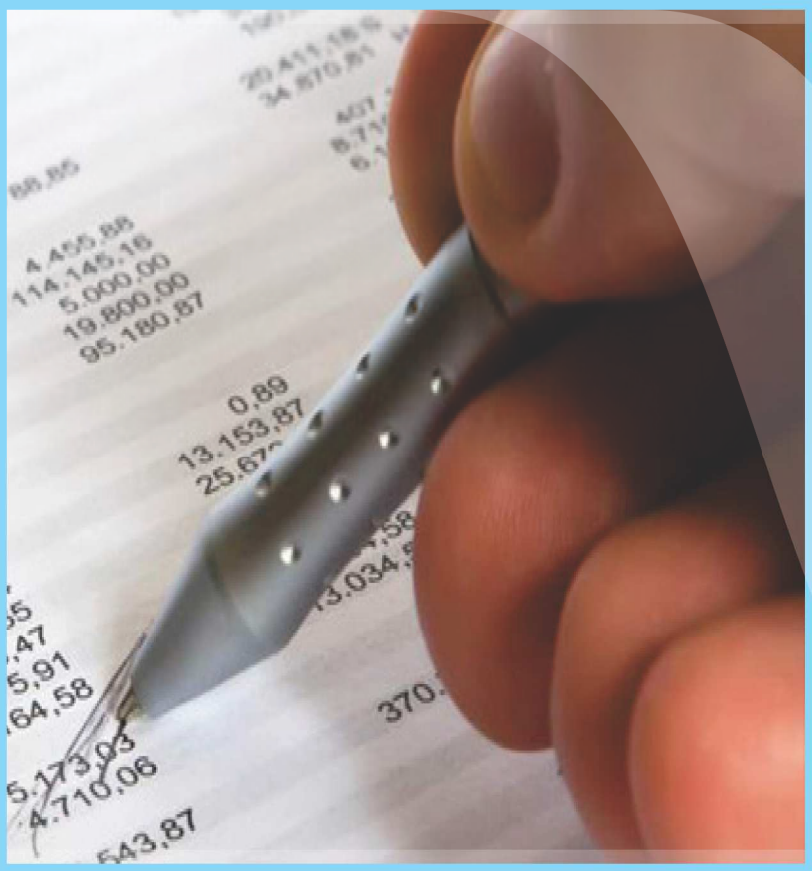
Landkreis Neu-Ulm



2015

Jahresabschluss 2015
des Landkreises Neu-Ulm

Inhaltsverzeichnis **Seite**

Vorbemerkungen 1

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses 2

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015 2

2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung) 4

3. Finanzrechnung 5

B. Anhang 7

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2015 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 30.06.2015 beschäftigten Bediensteten 18
3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 01.01.2016 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) 35
4.2.1. Gesamtergebnisrechnung 35
4.2.2. Teilergebnisrechnungen 46
4.3. Finanzrechnung 184
4.3.1. Gesamtfinanzrechnung 184
4.3.2. Teilfinanzrechnungen 187

C. Rechenschaftsbericht 348

1. Stetige Aufgabenerfüllung 348

2. Übersicht zur Beurteilung der dauerhaften Leistungsfähigkeit 348

3. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken 351

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 neunte doppische Jahresabschluss baut auf die vom Kreisrechnungsprüfungsausschuss örtlich und vom Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband (BKPV) überörtlich geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007, die ebenfalls bereits örtlich und überörtlich geprüften Jahresabschlüsse 2007 bis 2010 sowie auf die örtlich geprüften Jahresabschlüsse 2011 bis 2014 auf. Der Jahresabschluss 2015 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 2015 wird das Gesamtsystem der Doppik auch für das Haushaltsjahr 2015 komplettiert.

A. Die drei Komponenten des Jahresabschlusses

1. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2015

AKTIVA	31.12.2014 Euro	31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro	31.12.2015 Euro
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. DV-Software u. Lizenzen	516.533,19		518.595,50	
2. Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	24.316.992,13		26.645.749,77	
3. Anzahlungen auf immaterielle VG	0,00	24.833.525,32	1.887.000,00	29.051.345,27
II. Sachanlagen:				
1. Unbebaute Grundstücke	6.685.966,15		6.695.066,64	
2. Bebaute Grundstücke	46.514.811,29		44.612.452,03	
3. Infrastrukturvermögen	33.513.503,64		32.378.677,70	
4. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	566.905,43		579.778,87	
5. Maschinen u. techn. Anlagen, Fahrzeuge	3.411.392,11		3.462.081,90	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.176.063,99		5.143.907,15	
7. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.690.480,89	131.559.123,50	45.825.943,67	138.697.907,96
III. Finanzanlagen:				
1. Sondervermögen	7.669.378,22		7.669.378,22	
2. Anteile an verbundenen Unternehmen	132.752,00		182.752,00	
3. Beteiligungen	15.251.008,92		15.251.008,92	
4. Ausleihungen	37.229,26	23.090.368,40	21.510,39	23.124.649,53
		179.483.017,22		190.873.902,76
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte	517.862,11		460.084,36	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Öffentl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.427.963,00		5.302.510,09	
2. Privatrechtliche Forderungen	828.905,21		791.269,30	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	562.179,35	5.336.909,67	619.316,81	7.173.180,56
IV. Liquide Mittel		16.544.424,73		16.130.393,85
		21.881.334,40		23.303.574,41
C. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		23.740.085,85		22.927.006,96
D. TREUHANDVERMÖGEN		79.303,79		79.306,62
		225.183.741,26		**237.183.790,75**

