile 200). Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen liegen mit 602.347,38 Euro um 41.974,62 Euro unter dem Planansatz.

.

Teilergebnisrechnung 621 (bestehend aus Kostenstelle 621105 - Jubiläumsstiftung)

Teilergebnisrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	0,00	-2.200,00	0,00	-2.200,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-2.200,00**	**0,00**	**-2.200,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**0,00**	**-2.200,00**	**0,00**	**-2.200,00**
190	+ Finanzerträge	0,00	2.200,00	2.578,14	-378,14
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**2.200,00**	**2.578,14**	**-378,14**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**

In der Teilergebnisrechnung 621 wurden Zinserträge (Zeile 190) und Transferaufwendungen (Ausschüttung der Zinserträge, Zeile 150) von jeweils 2.200 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Zinserträge fallen mit 2.578,14 Euro um 378,14 Euro höher aus als veranschlagt. Die Weiterleitung der Zinsen an die Sparkasse Neu-Ulm - Illertissen zur Ausschüttung wurde erst im Januar 2017 gebucht. Deshalb fallen die Transferaufwendungen um 2.200,00 Euro geringer aus.

4.3. Finanzrechnung

4.3.1 Gesamtfinanzrechnung

Während Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (insbesondere. Abschreibungen und Rückstellungen) beinhalten, werden im Finanzhaushalt und in der Finanzrechnung ausschließlich alle zahlungswirksamen Vorgänge dargestellt. Neben den Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, weist die Finanzrechnung auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten sowie die Aufnahmen und Tilgungen von Krediten aus. Die Komponente der Finanzplanung bzw. Finanzrechnung kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen der kommunalen doppelten Buchführung Rechnung.

Darstellung der Positionen

Auf eine Darstellung aller Positionen aus der Finanzrechnung, mit Ausnahme des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereiches, wird weitgehend verzichtet, da sie im Wesentlichen mit den Positionen aus der Ergebnisrechnung übereinstimmen.

Abweichungen zur Ergebnisrechnung ergeben sich insbesondere durch die nicht in der Finanzrechnung enthaltenen und nicht zahlungswirksamen Erträge bzw. Aufwendungen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen oder Rückstellungen) sowie durch die nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen (z.B. Staatshaushalt oder Verwahrgelder).

Weitere Abweichungen resultieren aus der periodengenauen Zuordnung der Erträge und Aufwendungen, von denen die Ein- und Auszahlungen zwangsläufig (gerade zum Bilanzstichtag besonders verdeutlicht) abweichen. Diese Abweichungen finden sich sowohl in den Forderungen und Verbindlichkeiten, als auch in den aktiven und passiven Rechnungsabgrenzungen wieder.

Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140.850.239,53	155.206.611,00	151.869.106,19	3.337.504,81
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-131.302.766,40	-150.651.514,00	-134.653.685,57	-15.997.828,43
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**9.547.473,13**	**4.555.097,00**	**17.215.420,62**	**-12.660.323,62**

Insbesondere durch die sehr positiven Veränderungen in der Ergebnisrechnung und den realisierten Forderungen aus Vorjahren erhöht sich der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von den veranschlagten 4.555.097,00 Euro um 12.660.323,62 Euro auf nennenswerte 17.215.420,62 Euro. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurde also ein Überschuss von 17.215.420,62 Euro erwirtschaftet. Zunächst reicht dieser Überschuss aus, um die ordentlichen Tilgungen von Darlehen in Höhe von 3.359.219,05 Euro (vgl. Zeile 370) zu finanzieren. Mit dem verbleibendem Überschuss stehen somit 13.856.201,57 Euro zur anteiligen Eigenfinanzierung der Investitionstätigkeiten (immerhin 16.370.596,62 Euro, vgl. Zeile 300) zur Verfügung, was rund 84,64 % entspricht.

Dieser Betrag stärkt die liquiden Mittel des Landkreises und schafft eine hervorragende Basis für seine dauerhafte Leistungsfähigkeit.

Saldo aus Investitionstätigkeiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.367.612,00	4.258.800,00	8.014.783,55	-3.755.983,55
190	+ Einzahlung a. Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußert v. Sachanlagen	174.234,51	10.000,00	38.407,22	-28.407,22
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	17.468,87	0,00	8.888,87	-8.888,87
220	+ Einzahlung f. sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**3.559.315,38**	**4.268.800,00**	**8.062.079,64**	**-3.793.279,64**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-224.800,17	-13.500,00	-110.521,41	97.021,41
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-12.564.033,73	-5.864.000,00	-12.369.161,50	6.505.161,50
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.298.407,80	-2.262.450,00	-1.744.367,26	-518.082,74
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.500,00	-290.000,00	-232.000,00	-58.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.702.326,24	-4.776.261,00	-1.914.546,45	-2.861.714,55
290	- Auszahlung f. sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	-17.840.067,94	-13.206.211,00	-16.370.596,62	3.164.385,62
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.280.752,56**	**-8.937.411,00**	**-8.308.516,98**	**-628.894,02**

Hier werden die Einzahlungen (insbesondere aus Investitionszuschüssen von Bund und Land) und Auszahlungen (insbesondere für Baumaßnahmen oder Zuschüsse an Dritte) aus Investitionstätigkeiten dargestellt. Die Abweichungen der Ein- und Auszahlungen gegenüber den Planansätzen sind durch die Baufortschritte und die entsprechenden Zuflüsse an Investitionszuschüssen bzw. Abflüssen für Baurechnungen bedingt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten in Höhe von insgesamt 8.062.079,64 Euro ergeben sich insbesondere aus Investitionszuschüssen für folgende Maßnahmen:

Jährliche pauschale Investitionszuweisung	2.096.446,00 Euro
Fach- und Berufsoberschule Neu-Ulm, Schlusszahlung Sanierung u. Erweiterung	1.428.000,00 Euro
Sanierung Realschule Weißenhorn	1.303.000,00 Euro
Sanierung Illertal-Gymnasium	3.155.000,00 Euro
Aufzug Vöhlinschloss Illertissen	24.137,55 Euro
Veräußerung von Fahrzeugen	38.407,22 Euro

Für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (inkl. Grundstückserwerb) wurden 2016 insgesamt 12.479.682,91 Euro ausbezahlt, insbesondere für folgende Maßnahmen:

Staßenausbaubeitrag Fachoberschule Neu-Ulm	65.282,47 Euro
Inge-Aicher-Scholl-Realschule: Erweiterung Pausenhalle	181.284,99 Euro
Realschule Vöhringen: Umbau und Erweiterung	135.509,66 Euro
Sanierung Realschule Weißenhorn	2.505.346,33 Euro
Sanierung Illertal-Gymnasium	7.457.681,06 Euro
Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Sanierung Altbau	160.952,99 Euro
Fachober- und Berufsoberschule Neu-Ulm: Sanierung	248.055,83 Euro
Schulzentrum Pfuhl Erweiterung Parkplatz	44.374,12 Euro
NU 3 – Ostumfahrung Pfaffenhofen	61.843,83 Euro

NU 7 – Ausbau Ortsdurchfahrt Osterberg 2. BA	987.317,86 Euro
Erwerb bewegliches Anlagevermögen Bienenmuseum Illertissen	350.619,12 Euro
Erwerb Kunstgegenstände Bienenmuseum Illertissen	27.227,46 Euro
AWO Seniorenheim Weißenhorn	146.000,00 Euro

Des Weiteren wurden -1.744.367,26 Euro für bewegliches Anlagevermögen an Schulen und für die Verwaltung ausbezahlt. Hinzu kommen noch Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen an Vereine und Organisationen sowie an die Kreisspitalstiftung Weißenhorn von insgesamt -1.914.546,45 Euro.

Saldo aus nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	6.284.848,52	0,00	6.770.095,30	-6.770.095,30
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.441.656,80	0,00	-5.756.188,35	5.756.188,35
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	843.191,72	0,00	1.013.906,95	-1.013.906,95

Bei den nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen handelt es sich um Zahlungen, die den eigentlichen Kreishaushalt nicht beeinflussen dürfen und dem Landkreis nicht zustehen. Darin enthalten sind insbesondere Ein- und Auszahlungen aus dem Staatshaushalt (z.B. BaföG, Meister- BaföG, BayAföG, Zwangsgelder, Jagdabgabe), aus Verwahrgeldern (z.B. Mündelgelder, Materialgelder Schulen, Personalrat) und aus durchlaufenden Posten (z.B. Irrläufer, Gehälter Donauklinik). Die nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen werden im Haushaltsplan nicht veranschlagt.

Von den nicht ergebniswirksamen Einzahlungen in Höhe von 6.770.095,30 Euro müssen die nicht ergebniswirksamen Auszahlungen in Höhe von 5.756.188,35Euro in Abzug gebracht werden, so dass sich zum Bilanzstichtag ein positiver Saldo von 1.013.906,95 Euro ergibt.

Saldo aus der Fremdfinanzierung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	6.500.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-3.023.940,34	-3.507.936,00	-3.359.219,05	-148.716,95
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**3.476.059,66**	**2.492.064,00**	**-3.359.219,05**	**5.851.283,05**

Unter der Fremdfinanzierung wird die Aufnahme und Tilgung von Darlehen und somit auch indirekt die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten dargestellt. Im Laufe des Haushaltsjahres 2016 konnten Investitionsdarlehen in Höhe 3.3059.219,05 Euro ordentlich getilgt werden.

Im Jahr 2016 wurde kein neues Darlehen aufgenommen. Für das Jahr 2016 ergibt sich folglich im Saldo eine Reduzierung unserer Darlehensschulden um 3.359.219,05 Euro.

Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Endbestand der liquiden Mittel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-414.028,05	-1.890.250,00	6.561.591,54	-8.451.841,54
470	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	16.623.728.52	11.834.311,00	16.209.700,47	4.375.389,47
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	16.209.700,47	9.944.061,00	22.771.292,01	12.827.231,01

Aus den Salden der laufenden Verwaltungstätigkeit, den Investitionstätigkeiten, den nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen und den Fremdfinanzierungen ergibt sich ein Zugang an liquiden Mitteln von 6.561.591,54 Euro (geplant war ein Abgang von 1.890.250,00 Euro). Dieser Betrag ist zum Anfangsbestand der liquiden Mittel in Höhe von 16.209.700,47 Euro hinzuzurechnen (vgl. Bilanz, Liquide Mittel und Nettoposition). In Summe ergibt sich zum 31.12.2016 ein Endbestand an liquiden Mitteln von 22.771.292,01 Euro. Davon sind in der Bilanz/Jahresrechnung 22.692.017,25 Euro unter den liquiden Mitteln und 79.274,76 Euro unter dem Treuhandvermögen der Aktiva (Sparkassenbriefe der Jubiläumsstiftung der Sparkasse Neu-Ulm – Illertissen) ausgewiesen.

4.3.2. Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnungen zeigen mit der gleichen Struktur wie die Gesamtfinanzrechnung die Ein- und Auszahlungsarten der Teilhaushalte auf, wie sie nach den Organisationseinheiten des Landkreises produktbezogen gegliedert sind. Auf den folgenden Seiten sind die Ergebnisse 2015, die Planansätze 2016, die Ergebnisse 2016 und die Abweichungen zwischen Plan und Ist der einzelnen Teilfinanzrechnungen (jeweils zuerst der gesamte Teilhaushalt und anschließend die dazugehörigen Kostenstellen, vgl. Teilergebnisrechnung) dargestellt. Zur besseren Übersichtlichkeit werden Nullzeilen der Teilfinanzrechnungen nicht mit angezeigt.

Teilfinanzrechnung 111

Teilfinanzrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.387,50	65.338,00	0,00	65.338,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	311,79	0,00	13,47	-13,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.505,92	25.260,00	119.627,51	-94.367,51
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	333,80	0,00	100,00	-100,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.539,01**	**90.598,00**	**119.740,98**	**-29.142,98**
100	- Personalauszahlungen	-732.995,03	-802.943,00	-740.751,90	-62.191,10
110	- Versorgungsauszahlungen	-27.560,16	-27.560,00	-25.803,62	-1.756,38
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-149.427,76	-226.500,00	-170.016,48	-56.483,52
140	- Transferauszahlungen	-22.000,00	-22.000,00	-19.000,00	-3.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-458.937,24	-601.434,00	-633.955,82	32.521,82

Teilfinanzrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.390.920,19**	**-1.680.437,00**	**-1.589.527,82**	**-90.909,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.292.381,18**	**-1.589.839,00**	**-1.469.786,84**	**-120.052,16**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.892,10	0,00	0,00	0,00
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.392,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.392,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-100,00	100,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**100,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.294.773,28**	**-1.589.839,00**	**-1.469.886,84**	**-119.952,16**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.294.773,28**	**-1.589.839,00**	**-1.469.886,84**	**-119.952,16**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.294.773,28**	**-1.589.839,00**	**-1.469.886,84**	**-119.952,16**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111105 Kreisorgane inkl. Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	305,54	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.810,92	25.260,00	38.130,72	-12.870,72
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	333,80	0,00	100,00	-100,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.450,26**	**25.260,00**	**38.230,72**	**-12.970,72**
100	- Personalauszahlungen	-494.866,31	-525.122,00	-478.794,72	-46.327,28
110	- Versorgungsauszahlungen	-27.560,16	-27.560,00	-25.803,62	-1.756,38
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.286,05	-12.700,00	-16.720,75	4.020,75

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111105 Kreisorgane inkl. Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-445.571,45	-579.519,00	-618.211,79	38.692,79
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-981.283,97**	**-1.144.901,00**	**-1.139.530,88**	**-5.370,12**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-942.833,71**	**-1.119.641,00**	**-1.101.300,16**	**-18.340,84**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-100,00	100,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-100,00**	**100,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-942.833,71**	**-1.119.641,00**	**-1.101.400,16**	**-18.240,84**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-942.833,71**	**-1.119.641,00**	**-1.101.400,16**	**-18.240,84**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-942.833,71**	**-1.119.641,00**	**-1.101.400,16**	**-18.240,84**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111115 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6,25	0,00	13,47	-13,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6,25**	**0,00**	**13,47**	**-13,47**
100	- Personalauszahlungen	-113.314,68	-153.769,00	-153.764,27	-4,73
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.090,65	-95.000,00	-26.366,83	-68.633,17
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.217,62	-2.350,00	-2.050,96	-299,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-153.622,95**	**-251.119,00**	**-182.182,06**	**-68.936,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111115 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-153.616,70**	**-251.119,00**	**-182.168,59**	**-68.950,41**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.892,10	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.892,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.892,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-155.508,80**	**-251.119,00**	**-182.168,59**	**-68.950,41**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-155.508,80**	**-251.119,00**	**-182.168,59**	**-68.950,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-155.508,80**	**-251.119,00**	**-182.168,59**	**-68.950,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-1.000,00**
100	- Personalauszahlungen	-23.958,33	-30.559,00	-30.520,42	-38,58
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-840,44	-800,00	-1.049,61	249,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.210,49	-5.200,00	-5.882,96	682,96
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-28.009,26**	**-36.559,00**	**-37.452,99**	**893,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-28.009,26**	**-36.559,00**	**-36.452,99**	**-106,01**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-28.009,26**	**-36.559,00**	**-36.452,99**	**-106,01**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-28.009,26**	**-36.559,00**	**-36.452,99**	**-106,01**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-28.009,26**	**-36.559,00**	**-36.452,99**	**-106,01**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111135 Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-45.952,05	-34.517,00	-18.733,20	-15.783,80
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.342,88	-14.365,00	-4.380,25	-9.984,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-50.294,93**	**-48.882,00**	**-23.113,45**	**-25.768,55**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111135 Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-50.294,93	-48.882,00	-23.113,45	-25.768,55
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-50.294,93	-48.882,00	-23.113,45	-25.768,55

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111145 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	0,00	0,00	0,00	0,00
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	0,00	0,00	0,00	0,00
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	0,00	0,00	0,00	0,00
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111155 Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.387,50	65.338,00	0,00	65.338,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.695,00	0,00	80.496,79	-80.496,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**60.082,50**	**65.338,00**	**80.496,79**	**-15.158,79**
100	- Personalauszahlungen	-54.903,66	-58.976,00	-58.939,29	-36,71
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.210,62	-118.000,00	-125.879,29	7.879,29
140	- Transferauszahlungen	-22.000,00	-22.000,00	-19.000,00	-3.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.594,80	0,00	-3.429,86	3.429,86
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-177.709,08**	**-198.976,00**	**-207.248,44**	**8.272,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-117.626,58**	**-133.638,00**	**-126.751,65**	**-6.886,35**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-118.126,58**	**-133.638,00**	**-126.751,65**	**-6.886,35**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-118.126,58**	**-133.638,00**	**-126.751,65**	**-6.886,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-118.126,58**	**-133.638,00**	**-126.751,65**	**-6.886,35**

Teilfinanzrechnung 112

Teilfinanzrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.134,20	0,00	1.062,75	-1.062,75
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.709,91	49.020,00	64.919,21	-15.899,21
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	454.499,97	1.866.112,00	1.188.015,31	678.096,69
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.242,12	600,00	4.032,82	-3.432,82
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**514.586,20**	**1.915.732,00**	**1.258.030,09**	**657.701,91**
100	- Personalauszahlungen	-2.449.106,13	-3.017.345,00	-2.560.301,11	-457.043,89
110	- Versorgungsauszahlungen	-26.354,78	-27.510,00	-20.829,79	-6.680,21
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-223.615,02	-486.059,00	-367.620,31	-118.438,69
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-638.989,57	-534.735,00	-746.810,65	212.075,65
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.338.065,50**	**-4.065.649,00**	**-3.695.561,86**	**-370.087,14**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.823.479,30**	**-2.149.917,00**	**-2.437.531,77**	**287.614,77**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	25.600,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**25.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-65.487,23	-90.000,00	-62.159,49	-27.840,51
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-65.487,23**	**-90.000,00**	**-62.159,49**	**-27.840,51**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-39.887,23**	**-90.000,00**	**-62.159,49**	**-27.840,51**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.762,80	0,00	-399,69	399,69
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-18.916,71	0,00	-514,81	514,81
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-16.153,91**	**0,00**	**-914,50**	**914,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.879.520,44**	**-2.239.917,00**	**-2.500.605,76**	**260.688,76**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.879.520,44**	**-2.239.917,00**	**-2.500.605,76**	**260.688,76**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.879.520,44**	**-2.239.917,00**	**-2.500.605,76**	**260.688,76**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112105 Geschäftsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.085,35	63.758,00	60.053,58	3.704,42
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.085,35**	**63.758,00**	**60.053,58**	**3.704,42**
100	- Personalauszahlungen	-11.745,19	-12.014,00	-11.946,05	-67,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-239,31	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.316,13	-32.027,00	-19.054,77	-12.972,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-31.300,63**	**-44.041,00**	**-31.000,82**	**-13.040,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-28.215,28**	**19.717,00**	**29.052,76**	**-9.335,76**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	569,24	0,00	-578,91	578,91
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**569,24**	**0,00**	**-578,91**	**578,91**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-27.646,04**	**19.717,00**	**28.473,85**	**-8.756,85**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-27.646,04**	**19.717,00**	**28.473,85**	**-8.756,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-27.646,04**	**19.717,00**	**28.473,85**	**-8.756,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112115 Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.084,55	24.000,00	29.398,85	-5.398,85
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.084,55**	**24.000,00**	**29.398,85**	**-5.398,85**
100	- Personalauszahlungen	-59.060,61	-55.550,00	-57.208,49	1.658,49

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112115 Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.782,50	-36.650,00	-39.675,83	3.025,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8,62	0,00	0,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-98.851,73**	**-92.200,00**	**-96.884,32**	**4.684,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-69.767,18**	**-68.200,00**	**-67.485,47**	**-714,53**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.990,92	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.990,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.990,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-72.758,10**	**-68.200,00**	**-67.485,47**	**-714,53**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-72.758,10**	**-68.200,00**	**-67.485,47**	**-714,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-72.758,10**	**-68.200,00**	**-67.485,47**	**-714,53**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112125 Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.297,06	23.500,00	34.549,60	-11.049,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.202,76	10.200,00	10.202,76	-2,76
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	600,00	600,00	600,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.099,82**	**34.300,00**	**45.352,36**	**-11.052,36**
100	- Personalauszahlungen	-90.215,25	-93.538,00	-93.453,95	-84,05
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.022,38	-8.385,00	-6.937,73	-1.447,27

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112125 Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-178.234,09	-10.600,00	-198.682,17	188.082,17
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-275.471,72**	**-112.523,00**	**-299.073,85**	**186.550,85**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-240.371,90**	**-78.223,00**	**-253.721,49**	**175.498,49**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-240.371,90**	**-78.223,00**	**-253.721,49**	**175.498,49**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-240.371,90**	**-78.223,00**	**-253.721,49**	**175.498,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-240.371,90**	**-78.223,00**	**-253.721,49**	**175.498,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112135 Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-125.898,76	-143.304,00	-140.371,92	-2.932,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.207,02	-22.800,00	-21.233,36	-1.566,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-149.105,78**	**-166.104,00**	**-161.605,28**	**-4.498,72**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-149.105,78**	**-166.104,00**	**-161.605,28**	**-4.498,72**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112135 Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-149.105,78**	**-166.104,00**	**-161.605,28**	**-4.498,72**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-149.105,78**	**-166.104,00**	**-161.605,28**	**-4.498,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-149.105,78**	**-166.104,00**	**-161.605,28**	**-4.498,72**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112145 Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-30.821,85	-41.988,00	-41.948,41	-39,59
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.321,78	-7.524,00	-8.183,54	659,54
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-18.287,58	-500,00	-21.399,11	20.899,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-57.431,21**	**-50.012,00**	**-71.531,06**	**21.519,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-57.431,21**	**-50.012,00**	**-71.531,06**	**21.519,06**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-7.673,02	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.673,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.673,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112145 Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-65.104,23**	**-50.012,00**	**-71.531,06**	**21.519,06**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-65.104,23**	**-50.012,00**	**-71.531,06**	**21.519,06**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-65.104,23**	**-50.012,00**	**-71.531,06**	**21.519,06**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112155 Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	35,00	-35,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	342,60	-342,60
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**377,60**	**-377,60**
100	- Personalauszahlungen	-56.688,00	-58.093,00	-58.313,02	220,02
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.151,38	-40.400,00	-45.940,89	5.540,89
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-29.287,32	-28.977,00	-32.284,55	3.307,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-123.126,70**	**-127.470,00**	**-136.538,46**	**9.068,46**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-123.126,70**	**-127.470,00**	**-136.160,86**	**8.690,86**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	25.600,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**25.600,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-54.823,29	-90.000,00	-61.050,00	-28.950,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-54.823,29**	**-90.000,00**	**-61.050,00**	**-28.950,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-29.223,29**	**-90.000,00**	**-61.050,00**	**-28.950,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-17.500,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112155 Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-17.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-169.849,99**	**-217.470,00**	**-197.210,86**	**-20.259,14**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-169.849,99**	**-217.470,00**	**-197.210,86**	**-20.259,14**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-169.849,99**	**-217.470,00**	**-197.210,86**	**-20.259,14**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.134,20	0,00	1.062,75	-1.062,75
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.328,30	1.520,00	970,76	549,24
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	431.500,51	1.771.285,00	1.092.628,83	678.656,17
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.642,12	0,00	3.090,22	-3.090,22
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**437.605,13**	**1.772.805,00**	**1.097.752,56**	**675.052,44**
100	- Personalauszahlungen	-1.824.092,90	-2.353.312,00	-1.896.843,16	-456.468,84
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.378,76	-8.380,00	-7.917,96	-462,04
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.450,30	-389.100,00	-266.112,12	-122.987,88
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-331.206,55	-398.156,00	-427.143,86	28.987,86
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.293.128,51**	**-3.148.948,00**	**-2.598.017,10**	**-550.930,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.855.523,38**	**-1.376.143,00**	**-1.500.264,54**	**124.121,54**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.109,49	1.109,49
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.109,49**	**1.109,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-1.109,49**	**1.109,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	(=230+300)				
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-16,20	0,00	-20,80	20,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-16,20**	**0,00**	**-20,80**	**20,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.855.539,58**	**-1.376.143,00**	**-1.501.394,83**	**125.251,83**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.855.539,58**	**-1.376.143,00**	**-1.501.394,83**	**125.251,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.855.539,58**	**-1.376.143,00**	**-1.501.394,83**	**125.251,83**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493,88	0,00	4.226,34	-4.226,34
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**493,88**	**0,00**	**4.226,34**	**-4.226,34**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.209,80	-3.000,00	-521,70	-2.478,30
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.735,27	-18.575,00	-14.791,19	-3.783,81
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.945,07**	**-21.575,00**	**-15.312,89**	**-6.262,11**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.451,19**	**-21.575,00**	**-11.086,55**	**-10.488,45**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.209,76	0,00	200,02	-200,02
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.416,71	0,00	-514,81	514,81
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**793,05**	**0,00**	**-314,79**	**314,79**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-14.658,14**	**-21.575,00**	**-11.401,34**	**-10.173,66**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-14.658,14**	**-21.575,00**	**-11.401,34**	**-10.173,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-14.658,14**	**-21.575,00**	**-11.401,34**	**-10.173,66**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112185 Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.217,47	20.869,00	20.868,80	0,20
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.217,47**	**20.869,00**	**20.868,80**	**0,20**
100	- Personalauszahlungen	-250.583,57	-259.546,00	-260.216,11	670,11
110	- Versorgungsauszahlungen	-17.976,02	-19.130,00	-12.911,83	-6.218,17
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-437,57	-1.000,00	-248,50	-751,50
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-24.706,99	-23.100,00	-12.221,64	-10.878,36
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-293.704,15**	**-302.776,00**	**-285.598,08**	**-17.177,92**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-284.486,68**	**-281.907,00**	**-264.729,28**	**-17.177,72**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-284.486,68**	**-281.907,00**	**-264.729,28**	**-17.177,72**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112185 Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-284.486,68	-281.907,00	-264.729,28	-17.177,72
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-284.486,68	-281.907,00	-264.729,28	-17.177,72

Teilfinanzrechnung 113

Teilfinanzrechnung 113 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.271,36	92.080,00	89.721,78	2.358,22
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	82,83	0,00	38,75	-38,75
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**128.354,19**	**92.080,00**	**89.760,53**	**2.319,47**
100	- Personalauszahlungen	-707.542,72	-778.537,00	-761.234,08	-17.302,92
110	- Versorgungsauszahlungen	-12.836,76	-12.837,00	-11.930,16	-906,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.039,50	-1.400,00	-1.803,47	403,47
140	- Transferauszahlungen	-15.256,00	-15.256,00	-15.256,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-167.396,63	-185.137,00	-194.936,41	9.799,41
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-905.071,61**	**-993.167,00**	**-985.160,12**	**-8.006,88**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-776.717,42**	**-901.087,00**	**-895.399,59**	**-5.687,41**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2,00	0,00	52,50	-52,50
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	281,94	0,00	-52,50	52,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**283,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-776.433,48**	**-901.087,00**	**-895.399,59**	**-5.687,41**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-776.433,48**	**-901.087,00**	**-895.399,59**	**-5.687,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-776.433,48**	**-901.087,00**	**-895.399,59**	**-5.687,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113105 Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.189,12	37.998,00	38.206,15	-208,15
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.189,12**	**37.998,00**	**38.206,15**	**-208,15**
100	- Personalauszahlungen	-384.969,98	-450.017,00	-432.229,17	-17.787,83
110	- Versorgungsauszahlungen	-12.836,76	-12.837,00	-11.930,16	-906,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-834,00	-500,00	-261,80	-238,20
140	- Transferauszahlungen	-15.256,00	-15.256,00	-15.256,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-27.612,09	-43.019,00	-55.965,44	12.946,44
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-441.508,83**	**-521.629,00**	**-515.642,57**	**-5.986,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-367.319,71**	**-483.631,00**	**-477.436,42**	**-6.194,58**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	283,94	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**283,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-367.035,77**	**-483.631,00**	**-477.436,42**	**-6.194,58**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-367.035,77**	**-483.631,00**	**-477.436,42**	**-6.194,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-367.035,77**	**-483.631,00**	**-477.436,42**	**-6.194,58**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113125 Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.082,24	54.082,00	51.515,63	2.566,37
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	82,83	0,00	38,75	-38,75

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113125 Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54.165,07**	**54.082,00**	**51.554,38**	**2.527,62**
100	- Personalauszahlungen	-322.572,74	-328.520,00	-329.004,91	484,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.205,50	-900,00	-1.541,67	641,67
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-139.784,54	-142.118,00	-138.970,97	-3.147,03
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-463.562,78**	**-471.538,00**	**-469.517,55**	**-2.020,45**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-409.397,71**	**-417.456,00**	**-417.963,17**	**507,17**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2,00	0,00	52,50	-52,50
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2,00	0,00	-52,50	52,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-409.397,71**	**-417.456,00**	**-417.963,17**	**507,17**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-409.397,71**	**-417.456,00**	**-417.963,17**	**507,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-409.397,71**	**-417.456,00**	**-417.963,17**	**507,17**

Teilfinanzrechnung 114

Teilfinanzrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.939,44	84.000,00	87.556,16	-3.556,16
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.939,44**	**84.000,00**	**87.556,16**	**-3.556,16**
100	- Personalauszahlungen	-551.930,65	-580.501,00	-588.254,79	7.753,79
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-532.203,48	-711.000,00	-562.046,68	-148.953,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-71.921,38	-82.005,00	-71.929,33	-10.075,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.156.055,51**	**-1.373.506,00**	**-1.222.230,80**	**-151.275,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.064.116,07**	**-1.289.506,00**	**-1.134.674,64**	**-154.831,36**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-170.093,51	-295.000,00	-204.697,73	-90.302,27
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-170.093,51**	**-295.000,00**	**-204.697,73**	**-90.302,27**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-170.093,51**	**-295.000,00**	**-204.697,73**	**-90.302,27**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-599,20	0,00	-9.499,25	9.499,25
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-599,20**	**0,00**	**-9.499,25**	**9.499,25**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.234.808,78**	**-1.584.506,00**	**-1.348.871,62**	**-235.634,38**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.234.808,78**	**-1.584.506,00**	**-1.348.871,62**	**-235.634,38**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.234.808,78**	**-1.584.506,00**	**-1.348.871,62**	**-235.634,38**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114105 Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-551.930,65	-580.501,00	-588.254,79	7.753,79
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-443.051,03	-612.000,00	-482.049,54	-129.950,46
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.807,90	-6.005,00	-5.061,25	-943,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.000.789,58**	**-1.198.506,00**	**-1.075.365,58**	**-123.140,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.000.789,58**	**-1.198.506,00**	**-1.075.365,58**	**-123.140,42**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-170.093,51	-283.000,00	-204.697,73	-78.302,27
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-170.093,51**	**-283.000,00**	**-204.697,73**	**-78.302,27**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-170.093,51**	**-283.000,00**	**-204.697,73**	**-78.302,27**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-599,20	0,00	-356,88	356,88
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	22.657,82	-22.657,82
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-599,20**	**0,00**	**22.300,94**	**-22.300,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.171.482,29**	**-1.481.506,00**	**-1.257.762,37**	**-223.743,63**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.171.482,29**	**-1.481.506,00**	**-1.257.762,37**	**-223.743,63**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.171.482,29**	**-1.481.506,00**	**-1.257.762,37**	**-223.743,63**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114115 Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.939,44	84.000,00	87.556,16	-3.556,16
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**91.939,44**	**84.000,00**	**87.556,16**	**-3.556,16**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114115 Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.152,45	-99.000,00	-79.997,14	-19.002,86
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-66.113,48	-76.000,00	-66.868,08	-9.131,92
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-155.265,93**	**-175.000,00**	**-146.865,22**	**-28.134,78**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-63.326,49**	**-91.000,00**	**-59.309,06**	**-31.690,94**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-12.000,00**	**0,00**	**-12.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-12.000,00**	**0,00**	**-12.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-9.142,37	9.142,37
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-22.657,82	22.657,82
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-31.800,19**	**31.800,19**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-63.326,49**	**-103.000,00**	**-91.109,25**	**-11.890,75**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-63.326,49**	**-103.000,00**	**-91.109,25**	**-11.890,75**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-63.326,49**	**-103.000,00**	**-91.109,25**	**-11.890,75**

Teilfinanzrechnung 115

Teilfinanzrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	84.189,39	85.000,00	92.714,42	-7.714,42
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	449.730,46	418.438,00	420.819,97	-2.381,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.917,05	84.220,00	84.189,84	30,16
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	40.083,38	45.167,00	77.076,47	-31.909,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**639.920,28**	**632.825,00**	**674.800,70**	**-41.975,70**
100	- Personalauszahlungen	-1.476.509,89	-1.659.163,00	-1.677.128,45	17.965,45
110	- Versorgungsauszahlungen	-25.362,48	-27.342,00	-23.198,40	-4.143,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.216.842,31	-1.450.917,00	-1.215.734,78	-235.182,22
140	- Transferauszahlungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-36.879,92	-36.720,00	-39.185,99	2.465,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.756.094,60**	**-3.174.642,00**	**-2.955.747,62**	**-218.894,38**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.116.174,32**	**-2.541.817,00**	**-2.280.946,92**	**-260.870,08**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	14.562,23	0,00	7.977,00	-7.977,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**14.562,23**	**0,00**	**7.977,00**	**-7.977,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-8.313,31	0,00	-8.322,75	8.322,75
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-44.503,14	-85.000,00	-11.840,39	-73.159,61
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-52.816,45**	**-85.000,00**	**-20.163,14**	**-64.836,86**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-38.254,22**	**-85.000,00**	**-12.186,14**	**-72.813,86**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	40,00	0,00	-1.222,58	1.222,58
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.476,87	0,00	-4.126,38	4.126,38
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-8.436,87**	**0,00**	**-5.348,96**	**5.348,96**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.162.865,41**	**-2.626.817,00**	**-2.298.482,02**	**-328.334,98**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.162.865,41**	**-2.626.817,00**	**-2.298.482,02**	**-328.334,98**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.162.865,41**	**-2.626.817,00**	**-2.298.482,02**	**-328.334,98**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113115 Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.216,52	7.902,00	7.901,88	0,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.216,52**	**7.902,00**	**7.901,88**	**0,12**
100	- Personalauszahlungen	-356.353,68	-490.159,00	-529.644,16	39.485,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.418,08	-51.100,00	-14.707,36	-36.392,64
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.119,03	-2.230,00	-3.787,38	1.557,38
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-394.890,79**	**-543.489,00**	**-548.138,90**	**4.649,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-389.674,27**	**-535.587,00**	**-540.237,02**	**4.650,02**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-389.674,27**	**-535.587,00**	**-540.237,02**	**4.650,02**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-389.674,27**	**-535.587,00**	**-540.237,02**	**4.650,02**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-389.674,27**	**-535.587,00**	**-540.237,02**	**4.650,02**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115105 Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.475,53	61.093,00	61.062,96	30,04
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.475,53**	**61.093,00**	**61.062,96**	**30,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115105 Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-758.450,77	-784.132,00	-763.347,16	-20.784,84
110	- Versorgungsauszahlungen	-25.362,48	-27.342,00	-23.198,40	-4.143,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.012,37	-2.500,00	-7.736,66	5.236,66
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.892,09	-12.650,00	-11.244,45	-1.405,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-798.717,71**	**-826.624,00**	**-805.526,67**	**-21.097,33**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-753.242,18**	**-765.531,00**	**-744.463,71**	**-21.067,29**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-753.242,18**	**-765.531,00**	**-744.463,71**	**-21.067,29**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-753.242,18**	**-765.531,00**	**-744.463,71**	**-21.067,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-753.242,18**	**-765.531,00**	**-744.463,71**	**-21.067,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115205 Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.185,49	5.830,00	5.684,66	145,34
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	914,00	914,00	11.970,98	-11.056,98
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.099,49**	**6.744,00**	**17.655,64**	**-10.911,64**
100	- Personalauszahlungen	-254.566,30	-266.432,00	-264.764,77	-1.667,23
120	- Auszahlungen für Sach- und	-667.212,25	-790.957,00	-536.116,60	-254.840,40

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115205 Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.483,99	-9.837,00	-11.642,98	1.805,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-932.262,54**	**-1.067.226,00**	**-812.524,35**	**-254.701,65**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-898.163,05**	**-1.060.482,00**	**-794.868,71**	**-265.613,29**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-6.069,00	6.069,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-23.533,27	-85.000,00	-5.008,25	-79.991,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-23.533,27**	**-85.000,00**	**-11.077,25**	**-73.922,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-23.533,27**	**-85.000,00**	**-11.077,25**	**-73.922,75**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-445,07	445,07
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-445,07**	**445,07**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-921.696,32**	**-1.145.482,00**	**-806.391,03**	**-339.090,97**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-921.696,32**	**-1.145.482,00**	**-806.391,03**	**-339.090,97**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-921.696,32**	**-1.145.482,00**	**-806.391,03**	**-339.090,97**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115215 Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.497,10	67.342,00	75.254,90	-7.912,90
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	737,80	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.234,90**	**67.342,00**	**75.254,90**	**-7.912,90**
100	- Personalauszahlungen	-11.658,30	-11.928,00	-11.929,41	1,41
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.553,53	-79.181,00	-61.063,50	-18.117,50

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115215 Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-837,22	-871,00	-917,77	46,77
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.049,05**	**-91.980,00**	**-73.910,68**	**-18.069,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-24.814,15**	**-24.638,00**	**1.344,22**	**-25.982,22**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-7.140,02	0,00	-1.945,22	1.945,22
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.140,02**	**0,00**	**-1.945,22**	**1.945,22**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.140,02**	**0,00**	**-1.945,22**	**1.945,22**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-31.954,17**	**-24.638,00**	**-601,00**	**-24.037,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-31.954,17**	**-24.638,00**	**-601,00**	**-24.037,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-31.954,17**	**-24.638,00**	**-601,00**	**-24.037,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	173,00	173,00	0,00	173,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.373,00**	**1.373,00**	**1.200,00**	**173,00**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-136.815,67	-142.468,00	-155.044,71	12.576,71
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-530,42	-533,00	-527,54	-5,46
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-137.346,09**	**-143.001,00**	**-155.572,25**	**12.571,25**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-135.973,09**	**-141.628,00**	**-154.372,25**	**12.744,25**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.353,41	3.353,41
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-3.353,41**	**3.353,41**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-3.353,41**	**3.353,41**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-135.973,09**	**-141.628,00**	**-157.725,66**	**16.097,66**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-135.973,09**	**-141.628,00**	**-157.725,66**	**16.097,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-135.973,09**	**-141.628,00**	**-157.725,66**	**16.097,66**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115235 Landratsamt Außenstelle Albrecht-Berblinger-Str. 6, NU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.146,70	-135.554,00	-130.823,04	-4.730,96
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.823,04**	**-4.730,96**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-130.823,04**	**-4.730,96**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.253,75	2.253,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.253,75**	**2.253,75**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115235 Landratsamt Außenstelle Albrecht-Berblinger-Str. 6, NU

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.253,75**	**2.253,75**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-133.076,79**	**-2.477,21**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-133.076,79**	**-2.477,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-36.146,70**	**-135.554,00**	**-133.076,79**	**-2.477,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115305 Wohnanlage Mitterfeldstr. 9 und 11, Altenstadt (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.352,70	93.828,00	91.196,52	2.631,48
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.352,70**	**93.828,00**	**91.196,52**	**2.631,48**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.143,83	-39.855,00	-52.888,66	13.033,66
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.260,13	-2.083,00	-2.070,74	-12,26
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-36.403,96**	**-41.938,00**	**-54.959,40**	**13.021,40**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**54.948,74**	**51.890,00**	**36.237,12**	**15.652,88**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.927,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.927,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.927,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-617,25	617,25

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115305 Wohnanlage Mitterfeldstr. 9 und 11, Altenstadt (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-617,25**	**617,25**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**52.021,74**	**51.890,00**	**35.619,87**	**16.270,13**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**52.021,74**	**51.890,00**	**35.619,87**	**16.270,13**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**52.021,74**	**51.890,00**	**35.619,87**	**16.270,13**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115315 Wohnanlage Keltenweg 12 und 14, Elchingen (10 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.836,00	79.100,00	72.356,23	6.743,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.836,00**	**79.100,00**	**72.356,23**	**6.743,77**
100	- Personalauszahlungen	-1.179,91	0,00	-1.215,02	1.215,02
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.822,23	-30.538,00	-85.369,97	54.831,97
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.565,40	-1.568,00	-1.907,07	339,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.567,54**	**-32.106,00**	**-88.492,06**	**56.386,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**29.268,46**	**46.994,00**	**-16.135,83**	**63.129,83**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-759,01	759,01
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-759,01**	**759,01**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-759,01**	**759,01**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	40,00	0,00	-543,57	543,57
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-**	**40,00**	**0,00**	**-543,57**	**543,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115315 Wohnanlage Keltenweg 12 und 14, Elchingen (10 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	/Auszahlungen				
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**29.308,46**	**46.994,00**	**-17.438,41**	**64.432,41**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**29.308,46**	**46.994,00**	**-17.438,41**	**64.432,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**29.308,46**	**46.994,00**	**-17.438,41**	**64.432,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115325 Wohn- und Geschäftshaus Krankenhausstr. 5, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.277,56	15.517,00	15.909,28	-392,28
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.277,56**	**15.517,00**	**15.909,28**	**-392,28**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.302,56	-8.070,00	-9.108,97	1.038,97
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-457,30	-464,00	-460,46	-3,54
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.759,86**	**-8.534,00**	**-9.569,43**	**1.035,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**6.517,70**	**6.983,00**	**6.339,85**	**643,15**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**6.517,70**	**6.983,00**	**6.339,85**	**643,15**
420	**= Saldo aus (Fremd-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115325 Wohn- und Geschäftshaus Krankenhausstr. 5, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Finanzierungstätigkeit				
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**6.517,70**	**6.983,00**	**6.339,85**	**643,15**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**6.517,70**	**6.983,00**	**6.339,85**	**643,15**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115335 Wohn- und Geschäftshaus Augsburger Str. 51, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58,53	0,00	-10,84	10,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-58,53**	**0,00**	**-10,84**	**10,84**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-58,53**	**0,00**	**-10,84**	**10,84**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-58,53**	**0,00**	**-10,84**	**10,84**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-58,53**	**0,00**	**-10,84**	**10,84**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-58,53**	**0,00**	**-10,84**	**10,84**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115345 Wohnhaus Molkereiweg 43, Pfaffenhofen (6 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.779,17	44.362,00	46.134,24	-1.772,24
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	5.655,78	-5.655,78
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**40.779,17**	**44.362,00**	**51.790,02**	**-7.428,02**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.454,80	-14.620,00	-22.249,12	7.629,12
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.247,43	-1.267,00	-1.253,89	-13,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.702,23**	**-15.887,00**	**-23.503,01**	**7.616,01**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**31.076,94**	**28.475,00**	**28.287,01**	**187,99**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	89,31	-89,31
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**89,31**	**-89,31**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**31.076,94**	**28.475,00**	**28.376,32**	**98,68**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**31.076,94**	**28.475,00**	**28.376,32**	**98,68**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**31.076,94**	**28.475,00**	**28.376,32**	**98,68**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115355 Wohnanlage Guterstr. 3 und 5, Senden (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	419,58	0,00	207,27	-207,27
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**419,58**	**0,00**	**207,27**	**-207,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115355 Wohnanlage Guterstr. 3 und 5, Senden (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**419,58**	**0,00**	**207,27**	**-207,27**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**419,58**	**0,00**	**207,27**	**-207,27**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**419,58**	**0,00**	**207,27**	**-207,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**419,58**	**0,00**	**207,27**	**-207,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115365 Wohnanlage Hagenthaler Str. 38 und 40, Weißenhorn (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.165,51	40.100,00	38.246,39	1.853,61
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.230,18	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**41.395,69**	**40.100,00**	**38.246,39**	**1.853,61**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-21.632,03	-18.430,00	-8.904,05	-9.525,95
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-991,55	-996,00	-997,40	1,40
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-22.623,58**	**-19.426,00**	**-9.901,45**	**-9.524,55**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**18.772,11**	**20.674,00**	**28.344,94**	**-7.670,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115365 Wohnanlage Hagenthaler Str. 38 und 40, Weißenhorn (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	294,00	-294,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	3.064,36	0,00	3.079,62	-3.079,62
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.064,36**	**0,00**	**3.373,62**	**-3.373,62**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**21.836,47**	**20.674,00**	**31.718,56**	**-11.044,56**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**21.836,47**	**20.674,00**	**31.718,56**	**-11.044,56**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**21.836,47**	**20.674,00**	**31.718,56**	**-11.044,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115405 Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.402,59	64.472,00	65.525,27	-1.053,27
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.902,59**	**64.472,00**	**65.525,27**	**-1.053,27**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.578,99	-47.722,00	-30.873,17	-16.848,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-792,11	-800,00	-800,66	0,66
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.371,10**	**-48.522,00**	**-31.673,83**	**-16.848,17**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**22.531,49**	**15.950,00**	**33.851,44**	**-17.901,44**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115405 Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.420,02	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.420,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.420,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**21.111,47**	**15.950,00**	**33.851,44**	**-17.901,44**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**21.111,47**	**15.950,00**	**33.851,44**	**-17.901,44**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**21.111,47**	**15.950,00**	**33.851,44**	**-17.901,44**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115505 Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	84.189,39	85.000,00	92.714,42	-7.714,42
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**84.189,39**	**85.000,00**	**92.714,42**	**-7.714,42**
100	- Personalauszahlungen	-78.362,79	-90.295,00	-90.304,46	9,46
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.119,01	-4.500,00	-1.695,30	-2.804,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-720,78	-730,00	-724,87	-5,13
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.202,58**	**-95.525,00**	**-92.724,63**	**-2.800,37**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**2.986,81**	**-10.525,00**	**-10,21**	**-10.514,79**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115505 Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**2.986,81**	**-10.525,00**	**-10,21**	**-10.514,79**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**2.986,81**	**-10.525,00**	**-10,21**	**-10.514,79**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**2.986,81**	**-10.525,00**	**-10,21**	**-10.514,79**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.604,40	208,00	2.831,64	-2.623,64
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.604,40**	**208,00**	**2.831,64**	**-2.623,64**
100	- Personalauszahlungen	-3.207,72	-3.280,00	-3.277,20	-2,80
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.004,56	-11.490,00	-6.926,20	-4.563,80
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.626,08	-1.766,00	-1.366,42	-399,58
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.838,36**	**-16.536,00**	**-11.569,82**	**-4.966,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-14.233,96**	**-16.328,00**	**-8.738,18**	**-7.589,82**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	14.562,23	0,00	7.977,00	-7.977,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**14.562,23**	**0,00**	**7.977,00**	**-7.977,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**14.562,23**	**0,00**	**7.977,00**	**-7.977,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-11.541,23	0,00	-7.206,00	7.206,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-11.541,23**	**0,00**	**-7.206,00**	**7.206,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-11.212,96**	**-16.328,00**	**-7.967,18**	**-8.360,82**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-11.212,96**	**-16.328,00**	**-7.967,18**	**-8.360,82**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-11.212,96**	**-16.328,00**	**-7.967,18**	**-8.360,82**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115605 Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kellmünz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.429,94	6.479,00	6.480,84	-1,84
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	768,94	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.198,88**	**6.479,00**	**6.480,84**	**-1,84**
100	- Personalauszahlungen	-3.552,57	-3.540,00	-3.536,22	-3,78
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.004,58	-8.231,00	-17.037,46	8.806,46
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-354,38	-357,00	-355,49	-1,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.911,53**	**-12.128,00**	**-20.929,17**	**8.801,17**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.287,35**	**-5.649,00**	**-14.448,33**	**8.799,33**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-5.386,31	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-774,50	774,50
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-5.386,31**	**0,00**	**-774,50**	**774,50**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-5.386,31**	**0,00**	**-774,50**	**774,50**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115605 Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kellmünz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-4.098,96**	**-5.649,00**	**-15.222,83**	**9.573,83**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-4.098,96**	**-5.649,00**	**-15.222,83**	**9.573,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-4.098,96**	**-5.649,00**	**-15.222,83**	**9.573,83**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115615 Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.225,00	15.225,00	15.225,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.225,00**	**15.225,00**	**15.225,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-9.177,85	-9.397,00	-9.110,05	-286,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.736,99	-7.800,00	-6.456,05	-1.343,95
140	- Transferauszahlungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16,93	-17,00	-17,28	0,28
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.431,77**	**-17.714,00**	**-16.083,38**	**-1.630,62**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
420	**= Saldo aus (Fremd-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115615 Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Finanzierungstätigkeit				
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.206,77**	**-2.489,00**	**-858,38**	**-1.630,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115625 Kreismustergarten Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.131,86	-48.290,00	-56.433,80	8.143,80
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-142,38	-142,00	-142,84	0,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.274,24**	**-48.432,00**	**-56.576,64**	**8.144,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-54.274,24**	**-48.432,00**	**-56.576,64**	**8.144,64**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-54.274,24**	**-48.432,00**	**-56.576,64**	**8.144,64**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-54.274,24**	**-48.432,00**	**-56.576,64**	**8.144,64**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-54.274,24**	**-48.432,00**	**-56.576,64**	**8.144,64**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115705 PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.738,02	19.321,00	23.508,22	-4.187,22
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.738,02**	**19.321,00**	**23.508,22**	**-4.187,22**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.972,37	-2.958,00	-4.202,93	1.244,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-352,14	-164,00	-406,43	242,43
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.324,51**	**-3.122,00**	**-4.609,36**	**1.487,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**8.413,51**	**16.199,00**	**18.898,86**	**-2.699,86**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-12.409,83	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-12.409,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-12.409,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.996,32**	**16.199,00**	**18.898,86**	**-2.699,86**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.996,32**	**16.199,00**	**18.898,86**	**-2.699,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.996,32**	**16.199,00**	**18.898,86**	**-2.699,86**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115715 PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	16.541,85	18.179,00	23.020,02	-4.841,02
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.541,85**	**18.179,00**	**23.020,02**	**-4.841,02**
120	- Auszahlungen für Sach- und	-3.298,85	-2.573,00	-2.771,62	198,62