PASSIVA	Euro	31.12.2014 Euro	Euro	31.12.2015 Euro
A. EIGENKAPITAL				
I. Nettoposition		49.015.849,82		49.015.849,82
II. Berichtigung Eröffnungsbilanz		0,00		0,00
III. Überschussrücklage		36.970.685,80		39.861.218,86
IV. Jahreserfolg / Jahresüberschuss		2.890.533,06		7.247.105,15
		88.877.068,68		96.124.173,83
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE				
I. Sonderposten aus Zuwendungen	40.421.697,61		38.626.966,06	
II. Sonstige Sonderposten	6.600.000,00		8.588.828,00	
II. Sonderposten aus Gebühren u. sonstiges	907.225,00	47.928.922,61	907.225,00	48.123.019,06
C. RÜCKSTELLUNGEN				
I. Rückstellungen für Pensionen	27.593.286,00		29.332.250,00	
II. Instandhaltungsrückstellungen	980.000,00		1.412.500,00	
III. Sonstige Rückstellungen	1.181.376,00	29.754.662,00	1.489.893,79	32.234.643,79
D. VERBINDLICHKEITEN				
I. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	27.164.874,59		30.640.934,25	
II. Verbindlichkeiten Darlehen Kreisspitalstiftung	22.644.381,99		20.808.506,99	
III. Verbindlichkeiten aus Restkaufgeldern	280.816,01		210.611,93	
IV. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	2.823.639,62		2.733.719,03	
V. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.437.910,03		4.770.761,15	
VI. Sonstige Verbindlichkeiten	1.257.888,71		638.993,20	
VII. Weitere Sonstige Verbindlichkeiten	134.504,29	57.744.015,24	12.791,04	59.816.317,59
E. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		611.745,95		620.841,82
F. TREUHANDKAPITAL		267.326,78		264.794,66
		225.183.741,26		**237.183.790,75**

2. Gesamtergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.608.026,38	2.987.041,00	4.230.864,32	-1.243.823,32
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.646.071,18	110.280.238,00	107.981.708,74	2.298.529,26
030	+ Sonstige Transfererträge	1.676.105,77	989.700,00	3.231.375,92	-2.241.675,92
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.679.604,72	3.704.145,00	3.962.836,73	-258.691,73
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.379,70	1.050.877,00	1.246.771,47	-195.894,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.551.140,95	21.627.228,00	20.947.966,98	679.261,02
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.014.549,17	362.306,00	1.853.971,90	-1.491.665,90
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.272.228,66	3.363.482,00	3.167.315,55	196.166,45
080	+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00
090	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**129.376.106,53**	**144.365.017,00**	**146.622.811,61**	**-2.257.794,61**
110	- Personalaufwendungen	-17.126.679,86	-18.737.013,00	-19.158.224,90	421.211,90
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.946.824,86	-250.208,00	-572.016,30	321.808,30
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.230.968,53	-15.802.200,00	-18.768.724,27	2.966.524,27
140	- planmäßige Abschreibung	-6.672.210,38	-6.152.271,00	-6.671.008,34	518.737,34
150	- Transferaufwendungen	-74.493.435,37	-93.088.159,00	-84.111.584,32	-8.976.574,68
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.739.161,04	-8.862.181,00	-9.137.712,45	275.531,45
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-125.209.280,04**	**-142.892.032,00**	**-138.419.270,58**	**-4.472.761,42**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**4.166.826,49**	**1.472.985,00**	**8.203.541,03**	**-6.730.556,03**
190	+ Finanzerträge	17.166,48	15.375,00	11.565,04	3.809,96
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.346.713,59	-1.251.755,00	-1.254.164,56	2.409,56
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.329.547,11**	**-1.236.380,00**	**-1.242.599,52**	**6.219,52**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**2.837.279,38**	**236.605,00**	**6.960.941,51**	**-6.724.336,51**
230	+ außerordentliche Erträge	68.049,16	0,00	329.593,04	-329.593,04
240	- außerordentliche Aufwendungen	-14.795,48	0,00	-43.429,40	43.429,40
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**53.253,68**	**0,00**	**286.163,64**	**-286.163,64**
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**2.890.533,06**	**236.605,00**	**7.247.105,15**	**-7.010.500,15**

3. Gesamtfinanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.512.449,29	2.987.041,00	4.265.433,98	-1.278.392,98
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.654.617,23	110.280.238,00	108.009.010,63	2.271.227,37
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.121.944,64	989.700,00	3.342.012,45	-2.352.312,45
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.653.518,06	3.704.145,00	3.909.449,15	-205.304,15
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.078.658,69	1.050.877,00	1.325.101,48	-274.224,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.274.682,57	21.627.228,00	19.362.206,67	2.265.021,33
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	524.856,35	362.306,00	625.857,16	-263.551,16
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.935,39	15.375,00	11.168,01	4.206,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**125.837.662,22**	**141.016.910,00**	**140.850.239,53**	**166.670,47**
100	- Personalauszahlungen	-16.733.182,08	-18.437.013,00	-17.946.046,00	-490.967,00
110	- Versorgungsauszahlungen	-245.703,98	-250.208,00	-248.107,59	-2.100,41
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.427.394,33	-15.802.200,00	-18.161.868,91	2.359.668,91
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.424.146,09	-1.251.755,00	-1.301.063,49	49.308,49
140	- Transferauszahlungen	-72.399.352,42	-93.088.159,00	-83.906.185,63	-9.181.973,37
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.879.560,79	-8.862.181,00	-9.739.494,78	877.313,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-115.109.339,69**	**-137.691.516,00**	**-131.302.766,40**	**-6.388.749,60**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**10.728.322,53**	**3.325.394,00**	**9.547.473,13**	**-6.222.079,13**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	2.936.239,12	4.899.600,00	3.367.612,00	1.531.988,00
190	+ Einzahlung a. Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	231.972,87	10.000,00	174.234,51	-164.234,51
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	13.888,87	0,00	17.468,87	-17.468,87
220	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**3.182.100,86**	**4.909.600,00**	**3.559.315,38**	**1.350.284,62**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-150.012,62	-13.500,00	-224.800,17	211.300,17
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.357.669,58	-9.591.448,00	-12.564.033,73	2.972.585,73
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.508.013,61	-2.165.434,00	-3.298.407,80	1.132.973,80

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-50.500,00	50.500,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.222.096,83	-4.507.303,00	-1.702.326,24	-2.804.976,76
290	- Auszahlung f. sonstige Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-15.237.792,64**	**-16.277.685,00**	**-17.840.067,94**	**1.562.382,94**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-12.055.691,78**	**-11.368.085,00**	**-14.280.752,56**	**2.912.667,56**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	7.436.608,93	0,00	6.284.848,52	-6.284.848,52
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.856.712,77	0,00	-5.441.656,80	5.441.656,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.579.896,16**	**0,00**	**843.191,72**	**-843.191,72**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**252.526,91**	**-8.042.691,00**	**-3.890.087,71**	**-4.152.603,29**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	10.000.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-4.879.608,25	-3.184.318,00	-3.023.940,34	-160.377,66
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**	**5.120.391,75**	**3.315.682,00**	**3.476.059,66**	**-160.377,66**
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)**	**5.372.918,66**	**-4.727.009,00**	**-414.028,05**	**-4.312.980,95**
470	**+ Anfangsbestand an Finanzmittel**	**11.250.809,86**	**11.039.898,00**	**16.623.728,52**	**5.583.830,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**16.623.728,52**	**6.312.889,00**	**16.209.700,47**	**9.896.811,47**

B. Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2015

Der Landkreis Neu-Ulm hat den Jahresabschluss 2015 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 31.12.2015 sind die endgültig festgestellte, örtlich und überörtlich geprüfte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007, die festgestellten, örtlich und überörtlich geprüften Jahresabschlüsse zum 31.12.2007, 31.12.2008, 31.12.2009 und 31.12.2010 sowie die festgestellten und örtlich geprüften Jahresabschlüsse 2011, 2012, 2013 und 2014. 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 2015 oder früher, die Aufwendungen im Haushaltsjahr 2016 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 2015 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 2015 oder früher, die Erträge des Haushaltsjahres 2016 oder später darstellen.

3. Sonstige Angaben

3.1. Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Zu- und Abschreibungen				Buchwert	
	Ansch.kosten 31.12.2014	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Ansch.kosten 31.12.2015	NormalAfA 31.12.2014	AfA im HH-Jahr	AfA auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Buchwert 31.12.2014	Buchwert 31.12.2015
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
1. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1.1 DV Software und DV- Lizenzen	1.363.863,46	148.665,93	-1.986,22	1.510.543,17	-847.330,27	-145.008,40	391,00	-991.947,67	516.533,19	518.595,50
1.2 Immat.VG aus gel. Zuw. Investitionsförderung	32.530.719,74	2.661.185,70	0,00	35.191.905,44	-21.806.124,12	-1.193.633,29	0,00	-22.999.757,41	10.724.595,62	12.192.148,03
1.3 Immat.VG aus gel. Zuw. örtl. Bet./ Inv.-förd. KH	17.902.025,72	1.332.140,54	0,00	19.234.166,26	-4.311.681,52	-469.000,00	0,00	-4.780.681,52	13.590.344,20	14.453.484,74
1.4 Sonstige immaterielle Werte	25.641,78	0,00	0,00	25.641,78	-23.589,47	-1.935,31	0,00	-25.524,78	2.052,31	117,00
1.5 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände	0,00	1.887.000,00	0,00	1.887.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.887.000,00
2. Sachanlagevermögen										
2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. R.	6.710.483,72	11.996,49	-2.896,00	6.719.584,21	-24.517,57	0,00	0,00	-24.517,57	6.685.966,15	6.695.066,64
2.2 bebaute Grundstücke mit Gebäude	120.267.490,33	193.701,11	-6.774,08	120.454.417,36	-73.752.679,04	-2.089.286,29	0,00	-75.841.965,33	46.514.811,29	44.612.452,03
2.3 Infrastrukturvermögen	70.144.562,93	215.727,39	0,00	70.360.290,32	-36.631.059,29	-1.350.553,33	0,00	-37.981.612,62	33.513.503,64	32.378.677,70
2.4 Kunstgegenstände und sonst. Bodendenkmäler	566.905,43	12.873,44	0,00	579.778,87	0,00	0,00	0,00	0,00	566.905,43	579.778,87
2.5 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.564.846,22	479.267,59	-133.155,05	5.910.958,76	-2.153.454,11	-387.016,98	91.594,23	-2.448.876,86	3.411.392,11	3.462.081,90

2.6 Betriebs- u. Geschäfts-ausstattung	15.108.214,53	863.294,65	-223.064,41	15.748.444,77	-9.932.150,54	-884.615,18	212.228,10	-10.604.537,62	5.176.063,99	5.143.907,15
2.7 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.690.480,89	10.135.462,78	0,00	45.825.943,67	0,00	0,00	0,00	0,00	35.690.480,89	45.825.943,67
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	271.908,89	50.000,00	0,00	321.908,89	-139.156,89	0,00	0,00	-139.156,89	132.752,00	182.752,00
3.3 Beteiligungen	15.251.008,92	0,00	0,00	15.251.008,92	0,00	0,00	0,00	0,00	15.251.008,92	15.251.008,92
3.4 Ausleihungen	37.229,26	500,00	-16.218,87	21.510,39	0,00	0,00	0,00	0,00	37.229,26	21.510,39
4. Summe Anlagevermögen	**329.104.760,04**	**17.991.815,62**	**-384.094,63**	**346.712.481,03**	**-149.621.742,82**	**-6.521.048,78**	**304.213,33**	**-155.838.578,27**	**179.483.017,22**	**190.873.902,76**

Passivposten der Finanzierung	**erhaltene Beträge**				**Auflösungen**				**Buchwert**	
	Anfangsbestand 31.12.2014	**Zugang in Periode**	**Verkauf in Periode**	**Endstand am 31.12.2015**	**Normal AfA 31.12.2014**	**Auflösung im HH-Jahr**	**Auflösung wg. Abgang**	**Endbestand (kumuliert)**	**Buchwert 31.12.2014**	**Buchwert 31.12.2015**
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	-98.133.822,47	-3.361.412,00	0,00	-101.495.234,47	58.269.621,24	3.167.315,55	0,00	61.436.936,79	-39.864.201,23	-40.058.297,68
3. Summe Sonderposten	**-106.198.543,85**	**-3.361.412,00**	**0,00**	**-109.559.955,85**	**58.269.621,24**	**3.167.315,55**	**0,00**	**61.436.936,79**	**-47.928.922,61**	**-48.123.019,06**