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115715 PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Dienstleistungen				
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-340,63	-164,00	-392,32	228,32
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.639,48**	**-2.737,00**	**-3.163,94**	**426,94**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**12.902,37**	**15.442,00**	**19.856,08**	**-4.414,08**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**12.902,37**	**15.442,00**	**19.856,08**	**-4.414,08**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**12.902,37**	**15.442,00**	**19.856,08**	**-4.414,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**12.902,37**	**15.442,00**	**19.856,08**	**-4.414,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115725 PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.060,01	6.580,00	12.714,20	-6.134,20
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.060,01**	**6.580,00**	**12.714,20**	**-6.134,20**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.422,52	-4.080,00	-5.314,77	1.234,77
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-149,93	-81,00	-170,00	89,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.572,45**	**-4.161,00**	**-5.484,77**	**1.323,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**4.487,56**	**2.419,00**	**7.229,43**	**-4.810,43**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115725 PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	4.487,56	2.419,00	7.229,43	-4.810,43
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	4.487,56	2.419,00	7.229,43	-4.810,43
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	4.487,56	2.419,00	7.229,43	-4.810,43

Teilfinanzrechnung 116

Teilfinanzrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	538.327,71	397.315,00	630.967,40	-233.652,40
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	524.650,10	400.250,00	503.923,24	-103.673,24
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	338.591,63	203.598,00	343.674,77	-140.076,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.401.569,44**	**1.001.163,00**	**1.478.565,41**	**-477.402,41**
100	- Personalauszahlungen	-1.199.330,66	-1.251.015,00	-1.205.185,70	-45.829,30
110	- Versorgungsauszahlungen	-16.111,68	-16.113,00	-19.940,33	3.827,33
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-5.232.847,52	-6.133.662,00	-5.299.035,95	-834.626,05
130	- Zinsen/sonstige Finanzauszahlungen	-70.204,08	-6.510,00	-70.204,08	63.694,08
140	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	-162.225,73	162.225,73
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-230.003,49	-84.094,00	-79.921,01	-4.172,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.748.497,43**	**-7.491.394,00**	**-6.836.512,80**	**-654.881,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-5.346.927,99**	**-6.490.231,00**	**-5.357.947,39**	**-1.132.283,61**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.950.000,00	2.329.000,00	6.008.000,00	-3.679.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	6.774,08	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.956.774,08**	**2.329.000,00**	**6.008.000,00**	**-3.679.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-183.185,57	0,00	-67.333,03	67.333,03
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-11.564.789,39	-4.000.000,00	-10.742.416,94	6.742.416,94
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.625,83	-4.000,00	-13.203,67	9.203,67
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-11.752.600,79**	**-4.004.000,00**	**-10.822.953,64**	**6.818.953,64**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.795.826,71**	**-1.675.000,00**	**-4.814.953,64**	**3.139.953,64**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-14.487,06	0,00	-4.029,84	4.029,84
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	273.190,92	0,00	-302,90	302,90
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**258.703,86**	**0,00**	**-4.332,74**	**4.332,74**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-14.884.050,84**	**-8.165.231,00**	**-10.177.233,77**	**2.012.002,77**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-14.884.050,84**	**-8.165.231,00**	**-10.177.233,77**	**2.012.002,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-14.884.050,84**	**-8.165.231,00**	**-10.177.233,77**	**2.012.002,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116105 Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.127,28	7.102,00	7.558,05	-456,05
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	28.595,19	20.908,00	27.470,44	-6.562,44
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.722,47**	**28.010,00**	**35.028,49**	**-7.018,49**
100	- Personalauszahlungen	-52.866,68	-53.963,00	-55.003,41	1.040,41
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-333.867,68	-473.777,00	-409.599,29	-64.177,71
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.060,53	-2.940,00	-3.156,51	216,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-389.794,89**	**-530.680,00**	**-467.759,21**	**-62.920,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-353.072,42**	**-502.670,00**	**-432.730,72**	**-69.939,28**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-6.464,60	6.464,60
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-6.464,60**	**6.464,60**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-353.072,42**	**-502.670,00**	**-439.195,32**	**-63.474,68**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-353.072,42**	**-502.670,00**	**-439.195,32**	**-63.474,68**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-353.072,42**	**-502.670,00**	**-439.195,32**	**-63.474,68**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116115 Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.385,92	5.450,00	5.426,43	23,57
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	18.337,11	14.584,00	18.845,59	-4.261,59
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.723,03**	**20.034,00**	**24.272,02**	**-4.238,02**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116115 Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-51.847,08	-51.715,00	-51.721,97	6,97
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-190.515,39	-426.829,00	-496.195,28	69.366,28
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.023,09	-2.948,00	-3.110,87	162,87
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-245.385,56**	**-481.492,00**	**-551.028,12**	**69.536,12**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-221.662,53**	**-461.458,00**	**-526.756,10**	**65.298,10**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	300.000,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	5.844,50	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**305.844,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-1.670,40	1.670,40
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-909.751,88	0,00	-181.284,99	181.284,99
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-909.751,88**	**0,00**	**-182.955,39**	**182.955,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-603.907,38**	**0,00**	**-182.955,39**	**182.955,39**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	186.435,50	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**186.435,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-639.134,41**	**-461.458,00**	**-709.711,49**	**248.253,49**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-639.134,41**	**-461.458,00**	**-709.711,49**	**248.253,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-639.134,41**	**-461.458,00**	**-709.711,49**	**248.253,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.578,69	5.626,00	20.420,47	-14.794,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23,12	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	17.772,11	8.246,00	17.812,43	-9.566,43
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**23.373,92**	**13.872,00**	**38.232,90**	**-24.360,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-47.816,46	-50.643,00	-48.807,42	-1.835,58
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-446.737,96	-387.012,00	-234.847,47	-152.164,53
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.238,74	-4.170,00	-4.306,57	136,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-498.793,16**	**-441.825,00**	**-287.961,46**	**-153.863,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-475.419,24**	**-427.953,00**	**-249.728,56**	**-178.224,44**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-182.664,29	0,00	0,00	0,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-465.186,82	0,00	-135.509,66	135.509,66
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-3.039,80	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-650.890,91**	**0,00**	**-135.509,66**	**135.509,66**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-650.890,91**	**0,00**	**-135.509,66**	**135.509,66**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	302,90	-302,90
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-302,90	302,90
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.126.310,15**	**-427.953,00**	**-385.238,22**	**-42.714,78**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.126.310,15**	**-427.953,00**	**-385.238,22**	**-42.714,78**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.126.310,15**	**-427.953,00**	**-385.238,22**	**-42.714,78**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116135 Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.246,41	1.250,00	1.268,54	-18,54
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**219.013,93**	**219.018,00**	**219.036,06**	**-18,06**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116135 Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.989,75	-70.000,00	-7.284,24	-62.715,76
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.002,26	-3.050,00	-3.078,61	28,61
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-8.992,01**	**-73.050,00**	**-10.362,85**	**-62.687,15**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**210.021,92**	**145.968,00**	**208.673,21**	**-62.705,21**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	800.000,00	829.000,00	1.425.000,00	-596.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**800.000,00**	**829.000,00**	**1.425.000,00**	**-596.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-521,28	0,00	-380,16	380,16
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.744.662,57	0,00	-2.505.346,33	2.505.346,33
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.745.183,85**	**0,00**	**-2.505.726,49**	**2.505.726,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.945.183,85**	**829.000,00**	**-1.080.726,49**	**1.909.726,49**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.735.161,93**	**974.968,00**	**-872.053,28**	**1.847.021,28**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.735.161,93**	**974.968,00**	**-872.053,28**	**1.847.021,28**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.735.161,93**	**974.968,00**	**-872.053,28**	**1.847.021,28**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116205 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.752,46	5.355,00	5.631,97	-276,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95,01	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	33.046,13	8.562,00	13.420,33	-4.858,33
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**38.893,60**	**13.917,00**	**19.052,30**	**-5.135,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116205 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-49.036,12	-60.466,00	-58.446,25	-2.019,75
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.049,16	-116,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-428.916,07	-387.140,00	-476.270,11	89.130,11
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.695,53	-12.130,00	-4.295,34	-7.834,66
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-490.813,52**	**-460.902,00**	**-540.060,86**	**79.158,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-451.919,92**	**-446.985,00**	**-521.008,56**	**74.023,56**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-147.687,51	0,00	-9.172,60	9.172,60
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-147.687,51**	**0,00**	**-9.172,60**	**9.172,60**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-147.687,51**	**0,00**	**-9.172,60**	**9.172,60**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-10.640,98	10.640,98
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-10.640,98**	**10.640,98**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-599.607,43**	**-446.985,00**	**-540.822,14**	**93.837,14**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-599.607,43**	**-446.985,00**	**-540.822,14**	**93.837,14**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-599.607,43**	**-446.985,00**	**-540.822,14**	**93.837,14**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116215 Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	47.639,97	37.407,00	48.598,29	-11.191,29
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.639,97**	**37.407,00**	**48.598,29**	**-11.191,29**
100	- Personalauszahlungen	-59.537,10	-59.565,00	-57.398,53	-2.166,47

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116215 Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.055,84	-8.056,00	-8.074,13	18,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-586.336,21	-424.026,00	-395.410,86	-28.615,14
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.121,52	-4.950,00	-5.306,40	356,40
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-659.050,67**	**-496.597,00**	**-466.189,92**	**-30.407,08**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-611.410,70**	**-459.190,00**	**-417.591,63**	**-41.598,37**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	929,58	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**929,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-271,93	0,00	-39,36	39,36
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-271,93**	**0,00**	**-39,36**	**39,36**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**657,65**	**0,00**	**-39,36**	**39,36**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-583,84	583,84
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	86.755,42	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**86.755,42**	**0,00**	**-583,84**	**583,84**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-523.997,63**	**-459.190,00**	**-418.214,83**	**-40.975,17**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-523.997,63**	**-459.190,00**	**-418.214,83**	**-40.975,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-523.997,63**	**-459.190,00**	**-418.214,83**	**-40.975,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.933,65	8.376,00	7.758,26	617,74
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.237,40	4.007,00	46.697,88	-42.690,88
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**15.171,05**	**12.383,00**	**54.456,14**	**-42.073,14**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-58.016,84	-59.726,00	-60.481,00	755,00
110	- Versorgungsauszahlungen	-6.890,04	-6.891,00	-6.387,12	-503,88
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-367.241,54	-324.587,00	-363.475,08	38.888,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-125.216,91	-4.610,00	-5.485,16	875,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-557.365,33**	**-395.814,00**	**-435.828,36**	**40.014,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-542.194,28**	**-383.431,00**	**-381.372,22**	**-2.058,78**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	850.000,00	1.500.000,00	3.155.000,00	-1.655.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**850.000,00**	**1.500.000,00**	**3.155.000,00**	**-1.655.000,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-6.804.469,49	-4.000.000,00	-7.457.681,06	3.457.681,06
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-712,96	712,96
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-6.804.469,49**	**-4.000.000,00**	**-7.458.394,02**	**3.458.394,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-5.954.469,49**	**-2.500.000,00**	**-4.303.394,02**	**1.803.394,02**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-14.487,06	0,00	14.487,06	-14.487,06
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-14.487,06**	**0,00**	**14.487,06**	**-14.487,06**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.511.150,83**	**-2.883.431,00**	**-4.670.279,18**	**1.786.848,18**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.511.150,83**	**-2.883.431,00**	**-4.670.279,18**	**1.786.848,18**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.511.150,83**	**-2.883.431,00**	**-4.670.279,18**	**1.786.848,18**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.671,04	5.938,00	5.818,73	119,27
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	41.664,14	21.686,00	37.144,00	-15.458,00
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**47.335,18**	**27.624,00**	**42.962,73**	**-15.338,73**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-56.054,74	-57.709,00	-52.495,27	-5.213,73
110	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-4.429,92	4.429,92
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-299.703,57	-373.533,00	-301.300,41	-72.232,59
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.602,68	-7.679,00	-8.051,84	372,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-368.360,99**	**-438.921,00**	**-366.277,44**	**-72.643,56**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-321.025,81**	**-411.297,00**	**-323.314,71**	**-87.982,29**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-160.952,99	160.952,99
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-160.952,99**	**160.952,99**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-160.952,99**	**160.952,99**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-321.025,81**	**-411.297,00**	**-484.267,70**	**72.970,70**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-321.025,81**	**-411.297,00**	**-484.267,70**	**72.970,70**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-321.025,81**	**-411.297,00**	**-484.267,70**	**72.970,70**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.328,42	5.410,00	5.528,41	-118,41
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.371,10	14.418,00	18.630,06	-4.212,06
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**32.699,52**	**19.828,00**	**24.158,47**	**-4.330,47**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-93.611,82	-96.670,00	-70.762,41	-25.907,59
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.979,33	-40.457,00	-46.269,38	5.812,38
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.175,06	-2.166,00	-2.357,05	191,05
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-165.766,21**	**-139.293,00**	**-119.388,84**	**-19.904,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-133.066,69**	**-119.465,00**	**-95.230,37**	**-24.234,63**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-4.869,87	4.869,87
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-4.869,87**	**4.869,87**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-4.869,87**	**4.869,87**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-133.066,69**	**-119.465,00**	**-100.100,24**	**-19.364,76**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-133.066,69**	**-119.465,00**	**-100.100,24**	**-19.364,76**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-133.066,69**	**-119.465,00**	**-100.100,24**	**-19.364,76**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116315 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-51.694,87	-54.045,00	-52.283,03	-1.761,97
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.172,29	-183.904,00	-76.947,56	-106.956,44
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd.	-1.691,08	-1.650,00	-1.707,19	57,19