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 31.12.2015
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Öffentlich rechtliche Forderungen	**3.427.963,00 €**	**1.874.547,09 €**	**4.999.390,79 €**	**163.288,21 €**	**139.831,09 €**	**5.302.510,09 €**
davon:						
öffentl.-rechtl. Forderungen	467.315,84 €	-12.785,97 €	454.529,87 €	0,00 €	0,00 €	454.529,87 €
Transferleistungen	830.893,31 €	482.901,16 €	1.010.675,17 €	163.288,21 €	139.831,09 €	1.313.794,47 €
sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	2.129.753,85 €	1.404.431,90 €	3.534.185,75 €	0,00 €	0,00 €	3.534.185,75 €
Privatrechtliche Forderungen	**1.391.084,56 €**	**19.501,55 €**	**728.968,71 €**	**5.133,36 €**	**676.484,04 €**	**1.410.586,11 €**
davon:						
Rückforderung Darlehen Donauklinik	77.000,60 €	-1.283,34 €	1.283,34 €	5.133,36 €	69.300,56 €	75.717,26 €
übrige sonstige Forderungen	751.904,61 €	-36.352,57 €	715.552,04 €	0,00 €	0,00 €	715.552,04 €
sonstige Vermögensgegenstände	562.179,35 €	57.137,46 €	12.133,33 €	0,00 €	607.183,48 €	619.316,81 €
Gesamtbetrag Forderungen	**4.819.047,56 €**	**1.894.048,64 €**	**5.728.359,50 €**	**168.421,57 €**	**816.315,13 €**	**6.713.096,20 €**

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 31.12.2015
			bis 1 Jahr	2-5 Jahre	über 5 Jahre	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**27.164.874,59 €**	**3.476.059,66 €**	3.359.219,05 €	12.023.487,86 €	15.258.227,34 €	**30.640.934,25 €**
Verbindlichkeiten aus Schuldendienstübernahme Kliniken	**22.644.381,99 €**	**-1.835.875,00 €**	1.826.225,00 €	7.246.400,00 €	11.735.881,99 €	**20.808.506,99 €**
Verbindlichkeiten die Krediten wirtschaftl. gleichkommen	**280.816,01 €**	**-70.204,08 €**	70.204,08 €	140.407,85 €	0,00 €	**210.611,93 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leistungen	**2.823.639,62 €**	**-89.920,59 €**	**2.687.621,72 €**	**46.097,31 €**	**0,00 €**	**2.733.719,03 €**
davon:						
Sicherheitseinbehalte	143.288,33 €	-67.549,92 €	29.641,10 €	46.097,31 €	0,00 €	75.738,41 €
sonstige Verbindlichkeiten Lieferung + Leistung	2.680.351,29 €	-22.370,67 €	2.657.980,62 €	0,00 €	0,00 €	2.657.980,62 €
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**3.437.910,03 €**	**1.332.851,12 €**	**4.768.163,67 €**	**2.517,66 €**	**79,82 €**	**4.770.761,15 €**
davon:	**1.392.393,00 €**	**-740.608,76 €**	**651.784,24 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**651.784,24 €**
sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen						
Sonstige Verbindlichkeiten	24.333,44 €	**-23.803,47 €**	529,97 €	0,00 €	0,00 €	529,97 €
davon:	115.416,34 €	-80.973,11 €	34.443,23 €	0,00 €	0,00 €	34.443,23 €
Verb. gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	134.504,29 €	-122.622,03 €	11.882,26 €	0,00 €	0,00 €	11.882,26 €
Vergütung Unterhalt Kreisstraßen (StBA Krumbach)	489.278,99 €	-162.074,31 €	327.204,68 €	0,00 €	0,00 €	327.204,68 €
Gastschulbeiträge	43.522,59 €	4.822,41 €	48.345,00 €	0,00 €	0,00 €	48.345,00 €
Kostenerstattungen Schülerbeförderungen	150.406,55 €	-2.058,64 €	148.347,91 €	0,00 €	0,00 €	148.347,91 €
gegen Staatshaushalt (Jagdabgabe, Zwangsgeld, etc.)	434.930,80 €	-353.899,61 €	81.031,19 €	0,00 €	0,00 €	81.031,19 €
Steuerverbindlichkeiten (LSt., Kirchensteuer)	**57.744.015,24 €**	**2.072.302,35 €**	**13.363.217,76 €**	**19.458.910,68 €**	**26.994.189,15 €**	**59.816.317,59 €**
übrige sonstige Verbindlichkeiten	**27.164.874,59 €**	**3.476.059,66 €**	3.359.219,05 €	12.023.487,86 €	15.258.227,34 €	**30.640.934,25 €**
Gesamtbetrag Verbindlichkeiten:	**22.644.381,99 €**	**-1.835.875,00 €**	1.826.225,00 €	7.246.400,00 €	11.735.881,99 €	**20.808.506,99 €**

3.4. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Jahres			Veränderung 2015	Stand zum 31.12.2015
	2012	2013	2014	+ / -	
	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	27.014.698,74	30.954.693,59	36.970.685,80	+2.890.533,06	39.861.218,86
4. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.939.994,85	6.015.992,21	2.890.533,06	+4.356.572,09	7.247.105,15
	79.970.543,41	**85.986.535,62**	**88.877.068,68**	**7.247.105,15**	**96.124.173,83**

3.5. Haftungsverhältnisse

Zum 31.12.2015 bestanden folgende Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften:

	Höhe der Bürgschaft in Euro	Valuta per 31.12.2012 in Euro	Valuta per 31.12.2013 in Euro	Valuta per 31.12.2014 in Euro	Valuta per 31.12.2015 in Euro
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	12.450.000,00	9.643.223,10	8.944.058,46	8.208.621,29	7.435.029,77
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.500.000,00	0,00	2.417.799,00	2.315.742,41	2.211.370,09
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	6.000.000,00	0,00	0,00	6.000.000,00	5.740.686,81
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.913.562,27
Kreisspitalstiftung Weißenhorn	3.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TFU GmbH	153.387,56	122.517,06	118.764,43	114.840,07	110.736,10
TFU GmbH	18.984,70	9.984,55	9.984,55	9.984,55	8.822,13
Bürgschaften Mietkautionen Sozialamt	33.333,33	0,00	0,00	0,00	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	2015 in T€	2016 in T€	2017 in T€	2018 in T€	2019-2023 in T€
Mietverträge	490,83	490,83	490,83	474,95	2.134,14
Leasingverträge	144,86	137,08	128,25	128,25	641,23
Wartungsverträge	241,04	232,94	228,56	279,40	1.130,27
Reinigungsverträge	1.170,48	1.201,84	1.240,15	1.280,96	7.003,46
Versicherungen	384,45	386,89	389,32	391,76	1.990,32
Sonstige vertragliche Verpflichtungen	10,66	10,66	10,64	10,65	53,24
Summe	**2.442,32**	**2.460,24**	**2.487,75**	**2.565,97**	**12.952,66**

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 2015 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 2015 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 zu verfügung. Hinzu kommt, dass einige der im Jahr 2015 durchgeführten Arbeiten an den Schulen erst im Folgejahr zur tatsächlichen Abrechnung kommen.