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116315 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Geschäftstätigkeit				
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-141.558,24**	**-239.599,00**	**-130.937,78**	**-108.661,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-141.558,24**	**-239.599,00**	**-130.937,78**	**-108.661,22**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-586,60	586,60
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-586,60**	**586,60**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-586,60**	**586,60**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-141.558,24**	**-239.599,00**	**-131.524,38**	**-108.074,62**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-141.558,24**	**-239.599,00**	**-131.524,38**	**-108.074,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-141.558,24**	**-239.599,00**	**-131.524,38**	**-108.074,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116325 Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	17.804,98	10.400,00	13.814,31	-3.414,31
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.804,98**	**10.400,00**	**13.814,31**	**-3.414,31**
100	- Personalauszahlungen	-43.898,99	-43.907,00	-44.005,56	98,56
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.885,15	-187.867,00	-149.177,35	-38.689,65
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.600,43	-2.413,00	-2.618,36	205,36
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-217.384,57**	**-234.187,00**	**-195.801,27**	**-38.385,73**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116325 Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-199.579,59**	**-223.787,00**	**-181.986,96**	**-41.800,04**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-199.579,59**	**-223.787,00**	**-181.986,96**	**-41.800,04**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-199.579,59**	**-223.787,00**	**-181.986,96**	**-41.800,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-199.579,59**	**-223.787,00**	**-181.986,96**	**-41.800,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,81	0,00	26.328,25	-26.328,25
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	30.847,26	21.594,00	27.397,29	-5.803,29
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.848,07**	**21.594,00**	**53.725,54**	**-32.131,54**
100	- Personalauszahlungen	-57.030,30	-51.732,00	-54.931,50	3.199,50
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.310,86	-425.301,00	-235.390,39	-189.910,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.035,41	-2.670,00	-2.979,11	309,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-193.376,57**	**-479.703,00**	**-293.301,00**	**-186.402,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-155.528,50**	**-458.109,00**	**-239.575,46**	**-218.533,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-704,33	704,33
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-704,33**	**704,33**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-704,33**	**704,33**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	33.830,44	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**33.830,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-121.698,06**	**-458.109,00**	**-240.279,79**	**-217.829,21**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-121.698,06**	**-458.109,00**	**-240.279,79**	**-217.829,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-121.698,06**	**-458.109,00**	**-240.279,79**	**-217.829,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.592,22	12.076,00	13.513,02	-1.437,02
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	24.306,81	9.007,00	13.325,44	-4.318,44
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.899,03**	**21.083,00**	**26.838,46**	**-5.755,46**
100	- Personalauszahlungen	-114.216,98	-118.282,00	-119.386,50	1.104,50
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-805.184,34	-871.464,00	-750.774,39	-120.689,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-17.820,99	-7.718,00	-7.667,20	-50,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-937.222,31**	**-997.464,00**	**-877.828,09**	**-119.635,91**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-901.323,28**	**-976.381,00**	**-850.989,63**	**-125.391,37**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.406,39	1.406,39
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.406,39**	**1.406,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.406,39**	**1.406,39**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-445,07	445,07
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-445,07**	**445,07**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-901.323,28**	**-976.381,00**	**-852.841,09**	**-123.539,91**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-901.323,28**	**-976.381,00**	**-852.841,09**	**-123.539,91**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-901.323,28**	**-976.381,00**	**-852.841,09**	**-123.539,91**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116505 Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.821,31	9.982,00	13.059,66	-3.077,66
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	32.291,52	22.680,00	30.769,00	-8.089,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.112,83**	**32.662,00**	**43.828,66**	**-11.166,66**
100	- Personalauszahlungen	-47.142,38	-48.010,00	-49.004,87	994,87
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-461.700,68	-301.746,00	-474.915,95	173.169,95
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.904,39	-6.028,00	-9.087,11	3.059,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-517.747,45**	**-355.784,00**	**-533.007,93**	**177.223,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-472.634,62**	**-323.122,00**	**-489.179,27**	**166.057,27**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	1.428.000,00	-1.428.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**1.428.000,00**	**-1.428.000,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116505 Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-65.282,47	65.282,47
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-284.530,60	0,00	-248.055,83	248.055,83
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.586,03	0,00	-1.813,44	1.813,44
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-286.116,63**	**0,00**	**-315.151,74**	**315.151,74**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-286.116,63**	**0,00**	**1.112.848,26**	**-1.112.848,26**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-685,31	685,31
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-685,31**	**685,31**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-758.751,25**	**-323.122,00**	**622.983,68**	**-946.105,68**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-758.751,25**	**-323.122,00**	**622.983,68**	**-946.105,68**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-758.751,25**	**-323.122,00**	**622.983,68**	**-946.105,68**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116515 Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.790,00	4.510,00	1.790,00	2.720,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	50,00	0,00	50,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.790,00**	**4.560,00**	**1.790,00**	**2.770,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-91.800,00	0,00	-91.800,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-2.720,00	0,00	-2.720,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-94.520,00**	**0,00**	**-94.520,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116515 Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.790,00**	**-89.960,00**	**1.790,00**	**-91.750,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116605 Turnhalle Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.631,94	6.505,00	63.183,17	-56.678,17
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.571,86	105.000,00	88.277,84	16.722,16
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**228.203,80**	**111.505,00**	**151.461,01**	**-39.956,01**
100	- Personalauszahlungen	-55.811,25	-56.078,00	-50.597,40	-5.480,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.990,60	-138.800,00	-110.604,23	-28.195,77
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.861,38	-1.920,00	-2.007,10	87,10
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-173.663,23**	**-196.798,00**	**-163.208,73**	**-33.589,27**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**54.540,57**	**-85.293,00**	**-11.747,72**	**-73.545,28**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116605 Turnhalle Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**54.540,57**	**-85.293,00**	**-11.747,72**	**-73.545,28**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**54.540,57**	**-85.293,00**	**-11.747,72**	**-73.545,28**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**54.540,57**	**-85.293,00**	**-11.747,72**	**-73.545,28**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116615 Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.166,68	47.166,00	47.166,68	-0,68
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**47.166,68**	**47.166,00**	**47.166,68**	**-0,68**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.912,94	-49.000,00	-10.600,53	-38.399,47
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-574,02	-580,00	-584,07	4,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.486,96**	**-49.580,00**	**-11.184,60**	**-38.395,40**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**40.679,72**	**-2.414,00**	**35.982,08**	**-38.396,08**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-7.549,18	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-7.549,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.549,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**33.130,54**	**-2.414,00**	**35.982,08**	**-38.396,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116615 Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**33.130,54**	**-2.414,00**	**35.982,08**	**-38.396,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**33.130,54**	**-2.414,00**	**35.982,08**	**-38.396,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116625 Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.847,13	4.360,00	4.259,73	100,27
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.421,89	15.500,00	0,00	15.500,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	8.799,60	-8.799,60
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.269,02**	**19.860,00**	**13.059,33**	**6.800,67**
100	- Personalauszahlungen	-49.163,36	-51.664,00	-49.928,24	-1.735,76
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.801,03	-54.346,00	-78.958,43	24.612,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-902,83	-944,00	-926,33	-17,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-107.867,22**	**-106.954,00**	**-129.813,00**	**22.859,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-86.598,20**	**-87.094,00**	**-116.753,67**	**29.659,67**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-86.598,20**	**-87.094,00**	**-116.753,67**	**29.659,67**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116625 Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-86.598,20**	**-87.094,00**	**-116.753,67**	**29.659,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-86.598,20**	**-87.094,00**	**-116.753,67**	**29.659,67**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116635 Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.246,40	3.400,00	2.970,28	429,72
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.271,73	42.000,00	38.234,26	3.765,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.518,13**	**45.400,00**	**41.204,54**	**4.195,46**
100	- Personalauszahlungen	-52.262,35	-53.802,00	-52.857,97	-944,03
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.872,04	-53.961,00	-67.513,89	13.552,89
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-919,57	-960,00	-948,57	-11,43
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-121.053,96**	**-108.723,00**	**-121.320,43**	**12.597,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-72.535,83**	**-63.323,00**	**-80.115,89**	**16.792,89**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-72.535,83**	**-63.323,00**	**-80.115,89**	**16.792,89**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-72.535,83**	**-63.323,00**	**-80.115,89**	**16.792,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-72.535,83**	**-63.323,00**	**-80.115,89**	**16.792,89**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116645 Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.811,50	15.460,00	16.272,29	-812,29
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.811,50**	**15.460,00**	**16.272,29**	**-812,29**
100	- Personalauszahlungen	-59.365,03	-64.327,00	-60.146,05	-4.180,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.802,13	-38.734,00	-29.841,82	-8.892,18
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.531,00	-1.611,00	-1.473,93	-137,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-107.698,16**	**-104.672,00**	**-91.461,80**	**-13.210,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-91.886,66**	**-89.212,00**	**-75.189,51**	**-14.022,49**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-91.886,66**	**-89.212,00**	**-75.189,51**	**-14.022,49**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-91.886,66**	**-89.212,00**	**-75.189,51**	**-14.022,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-91.886,66**	**-89.212,00**	**-75.189,51**	**-14.022,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116655 Turnhalle Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenst. Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.487,80	2.130,00	1.262,84	867,16
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.487,80**	**2.130,00**	**1.262,84**	**867,16**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.062,56	-18.452,00	-7.899,59	-10.552,41

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116655 Turnhalle Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenst. Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-297,58	-300,00	-302,77	2,77
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.360,14**	**-18.752,00**	**-8.202,36**	**-10.549,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-10.872,34**	**-16.622,00**	**-6.939,52**	**-9.682,48**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-10.872,34**	**-16.622,00**	**-6.939,52**	**-9.682,48**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-10.872,34**	**-16.622,00**	**-6.939,52**	**-9.682,48**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-10.872,34**	**-16.622,00**	**-6.939,52**	**-9.682,48**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116665 Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.500,00	0,00	61.200,00	-61.200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.424,39	20.000,00	40.443,17	-20.443,17
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.924,39**	**20.000,00**	**101.643,17**	**-81.643,17**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.875,73	-33.767,00	-61.861,93	28.094,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-467,39	-480,00	-475,94	-4,06
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-53.343,12**	**-34.247,00**	**-62.337,87**	**28.090,87**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-17.418,73**	**-14.247,00**	**39.305,30**	**-53.552,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116665 Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-33.830,44	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-33.830,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-51.249,17**	**-14.247,00**	**39.305,30**	**-53.552,30**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-51.249,17**	**-14.247,00**	**39.305,30**	**-53.552,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-51.249,17**	**-14.247,00**	**39.305,30**	**-53.552,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.914,81	12.291,00	68.628,39	-56.337,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.641,79	30.000,00	81.785,55	-51.785,55
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**135.556,60**	**42.291,00**	**150.413,94**	**-108.122,94**
100	- Personalauszahlungen	-53.501,46	-53.425,00	-54.327,28	902,28
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.017,32	-96.297,00	-83.417,02	-12.879,98
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.274,85	-1.390,00	-1.750,04	360,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-80.793,63**	**-151.112,00**	**-139.494,34**	**-11.617,66**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**54.762,97**	**-108.821,00**	**10.919,60**	**-119.740,60**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**54.762,97**	**-108.821,00**	**10.919,60**	**-119.740,60**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**54.762,97**	**-108.821,00**	**10.919,60**	**-119.740,60**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**54.762,97**	**-108.821,00**	**10.919,60**	**-119.740,60**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116685 Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.940,62	6.830,00	9.953,13	-3.123,13
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.891,07	11.500,00	0,00	11.500,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	9.929,54	-9.929,54
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.831,69**	**18.330,00**	**19.882,67**	**-1.552,67**
100	- Personalauszahlungen	-56.366,38	-59.233,00	-58.353,24	-879,76
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.565,06	-236.830,00	-48.519,81	-188.310,19
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.114,89	-1.068,00	-1.244,42	176,42
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-111.046,33**	**-297.131,00**	**-108.117,47**	**-189.013,53**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-95.214,64**	**-278.801,00**	**-88.234,80**	**-190.566,20**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116685 Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-95.214,64**	**-278.801,00**	**-88.234,80**	**-190.566,20**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-95.214,64**	**-278.801,00**	**-88.234,80**	**-190.566,20**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-95.214,64**	**-278.801,00**	**-88.234,80**	**-190.566,20**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16,85	0,00	791,97	-791,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.062,83	175.000,00	253.913,88	-78.913,88
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.677,91	10.049,00	11.020,57	-971,57
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**204.757,59**	**185.049,00**	**265.726,42**	**-80.677,42**
100	- Personalauszahlungen	-90.090,47	-106.053,00	-104.247,80	-1.805,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-354.334,89	-341.540,00	-368.531,64	26.991,64
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.845,93	-3.925,00	-3.921,00	-4,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-448.271,29**	**-451.518,00**	**-476.700,44**	**25.182,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-243.513,70**	**-266.469,00**	**-210.974,02**	**-55.494,98**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-200.679,41	0,00	-44.374,12	44.374,12
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-3.110,08	-889,92
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-200.679,41**	**-4.000,00**	**-47.484,20**	**43.484,20**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-200.679,41**	**-4.000,00**	**-47.484,20**	**43.484,20**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	(=230+300)				
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-444.193,11**	**-270.469,00**	**-258.458,22**	**-12.010,78**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-444.193,11**	**-270.469,00**	**-258.458,22**	**-12.010,78**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-444.193,11**	**-270.469,00**	**-258.458,22**	**-12.010,78**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116705 Hausmeisterhaus, Franz-Mang-Str. 29, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.329,19	5.510,00	5.824,68	-314,68
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.329,19**	**5.510,00**	**5.824,68**	**-314,68**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.206,44	-4.715,00	-1.030,40	-3.684,60
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-249,86	-252,00	-251,02	-0,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.456,30**	**-4.967,00**	**-1.281,42**	**-3.685,58**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.872,89**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -**	**1.872,89**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116705 Hausmeisterhaus, Franz-Mang-Str. 29, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	bedarf (=170+310+340)				
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.872,89**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.872,89**	**543,00**	**4.543,26**	**-4.000,26**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116715 Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.873,23	6.070,00	6.041,23	28,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.873,23**	**6.070,00**	**6.041,23**	**28,77**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.190,65	-7.160,00	-889,62	-6.270,38
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-378,22	-382,00	-379,84	-2,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-15.568,87**	**-7.542,00**	**-1.269,46**	**-6.272,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-9.695,64**	**-1.472,00**	**4.771,77**	**-6.243,77**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-9.695,64**	**-1.472,00**	**4.771,77**	**-6.243,77**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-9.695,64**	**-1.472,00**	**4.771,77**	**-6.243,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-9.695,64**	**-1.472,00**	**4.771,77**	**-6.243,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116805 Holzhackschnitzelanlage Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.812,24	0,00	12.812,24	-12.812,24
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.812,24**	**0,00**	**12.812,24**	**-12.812,24**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.675,31	-90.617,00	-11.509,28	-79.107,72
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-70.204,08	-6.510,00	-70.204,08	63.694,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.397,35	-2.440,00	-2.448,66	8,66
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-115.276,74**	**-99.567,00**	**-84.162,02**	**-15.404,98**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-102.464,50**	**-99.567,00**	**-71.349,78**	**-28.217,22**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-102.464,50**	**-99.567,00**	**-71.349,78**	**-28.217,22**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-102.464,50**	**-99.567,00**	**-71.349,78**	**-28.217,22**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-102.464,50**	**-99.567,00**	**-71.349,78**	**-28.217,22**

Teilfinanzrechnung 117

Teilfinanzrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.330,67	16.481,00	14.211,62	2.269,38
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.166,95	-5.200,00	5.973,83	-11.173,83
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.497,62**	**11.281,00**	**20.185,45**	**-8.904,45**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.341,18	-1.825,00	-2.622,88	797,88
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-902,59	-697,00	-939,30	242,30
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.243,77**	**-2.522,00**	**-3.562,18**	**1.040,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**25.253,85**	**8.759,00**	**16.623,27**	**-7.864,27**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	2.896,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**2.896,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**2.896,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-285,50	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-285,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**27.864,35**	**8.759,00**	**16.623,27**	**-7.864,27**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**27.864,35**	**8.759,00**	**16.623,27**	**-7.864,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**27.864,35**	**8.759,00**	**16.623,27**	**-7.864,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117105 Sonstiger unbebauter Grundbesitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.330,67	16.481,00	14.211,62	2.269,38
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.330,67**	**16.481,00**	**14.211,62**	**2.269,38**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117105 Sonstiger unbebauter Grundbesitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-761,22	-800,00	-54,93	-745,07
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-675,92	-674,00	-680,31	6,31
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.437,14**	**-1.474,00**	**-735,24**	**-738,76**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**19.893,53**	**15.007,00**	**13.476,38**	**1.530,62**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	2.896,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**2.896,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**2.896,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-285,50	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-285,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**22.504,03**	**15.007,00**	**13.476,38**	**1.530,62**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**22.504,03**	**15.007,00**	**13.476,38**	**1.530,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**22.504,03**	**15.007,00**	**13.476,38**	**1.530,62**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117115 Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-26,90	-23,00	-28,90	5,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26,90**	**-23,00**	**-28,90**	**5,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117115 Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26,90**	**-23,00**	**-28,90**	**5,90**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-26,90**	**-23,00**	**-28,90**	**5,90**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-26,90**	**-23,00**	**-28,90**	**5,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-26,90**	**-23,00**	**-28,90**	**5,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117125 PV Anlage Fahrradabstellplatz Bertha-von-Suttner-Gymn. Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.166,95	-5.200,00	5.973,83	-11.173,83
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.166,95**	**-5.200,00**	**5.973,83**	**-11.173,83**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.579,96	-1.025,00	-2.567,95	1.542,95
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-199,77	0,00	-230,09	230,09
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.779,73**	**-1.025,00**	**-2.798,04**	**1.773,04**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**5.387,22**	**-6.225,00**	**3.175,79**	**-9.400,79**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117125 PV Anlage Fahrradabstellplatz Bertha-von-Suttner-Gymn. Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	5.387,22	-6.225,00	3.175,79	-9.400,79
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	5.387,22	-6.225,00	3.175,79	-9.400,79
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	5.387,22	-6.225,00	3.175,79	-9.400,79

Teilfinanzrechnung 118

Teilfinanzrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.654,36	3.750,00	2.974,90	775,10
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.654,36**	**3.750,00**	**2.974,90**	**775,10**
100	- Personalauszahlungen	-179.031,50	-184.259,00	-186.365,90	2.106,90
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.650,00	-165,00	-1.485,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.876,01	-17.160,00	-15.991,40	-1.168,60
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-195.907,51**	**-203.069,00**	**-202.522,30**	**-546,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-191.253,15**	**-199.319,00**	**-199.547,40**	**228,40**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-191.253,15**	**-199.319,00**	**-199.547,40**	**228,40**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-191.253,15**	**-199.319,00**	**-199.547,40**	**228,40**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-191.253,15**	**-199.319,00**	**-199.547,40**	**228,40**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118105 Kommunalrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.654,36	3.750,00	2.974,90	775,10
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.654,36**	**3.750,00**	**2.974,90**	**775,10**
100	- Personalauszahlungen	-148.337,78	-152.857,00	-155.018,20	2.161,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-750,00	0,00	-750,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118105 Kommunalrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.899,19	-12.270,00	-12.123,64	-146,36
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-160.236,97**	**-165.877,00**	**-167.141,84**	**1.264,84**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-155.582,61**	**-162.127,00**	**-164.166,94**	**2.039,94**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-155.582,61**	**-162.127,00**	**-164.166,94**	**2.039,94**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-155.582,61**	**-162.127,00**	**-164.166,94**	**2.039,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-155.582,61**	**-162.127,00**	**-164.166,94**	**2.039,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118115 Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-30.693,72	-31.402,00	-31.347,70	-54,30
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-900,00	-165,00	-735,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.976,82	-4.890,00	-3.867,76	-1.022,24
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.670,54**	**-37.192,00**	**-35.380,46**	**-1.811,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-35.670,54**	**-37.192,00**	**-35.380,46**	**-1.811,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118115 Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	-35.670,54	-37.192,00	-35.380,46	-1.811,54
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-35.670,54	-37.192,00	-35.380,46	-1.811,54
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-35.670,54	-37.192,00	-35.380,46	-1.811,54

Teilfinanzrechnung 121

Teilfinanzrechnung 121 - Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-927,00	-1.650,00	-1.457,29	-192,71
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-927,00**	**-1.650,00**	**-1.457,29**	**-192,71**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-927,00**	**-1.650,00**	**-1.457,29**	**-192,71**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-927,00**	**-1.650,00**	**-1.457,29**	**-192,71**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-927,00**	**-1.650,00**	**-1.457,29**	**-192,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-927,00**	**-1.650,00**	**-1.457,29**	**-192,71**

Teilfinanzrechnung 122

Teilfinanzrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	63.720,48	55.250,00	93.709,06	-38.459,06
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63,07	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.815,66	22.329,00	21.939,03	389,97
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	13.944,92	3.000,00	12.002,50	-9.002,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.544,13**	**80.579,00**	**127.650,59**	**-47.071,59**
100	- Personalauszahlungen	-396.970,93	-478.774,00	-459.209,14	-19.564,86
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.499,40	-35.225,00	-96.420,95	61.195,95
140	- Transferauszahlungen	-302.876,30	-293.341,00	-260.239,39	-33.101,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-270.570,05	-284.173,00	-219.522,46	-64.650,54
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.001.916,68**	**-1.091.513,00**	**-1.035.391,94**	**-56.121,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-903.372,55**	**-1.010.934,00**	**-907.741,35**	**-103.192,65**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	15.068,25	-15.068,25
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**21.068,25**	**-21.068,25**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-8.863,43	-491.136,57
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-56.015,46	-120.800,00	-119.035,18	-1.764,82
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-126.525,17	-212.100,00	-116.400,00	-95.700,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-182.540,63**	**-832.900,00**	**-244.298,61**	**-588.601,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-182.540,63**	**-832.900,00**	**-223.230,36**	**-609.669,64**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	45.556,59	0,00	14.602,64	-14.602,64
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-33.136,11	0,00	-19.933,03	19.933,03
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**12.420,48**	**0,00**	**-5.330,39**	**5.330,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.073.492,70**	**-1.843.834,00**	**-1.136.302,10**	**-707.531,90**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.073.492,70**	**-1.843.834,00**	**-1.136.302,10**	**-707.531,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.073.492,70**	**-1.843.834,00**	**-1.136.302,10**	**-707.531,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122105 Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	63.593,16	55.000,00	93.533,63	-38.533,63
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63,07	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989,00	929,00	1.182,00	-253,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.506,50	3.000,00	12.002,50	-9.002,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**76.151,73**	**58.929,00**	**106.718,13**	**-47.789,13**
100	- Personalauszahlungen	-357.284,97	-436.769,00	-418.537,75	-18.231,25
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.998,11	-2.900,00	-3.426,85	526,85
140	- Transferauszahlungen	-2.698,00	-3.315,00	-2.992,00	-323,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.200,99	-13.455,00	-7.507,43	-5.947,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-369.182,07**	**-456.439,00**	**-432.464,03**	**-23.974,97**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-293.030,34**	**-397.510,00**	**-325.745,90**	**-71.764,10**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	12.332,50	0,00	13.787,90	-13.787,90
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**12.332,50**	**0,00**	**13.787,90**	**-13.787,90**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-280.697,84**	**-397.510,00**	**-311.958,00**	**-85.552,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122105 Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-280.697,84**	**-397.510,00**	**-311.958,00**	**-85.552,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-280.697,84**	**-397.510,00**	**-311.958,00**	**-85.552,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122115 Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	127,32	250,00	175,43	74,57
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.826,66	21.400,00	20.757,03	642,97
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.438,42	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.392,40**	**21.650,00**	**20.932,46**	**717,54**
100	- Personalauszahlungen	-39.685,96	-42.005,00	-40.671,39	-1.333,61
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.501,29	-32.325,00	-92.994,10	60.669,10
140	- Transferauszahlungen	-300.178,30	-290.026,00	-257.247,39	-32.778,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-263.369,06	-270.718,00	-212.015,03	-58.702,97
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-632.734,61**	**-635.074,00**	**-602.927,91**	**-32.146,09**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-610.342,21**	**-613.424,00**	**-581.995,45**	**-31.428,55**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	15.068,25	-15.068,25
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**21.068,25**	**-21.068,25**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-8.863,43	-491.136,57
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-56.015,46	-120.800,00	-119.035,18	-1.764,82
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-126.525,17	-212.100,00	-116.400,00	-95.700,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-182.540,63**	**-832.900,00**	**-244.298,61**	**-588.601,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-182.540,63**	**-832.900,00**	**-223.230,36**	**-609.669,64**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	33.224,09	0,00	814,74	-814,74
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-33.136,11	0,00	-19.933,03	19.933,03
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**87,98**	**0,00**	**-19.118,29**	**19.118,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122115 Brand- und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Ansatz 2016 in Euro**	**Ergebnis 2016 in Euro**	**Abweichung 2016 in Euro**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-792.794,86**	**-1.446.324,00**	**-824.344,10**	**-621.979,90**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-792.794,86**	**-1.446.324,00**	**-824.344,10**	**-621.979,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-792.794,86**	**-1.446.324,00**	**-824.344,10**	**-621.979,90**

Teilfinanzrechnung 123

Teilfinanzrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	108.166,03	115.000,00	117.687,47	-2.687,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.947,39	22.020,00	22.997,91	-977,91
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	31.242,50	10.000,00	21.051,26	-11.051,26
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**161.355,92**	**147.020,00**	**161.736,64**	**-14.716,64**
100	- Personalauszahlungen	-440.631,19	-449.939,00	-435.033,52	-14.905,48
110	- Versorgungsauszahlungen	-31.074,84	-33.507,00	-28.716,60	-4.790,40
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.388,95	-5.300,00	-5.283,42	-16,58
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.917,63	-17.260,00	-15.358,02	-1.901,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-490.012,61**	**-506.006,00**	**-484.391,56**	**-21.614,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-328.656,69**	**-358.986,00**	**-322.654,92**	**-36.331,08**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.545,27	0,00	5.930,00	-5.930,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**9.545,27**	**0,00**	**5.930,00**	**-5.930,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-319.111,42**	**-359.986,00**	**-316.724,92**	**-43.261,08**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-319.111,42**	**-359.986,00**	**-316.724,92**	**-43.261,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-319.111,42**	**-359.986,00**	**-316.724,92**	**-43.261,08**

Teilfinanzrechnung 124

Teilfinanzrechnung 124 - Ausländerwesen, Staatsangehörigkeitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	221.832,11	200.000,00	251.587,74	-51.587,74
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.495,50	7.150,00	8.319,50	-1.169,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**232.327,61**	**207.150,00**	**259.907,24**	**-52.757,24**
100	- Personalauszahlungen	-887.101,78	-1.598.901,00	-1.196.889,61	-402.011,39
110	- Versorgungsauszahlungen	-15.268,80	-16.758,00	-14.305,08	-2.452,92
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.049,68	-800,00	-1.676,00	876,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-107.165,09	-112.500,00	-134.724,61	22.224,61
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.010.585,35**	**-1.728.959,00**	**-1.347.595,30**	**-381.363,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-778.257,74**	**-1.521.809,00**	**-1.087.688,06**	**-434.120,94**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.705,00	0,00	5.400,00	-5.400,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-4.205,00	0,00	-4.900,00	4.900,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-500,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-778.757,74**	**-1.521.809,00**	**-1.087.188,06**	**-434.620,94**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-778.757,74**	**-1.521.809,00**	**-1.087.188,06**	**-434.620,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-778.757,74**	**-1.521.809,00**	**-1.087.188,06**	**-434.620,94**

Teilfinanzrechnung 125

Teilfinanzrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.255.865,71	2.200.000,00	2.336.556,84	-136.556,84
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.448,40	45.000,00	45.738,00	-738,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.414,33	1.500,00	982,67	517,33
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.480,59	900,00	735,50	164,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.302.209,03**	**2.247.400,00**	**2.384.013,01**	**-136.613,01**
100	- Personalauszahlungen	-1.127.120,88	-1.104.841,00	-1.113.253,08	8.412,08
110	- Versorgungsauszahlungen	-6.231,81	-6.231,00	-7.436,28	1.205,28
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.544,58	-116.500,00	-135.039,08	18.539,08
140	- Transferauszahlungen	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.794,20	-48.060,00	-47.006,82	-1.053,18
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.273.691,47**	**-1.280.632,00**	**-1.302.735,26**	**22.103,26**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.028.517,56**	**966.768,00**	**1.081.277,75**	**-114.509,75**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-591,43	591,43
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-125.000,00	125.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-125.591,43**	**125.591,43**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-125.591,43**	**125.591,43**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	9.742,41	0,00	21.931,98	-21.931,98
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**9.742,41**	**0,00**	**21.931,98**	**-21.931,98**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.038.259,97**	**966.768,00**	**977.618,30**	**-10.850,30**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**1.038.259,97**	**966.768,00**	**977.618,30**	**-10.850,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.038.259,97**	**966.768,00**	**977.618,30**	**-10.850,30**

Teilfinanzrechnung 126

Teilfinanzrechnung 126 - Verbraucherschutz und Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	130.807,18	123.000,00	126.549,70	-3.549,70
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.003,39	4.200,00	7.987,50	-3.787,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.069,26	86.000,00	86.000,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**221.879,83**	**213.200,00**	**220.537,20**	**-7.337,20**
100	- Personalauszahlungen	-221.874,12	-229.030,00	-220.162,18	-8.867,82
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.673,22	-18.620,00	-20.453,43	1.833,43
140	- Transferauszahlungen	-41.322,31	-45.012,00	-44.849,23	-162,77
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.474,42	-26.659,00	-22.130,22	-4.528,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-305.344,07**	**-319.321,00**	**-307.595,06**	**-11.725,94**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-83.464,24**	**-106.121,00**	**-87.057,86**	**-19.063,14**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-1.049,00	-2.951,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-4.000,00**	**-1.049,00**	**-2.951,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-4.000,00**	**-1.049,00**	**-2.951,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.064,36	0,00	-3.079,62	3.079,62
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.064,36**	**0,00**	**-3.079,62**	**3.079,62**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-86.528,60**	**-110.121,00**	**-91.186,48**	**-18.934,52**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-86.528,60**	**-110.121,00**	**-91.186,48**	**-18.934,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-86.528,60**	**-110.121,00**	**-91.186,48**	**-18.934,52**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126115 Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	19.789,73	20.000,00	21.527,71	-1.527,71
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.565,58	4.200,00	7.909,37	-3.709,37
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.069,26	86.000,00	86.000,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**110.424,57**	**110.200,00**	**115.437,08**	**-5.237,08**
100	- Personalauszahlungen	-104.128,01	-105.592,00	-110.286,68	4.694,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.349,66	-12.300,00	-14.988,21	2.688,21
140	- Transferauszahlungen	-2.322,31	-2.112,00	-1.949,23	-162,77
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.361,87	-22.000,00	-18.077,77	-3.922,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-139.161,85**	**-142.004,00**	**-145.301,89**	**3.297,89**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-28.737,28**	**-31.804,00**	**-29.864,81**	**-1.939,19**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-28.737,28**	**-31.804,00**	**-29.864,81**	**-1.939,19**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-28.737,28**	**-31.804,00**	**-29.864,81**	**-1.939,19**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-28.737,28**	**-31.804,00**	**-29.864,81**	**-1.939,19**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126125 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	111.017,45	103.000,00	105.021,99	-2.021,99
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	437,81	0,00	78,13	-78,13

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126125 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**111.455,26**	**103.000,00**	**105.100,12**	**-2.100,12**
100	- Personalauszahlungen	-117.746,11	-123.438,00	-109.875,50	-13.562,50
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.323,56	-6.320,00	-5.465,22	-854,78
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.112,55	-4.659,00	-4.052,45	-606,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-127.182,22**	**-134.417,00**	**-119.393,17**	**-15.023,83**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.726,96**	**-31.417,00**	**-14.293,05**	**-17.123,95**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-1.049,00	-2.951,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-4.000,00**	**-1.049,00**	**-2.951,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-4.000,00**	**-1.049,00**	**-2.951,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.064,36	0,00	-3.079,62	3.079,62
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.064,36**	**0,00**	**-3.079,62**	**3.079,62**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-18.791,32**	**-35.417,00**	**-18.421,67**	**-16.995,33**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-18.791,32**	**-35.417,00**	**-18.421,67**	**-16.995,33**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-18.791,32**	**-35.417,00**	**-18.421,67**	**-16.995,33**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126135 Tierkörperbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126135 Tierkörperbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-39.000,00	-42.900,00	-42.900,00	0,00

Teilfinanzrechnung 211

Teilfinanzrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.739,00	44.429,00	44.077,00	352,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.668,90	50.000,00	245.047,02	-195.047,02
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.500,00	20.200,00	27.620,52	-7.420,52
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2,50	0,00	150,06	-150,06
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.051,59	1.200,00	262,29	937,71
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**256.961,99**	**115.829,00**	**317.156,89**	**-201.327,89**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-317.207,37	-390.212,00	-254.306,92	-135.905,08
140	- Transferauszahlungen	-2.624.332,15	-3.138.250,00	-2.682.198,64	-456.051,36
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-222.557,72	-763.293,00	-759.112,97	-4.180,03
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.164.097,24**	**-4.291.755,00**	**-3.695.618,53**	**-596.136,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.907.135,25**	**-4.175.926,00**	**-3.378.461,64**	**-797.464,36**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	21.365,93	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**21.365,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-134.772,26	-257.300,00	-81.737,19	-175.562,81
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-134.772,26**	**-257.300,00**	**-81.737,19**	**-175.562,81**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-113.406,33**	**-257.300,00**	**-81.737,19**	**-175.562,81**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.089,06	0,00	-1.035,70	1.035,70
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-18.490,59	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-16.401,53**	**0,00**	**-1.035,70**	**1.035,70**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.036.943,11**	**-4.433.226,00**	**-3.461.234,53**	**-971.991,47**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.036.943,11**	**-4.433.226,00**	**-3.461.234,53**	**-971.991,47**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.036.943,11**	**-4.433.226,00**	**-3.461.234,53**	**-971.991,47**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211105 Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.162,00	17.120,00	16.713,00	407,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.100,00	2.100,00	5.552,60	-3.452,60
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2,50	0,00	150,06	-150,06
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.264,50**	**19.220,00**	**22.415,66**	**-3.195,66**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.674,92	-90.260,00	-77.930,28	-12.329,72
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.874,14	-14.972,00	-27.101,17	12.129,17
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-112.549,06**	**-105.232,00**	**-105.031,45**	**-200,55**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-94.284,56**	**-86.012,00**	**-82.615,79**	**-3.396,21**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	10.570,67	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.570,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-58.900,82	-107.150,00	-29.785,70	-77.364,30
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-58.900,82**	**-107.150,00**	**-29.785,70**	**-77.364,30**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-48.330,15**	**-107.150,00**	**-29.785,70**	**-77.364,30**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.201,91	0,00	-4.749,78	4.749,78
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-9.070,67	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-7.868,76**	**0,00**	**-4.749,78**	**4.749,78**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-150.483,47**	**-193.162,00**	**-117.151,27**	**-76.010,73**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-150.483,47**	**-193.162,00**	**-117.151,27**	**-76.010,73**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-150.483,47**	**-193.162,00**	**-117.151,27**	**-76.010,73**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211115 Inge-Aicher-Scholl-Realschule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.837,00	14.695,00	14.678,00	17,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.400,00	4.100,00	2.633,82	1.466,18
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.237,00**	**18.795,00**	**17.311,82**	**1.483,18**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.568,71	-88.890,00	-84.724,70	-4.165,30
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.959,06	-19.315,00	-22.221,67	2.906,67
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-99.527,77**	**-108.205,00**	**-106.946,37**	**-1.258,63**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-83.290,77**	**-89.410,00**	**-89.634,55**	**224,55**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	742,69	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**742,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-36.071,19	-36.350,00	-37.089,63	739,63
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-36.071,19**	**-36.350,00**	**-37.089,63**	**739,63**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-35.328,50**	**-36.350,00**	**-37.089,63**	**739,63**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	447,30	0,00	2.052,47	-2.052,47
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-492,69	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-45,39**	**0,00**	**2.052,47**	**-2.052,47**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-118.664,66**	**-125.760,00**	**-124.671,71**	**-1.088,29**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-118.664,66**	**-125.760,00**	**-124.671,71**	**-1.088,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-118.664,66**	**-125.760,00**	**-124.671,71**	**-1.088,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.740,00	12.614,00	12.686,00	-72,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.000,00	14.000,00	19.434,10	-5.434,10
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**26.740,00**	**26.614,00**	**32.120,10**	**-5.506,10**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.963,74	-111.062,00	-91.651,94	-19.410,06
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-173.168,42	-184.940,00	-140.951,64	-43.988,36
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-305.132,16**	**-296.002,00**	**-232.603,58**	**-63.398,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-278.392,16**	**-269.388,00**	**-200.483,48**	**-68.904,52**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	10.052,57	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.052,57**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-39.800,25	-113.800,00	-14.861,86	-98.938,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-39.800,25**	**-113.800,00**	**-14.861,86**	**-98.938,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-29.747,68**	**-113.800,00**	**-14.861,86**	**-98.938,14**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	439,85	0,00	1.661,61	-1.661,61
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.927,23	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-8.487,38**	**0,00**	**1.661,61**	**-1.661,61**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-316.627,22**	**-383.188,00**	**-213.683,73**	**-169.504,27**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-316.627,22**	**-383.188,00**	**-213.683,73**	**-169.504,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-316.627,22**	**-383.188,00**	**-213.683,73**	**-169.504,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211205 Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	194.668,90	50.000,00	245.047,02	-195.047,02
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.051,59	1.200,00	262,29	937,71
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**195.720,49**	**51.200,00**	**245.309,31**	**-194.109,31**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00
140	- Transferauszahlungen	-578.731,77	-731.900,00	-625.149,57	-106.750,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-22.492,39	-24.000,00	-22.874,78	-1.125,22
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-601.224,16**	**-855.900,00**	**-648.024,35**	**-207.875,65**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-405.503,67**	**-804.700,00**	**-402.715,04**	**-401.984,96**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-405.503,67**	**-804.700,00**	**-402.715,04**	**-401.984,96**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-405.503,67**	**-804.700,00**	**-402.715,04**	**-401.984,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-405.503,67**	**-804.700,00**	**-402.715,04**	**-401.984,96**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211215 Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-2.045.600,38	-2.406.350,00	-2.057.049,07	-349.300,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-63,71	-520.066,00	-545.963,71	25.897,71

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211215 Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.045.664,09	-2.926.416,00	-2.603.012,78	-323.403,22
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	-2.045.664,09	-2.926.416,00	-2.603.012,78	-323.403,22
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	-2.045.664,09	-2.926.416,00	-2.603.012,78	-323.403,22
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-2.045.664,09	-2.926.416,00	-2.603.012,78	-323.403,22
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-2.045.664,09	-2.926.416,00	-2.603.012,78	-323.403,22

Teilfinanzrechnung 212

Teilfinanzrechnung 212 - Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.380,00	77.261,00	76.011,00	1.250,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.350,00	64.750,00	61.758,38	2.991,62
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.141,15	1.550,00	1.061,61	488,39
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**142.871,15**	**143.561,00**	**138.830,99**	**4.730,01**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-597.404,50	-693.275,00	-550.360,26	-142.914,74
140	- Transferauszahlungen	-1.021.848,07	-1.308.600,00	-1.188.600,00	-120.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-100.155,84	-109.296,00	-111.096,65	1.800,65
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.719.408,41**	**-2.111.171,00**	**-1.850.056,91**	**-261.114,09**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.576.537,26**	**-1.967.610,00**	**-1.711.225,92**	**-256.384,08**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	11.279,45	0,00	7.716,14	-7.716,14
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**11.279,45**	**0,00**	**9.716,14**	**-9.716,14**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	-8.214,14	8.214,14
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-331.836,42	-171.620,00	-130.934,93	-40.685,07
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-341.836,42**	**-171.620,00**	**-139.149,07**	**-32.470,93**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-330.556,97**	**-171.620,00**	**-129.432,93**	**-42.187,07**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-7.996,35	0,00	3.907,19	-3.907,19
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-8.359,45	0,00	-6.661,14	6.661,14
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-16.355,80**	**0,00**	**-2.753,95**	**2.753,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.923.450,03**	**-2.139.230,00**	**-1.843.412,80**	**-295.817,20**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.923.450,03**	**-2.139.230,00**	**-1.843.412,80**	**-295.817,20**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.923.450,03**	**-2.139.230,00**	**-1.843.412,80**	**-295.817,20**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212105 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.627,00	20.295,00	19.851,00	444,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.712,50	14.850,00	15.374,40	-524,40
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	813,50	400,00	724,25	-324,25
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.153,00**	**35.545,00**	**35.949,65**	**-404,65**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-180.892,02	-177.940,00	-154.229,69	-23.710,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-31.914,66	-31.054,00	-30.447,28	-606,72
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-212.806,68**	**-208.994,00**	**-184.676,97**	**-24.317,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-176.653,68**	**-173.449,00**	**-148.727,32**	**-24.721,68**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	7.716,14	-7.716,14
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**7.716,14**	**-7.716,14**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-73.521,94	-24.500,00	-15.561,71	-8.938,29
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-73.521,94**	**-24.500,00**	**-15.561,71**	**-8.938,29**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-73.521,94**	**-24.500,00**	**-7.845,57**	**-16.654,43**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1.619,30	0,00	4.094,63	-4.094,63
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-6.661,14	6.661,14
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-1.619,30**	**0,00**	**-2.566,51**	**2.566,51**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-251.794,92**	**-197.949,00**	**-159.139,40**	**-38.809,60**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-251.794,92**	**-197.949,00**	**-159.139,40**	**-38.809,60**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-251.794,92**	**-197.949,00**	**-159.139,40**	**-38.809,60**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212115 Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.260,00	16.482,00	16.349,00	133,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.118,75	6.600,00	3.754,23	2.845,77
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.378,75**	**23.232,00**	**20.103,23**	**3.128,77**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-87.378,49	-107.970,00	-111.509,22	3.539,22
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.398,11	-21.090,00	-24.769,68	3.679,68
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-101.776,60**	**-129.060,00**	**-136.278,90**	**7.218,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-79.397,85**	**-105.828,00**	**-116.175,67**	**10.347,67**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	5.082,51	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**5.082,51**	**0,00**	**2.000,00**	**-2.000,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	-8.214,14	8.214,14
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-60.057,47	-103.550,00	-67.308,16	-36.241,84
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-70.057,47**	**-103.550,00**	**-75.522,30**	**-28.027,70**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-64.974,96**	**-103.550,00**	**-73.522,30**	**-30.027,70**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1.169,87	0,00	-162,04	162,04
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.662,51	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-4.832,38**	**0,00**	**-162,04**	**162,04**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-149.205,19**	**-209.378,00**	**-189.860,01**	**-19.517,99**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-149.205,19**	**-209.378,00**	**-189.860,01**	**-19.517,99**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-149.205,19**	**-209.378,00**	**-189.860,01**	**-19.517,99**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212135 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.215,00	18.562,00	18.261,00	301,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.425,00	40.000,00	41.811,73	-1.811,73
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	260,65	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**58.900,65**	**58.562,00**	**60.072,73**	**-1.510,73**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.712,56	-210.940,00	-134.469,40	-76.470,60
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-18.824,71	-15.850,00	-18.941,70	3.091,70
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-151.537,27**	**-226.790,00**	**-153.411,10**	**-73.378,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-92.636,62**	**-168.228,00**	**-93.338,37**	**-74.889,63**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	6.196,94	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**6.196,94**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-73.897,23	-7.420,00	-11.255,15	3.835,15
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-73.897,23**	**-7.420,00**	**-11.255,15**	**3.835,15**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-67.700,29**	**-7.420,00**	**-11.255,15**	**3.835,15**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-2.252,66	0,00	-2.987,91	2.987,91
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-4.696,94	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-6.949,60**	**0,00**	**-2.987,91**	**2.987,91**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-167.286,51**	**-175.648,00**	**-107.581,43**	**-68.066,57**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-167.286,51**	**-175.648,00**	**-107.581,43**	**-68.066,57**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-167.286,51**	**-175.648,00**	**-107.581,43**	**-68.066,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212145 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.278,00	21.922,00	21.550,00	372,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.093,75	3.300,00	818,02	2.481,98
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	67,00	1.000,00	337,36	662,64
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.438,75**	**26.222,00**	**22.705,38**	**3.516,62**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-196.421,43	-196.425,00	-150.151,95	-46.273,05
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-35.018,36	-41.302,00	-36.937,99	-4.364,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-231.439,79**	**-237.727,00**	**-187.089,94**	**-50.637,06**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-206.001,04**	**-211.505,00**	**-164.384,56**	**-47.120,44**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-124.359,78	-36.150,00	-36.809,91	659,91
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-124.359,78**	**-36.150,00**	**-36.809,91**	**659,91**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-124.359,78**	**-36.150,00**	**-36.809,91**	**659,91**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-2.954,52	0,00	2.962,51	-2.962,51
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.954,52**	**0,00**	**2.962,51**	**-2.962,51**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-333.315,34**	**-247.655,00**	**-198.231,96**	**-49.423,04**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-333.315,34**	**-247.655,00**	**-198.231,96**	**-49.423,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-333.315,34**	**-247.655,00**	**-198.231,96**	**-49.423,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212205 Kolleg der Schulbrüder, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-1.021.848,07	-1.308.600,00	-1.188.600,00	-120.000,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.021.848,07**	**-1.308.600,00**	**-1.188.600,00**	**-120.000,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.021.848,07**	**-1.308.600,00**	**-1.188.600,00**	**-120.000,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.021.848,07**	**-1.308.600,00**	**-1.188.600,00**	**-120.000,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.021.848,07**	**-1.308.600,00**	**-1.188.600,00**	**-120.000,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.021.848,07**	**-1.308.600,00**	**-1.188.600,00**	**-120.000,00**

Teilfinanzrechnung 221

Teilfinanzrechnung 221 - Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.557,00	5.666,00	6.191,00	-525,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	78.400,00	186.807,81	-108.407,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.557,00**	**84.066,00**	**192.998,81**	**-108.932,81**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-234.005,75	-245.854,00	-254.219,20	8.365,20
140	- Transferauszahlungen	-514.560,06	-403.000,00	-438.974,84	35.974,84
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.781,44	-21.011,00	-16.101,19	-4.909,81
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-761.347,25**	**-669.865,00**	**-709.295,23**	**39.430,23**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-754.790,25**	**-585.799,00**	**-516.296,42**	**-69.502,58**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-22.466,08	-105.200,00	-72.911,12	-32.288,88
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-22.466,08**	**-105.200,00**	**-72.911,12**	**-32.288,88**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-22.466,08**	**-105.200,00**	**-72.911,12**	**-32.288,88**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.671,60	0,00	1.480,79	-1.480,79
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-1.402,40	1.402,40
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.671,60**	**0,00**	**78,39**	**-78,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-773.584,73**	**-690.999,00**	**-589.129,15**	**-101.869,85**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-773.584,73**	**-690.999,00**	**-589.129,15**	**-101.869,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-773.584,73**	**-690.999,00**	**-589.129,15**	**-101.869,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221105 Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.393,00	3.332,00	3.240,00	92,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.393,00**	**3.332,00**	**3.240,00**	**92,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-135.382,17	-133.804,00	-149.810,98	16.006,98
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.224,24	-6.637,00	-7.104,20	467,20
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-142.606,41**	**-140.441,00**	**-156.915,18**	**16.474,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-139.213,41**	**-137.109,00**	**-153.675,18**	**16.566,18**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-11.558,12	-50.000,00	-46.526,14	-3.473,86
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-11.558,12**	**-50.000,00**	**-46.526,14**	**-3.473,86**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-11.558,12**	**-50.000,00**	**-46.526,14**	**-3.473,86**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	936,60	0,00	627,39	-627,39
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**936,60**	**0,00**	**627,39**	**-627,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-149.834,93**	**-187.109,00**	**-199.573,93**	**12.464,93**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-149.834,93**	**-187.109,00**	**-199.573,93**	**12.464,93**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-149.834,93**	**-187.109,00**	**-199.573,93**	**12.464,93**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.164,00	2.334,00	2.951,00	-617,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.164,00**	**2.334,00**	**2.951,00**	**-617,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.623,58	-112.050,00	-104.408,22	-7.641,78