Im Bereich der Kreisstraßen sind maßgeblich die Maßnahmen der NU 15 (Grunderwerb und Neubau A7 Anschlussstelle bei Bellenberg) und der NU 14 (Bypass A 7 – Anschlussstelle Vöhringen Ost) betroffen. Während bei der Maßnahme der NU 14 noch überprüft wird ob der geplante Kreisverkehr benötigt wird, kommt es bei der Maßnahme an der NU 15 zu längeren Verzögerungen. Auch bei der NU 18 (Grunderwerb, Ausbau, Geh- u. Radwege Biberberg-Balmertshofen und Balmertshofen Landkreisgrenze) kommt es im Bauabschnitt 2 wegen stockender Grundstücksverhandlungen zu Verzögerungen. Bei der NU 3 (Grunderwerb und Bau Ostumfahrung Pfaffenhofen) erfolgte im Jahr 2015 die Abtragung der Erdaufschüttung zur ursprünglich geplanten Umfahrung.

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 (2015 und Vorjahr)

Bezeichnung	Stand 31.12.2014	Ansatz 2015	Ist 2015	Auflösung 2015	Stand 31.12.2015
	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	1.128.327	400.000	0	0	1.528.327
Sanierung und Erweiterung FOS / BOS	926.540	0	284.531	0	642.009
Sanierung Städtische Realschule Weißenhorn	5.099.059	1.925.188	2.744.663	0	4.279.584
Sanierung und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	1.288.448	0	119.335	0	1.169.113
Sanierung und Erweiterung Illertal-Gymnasium Vöhringen	2.624.826	6.700.000	6.804.469	0	2.520.357
Summe Hochbau	**11.167.200**	**9.025.188**	**9.952.999**	**0**	**10.239.389**
Kreisstraßen					
Erwerb von Grundstücken (Kreisstraßen)	10.000	10.000	12.424	0	7.576
NU 3 Grunderwerb und Bau Ostumfahrung Pfaffenhofen	1.430.486	0	441.725	0	988.761
NU 3 Grunderwerb und Bau Verlegung östlich Holzschwang	234.774	0	1.000	0	233.774
NU 6 Grunderwerb und Bau OD Remmeltshofen/Kadeltshofen	44.840	0	0	0	44.840
NU 6 Bau Radweg Verlängerung westlich Steinheim	50.000	0	0	0	50.000
NU 7 Grunderwerb und Ausbau OD Osterberg, BA II	25.000	0	0	0	25.000

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 - Anschlussstelle Vöhringen-Ost	0	150.000	0	0	150.000
NU 15 Grunderwerb und Neubau A7-Anschlussstelle bei Bellenberg	0	200.000	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	196.801	0	14.021	0	182.780
NU 18 Grunderwerb, Ausbau, Geh- u. Radwege Biberberg-Balmertshofen und Balmertshofen Landkreisgrenze	860.149	0	0	0	860.149
Summe Kreisstraßen	**4.375.441**	**360.000**	**469.170**	**0**	**4.266.271**
Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen					
Denkmalpflege Investitionszuschüsse	312.400	50.000	26.765	0	335.635
Zuschuss Kloster Roggenburg, BA 3 - Außenanlagen	35.000		19.000	0	16.000
Sozialstationen Investitionszuschüsse	136.298	130.000	129.086	0	137.212
Investitionszuschuss Caritas-Seniorenzentrum Neu-Ulm	300.000	300.000	0	0	600.000
Investitionszuschüsse Feuerwehren	66.600	404.900	125.400	0	346.100
Investitionszuschüsse Kreisspitalstiftung Weißenhorn (alle 3 Kliniken)	30.445	3.251.748	3.219.141	0	63.052
Investitionszuschüsse Sportförderung	5.589	171.799	58.700	0	118.688
Kostenbeteiligung Doppelsporthalle Realschule Weißenhorn	262.000	198.856	0	0	460.856
Investitionszuschuss Stadt Vöhringen, Bahnübergänge	60.000	0	0	0	60.000
Zuschuss SWU, Mehrkosten Bahnbrücke Witzighausen	125.000	0	0	0	125.000
Bewegliches Anlagevermögen Landratsamt	11.710	100.000	78.357	0	33.353
Bewegliches Anlagevermögen IuK	555.633	245.000	170.094	0	630.539
Medienstation Archäologischer Park Kellmünz	24.000		5.386	0	18.614
Neukonzeption Bienenmuseum und Erwerb Kunstgegenstände	216.972	2.863	32.829	0	187.006
Investitionszuschuss Aufzug Vöhlinschloss	63.000	0	8.748	0	54.252
Beschaffung Depotanlage (Lagerung Gemälde)	0	12.000	9.877	0	2.123
Bewegliches Anlagevermögen Turnhalle Pfuhl mit Außenanlagen	24.666	4.000	0	0	28.666
Bewegliches Anlagevermögen Katastrophenschutz	204.064	34.800	7.285	0	231.579
Bewegliches Anlagevermögen Feuerwehr	544.000	589.500	49.855	0	1.083.645
Christoph-Probst-Realschule Neu-Ulm	31.284	81.900	58.901	0	54.283
Inge-Aicher-Scholl-Realschule Neu-Ulm/Pfuhl	12.248	58.600	36.071	0	34.777
Staatliche Realschule Vöhringen	79.105	147.500	39.800	0	186.805
Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	24.613	81.500	73.522	0	32.591
Bertha-von-Suttner-Gymnasium Pfuhl	23.879	82.820	70.057	0	36.642
Illertal-Gymnasium Vöhringen	17.735	142.950	73.897	0	86.788
Rupert-Egenberger-Schule Neu-Ulm/Pfuhl	9.119	15.700	11.558	0	13.261
Förderzentrum Illertissen	14.913	18.560	10.908	0	22.565
Berufsschulen Illertissen und Neu-Ulm	88.922	188.291	175.702	0	101.511