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.557,20	-14.374,00	-8.996,99	-5.377,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-104.180,78**	**-126.424,00**	**-113.405,21**	**-13.018,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-101.016,78**	**-124.090,00**	**-110.454,21**	**-13.635,79**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.907,96	-55.200,00	-26.384,98	-28.815,02
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-10.907,96**	**-55.200,00**	**-26.384,98**	**-28.815,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-10.907,96**	**-55.200,00**	**-26.384,98**	**-28.815,02**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.535,00	0,00	53,40	-53,40
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-1.402,40	1.402,40
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.535,00**	**0,00**	**-1.349,00**	**1.349,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-108.389,74**	**-179.290,00**	**-138.188,19**	**-41.101,81**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-108.389,74**	**-179.290,00**	**-138.188,19**	**-41.101,81**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-108.389,74**	**-179.290,00**	**-138.188,19**	**-41.101,81**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221205 Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule, Förderschule für Körperbehinderte, Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	78.400,00	186.807,81	-108.407,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**78.400,00**	**186.807,81**	**-108.407,81**
140	- Transferauszahlungen	-176.288,67	-183.000,00	-69.100,73	-113.899,27
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-176.288,67**	**-183.000,00**	**-69.100,73**	**-113.899,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221205 Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule, Förderschule für Körperbehinderte, Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-176.288,67**	**-104.600,00**	**117.707,08**	**-222.307,08**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-176.288,67**	**-104.600,00**	**117.707,08**	**-222.307,08**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-176.288,67**	**-104.600,00**	**117.707,08**	**-222.307,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-176.288,67**	**-104.600,00**	**117.707,08**	**-222.307,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221215 Lindenhofschule, Private Schule zur individuellen Lebensbewältigung, Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-338.271,39	-220.000,00	-369.874,11	149.874,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-338.271,39**	**-220.000,00**	**-369.874,11**	**149.874,11**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-338.271,39**	**-220.000,00**	**-369.874,11**	**149.874,11**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221215 Lindenhofschule, Private Schule zur individuellen Lebensbewältigung, Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-800,00	0,00	800,00	-800,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-800,00**	**0,00**	**800,00**	**-800,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-339.071,39**	**-220.000,00**	**-369.074,11**	**149.074,11**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-339.071,39**	**-220.000,00**	**-369.074,11**	**149.074,11**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-339.071,39**	**-220.000,00**	**-369.074,11**	**149.074,11**

Teilfinanzrechnung 231

Teilfinanzrechnung 231 - Berufsschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.642,05	93.430,00	646.227,48	-552.797,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	209.657,59	300.000,00	256.046,15	43.953,85
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	68.821,89	1.200,00	1.551,93	-351,93
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**457.121,53**	**394.630,00**	**903.825,56**	**-509.195,56**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-325.412,25	-367.441,00	-322.826,29	-44.614,71
140	- Transferauszahlungen	-504.736,36	-653.366,00	-745.442,14	92.076,14
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-157.624,34	-74.652,00	-633.469,06	558.817,06
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-987.772,95**	**-1.095.459,00**	**-1.701.737,49**	**606.278,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-530.651,42**	**-700.829,00**	**-797.911,93**	**97.082,93**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	7.645,83	-7.645,83
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**7.645,83**	**-7.645,83**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-175.702,36	-205.417,00	-196.525,74	-8.891,26
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-175.702,36**	**-205.417,00**	**-196.525,74**	**-8.891,26**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-175.702,36**	**-205.417,00**	**-188.879,91**	**-16.537,09**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-4.193,66	0,00	381,14	-381,14
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-4.945,83	4.945,83
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-4.193,66**	**0,00**	**-4.564,69**	**4.564,69**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-710.547,44**	**-906.246,00**	**-991.356,53**	**85.110,53**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-710.547,44**	**-906.246,00**	**-991.356,53**	**85.110,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-710.547,44**	**-906.246,00**	**-991.356,53**	**85.110,53**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231105 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.951,66	39.130,00	206.773,68	-167.643,68
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.853,72	10.000,00	984,99	9.015,01
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	158,40	400,00	678,99	-278,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**70.963,78**	**49.530,00**	**208.437,66**	**-158.907,66**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.914,04	-82.940,00	-111.666,45	28.726,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-48.205,75	-44.760,00	-206.031,17	161.271,17
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-134.119,79**	**-127.700,00**	**-317.697,62**	**189.997,62**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-63.156,01**	**-78.170,00**	**-109.259,96**	**31.089,96**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-18.824,97	-76.122,00	-81.838,42	5.716,42
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-18.824,97**	**-76.122,00**	**-81.838,42**	**5.716,42**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-18.824,97**	**-76.122,00**	**-81.838,42**	**5.716,42**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.422,19	0,00	-4.327,10	4.327,10
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.422,19**	**0,00**	**-4.327,10**	**4.327,10**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-80.558,79**	**-154.292,00**	**-195.425,48**	**41.133,48**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-80.558,79**	**-154.292,00**	**-195.425,48**	**41.133,48**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-80.558,79**	**-154.292,00**	**-195.425,48**	**41.133,48**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231115 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	118.690,39	54.300,00	439.453,80	-385.153,80
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198.803,87	290.000,00	255.061,16	34.938,84
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.663,49	800,00	872,94	-72,94

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231115 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**319.157,75**	**345.100,00**	**695.387,90**	**-350.287,90**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-239.498,21	-284.501,00	-211.159,84	-73.341,16
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-109.418,59	-29.892,00	-427.437,89	397.545,89
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-348.916,80**	**-314.393,00**	**-638.597,73**	**324.204,73**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-29.759,05**	**30.707,00**	**56.790,17**	**-26.083,17**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	7.645,83	-7.645,83
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**7.645,83**	**-7.645,83**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-156.877,39	-129.295,00	-114.687,32	-14.607,68
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-156.877,39**	**-129.295,00**	**-114.687,32**	**-14.607,68**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-156.877,39**	**-129.295,00**	**-107.041,49**	**-22.253,51**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-5.615,85	0,00	4.708,24	-4.708,24
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-4.945,83	4.945,83
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-5.615,85**	**0,00**	**-237,59**	**237,59**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-192.252,29**	**-98.588,00**	**-50.488,91**	**-48.099,09**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-192.252,29**	**-98.588,00**	**-50.488,91**	**-48.099,09**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-192.252,29**	**-98.588,00**	**-50.488,91**	**-48.099,09**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231205 Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-2.556,00	-2.556,00	-2.556,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231205 Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231215 Wirtschaftsschule Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	67.000,00	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-502.180,36	-650.810,00	-742.886,14	92.076,14
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-502.180,36**	**-650.810,00**	**-742.886,14**	**92.076,14**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-435.180,36**	**-650.810,00**	**-742.886,14**	**92.076,14**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231215 Wirtschaftsschule Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	(=230+300)				
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	-435.180,36	-650.810,00	-742.886,14	92.076,14
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	-435.180,36	-650.810,00	-742.886,14	92.076,14
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-435.180,36	-650.810,00	-742.886,14	92.076,14

Teilfinanzrechnung 235

Teilfinanzrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.199,00	30.644,00	31.497,00	-853,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	611.064,88	610.000,00	650.247,29	-40.247,29
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.325,24	1.500,00	1.348,24	151,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**642.589,12**	**642.144,00**	**683.092,53**	**-40.948,53**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.317,67	-186.250,00	-103.188,63	-83.061,37
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-25.876,13	-29.940,00	-25.896,76	-4.043,24
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-139.193,80**	**-216.190,00**	**-129.085,39**	**-87.104,61**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**503.395,32**	**425.954,00**	**554.007,14**	**-128.053,14**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-65.834,04	-48.950,00	-42.453,00	-6.497,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-65.834,04**	**-48.950,00**	**-42.453,00**	**-6.497,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-65.834,04**	**-48.950,00**	**-42.453,00**	**-6.497,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	4.037,88	0,00	-2.366,06	2.366,06
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**4.037,88**	**0,00**	**-2.366,06**	**2.366,06**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**441.599,16**	**377.004,00**	**509.188,08**	**-132.184,08**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**441.599,16**	**377.004,00**	**509.188,08**	**-132.184,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**441.599,16**	**377.004,00**	**509.188,08**	**-132.184,08**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235105 Fachoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.701,00	24.483,00	31.497,00	-7.014,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	427.027,45	410.000,00	480.967,08	-70.967,08
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.325,24	1.500,00	1.348,24	151,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**456.053,69**	**435.983,00**	**513.812,32**	**-77.829,32**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.317,67	-149.297,00	-103.188,63	-46.108,37
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-25.876,13	-22.480,00	-25.896,76	3.416,76
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-139.193,80**	**-171.777,00**	**-129.085,39**	**-42.691,61**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**316.859,89**	**264.206,00**	**384.726,93**	**-120.520,93**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-65.834,04	-42.134,00	-42.453,00	319,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-65.834,04**	**-42.134,00**	**-42.453,00**	**319,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-65.834,04**	**-42.134,00**	**-42.453,00**	**319,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	4.037,88	0,00	-2.366,06	2.366,06
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**4.037,88**	**0,00**	**-2.366,06**	**2.366,06**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**255.063,73**	**222.072,00**	**339.907,87**	**-117.835,87**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**255.063,73**	**222.072,00**	**339.907,87**	**-117.835,87**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**255.063,73**	**222.072,00**	**339.907,87**	**-117.835,87**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235115 Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.498,00	6.161,00	0,00	6.161,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.037,43	200.000,00	169.280,21	30.719,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**186.535,43**	**206.161,00**	**169.280,21**	**36.880,79**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-36.953,00	0,00	-36.953,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-7.460,00	0,00	-7.460,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-44.413,00**	**0,00**	**-44.413,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**186.535,43**	**161.748,00**	**169.280,21**	**-7.532,21**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-6.816,00	0,00	-6.816,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-6.816,00**	**0,00**	**-6.816,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-6.816,00**	**0,00**	**-6.816,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**186.535,43**	**154.932,00**	**169.280,21**	**-14.348,21**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**186.535,43**	**154.932,00**	**169.280,21**	**-14.348,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**186.535,43**	**154.932,00**	**169.280,21**	**-14.348,21**

Teilfinanzrechnung 241

Teilfinanzrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.841.063,00	2.850.000,00	2.717.411,00	132.589,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	40,00	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,56	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.170,50	7.200,00	27.252,70	-20.052,70
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.055,86	0,00	59,28	-59,28
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.853.056,92**	**2.857.200,00**	**2.744.722,98**	**112.477,02**
100	- Personalauszahlungen	-629.629,09	-649.832,00	-718.909,49	69.077,49
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-130.770,52	-157.606,00	-134.540,34	-23.065,66
140	- Transferauszahlungen	-2.898,67	-5.200,00	-2.845,26	-2.354,74
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.320.923,04	-5.230.415,00	-5.495.986,78	265.571,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.084.221,32**	**-6.043.053,00**	**-6.352.281,87**	**309.228,87**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.231.164,40**	**-3.185.853,00**	**-3.607.558,89**	**421.705,89**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.796,11	-7.500,00	-6.460,88	-1.039,12
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.796,11**	**-7.500,00**	**-6.460,88**	**-1.039,12**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.796,11**	**-7.500,00**	**-6.460,88**	**-1.039,12**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	6.895,15	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.032.424,87	0,00	-2.168.008,52	2.168.008,52
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.025.529,72**	**0,00**	**-2.168.008,52**	**2.168.008,52**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.259.490,23**	**-3.193.353,00**	**-5.782.028,29**	**2.588.675,29**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.259.490,23**	**-3.193.353,00**	**-5.782.028,29**	**2.588.675,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.259.490,23**	**-3.193.353,00**	**-5.782.028,29**	**2.588.675,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241105 Schule, Kindergarten, Sport und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.841.063,00	2.850.000,00	2.717.411,00	132.589,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	40,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.170,50	7.200,00	27.182,70	-19.982,70
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.055,86	0,00	59,28	-59,28
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.852.329,36**	**2.857.200,00**	**2.744.652,98**	**112.547,02**
100	- Personalauszahlungen	-508.468,23	-525.963,00	-594.671,58	68.708,58
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.815,00	-26.806,00	-29.088,19	2.282,19
140	- Transferauszahlungen	-2.898,67	-5.200,00	-2.845,26	-2.354,74
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.307.315,04	-5.207.724,00	-5.471.352,84	263.628,84
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.845.496,94**	**-5.765.693,00**	**-6.097.957,87**	**332.264,87**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.993.167,58**	**-2.908.493,00**	**-3.353.304,89**	**444.811,89**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.051,66	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.027.581,38	0,00	-2.168.008,52	2.168.008,52
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.025.529,72**	**0,00**	**-2.168.008,52**	**2.168.008,52**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.018.697,30**	**-2.908.493,00**	**-5.521.313,41**	**2.612.820,41**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.018.697,30**	**-2.908.493,00**	**-5.521.313,41**	**2.612.820,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.018.697,30**	**-2.908.493,00**	**-5.521.313,41**	**2.612.820,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241115 Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.633,48	-10.400,00	-9.035,99	-1.364,01
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.536,05	-10.384,00	-9.609,59	-774,41
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.169,53**	**-20.784,00**	**-18.645,58**	**-2.138,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-16.169,53**	**-20.784,00**	**-18.645,58**	**-2.138,42**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.699,00	2.699,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.699,00**	**2.699,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.699,00**	**2.699,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	4.843,49	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-4.843,49	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-16.169,53**	**-20.784,00**	**-21.344,58**	**560,58**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-16.169,53**	**-20.784,00**	**-21.344,58**	**560,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-16.169,53**	**-20.784,00**	**-21.344,58**	**560,58**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241125 Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727,56	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	70,00	-70,00
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**727,56**	**0,00**	**70,00**	**-70,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241125 Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-56.839,97	-58.133,00	-58.119,30	-13,70
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.078,86	-66.500,00	-44.244,33	-22.255,67
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.194,97	-7.700,00	-11.559,01	3.859,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-115.113,80**	**-132.333,00**	**-113.922,64**	**-18.410,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-114.386,24**	**-132.333,00**	**-113.852,64**	**-18.480,36**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-114.386,24**	**-132.333,00**	**-113.852,64**	**-18.480,36**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-114.386,24**	**-132.333,00**	**-113.852,64**	**-18.480,36**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-114.386,24**	**-132.333,00**	**-113.852,64**	**-18.480,36**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241205 Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-26.378,41	-27.066,00	-27.496,05	430,05
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.622,04	-26.800,00	-26.670,27	-129,73
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.800,75	-2.416,00	-1.567,94	-848,06
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-47.801,20**	**-56.282,00**	**-55.734,26**	**-547,74**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241205 Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-47.801,20**	**-56.282,00**	**-55.734,26**	**-547,74**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.796,11	-5.000,00	-3.761,88	-1.238,12
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.796,11**	**-5.000,00**	**-3.761,88**	**-1.238,12**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.796,11**	**-5.000,00**	**-3.761,88**	**-1.238,12**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-50.597,31**	**-61.282,00**	**-59.496,14**	**-1.785,86**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-50.597,31**	**-61.282,00**	**-59.496,14**	**-1.785,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-50.597,31**	**-61.282,00**	**-59.496,14**	**-1.785,86**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241215 Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-37.942,48	-38.670,00	-38.622,56	-47,44
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.621,14	-27.100,00	-25.501,56	-1.598,44
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.076,23	-2.191,00	-1.897,40	-293,60
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-59.639,85**	**-67.961,00**	**-66.021,52**	**-1.939,48**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-59.639,85**	**-67.961,00**	**-66.021,52**	**-1.939,48**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241215 Kreisbildstelle Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-2.500,00**	**0,00**	**-2.500,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-2.500,00**	**0,00**	**-2.500,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-59.639,85**	**-70.461,00**	**-66.021,52**	**-4.439,48**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-59.639,85**	**-70.461,00**	**-66.021,52**	**-4.439,48**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-59.639,85**	**-70.461,00**	**-66.021,52**	**-4.439,48**

Teilfinanzrechnung 251

Teilfinanzrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.518,90	2.700,00	2.060,62	639,38
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.785,03	4.150,00	152,63	3.997,37
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.140,97	1.900,00	2.689,86	-789,86
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	229,37	300,00	80,24	219,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.174,27**	**16.550,00**	**12.483,35**	**4.066,65**
100	- Personalauszahlungen	-147.849,34	-152.122,00	-150.471,53	-1.650,47
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.397,95	-73.521,00	-63.359,22	-10.161,78
140	- Transferauszahlungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.264,75	-8.948,00	-10.998,54	2.050,54
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-223.012,04**	**-242.091,00**	**-232.329,29**	**-9.761,71**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-202.837,77**	**-225.541,00**	**-219.845,94**	**-5.695,06**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	38.828,00	0,00	24.137,55	-24.137,55
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**38.828,00**	**0,00**	**24.137,55**	**-24.137,55**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-40.288,22	-75.000,00	-397.437,31	322.437,31
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-23.122,71	-20.863,00	-10.140,88	-10.722,12
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-63.410,93**	**-95.863,00**	**-407.578,19**	**311.715,19**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-24.582,93**	**-95.863,00**	**-383.440,64**	**287.577,64**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-227.420,70**	**-321.404,00**	**-603.286,58**	**281.882,58**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
430	+ Einzahlung a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	-63.911,49	0,00	-63.911,49	63.911,49
440	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	63.911,49	0,00	63.911,49	-63.911,49
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-227.420,70**	**-321.404,00**	**-603.286,58**	**281.882,58**

Teilfinanzrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-227.420,70**	**-321.404,00**	**-603.286,58**	**281.882,58**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251105 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-114.938,97	-118.065,00	-117.083,73	-981,27
140	- Transferauszahlungen	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.345,93	-6.406,00	-3.134,77	-3.271,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-125.784,90**	**-131.971,00**	**-127.718,50**	**-4.252,50**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-125.784,90**	**-131.971,00**	**-127.718,50**	**-4.252,50**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.000,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.326,00	-11.000,00	-9.305,00	-1.695,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-11.326,00**	**-11.000,00**	**-11.305,00**	**305,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-11.326,00**	**-11.000,00**	**-11.305,00**	**305,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-137.110,90**	**-142.971,00**	**-139.023,50**	**-3.947,50**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-137.110,90**	**-142.971,00**	**-139.023,50**	**-3.947,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-137.110,90**	**-142.971,00**	**-139.023,50**	**-3.947,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251205 K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,95	150,00	152,63	-2,63
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	740,32	-740,32
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	229,37	300,00	80,24	219,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.879,32**	**7.950,00**	**8.473,19**	**-523,19**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.881,93	-24.200,00	-25.115,53	915,53
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-617,38	-657,00	-6.356,91	5.699,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.499,31**	**-24.857,00**	**-31.472,44**	**6.615,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.619,99**	**-16.907,00**	**-22.999,25**	**6.092,25**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	38.828,00	0,00	24.137,55	-24.137,55
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**38.828,00**	**0,00**	**24.137,55**	**-24.137,55**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-39.288,22	-75.000,00	-395.437,31	320.437,31
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.289,44	-2.863,00	-835,88	-2.027,12
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-41.577,66**	**-77.863,00**	**-396.273,19**	**318.410,19**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.749,66**	**-77.863,00**	**-372.135,64**	**294.272,64**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.369,65**	**-94.770,00**	**-395.134,89**	**300.364,89**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
430	+ Einzahlung a.d. Auflösung v. Liquiditätsreserven	-63.911,49	0,00	-63.911,49	63.911,49
440	- Auszahlungen an Liquiditätsreserven	63.911,49	0,00	63.911,49	-63.911,49
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-7.369,65**	**-94.770,00**	**-395.134,89**	**300.364,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.369,65**	**-94.770,00**	**-395.134,89**	**300.364,89**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251215 Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.518,90	2.700,00	1.393,52	1.306,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.635,08	4.000,00	0,00	4.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.189,99	1.000,00	973,36	26,64
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.343,97**	**7.700,00**	**2.366,88**	**5.333,12**
100	- Personalauszahlungen	-19.098,19	-21.524,00	-19.915,01	-1.608,99
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.469,17	-29.869,00	-26.040,14	-3.828,86
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.878,64	-1.450,00	-1.102,77	-347,23
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-52.446,00**	**-52.843,00**	**-47.057,92**	**-5.785,08**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-41.102,03**	**-45.143,00**	**-44.691,04**	**-451,96**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-9.877,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-9.877,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.877,00**	**-6.000,00**	**0,00**	**-6.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-50.979,03**	**-51.143,00**	**-44.691,04**	**-6.451,96**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-50.979,03**	**-51.143,00**	**-44.691,04**	**-6.451,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-50.979,03**	**-51.143,00**	**-44.691,04**	**-6.451,96**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251225 Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	667,10	-667,10

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251225 Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	950,98	900,00	976,18	-76,18
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**950,98**	**900,00**	**1.643,28**	**-743,28**
100	- Personalauszahlungen	-13.812,18	-12.533,00	-13.472,79	939,79
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.046,85	-19.452,00	-12.203,55	-7.248,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-422,80	-435,00	-404,09	-30,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.281,83**	**-32.420,00**	**-26.080,43**	**-6.339,57**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-31.330,85**	**-31.520,00**	**-24.437,15**	**-7.082,85**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-630,27	-1.000,00	0,00	-1.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-630,27**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-630,27**	**-1.000,00**	**0,00**	**-1.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-31.961,12**	**-32.520,00**	**-24.437,15**	**-8.082,85**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-31.961,12**	**-32.520,00**	**-24.437,15**	**-8.082,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-31.961,12**	**-32.520,00**	**-24.437,15**	**-8.082,85**

Teilfinanzrechnung 261

Teilfinanzrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-129.969,85	-142.237,00	-143.251,60	1.014,60
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-470,00	-410,00	-590,00	180,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-130.439,85**	**-142.647,00**	**-143.841,60**	**1.194,60**

Teilfinanzrechnung 271

Teilfinanzrechnung 271 - Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-113.822,40	-114.513,00	-114.194,57	-318,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-60,00	-60,00	-60,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-113.882,40**	**-114.573,00**	**-114.254,57**	**-318,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-113.882,40**	**-114.573,00**	**-114.254,57**	**-318,43**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-113.882,40**	**-114.573,00**	**-114.254,57**	**-318,43**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-113.882,40**	**-114.573,00**	**-114.254,57**	**-318,43**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-113.882,40**	**-114.573,00**	**-114.254,57**	**-318,43**

Teilfinanzrechnung 281

Teilfinanzrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.287,99	4.000,00	4.437,35	-437,35
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	8.344,00	-8.344,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.287,99**	**4.000,00**	**12.781,35**	**-8.781,35**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.384,35	-17.000,00	-14.114,35	-2.885,65
140	- Transferauszahlungen	-12.142,00	-11.024,00	-14.924,00	3.900,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-18.869,01	-44.179,00	-47.181,45	3.002,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-47.395,36**	**-72.203,00**	**-76.219,80**	**4.016,80**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-44.107,37**	**-68.203,00**	**-63.438,45**	**-4.764,55**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.035,00	0,00	0,00	0,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-55.765,00	-50.000,00	-17.020,00	-32.980,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-56.800,00**	**-50.000,00**	**-17.020,00**	**-32.980,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-56.800,00**	**-50.000,00**	**-17.020,00**	**-32.980,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-100.907,37**	**-118.203,00**	**-80.458,45**	**-37.744,55**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-100.907,37**	**-118.203,00**	**-80.458,45**	**-37.744,55**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-100.907,37**	**-118.203,00**	**-80.458,45**	**-37.744,55**

Teilfinanzrechnung 311

Teilfinanzrechnung 311 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	551.383,61	214.000,00	842.849,81	-628.849,81
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.853,40	-3.853,40
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.273.995,40	22.219.236,00	14.765.896,41	7.453.339,59
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	33.398,00	20.000,00	43.322,94	-23.322,94
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.858.777,01**	**22.453.236,00**	**15.655.922,56**	**6.797.313,44**
100	- Personalauszahlungen	-843.437,38	-1.101.520,00	-1.054.992,78	-46.527,22
110	- Versorgungsauszahlungen	-16.189,13	-16.096,00	-14.606,16	-1.489,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.963.258,51	-24.000,00	-1.091.063,95	1.067.063,95
140	- Transferauszahlungen	-13.351.427,24	-25.615.375,00	-15.142.854,88	-10.472.520,12
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-29.741,76	-34.600,00	-19.527,81	-15.072,19
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.204.054,02**	**-26.791.591,00**	**-17.323.045,58**	**-9.468.545,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.345.277,01**	**-4.338.355,00**	**-1.667.123,02**	**-2.671.231,98**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-197.668,93	0,00	-32.856,95	32.856,95
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-30.057,25	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-227.726,18**	**0,00**	**-32.856,95**	**32.856,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.573.003,19**	**-4.338.355,00**	**-1.699.979,97**	**-2.638.375,03**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.573.003,19**	**-4.338.355,00**	**-1.699.979,97**	**-2.638.375,03**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.573.003,19**	**-4.338.355,00**	**-1.699.979,97**	**-2.638.375,03**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311105 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	551.383,61	214.000,00	842.849,81	-628.849,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.270.463,48	22.219.236,00	14.765.896,41	7.453.339,59
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	19.398,00	20.000,00	16.105,00	3.895,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.841.245,09**	**22.453.236,00**	**15.624.851,22**	**6.828.384,78**
100	- Personalauszahlungen	-843.437,38	-1.101.520,00	-1.054.992,78	-46.527,22
110	- Versorgungsauszahlungen	-16.189,13	-16.096,00	-14.606,16	-1.489,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.838,91	-24.000,00	-16.264,05	-7.735,95
140	- Transferauszahlungen	-13.351.253,69	-24.615.375,00	-15.142.854,88	-9.472.520,12
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-17.740,12	-34.600,00	-18.814,88	-15.785,12
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-14.242.459,23**	**-25.791.591,00**	**-16.247.532,75**	**-9.544.058,25**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**598.785,86**	**-3.338.355,00**	**-622.681,53**	**-2.715.673,47**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-197.668,93	0,00	-32.856,95	32.856,95
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-35.329,43	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-232.998,36**	**0,00**	**-32.856,95**	**32.856,95**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**365.787,50**	**-3.338.355,00**	**-655.538,48**	**-2.682.816,52**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**365.787,50**	**-3.338.355,00**	**-655.538,48**	**-2.682.816,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**365.787,50**	**-3.338.355,00**	**-655.538,48**	**-2.682.816,52**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311115 Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3.853,40	-3.853,40
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.531,92	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	14.000,00	0,00	27.217,94	-27.217,94
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.531,92**	**0,00**	**31.071,34**	**-31.071,34**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.949.419,60	0,00	-1.074.799,90	1.074.799,90
140	- Transferauszahlungen	-173,55	-1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.001,64	0,00	-712,93	712,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.961.594,79**	**-1.000.000,00**	**-1.075.512,83**	**75.512,83**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.944.062,87**	**-1.000.000,00**	**-1.044.441,49**	**44.441,49**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	5.272,18	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**5.272,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.938.790,69**	**-1.000.000,00**	**-1.044.441,49**	**44.441,49**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-3.938.790,69**	**-1.000.000,00**	**-1.044.441,49**	**44.441,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.938.790,69**	**-1.000.000,00**	**-1.044.441,49**	**44.441,49**

Teilfinanzrechnung 312

Teilfinanzrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.873.568,00	1.500.000,00	1.370.128,00	129.872,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.948.449,69	3.748.800,00	3.551.358,99	197.441,01
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	282.997,15	100.000,00	452.894,56	-352.894,56
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.674.545,91	1.734.930,00	1.667.944,78	66.985,22
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	210,05	0,00	205,00	-205,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.779.770,80**	**7.083.730,00**	**7.042.531,33**	**41.198,67**
100	- Personalauszahlungen	-1.034.657,32	-1.102.289,00	-989.022,45	-113.266,55
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.138.011,29	-1.245.756,00	-1.248.848,08	3.092,08
140	- Transferauszahlungen	-11.118.658,09	-14.470.000,00	-11.269.354,75	-3.200.645,25
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-171.628,17	-194.231,00	-173.258,96	-20.972,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.462.954,87**	**-17.012.276,00**	**-13.680.484,24**	**-3.331.791,76**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-6.683.184,07**	**-9.928.546,00**	**-6.637.952,91**	**-3.290.593,09**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-756.118,98	0,00	-78.526,47	78.526,47
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-756.118,98**	**0,00**	**-78.526,47**	**78.526,47**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.439.303,05**	**-9.933.546,00**	**-6.716.479,38**	**-3.217.066,62**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-7.439.303,05**	**-9.933.546,00**	**-6.716.479,38**	**-3.217.066,62**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.439.303,05**	**-9.933.546,00**	**-6.716.479,38**	**-3.217.066,62**

Teilfinanzrechnung 313

Teilfinanzrechnung 313 - Besondere Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.209,00	2.400,00	3.166,55	-766,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.308,00	22.800,00	20.956,00	1.844,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.517,00**	**25.200,00**	**24.122,55**	**1.077,45**
100	- Personalauszahlungen	-591.470,01	-605.496,00	-629.392,91	23.896,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.797,08	-2.600,00	-745,91	-1.854,09
140	- Transferauszahlungen	-150.160,30	-155.056,00	-155.368,54	312,54
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.603,59	-12.800,00	-6.880,34	-5.919,66
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-750.030,98**	**-775.952,00**	**-792.387,70**	**16.435,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-724.513,98**	**-750.752,00**	**-768.265,15**	**17.513,15**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-93.000,00	0,00	-146.000,00	146.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-129.086,19	-699.400,00	-157.115,50	-542.284,50
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-222.086,19**	**-699.400,00**	**-303.115,50**	**-396.284,50**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-222.086,19**	**-699.400,00**	**-303.115,50**	**-396.284,50**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	300,00	0,00	300,00	-300,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-300,00	0,00	-600,00	600,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**300,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-946.600,17**	**-1.450.152,00**	**-1.071.680,65**	**-378.471,35**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-946.600,17**	**-1.450.152,00**	**-1.071.680,65**	**-378.471,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-946.600,17**	**-1.450.152,00**	**-1.071.680,65**	**-378.471,35**

Teilfinanzrechnung 361

Teilfinanzrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.279,05	3.210.000,00	1.971.293,63	1.238.706,37
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.507.631,69	826.200,00	4.188.592,07	-3.362.392,07
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.134,00	90.600,00	91.324,00	-724,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	9.202,32	2.000,00	13.743,47	-11.743,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.736.247,06**	**4.129.300,00**	**6.264.953,17**	**-2.135.653,17**
100	- Personalauszahlungen	-1.984.510,33	-2.515.054,00	-2.433.151,61	-81.902,39
110	- Versorgungsauszahlungen	-30.760,08	-30.760,00	-28.815,24	-1.944,76
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-50.792,61	-73.927,00	-60.537,58	-13.389,42
140	- Transferauszahlungen	-8.765.718,67	-12.763.533,00	-11.033.135,53	-1.730.397,47
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-50.751,17	-151.199,00	-52.941,97	-98.257,03
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.882.532,86**	**-15.534.473,00**	**-13.608.581,93**	**-1.925.891,07**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-8.146.285,80**	**-11.405.173,00**	**-7.343.628,76**	**-4.061.544,24**
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	1.080,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.080,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-5.500,00	-591,43	-4.908,57
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-5.500,00**	**-591,43**	**-4.908,57**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**1.080,00**	**-5.500,00**	**-591,43**	**-4.908,57**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.044.641,25	0,00	2.041.807,41	-2.041.807,41
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.098.102,15	0,00	-2.047.789,91	2.047.789,91
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-53.460,90**	**0,00**	**-5.982,50**	**5.982,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-8.198.666,70**	**-11.410.673,00**	**-7.350.202,69**	**-4.060.470,31**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-8.198.666,70**	**-11.410.673,00**	**-7.350.202,69**	**-4.060.470,31**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-8.198.666,70**	**-11.410.673,00**	**-7.350.202,69**	**-4.060.470,31**

Teilfinanzrechnung 411

Teilfinanzrechnung 411 - Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-644.931,02	-601.496,00	-654.220,71	52.724,71
140	- Transferauszahlungen	-4.245.829,32	-2.882.465,00	-4.238.749,63	1.356.284,63
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.890.760,34**	**-3.483.961,00**	**-4.892.970,34**	**1.409.009,34**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-4.890.760,34**	**-3.483.961,00**	**-4.892.970,34**	**1.409.009,34**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.887.000,00	0,00	-400.000,00	400.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.332.140,54	-3.645.151,00	-1.440.395,95	-2.204.755,05
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-3.219.140,54**	**-3.645.151,00**	**-1.840.395,95**	**-1.804.755,05**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-3.219.140,54**	**-3.645.151,00**	**-1.840.395,95**	**-1.804.755,05**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.249.443,98	0,00	1.355.001,29	-1.355.001,29
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.249.443,98**	**0,00**	**1.355.001,29**	**-1.355.001,29**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.860.456,90**	**-7.129.112,00**	**-5.378.365,00**	**-1.750.747,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-6.860.456,90**	**-7.129.112,00**	**-5.378.365,00**	**-1.750.747,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.860.456,90**	**-7.129.112,00**	**-5.378.365,00**	**-1.750.747,00**

Teilfinanzrechnung 412

Teilfinanzrechnung 412 - Öffentlicher Gesundheitsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	19.668,45	22.000,00	20.180,80	1.819,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460.515,25	466.258,00	467.545,92	-1.287,92
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**480.183,70**	**488.258,00**	**487.726,72**	**531,28**
100	- Personalauszahlungen	-165.433,80	-178.022,00	-173.653,56	-4.368,44
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.094,97	-19.250,00	-13.555,46	-5.694,54
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-17.016,27	-18.300,00	-13.378,30	-4.921,70
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-196.545,04**	**-215.572,00**	**-200.587,32**	**-14.984,68**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**283.638,66**	**272.686,00**	**287.139,40**	**-14.453,40**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	108,50	0,00	-114,50	114,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**108,50**	**0,00**	**-114,50**	**114,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**283.747,16**	**269.686,00**	**287.024,90**	**-17.338,90**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**283.747,16**	**269.686,00**	**287.024,90**	**-17.338,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**283.747,16**	**269.686,00**	**287.024,90**	**-17.338,90**

Teilfinanzrechnung 421

Teilfinanzrechnung 421 - Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	267.298,65	270.000,00	268.088,40	1.911,60
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**267.298,65**	**270.000,00**	**268.088,40**	**1.911,60**
140	- Transferauszahlungen	-417.068,78	-422.500,00	-417.397,67	-5.102,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-240,00	-300,00	-240,00	-60,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-417.308,78**	**-422.800,00**	**-417.637,67**	**-5.162,33**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-150.010,13**	**-152.800,00**	**-149.549,27**	**-3.250,73**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-58.700,00	-169.610,00	-58.615,00	-110.995,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-58.700,00**	**-169.610,00**	**-58.615,00**	**-110.995,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-58.700,00**	**-169.610,00**	**-58.615,00**	**-110.995,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-208.710,13**	**-322.410,00**	**-208.164,27**	**-114.245,73**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-208.710,13**	**-322.410,00**	**-208.164,27**	**-114.245,73**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-208.710,13**	**-322.410,00**	**-208.164,27**	**-114.245,73**

Teilfinanzrechnung 511

Teilfinanzrechnung 511 - Gutachterausschuss, Straßenwegerecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.583,89	22.000,00	14.688,16	7.311,84
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.275,00	9.275,76	-0,76
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.287,82	800,00	2.052,50	-1.252,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.871,71**	**32.075,00**	**26.016,42**	**6.058,58**
100	- Personalauszahlungen	-236.049,31	-246.687,00	-189.386,65	-57.300,35
110	- Versorgungsauszahlungen	-10.894,80	-10.895,00	-9.360,09	-1.534,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-745,32	-780,00	-571,20	-208,80
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-56.278,88	-82.250,00	-67.980,20	-14.269,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-303.968,31**	**-340.612,00**	**-267.298,14**	**-73.313,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-289.096,60**	**-308.537,00**	**-241.281,72**	**-67.255,28**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-289.096,60**	**-308.537,00**	**-241.281,72**	**-67.255,28**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-289.096,60**	**-308.537,00**	**-241.281,72**	**-67.255,28**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-289.096,60**	**-308.537,00**	**-241.281,72**	**-67.255,28**

Teilfinanzrechnung 521

Teilfinanzrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.364,00	430.000,00	417.256,00	12.744,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	740.037,39	700.000,00	738.115,48	-38.115,48
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10,50	0,00	7,43	-7,43
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	52,50	-52,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.113.411,89**	**1.130.000,00**	**1.155.431,41**	**-25.431,41**
100	- Personalauszahlungen	-318.016,54	-384.901,00	-403.466,31	18.565,31
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.049,16	-116,84
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-267.583,44	-210.300,00	-208.159,90	-2.140,10
140	- Transferauszahlungen	-359.392,00	-430.000,00	-390.237,00	-39.763,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.923,04	-10.450,00	-1.906,51	-8.543,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-948.080,82**	**-1.036.817,00**	**-1.004.818,88**	**-31.998,12**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**165.331,07**	**93.183,00**	**150.612,53**	**-57.429,53**
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	138,87	0,00	138,87	-138,87
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**138,87**	**0,00**	**138,87**	**-138,87**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**138,87**	**0,00**	**138,87**	**-138,87**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	5.515,00	0,00	14.741,50	-14.741,50
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-56,50	56,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**5.515,00**	**0,00**	**14.685,00**	**-14.685,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**170.984,94**	**93.183,00**	**165.436,40**	**-72.253,40**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**170.984,94**	**93.183,00**	**165.436,40**	**-72.253,40**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**170.984,94**	**93.183,00**	**165.436,40**	**-72.253,40**

Teilfinanzrechnung 541

Teilfinanzrechnung 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.200,00	92.300,00	137.908,00	-45.608,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	3.187,31	-2.687,31
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.477,12	27.000,00	119.479,57	-92.479,57
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	15.968,47	2.000,00	1.366,30	633,70
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**202.740,59**	**121.895,00**	**262.036,18**	**-140.141,18**
100	- Personalauszahlungen	-332.640,89	-381.166,00	-258.194,38	-122.971,62
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.626.426,16	-1.662.628,00	-1.263.590,52	-399.037,48
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-165.517,25	-77.923,00	-85.771,45	7.848,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.124.584,30**	**-2.121.717,00**	**-1.607.556,35**	**-514.160,65**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.921.843,71**	**-1.999.822,00**	**-1.345.520,17**	**-654.301,83**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	146.200,00	588.800,00	282.200,00	306.600,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	91.756,82	10.000,00	0,00	10.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**237.956,82**	**598.800,00**	**282.200,00**	**316.600,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-41.032,05	-10.000,00	-32.354,64	22.354,64
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-847.642,81	-1.289.000,00	-1.057.906,93	-231.093,07
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-310.238,49	-367.000,00	-390.035,20	23.035,20
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-109,34	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.199.022,69**	**-1.666.000,00**	**-1.480.296,77**	**-185.703,23**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-961.065,87**	**-1.067.200,00**	**-1.198.096,77**	**130.896,77**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-71.870,40	0,00	2.050,00	-2.050,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-71.870,40**	**0,00**	**2.050,00**	**-2.050,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.954.779,98**	**-3.067.022,00**	**-2.541.566,94**	**-525.455,06**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.954.779,98**	**-3.067.022,00**	**-2.541.566,94**	**-525.455,06**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.954.779,98**	**-3.067.022,00**	**-2.541.566,94**	**-525.455,06**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541005 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	167.200,00	92.300,00	137.908,00	-45.608,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	3.187,31	-2.687,31
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.477,12	27.000,00	119.479,57	-92.479,57
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	15.968,47	2.000,00	1.366,30	633,70
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**202.740,59**	**121.895,00**	**262.036,18**	**-140.141,18**
100	- Personalauszahlungen	-332.640,89	-381.166,00	-258.194,38	-122.971,62
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.482.625,54	-1.662.628,00	-1.262.877,77	-399.750,23
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-165.517,25	-77.923,00	-85.771,45	7.848,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.980.783,68**	**-2.121.717,00**	**-1.606.843,60**	**-514.873,40**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.778.043,09**	**-1.999.822,00**	**-1.344.807,42**	**-655.014,58**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	6.200,00	-6.200,00	6.200,00	-12.400,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	91.756,82	10.000,00	0,00	10.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**97.956,82**	**3.800,00**	**6.200,00**	**-2.400,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-12.423,74	-10.000,00	0,00	-10.000,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-64.462,30	0,00	-1.014,56	1.014,56
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-310.238,49	-367.000,00	-390.035,20	23.035,20
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-109,34	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-387.233,87**	**-377.000,00**	**-391.049,76**	**14.049,76**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-289.277,05**	**-373.200,00**	**-384.849,76**	**11.649,76**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-71.870,40	0,00	2.050,00	-2.050,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-71.870,40**	**0,00**	**2.050,00**	**-2.050,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.139.190,54**	**-2.373.022,00**	**-1.727.607,18**	**-645.414,82**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.139.190,54**	**-2.373.022,00**	**-1.727.607,18**	**-645.414,82**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.139.190,54**	**-2.373.022,00**	**-1.727.607,18**	**-645.414,82**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541025 Kreisstraße NU 2: Obenhausen-Dietershofen-Messhofen-Roggenburg-Schießen-Grenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	140.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**140.000,00**	**35.000,00**	**0,00**	**35.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-19.915,83	0,00	-15.747,52	15.747,52
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-326.654,04	0,00	-4.191,64	4.191,64
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-346.569,87**	**0,00**	**-19.939,16**	**19.939,16**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-206.569,87**	**35.000,00**	**-19.939,16**	**54.939,16**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-206.569,87**	**35.000,00**	**-19.939,16**	**54.939,16**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-206.569,87**	**35.000,00**	**-19.939,16**	**54.939,16**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-206.569,87**	**35.000,00**	**-19.939,16**	**54.939,16**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541035 Kreisstraße NU 3: St. 2031 (Senden)-Holzschwang-Pfaffenhofen-Biberberg-St. 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.800,62	0,00	-712,75	712,75

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541035 Kreisstraße NU 3: St. 2031 (Senden)-Holzschwang-Pfaffenhofen-Biberberg-St. 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-143.800,62**	**0,00**	**-712,75**	**712,75**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-143.800,62**	**0,00**	**-712,75**	**712,75**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	150.000,00	-150.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**150.000,00**	**-150.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-8.692,48	0,00	250,00	-250,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-442.505,22	0,00	-61.843,83	61.843,83
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-451.197,70**	**0,00**	**-61.593,83**	**61.593,83**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-451.197,70**	**0,00**	**88.406,17**	**-88.406,17**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-594.998,32**	**0,00**	**87.693,42**	**-87.693,42**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-594.998,32**	**0,00**	**87.693,42**	**-87.693,42**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-594.998,32**	**0,00**	**87.693,42**	**-87.693,42**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541055 Kreisstraße NU 5: St. 2018-Unterroth-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	126.000,00	-126.000,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541055 Kreisstraße NU 5: St. 2018-Unterroth-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**126.000,00**	**-126.000,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**126.000,00**	**-126.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**126.000,00**	**-126.000,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**126.000,00**	**-126.000,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**126.000,00**	**-126.000,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541065 Kreisstraße NU 6: (Burlafingen) B10-Steinheim-Kadeltshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541065 Kreisstraße NU 6: (Burlafingen) B10-Steinheim-Kadeltshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541075 Kreisstraße NU 7: (Weiler) St. 2017-Osterberg-Oberroth-St. 2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**500.000,00**	**0,00**	**500.000,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-1.279.000,00	-987.317,86	-291.682,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-1.279.000,00**	**-987.317,86**	**-291.682,14**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-779.000,00**	**-987.317,86**	**208.317,86**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**-779.000,00**	**-987.317,86**	**208.317,86**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**-779.000,00**	**-987.317,86**	**208.317,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**-779.000,00**	**-987.317,86**	**208.317,86**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541095 Kreisstraße NU 9: St. 2019-Witzighausen-Illerberg-NU14; NU14-Emersh.-Ill. (2031)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	0,00	0,00	0,00	0,00
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	0,00	0,00	0,00	0,00
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	0,00	0,00	0,00	0,00
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	0,00	0,00	0,00	0,00
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541105 Kreisstraße NU 10: NU3-Beuren-Oberhausen-Biberach-St. 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	0,00	0,00	0,00	0,00
230	+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541105 Kreisstraße NU 10: NU3-Beuren-Oberhausen-Biberach-St. 2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-1.302,23	1.302,23
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.302,23**	**1.302,23**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.302,23**	**1.302,23**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**-1.302,23**	**1.302,23**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**-1.302,23**	**1.302,23**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**-1.302,23**	**1.302,23**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541115 Kreisstraße NU 11: St. 2031-Gerlenhofen-Hausen-Aufheim-NU3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541115 Kreisstraße NU 11: St. 2031-Gerlenhofen-Hausen-Aufheim-NU3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	bedarf (=170+310+340)				
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541145 Kreisstraße NU 14: Landkreisgrenze-Vöhringen-Illerberg-Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**60.000,00**	**0,00**	**60.000,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541155 Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-14.021,25	0,00	-3.539,04	3.539,04
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-14.021,25**	**0,00**	**-3.539,04**	**3.539,04**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.021,25**	**0,00**	**-3.539,04**	**3.539,04**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-14.021,25**	**0,00**	**-3.539,04**	**3.539,04**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-14.021,25**	**0,00**	**-3.539,04**	**3.539,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-14.021,25**	**0,00**	**-3.539,04**	**3.539,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-15.554,89	15.554,89
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-15.554,89**	**15.554,89**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-15.554,89**	**15.554,89**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**-15.554,89**	**15.554,89**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**-15.554,89**	**15.554,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**-15.554,89**	**15.554,89**