Bewegliches Anlagevermögen FOS / BOS (inkl. Sanierung)	70.623	62.050	65.834	0	66.839
Bewegliches Anlagevermögen Jobcenter	0	5.000	0	0	5.000
Summe Investitionszuschüsse und bewegliches Anlagevermögen	**3.349.818**	**6.380.337**	**4.556.775**	**0**	**5.173.380**
Gesamtsumme Haushaltsausgabereste	**18.892.459**	**15.765.525**	**14.978.943**	**0**	**19.679.040**

Übersicht investive Haushaltseinnahmereste (2015 und Vorjahre)

Bezeichnung	**Stand 31.12.2014**	**Ansatz 2015**	**Ist 2015**	**Auflösung 2015**	**Stand 31.12.2015**
	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	0	0	253.200
Sanierung Realschule Weißenhorn	1.036.000	1.243.000	800.000	0	1.479.000
Umbau und Erweiterung Lessing-Gymnasium Neu-Ulm	66.767	0	0	0	66.767
Sanierung und Erweiterung Illertal-Gymnasium Vöhringen	0	1.750.000	850.000	0	900.000
Sanierung und Erweiterung FOS/BOS	1.088.000	0	0	0	1.088.000
Summe Hochbau	**2.878.867**	**2.993.000**	**1.650.000**	**0**	**4.221.867**
Kreisstraßen					
NU 3 Grunderwerb und Bau Verlegung östlich Holzschwang	285.000	0	0	0	285.000
NU 5 Grunderwerb und Ausbau Illertissen-Unterroth, OD und RW	561.228	0	0	0	561.228
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	0	1.215.020
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	**2.657.084**	**0**	**0**	**0**	**2.657.084**
Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste	**5.535.951**	**2.993.000**	**1.650.000**	**0**	**6.878.951**

3.8. Zahl der zum 30.06.2015 beschäftigten Bediensteten (inklusive der Staatsbeamten und Staatsbediensteten)

Bedienstetengruppe	30.06.2011	30.06.2012	30.06.2013	30.06.2014	30.06.2015
Beamte	172	174	174	169	171
Beschäftigte	316	324	327	333	334
Auszubildende, Anwärter	16	17	13	19	17
Gesamt	**504**	**515**	**514**	**521**	**522**

3.9. Kreisorgane der Wahlperiode 2014 – 2020 zum Stand 01.01.2016

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 2015

Der Landkreis Neu-Ulm hat auch im Jahr 2015 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 31.12.2015 stehen treuhänderische Gelder in Höhe von 264.794,66 Euro in Verwaltung, u.a.:

Mündelgelder	32,07 TEuro
Gelder der Jubiläumsstiftung	79,31 TEuro
Gelder des Personalrats	6,20 TEuro
Materialgelder diverser Schulen	120,21 TEuro
Sonstige Gelder	27,00 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			31.12.2014 Euro	31.12.2015 Euro	Abweichung Euro
A.	**Anlagevermögen**				
	I.	Immaterielle Vermögensgegen- stände u. geleistete Zuwendungen	24.833.525,32	29.051.345,27	4.217.819,95
	II.	Sachanlagen	131.559.123,50	138.697.907,96	7.138.784,46
	III.	Finanzanlagen	23.090.368,40	23.124.649,53	34.281,13
			179.483.017,22	**190.873.902,76**	**11.390.885,54**
B.	**Umlaufvermögen**				
	I.	Vorräte	517.862,11	460.084,36	-57.777,75
	II.	Öffentl.-rechtl. Forderungen	3.427.963,00	5.302.510,09	1.874.547,09
	III.	Privatrechtliche Forderungen	828.905,21	791.269,30	-37.635,91
	IV.	Sonstige Vermögensgegenstände	562.179,35	619.316,81	57.137,46
	V.	Liquide Mittel	16.544.424,73	16.130.393,85	-414.030,88
			21.881.334,40	**23.303.574,41**	**1.422.240,01**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**23.740.085,85**	**22.927.006,96**	**-813.078,89**
D.	**Treuhandvermögen**		**79.303,79**	**79.306,62**	**2,83**
Bilanzsumme AKTIVA:			**225.183.741,26**	**237.183.790,75**	**12.000.049,49**
PASSIVA					
A.	**Eigenkapital**				
	I.	Nettoposition incl. Berichtigung	49.015.849,82	49.015.849,82	0,00
	II.	Überschussrücklage	36.970.685,80	39.861.218,86	2.890.533,06
	III.	Jahreserfolg	2.890.533,06	7.247.105,15	4.356.572,09
			88.877.068,68	**96.124.173,83**	**7.247.105,15**
B.	**Sonderposten**		**47.928.922,61**	**48.123.019,06**	**194.096,45**
C.	**Rückstellungen**				
	I.	Rückstellung für Pensionen	27.593.286,00	29.332.250,00	1.738.964,00
	II.	Instandhaltungsrückstellungen	980.000,00	1.412.500,00	432.500,00
	III.	Sonstige Rückstellungen	1.181.376,00	1.489.893,79	308.517,79
			29.754.662,00	**32.234.643,79**	**2.479.981,79**
D.	**Verbindlichkeiten**				
	I.	Verbindlichkeiten aus Krediten	49.809.256,58	51.449.441,24	1.640.184,66
		Verb. die Kredit wirtsch. gleichkommen	280.816,01	210.611,93	-70.204,08
	II.	Verbindlichkeiten aus Lieferg. u. Leistg.	2.823.639,62	2.733.719,03	-89.920,59
	III.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.437.910,03	4.770.761,15	1.332.851,12
	IV.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.392.393,00	651.784,24	-740.608,76
			57.744.015,24	**59.816.317,59**	**2.072.302,35**
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**611.745,95**	**620.841,82**	**9.095,87**
F.	**Treuhandvermögen**		**267.326,78**	**264.794,66**	**-2.532,12**
Bilanzsumme PASSIVA:			**225.183.741,26**	**237.183.790,75**	**12.000.049,49**

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 31.12.2015 ergeben sich in der Bilanz immaterielle Vermögensgegenstände in Höhe von 29.051.345,27 Euro (2014: 24.833.525,32 Euro), was einer Steigerung von 4.217.819,95 Euro entspricht.