Teilfinanzrechnung 542

Teilfinanzrechnung 542 - ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	865.038,28	660.000,00	840.577,18	-180.577,18
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.190,65	14.600,00	14.161,90	438,10
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	16.763,32	-16.763,32
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**877.228,93**	**674.600,00**	**871.502,40**	**-196.902,40**
100	- Personalauszahlungen	-45.223,81	-45.399,00	-45.405,81	6,81
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.356.130,54	-1.530.050,00	-1.476.672,77	-53.377,23
140	- Transferauszahlungen	-1.109.408,06	-1.119.506,00	-1.105.550,97	-13.955,03
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-29.855,50	-15.300,00	-871,91	-14.428,09
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.540.617,91**	**-2.710.255,00**	**-2.628.501,46**	**-81.753,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.663.388,98**	**-2.035.655,00**	**-1.756.999,06**	**-278.655,94**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.663.388,98**	**-2.035.655,00**	**-1.756.999,06**	**-278.655,94**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-1.663.388,98**	**-2.035.655,00**	**-1.756.999,06**	**-278.655,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.663.388,98**	**-2.035.655,00**	**-1.756.999,06**	**-278.655,94**

Teilfinanzrechnung 551

Teilfinanzrechnung 551 - Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	28.700,00	-1.800,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	257.873,69	227.100,00	151.910,44	75.189,56
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.416,94	40.000,00	0,00	40.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	9.926,20	7.700,00	14.718,47	-7.018,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**299.116,83**	**301.700,00**	**195.328,91**	**106.371,09**
100	- Personalauszahlungen	-543.848,15	-564.035,00	-538.254,29	-25.780,71
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.916,00	-8.916,00	-8.024,40	-891,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-333,39	-400,00	-562,16	162,16
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-74.778,94	-58.130,00	-58.046,49	-83,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-627.876,48**	**-631.481,00**	**-604.887,34**	**-26.593,66**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-328.759,65**	**-329.781,00**	**-409.558,43**	**79.777,43**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	641,09	-641,09
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**641,09**	**-641,09**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-328.759,65**	**-329.781,00**	**-408.917,34**	**79.136,34**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-328.759,65**	**-329.781,00**	**-408.917,34**	**79.136,34**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-328.759,65**	**-329.781,00**	**-408.917,34**	**79.136,34**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551105 Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	186.322,91	170.000,00	78.232,01	91.767,99
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	9.926,20	7.600,00	14.315,15	-6.715,15
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**196.249,11**	**202.600,00**	**92.547,16**	**110.052,84**
100	- Personalauszahlungen	-212.214,90	-228.587,00	-204.278,49	-24.308,51
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-164,66	-150,00	-17,55	-132,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-54.168,62	-19.530,00	-34.687,51	15.157,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-266.548,18**	**-248.267,00**	**-238.983,55**	**-9.283,45**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-70.299,07**	**-45.667,00**	**-146.436,39**	**100.769,39**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	141,09	-141,09
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**141,09**	**-141,09**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-70.299,07**	**-45.667,00**	**-146.295,30**	**100.628,30**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-70.299,07**	**-45.667,00**	**-146.295,30**	**100.628,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-70.299,07**	**-45.667,00**	**-146.295,30**	**100.628,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551115 Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	28.700,00	-1.800,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	71.550,78	57.100,00	73.678,43	-16.578,43
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.416,94	15.000,00	0,00	15.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd.	0,00	100,00	403,32	-303,32

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551115 Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
	Geschäftstätigkeit				
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**102.867,72**	**99.100,00**	**102.781,75**	**-3.681,75**
100	- Personalauszahlungen	-331.633,25	-335.448,00	-333.975,80	-1.472,20
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.916,00	-8.916,00	-8.024,40	-891,60
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168,73	-250,00	-544,61	294,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-20.610,32	-38.600,00	-23.358,98	-15.241,02
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-361.328,30**	**-383.214,00**	**-365.903,79**	**-17.310,21**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-258.460,58**	**-284.114,00**	**-263.122,04**	**-20.991,96**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	500,00	-500,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-258.460,58**	**-284.114,00**	**-262.622,04**	**-21.491,96**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-258.460,58**	**-284.114,00**	**-262.622,04**	**-21.491,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-258.460,58**	**-284.114,00**	**-262.622,04**	**-21.491,96**

Teilfinanzrechnung 552

Teilfinanzrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.706,47	3.800,00	4.180,14	-380,14
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.451,28	4.451,00	4.953,28	-502,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.580,54	717,00	717,48	-0,48
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.548,74	200,00	636,41	-436,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.287,03**	**9.168,00**	**10.487,31**	**-1.319,31**
100	- Personalauszahlungen	-442.027,64	-444.287,00	-432.017,62	-12.269,38
110	- Versorgungsauszahlungen	-14.517,13	-14.517,00	-13.433,88	-1.083,12
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.864,92	-141.513,00	-137.636,33	-3.876,67
140	- Transferauszahlungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-78.893,58	-76.495,00	-74.686,15	-1.808,85
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-663.803,27**	**-677.312,00**	**-658.273,98**	**-19.038,02**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-646.516,24**	**-668.144,00**	**-647.786,67**	**-20.357,33**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**10.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-582,55	-3.500,00	-10.833,74	7.333,74
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-987,06	-40.300,00	0,00	-40.300,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.569,61**	**-43.800,00**	**-10.833,74**	**-32.966,26**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.569,61**	**-33.800,00**	**-10.833,74**	**-22.966,26**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-647.085,85**	**-701.944,00**	**-658.620,41**	**-43.323,59**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-647.085,85**	**-701.944,00**	**-658.620,41**	**-43.323,59**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-647.085,85**	**-701.944,00**	**-658.620,41**	**-43.323,59**

Teilfinanzrechnung 571

Teilfinanzrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.955,17	2.500,00	886,80	1.613,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	10.000,00	-9.800,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.140,41	2.500,00	6.348,14	-3.848,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.095,58**	**5.200,00**	**17.234,94**	**-12.034,94**
100	- Personalauszahlungen	-96.959,10	-108.239,00	-103.756,84	-4.482,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-285.457,72	-354.300,00	-262.844,42	-91.455,58
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-33.083,05	-35.249,00	-22.772,74	-12.476,26
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-415.499,87**	**-497.788,00**	**-389.374,00**	**-108.414,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-409.404,29**	**-492.588,00**	**-372.139,06**	**-120.448,94**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-409.404,29**	**-492.588,00**	**-372.139,06**	**-120.448,94**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-409.404,29**	**-492.588,00**	**-372.139,06**	**-120.448,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-409.404,29**	**-492.588,00**	**-372.139,06**	**-120.448,94**

Teilfinanzrechnung 611

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	2.391.865,98	1.983.032,00	2.295.117,51	-312.085,51
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.032.879,21	104.969.180,00	104.969.213,86	-33,86
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.283,34	0,00	1.283,34	-1.283,34
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410.927,32	525.400,00	412.589,84	112.810,16
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	17.622,23	10.641,00	11.751,27	-1.110,27
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8.831,19	7.038,00	4.328,47	2.709,53
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**102.863.409,27**	**107.495.291,00**	**107.694.284,29**	**-198.993,29**
100	- Personalauszahlungen	-164.147,81	0,00	78.888,61	-78.888,61
110	- Versorgungsauszahlungen	-4.863,34	0,00	-6.387,12	6.387,12
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-585.928,39	-644.322,00	-602.347,38	-41.974,62
140	- Transferauszahlungen	-39.074.259,00	-38.840.661,00	-38.884.383,00	43.722,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-97.223,55	-250,00	-188.339,16	188.089,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-39.926.422,09**	**-39.485.233,00**	**-39.602.568,05**	**117.335,05**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**62.936.987,18**	**68.010.058,00**	**68.091.716,24**	**-81.658,24**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.232.584,00	1.331.000,00	1.692.446,00	-361.446,00
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	16.250,00	0,00	8.750,00	-8.750,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.248.834,00**	**1.331.000,00**	**1.701.196,00**	**-370.196,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-425.000,00	0,00	-425.000,00
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000,00	-290.000,00	-232.000,00	-58.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-50.000,00**	**-715.000,00**	**-232.000,00**	**-483.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**1.198.834,00**	**616.000,00**	**1.469.196,00**	**-853.196,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.876.856,21	0,00	3.434.068,81	-3.434.068,81
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.387.387,30	0,00	-1.495.864,81	1.495.864,81
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**2.489.468,91**	**0,00**	**1.938.204,00**	**-1.938.204,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**66.625.290,09**	**68.626.058,00**	**71.499.116,24**	**-2.873.058,24**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	6.500.000,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-3.023.940,34	-3.507.936,00	-3.359.219,05	-148.716,95

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	3.476.059,66	2.492.064,00	-3.359.219,05	5.851.283,05
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	70.101.349,75	71.118.122,00	68.139.897,19	2.978.224,81
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	70.101.349,75	71.118.122,00	68.139.897,19	2.978.224,81

Teilfinanzrechnung 621

Teilfinanzrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015 in Euro	Ansatz 2016 in Euro	Ergebnis 2016 in Euro	Abweichung 2016 in Euro
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.200,00	2.578,14	-378,14
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.200,00**	**2.578,14**	**-378,14**
140	- Transferauszahlungen	0,00	-2.200,00	0,00	-2.200,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-2.200,00**	**0,00**	**-2.200,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**2.578,14**	**-2.578,14**

C. Rechenschaftsbericht

1. Stetige Aufgabenerfüllung

Unter der wirtschaftlichen Lage einer Kommune kann man deren Fähigkeit verstehen, insbesondere ihre Aufgaben der Gemeinwohlförderung und deren Daseinsvorsorge dauerhaft zu erfüllen. Oberste Maxime ist also die stetige Aufgabenerfüllung. Diese gilt als gewährleistet, wenn der Haushaltsausgleich erreicht wurde. Übertragen auf die doppische Rechnungslegung heißt das, dass in der Ergebnisrechnung (GuV) möglichst ein Jahresüberschuss erwirtschaftet werden und damit das Eigenkapital (Nettoposition) erhalten bleiben soll.

Neben dem Betrieb des Landratsamtes und seinen vielfältigen staatlichen Aufgaben konnten im Haushaltsjahr 2016 sämtliche kommunalen Aufgaben in gesondertem Maße durchgeführt und gestärkt werden. Dies gilt insbesondere für den Bereich der Bildung, den Bereich der sozialen Leistungen sowie die Bereiche der kreiseigenen Gebäude und der Kreisstraßen. Trotz anhaltend hoher Investitionstätigkeiten verringert sich die Verschuldung zum 31.12.2016 um 3.359.219,05 Euro auf 27.281.715,20 Euro (Vorjahr: 30.640.934,25 Euro).

Mit dem Jahresüberschuss in Höhe von 14.117.631,30 Euro konnte nicht nur der zehnte doppische Haushalt in Folge ausgeglichen, sondern auch das Eigenkapital (Nettoposition) weiter gestärkt werden.

2. Übersicht zur Beurteilung der dauerhafte Leistungsfähigkeit

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016
			in Euro	in Euro	in Euro
1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich	Finanz-haushalt	Zeile 170	9.547.473,13	4.555.097,00	17.215.420,62
1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen (-)	Teilfinanz-haushalte	Zeile 170	0	0	0
1.2 Bedarfszuweisung (-)	Konto	6121	0	0	0
1.3 Ordentliche Tilgung von Krediten (-) zuzüglich	Konten	792	3.023.940,34	3.507.936,00	3.359.219,05
1.4 Rückflüsse von Ausleihungen (+)	Konto	692	0	0	0
1.5 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (+)	Konto	61312	1.232.584,00	1.331.000,00	1.692.446,00
2. Bereinigtes Zahlungsergebnis	**Saldo 1. – 1.5**		**7.756.116,79**	**2.378.161,00**	**15.548.647,57**
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt					
3. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 260	3.298.407,80	2.262.450,00	1.744.367,26
4. Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto	7852	1.011.212,13	1.289.000,00	1.101.266,49
5. Einzahlungen für Straßen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Konten	681- , 688-	146.200,00	588.800,00	282.200,00
6. Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792-	0	0	0
7. Tilgung zur Umschuldung	Konten	792-	0,00	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 200	174.234,51	10.000,00	38.407,22

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis 2015	Ansatz 2016	Ergebnis 2016
			in Euro	in Euro	in Euro
9. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanz-haushalt	Zeile 210	17.468,87	0	8.888,87
10. Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven	Konten	69-	0	0	0
11. Auszahlungen für Renten (Leibrenten) für die Abtretung von Grundstücken	Konto	7821-	0	0	0
12. Leasingraten (soweit vermögenswirksam)	Konto	783-	0	0	0
13. Auszahlungen für ÖPP-Modelle und ähnliches (soweit vermögenswirksam)	Konto	782-	0	0	0

Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt					
14. Planmäßige Abschreibungen abzüglich	Ergebnishaus-halt	Zeile 140	6.671.008,34	6.727.247,00	9.458.787,34
14.1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-)	Konto	416	3.167.315,55	3.246.709,00	4.123.597,09
14.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-)	Konto	437	0	0	0
15. Nettoabschreibungen	**Saldo 14. – 14.2**		**3.503.692,79**	**3.480.538,00**	**5.335.190,25**
16. Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zuzüglich	Konten	505 bis 507, 515 bis 517	1.738.964,00	550.000,00	1.514.004,00
16.1 Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+)	Konten	5492-	0	0	0
16.2 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) … abzüglich	Konten	508, 509, 5492-	1.532.268,00	0	929.439,76
16.3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-)	Konten	4582-	143.159,33	0	720.000,00
17. Nettozuführung zu Rückstellungen	**Saldo 16. – 16.3**		**3.128.072,67**	**550.000,00**	**1.723.443,76**
18. Aufwendungen aus der Bildung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	Konto	5492-	0	0	0
19. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich	Konto	4381	0	0	0
20. Buchgewinne bei Veräußerung – ordentlich	Konten	454, 455	13.338,10	0	7.320,52
21. Buchverluste bei Veräußerung – ordentlich	Konten	547	31.780,00	0	14.528,42
22. Außerplanmäßige Abschreibungen – ordentlich	Konten	571-, 572-, 573-	0,00	0	0,00
davon auf Sachvermögen	Konten	574-	0,00	0	0,00
davon auf Finanzanlagen	Konten	572-	0	0	0,00
davon auf Forderungen	Konten	5732	0,00	0	0,00
davon auf sonstiges Umlaufvermögen	Konten	5731, 5739	0	0	0,00
23. Außerordentliche Erträge	Ergebnis-haushalt	Zeile 230	329.593,04	0	31.196,44
davon Buchgewinne aus Sachvermögen	Konten	4911, 4912	329.593,04	0	31.196,44
davon Buchgewinne aus Finanzanlagen	Konten	4913	0	0	0,00
davon Buchgewinne aus Umlaufvermögen	Konten	4914	0	0	0,00
davon Zuschreibungen	Konten	492-	0	0	0,00
davon nur zahlungswirksam		492-	0,00	0	0,00

			2015	2016	2016
			in Euro	in Euro	in Euro
24. Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis-haushalt	Zeile 240	43.429,40	0	29.803,82
davon Buchverluste aus Sachvermögen	Konten	5912, 5913	43.429,40	0	29.803,82
davon Buchverluste aus Finanzanlagen	Konten	5914	0	0	0,00
davon Buchverluste aus Umlaufvermögen	Konten	5915	0	0	0,00
davon Abschreibungen auf Sachvermögen	Konten	5916, 5917	0	0	0,00
davon Abschreibungen auf Finanzanlagen	Konten	5918	0	0	0,00
davon Abschreibungen auf Umlaufvermögen	Konten	5919	0	0	0,00
davon nur zahlungswirksam		5911	0,00	0	0,00

Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich					
25. Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnis-haushalt	Jahresüber-schuss/-defizit Saldo 7	7.247.105,15	424.559,00	14.117.631,30
26. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Bilanz	201	49.015.849,82	49.015.850,00	49.015.849,82
27. Ergebnisrücklage	Bilanz	203	39.861.218,86	39.861.218,86	47.108.324,01
28. Ergebnisvortrag	Bilanz	204	0	904.809,00	0
29. Sonderposten (nicht auflösbar)	Bilanz	231- + 232-	8.064.721,38	8.062.182,00	8.064.721,38
30. Sonderposten (auflösbar)	Bilanz	231- + 232-	40.058.297,68	62.817.734,00	43.949.301,88
31. Liquiditätsreserve		142 + 181-182	16.209.701,00	9.944.061,00	22.771.442,00
davon Wertpapiere des UV			0	0,00	0
davon Geldanlagen			16.209.701,00	9.944.061,00	22.771.442,00

3. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken

Der Landkreis ist im Finanzausgleichsgefüge, das insbesondere durch seine Abhängigkeit von der Steuerkraft des Landes und der kreisangehörigen Kommunen gekennzeichnet ist, naturgemäß erheblichen Risiken unterworfen. Diese werden maßgeblich von der gesamt- und regionalwirtschaftlichen Entwicklung beeinflusst. Die für die Haushaltsjahre 2016 und 2017 ausschlaggebenden Jahre 2014 und 2015 sind durchweg positiv zu bewerten.

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2011 stand der Landkreis noch vor einem finanziell schwierigen Jahr. Die Finanz- und Wirtschaftskrise, die im Herbst 2008 die ganze Welt erfasst hatte, schlug damals beim Kreishaushalt 2011 mit voller Wucht durch. Wie erwartet sackte seinerzeit die Umlagekraft gegenüber 2010 um exorbitante 9,90 % beziehungsweise 14,24 Mio. Euro ab.

Nach dem finanziell schwierigen Jahr 2011 profitierten die Haushalte 2012 bis 2014 (jeweils zeitversetzt um 2 Jahre) schon wieder davon, dass Deutschland die Finanzkrise 2008 schnell überwinden konnte und die deutsche Volkswirtschaft in den Jahren 2009 bis 2011 kontinuierlich wuchs.

Dem Haushaltsplan 2015 lagen gute Rahmenbedingungen zugrunde, sodass der Kreisumlagehebesatz im Jahr 2015 um 0,3 Prozentpunkte auf 46,70 % gesenkt werden konnte. Im Jahr 2016 konnte der Kreisumlagehebesatz auf 46,70 % gehalten werden.

Die für das Jahr 2017 vorliegenden Daten und Fakten lassen folgende Entwicklungen, Chancen und Riskiken erwarten:

Die Rahmenbedingungen für den kommunalen Finanzausgleich im Jahr 2017 haben sich im Vergleich zu den Vorjahren neuerlich verbessert. Beispielsweise wurden die Gesamtmittel der Schlüsselzuweisungen für die Landkreise gegenüber 2016 nochmals deutlich erhöht. Auch die Finanzzuweisungen nach Art. 7 FAG wurden erhöht.

Verschlechtert haben sich im Gegenzug die örtlichen finanziellen Rahmenbedingungen 2017, die von den negativen Jahresergebnissen 2014 bis 2016 unserer drei Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn beherrscht werden. Diese örtlichen finanziellen Rahmenbedingungen werden in den nächsten Jahren zu einer großen finanziellen Herausforderung für den Landkreis. In Summe werden die Defizite der Jahre 2014 bis 2016 den im Haushaustsplan 2017 veranschlagten Ausgleichsbetrag von 14,25 Mio Euro um rund 2,1 Mio Euro überschreiten, was zu einer zusätzlichen Belastung im Jahr 2018 führen wird. Zudem müssen wir davon ausgehen, dass die Kreisspitalstiftung Weißenhorn auch in den Folgejahren hohe Defizite zu tragen haben wird, sodass wir beginnend mit dem Haushalt 2017 vor einer enormen finanziellen Belastung stehen.

Zusätzlich haben wir in den vergangenen Jahren vielfach darauf hingewiesen, dass unser Finanzbedarf, insbesondere wegen der immens hohen Investitionstätigkeiten, sehr deutlich ansteigen wird. Ab dem Jahr 2017 wird sich der hohe Finanzbedarf nochmals in spürbarem Maße verschärfen. Und das, obwohl sich die finanziellen Rahmenbedingungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und aus den Bundesentlastungen generell zu unseren Gunsten verbessen werden.

Diese Rahmenbedingungen und äußeren Einflüsse stellen uns vor beträchtliche Belastungen, durch die wir an unsere finanziellen Grenzen gelangen und die uns zum sofortigen Handeln zwingen werden. Denn die wesentliche Aufgabe und vorrangige Zielsetzung bei der Haushaltsplanung und der Finanzplanung ist und bleibt die Sicherung der dauerhaften Leistungsfähigkeit unseres Landkreises.

Um die anstehenden finanziellen Herausforderungen meistern zu können und dabei sowohl die Verschuldung als auch den daraus entstehenden Schuldendienst in einem vertretbaren und leistbaren Rahmen zu bringen, sind wir dringendst gehalten, ausreichend Eigenmittel zu erwirtschaften.

Die Regierung von Schwaben schreibt hierzu in der Genehmigung der Haushaltssatzung 2016 unter anderem: *„Der Landkreis hat weiterhin ein umfangreiches Investitionsprogramm vor sich, für das er bei Beibehaltung des ohnehin unterdurchschnittlichen Hebesatzes der Kreisumlage in diesem Jahr nochmals*

eine Nettoneuverschuldung eingehen will, um die Investitionen zu finanzieren. Auch vor dem Hintergrund der begonnenen Strukturreform bei den Stiftungskliniken wird der Landkreis zur Sicherstellung seiner dauernden Leistungsfähigkeit künftig bestrebt sein müssen, einen ausreichend hohen Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, um neben den ordentlichen Tilgungen auch einen angemessenen Anteil der weiterhin hohen Investitionen aus dem laufenden Haushalt zu finanzieren. Es muss Ziel des Landkreises sein, einen zu hohen Rückgriff auf den Bestand der liquiden Mittel und damit die Gefährdung der eigenen Liquidität zu vermeiden und zum anderen einen weiteren Anstieg der Verschuldung zu verhindern."

Unsere finanzielle Lage wird neben den konjunkturell beeinflussten wirtschaftlichen Entwicklungen und den finanzpolitischen Entscheidungen von Land und Bund ganz wesentlich von unserer eigenen kommunalen Haushaltspolitik sowie den direkten Einflüssen bestimmt und ist so angespannt wie lange nicht mehr.

Um die bevorstehenden Aufgaben, wie die Strukturreform der Kliniken, die Sanierungen und Erweiterungen weiterer Gebäude und Straßen sowie die Erfüllung unserer Pflichtaufgaben allumfassend bewältigen zu können, müssen sowohl der Landkreis als auch seine kreisangehörigen Kommunen ihren Beitrag leisten, um den bedarfsgerechten Betrieb unserer Kreiseinrichtungen und Klinken zu sichern sowie die Leistungsfähigkeit unseres Landkreises und unserer Kliniken dauerhaft zu erhalten.

Neu-Ulm, den 20.11.2017

Thorsten Freudenberger
Landrat

Mario Kraft
Kreiskämmerer