DV-Software und Lizenzen

Der Werteverzehr (= Abschreibungen) für aktivierte Software und Lizenzen beläuft sich 2015 auf 144.617,40 Euro (2014: 133.561,00 Euro). Hinzu kommen Aussonderungen in Höhe von 1.986,22 Euro. Dem stehen Neu- und Ersatzbeschaffungen in Höhe von 148.665,93 Euro (2014: 158.015,06 Euro) gegenüber, so dass sich der Buchwert zum 31.12.2015 im Saldo um 2.062,31 Euro auf 518.595,50 Euro (2014: 516.533,19 Euro) erhöht.

Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen

2015 leistete der Landkreis Neu-Ulm neue Investitionszuschüsse in Höhe von 5.880.326,24 Euro (2014: 3.325.291,77 Euro). Davon entfallen 3.219.140,54 Euro auf die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn (davon wiederum 1.332.140,54 Euro aktivierte Investitionszuschüsse und 1.887.000,00 Euro Anzahlungen auf Investitionszuschüsse) und weitere 2.661.185,70 Euro auf Investitionszuschüsse an Vereine und soziale Einrichtungen. Den Zugängen stehen Abschreibungen für aktivierte Investitionszuschüsse in Höhe 1.664.568,60 Euro (2014: 1.553.867,65 Euro) gegenüber.

In Summe erhöhen sich die immateriellen Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen zum 31.12.2015 um 4.215.757,64 Euro auf nun 28.532.749,77 Euro (31.12.2014: 24.316.992,13 Euro).

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen vermehrt sich zum Bilanzstichtag um beachtenswerte 7.138.784,46 Euro (2014: 7.807.873,45 Euro) auf 138.697.907,96 Euro (2014: 131.559.123,50 Euro) und ergibt sich aus folgenden Positionen:

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2015 wurden Ausgleichsflächen, Ackerland und Bauland mit einem Wert von insgesamt 1.009,80 Euro (2014: 15.044,01 Euro) verschiedenen Tiefbaumaßnahmen zugemessen und Grundstücke mit einem Wert von 2.896,00 Euro veräußert Außerdem wurden neue Grundstücke mit einem Wert von 13.006,29 Euro angeschafft. Der Gesamtwert der unbebauten Grundstücke steigt somit um 9.100,49 Euro auf 6.695.066,64 Euro (2014: 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 2015 wurden Zugänge im Gesamtwert von 193.701,11 Euro (2014: 224.868,12 Euro) aktiviert (v.a. Realschule Vöhringen). Dem stehen Abgänge in Höhe von 6.774,08 Euro entgegen. Die planmäßigen Abschreibungen auf sämtliche Gebäude des Landkreises belaufen sich 2015 auf -2.089.286,29 Euro (2014: 2.001.861,65 Euro).

Alles in allem verringert sich das Vermögen bei den bebauten Grundstücken zum 31.12.2015 um 1.902.359,26 Euro auf 44.612.452,03 Euro (2014: 46.514.811,29 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 31.386,37 Euro (2014: 97.078,68 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 184.341,02 Euro (insbesondere NU2: Radweg Meßhofen-Roggenburg mit 183.561,00 Euro). Die planmäßigen Abschreibungen belaufen sich bei den Straßen, Wegen und Plätzen auf 1.216.127,33 Euro und bei den Brücken auf 134.426,00 Euro.

Unter Berücksichtigung aller Veränderungen verringert sich das Infrastrukturvermögen zum 31.12.2015 um 1.134.825,94 Euro auf 32.378.677,70 Euro (2014: 33.513.503,64 Euro).

Kunstgegenstände und Bodendenkmäler

2015 wurden Kunstgegenstände für insgesamt 12.873,44 Euro (2014: 21.499,50 Euro) erworben. Die Kunstgegenstände des Landkreises zählen nicht zur Gebrauchskunst und unterliegen somit auch keiner Abschreibung. Die erworbenen Kunstgegenstände verteilen sich mit 10.430,00 Euro auf allgemeine Kunstgegenstände, mit 2.289,44 Euro auf das Bienenmuseum (Dr. Karl-August-Forster-Stiftung) und mit 115,00 Euro auf das Klostermuseum Roggenburg.

Das Vermögen der Kunstgegenstände und Bodendenkmäler erhöht sich zum 31.12.2015 alles in allem auf nunmehr 579.778,87 Euro (2014: 566.905,43 Euro).

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Bei den Maschinen belaufen sich die planmäßigen Abschreibungen auf 6.841,54 Euro. Bei den Maschinen handelt es sich überwiegend um Geräte für Kreisstraßen/Bauhof und für Gebäude/Hausmeister. Der Maschinenbestand verringert sich zum 31.12.2015 dadurch auf 23.738,49 Euro (2014: 30.580,03 Euro).

Durch den Bau von Photovoltaikanlagen auf diversen Dächern kreiseigener Schulgebäude ergeben sich bei den technischen Anlagen zum 31.12.2015 Bestandszugänge in Höhe von 7.393,57 Euro, die sich aus Aktivierungen auf Grund von Endabrechnungen ergeben. Die planmäßigen Abschreibungen für 2015 liegen bei 162.014,00 Euro.

Entsprechend verringert sich auch der Bestand zum 31.12.2015 um 154.620,43 Euro auf 2.056.191,44 Euro (2014: 2.210.811,87 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 471.874,02 Euro und Abgänge aus Verkäufen in Höhe von 133.155,05 Euro. Die planmäßigen Abschreibungen (bereinigt um die Abgänge aus Verkäufen) liegen bei 216.929,44 Euro. Unterm Strich steigt das Vermögen beim Fahrzeugbestand um 212.151,76 Euro auf 1.382.151,97 Euro (2014: 1.170.000,21 Euro).

Das Vermögen aus Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen erhöht sich zum 31.12.2015 um 50.689,79 Euro auf nunmehr 3.462.081,90 Euro (2014: 3.411.392,11 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. 2015 sind insgesamt Zugänge in Höhe von

863.294,65 Euro und Abgänge durch Aussonderung oder Verkauf von 223.064,41 Euro zu verzeichnen. Die planmäßigen Abschreibungen (bereinigt um die Abgänge durch Aussonderung oder Verkauf) belaufen sich auf 672.387,08 Euro (davon entfallen 212.228,10 Euro auf Abgänge aus Aussonderung/Verkauf und 884.615,18 Euro auf planmäßige Abschreibungen).
Im Saldo verringert sich die Betriebs- und Geschäftsausstattung um 32.156,84 Euro auf 5.143.907,15 Euro (2014: 5.175.063,99 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 2015 u.a. Zugänge in Höhe von zusammen 12.066.267,80 Euro zu verzeichnen für

- die Medienstation und die Sanierung des Archäologischen Park Kellmünz	5.386,31 Euro
- das Bertha-von-Suttner-Gymnasium Pfuhl	10.000,00 Euro
- den Erwerb von Kunstgegenständen für das Bienenmuseum Illertissen	4.280,00 Euro
- Investitionszuschuss für den Aufzug des Vöhlinschloss Illertissen	43.568,27 Euro
- für das AWO Seniorenheim Weißenhorn	93.000,00 Euro
- Erwerb von Geräten und Fahrzeugen für den Bauhof	64.805,02 Euro
- die Erweiterung der Pausenhalle der Inge-Aicher-Scholl-Realschule	964.052,61 Euro
- den Umbau und die Erweiterung der Realschule Vöhringen	300.306,92 Euro
- die Sanierung der Realschule Weißenhorn	2.814.742,12 Euro
- die Sanierung und die Erweiterung des Lessing-Gymnasium	80.905,80 Euro
- die Sanierung des Illertal-Gymnasium	7.046.314,38 Euro
- Sanierung der FOS/BOS Neu-Ulm	252.358,84 Euro
- Erweiterung Parkplatz Schulzentrum Pfuhl	200.679,41 Euro
- NU3: Ostumfahrung Pfaffenhoren	470.846,87 Euro
- NU15: Bau und Verlegung zwischen Bellenberg und A7	14.021,25 Euro

Den Zugängen stehen Abgänge durch Umbuchungen und Aktivierungen in Höhe von 1.930.805,02 Euro gegenüber, insbesondere für

- die Kostenbeteiligung an der Doppelsporthalle Realschule Weißenhorn	1.866.000,00 Euro
- Erwerb von Geräten und Fahrzeugen für den Bauhof	64.805,02 Euro

Im Saldo ergibt sich zum 31.12.2015 eine Erhöhung der geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau um 10.135.462,78 Euro auf nun 45.825.943,67 Euro (2014: 35.690.480,89 Euro).

Finanzanlagevermögen

Die Finanzanlagen erhöhen sich zum 31.12.2015 um 34.281,13 Euro auf 23.124.649,53 Euro (2014: 23.090.368,40 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,
- der Fernwärme Weißenhorn Projektentwicklungsgesellschaft FWG GmbH mit 50.000,00 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 fälschlicherweise zu den verbundenen Unternehmen gebucht. Mit Datum vom 01.12.2016 wurde die Buchung korrigiert.

In Summe ergibt sich ein Anteil an verbundenen Unternehmen in Höhe von 182.752,00 Euro (2014: 132.752,00 Euro).

Beteiligungen

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

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 Beteiligungen in Höhe von 15.251.008,92 Euro.

Ausleihungen

Die Ausleihung an die Wohnbaugesellschaft Illertissen GmbH verringert sich durch die jährliche Tilgung von 138,87 Euro auf 5.840,39 Euro (2014: 5.979,26 Euro). Weitere Ausleihungen bestehen durch einen Genossenschaftsanteil an der VR Bank Neu-Ulm/Weißenhorn eG in Höhe von 150,00 Euro.

Der Genossenschaftsanteil an der GWO Laupheim in Höhe von 1.080,00 Euro wurde wegen Kündigung der Mitgliedschaft komplett erstattet.

Zwei weitere Ausleihungen wurden 2013 mit der Bürgerstiftung Reinhold und Gabriele Dehm 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 15.000,00 Euro auf 8.750,00 Euro (2014: 23.750,00 Euro).

Die Kapitaleinlage bei der Regionalen Energieagentur GmbH in Höhe von 4.500,00 Euro erhöht sich im Jahr 2015 durch den Rückzug der Stadtwerke Heidenheim Regio GmbH als Gesellschafter um 500,00 Euro auf 6.500,00 Euro.

Die Ausleihungen verringern sich zum 31.12.2015 in Summe um 15.718,87 Euro auf 21.510,39 Euro (2014:
37.229,26 Euro).

Das gesamte Anlagevermögen erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2015 um nennenswerte 11.390.885,54 Euro auf beachtliche 190.873.902,76 Euro (2014: 179.483.017,22 Euro).

Umlaufvermögen

Vorräte

Zum 31.12.2015 verringern sich die Vorratsbestände um 57.777,75 Euro auf 460.804,36 Euro (2014: 517.862,11 Euro). Dies ergibt sich aus folgenden stichtagsbezogenen Bestandsveränderungen:

- Gas / Heizöl	- 60.803,77 Euro auf	266.763,23 Euro
- Kfz-Briefe	0 Euro auf	2.160,00 Euro
- Vorräte Bauhof (Streusalz, Holz- u. Steinlager, Schilder usw.)	+ 454,82 Euro auf	143.339,33 Euro
- Bücher, Rad- u. Wanderkarten, CDs, Videos usw.	+ 2.571,20 Euro auf	7.821,80 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 5.302.5103,09 Euro (2014: 3.427.963,00 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 31.12.2015 insgesamt auf 488.864,48 Euro (2014: 432.259,85 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 77.250,00 Euro (2014: 89.350,00 Euro) pauschal im Wert korrigiert. Zudem wurden im Laufe des Jahres 170.462,70 Euro (2014: 123.445,76 Euro) der Forderungen niedergeschlagen. Nach Wertberichtigungen und Niederschlagungen verbleiben einbringliche Gebührenforderungen in Höhe von 241.247,78 Euro (2014: 219.464,09 Euro).

Aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer für Dezember 2015 ergeben sich zum 31.12.2015 Steuerforderungen in Höhe von insgesamt 247.851,75 Euro (2014: 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 31.12.2015 vor Wertberichtigung und Niederschlagung auf 993.470,89 Euro (31.12.2014: 1.115.454,19 Euro). Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 659.953,02 Euro (2014: 768.199,19 Euro) sowie Niederschlagungen von 50,00 Euro (2014: 50,00 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 66,43 % (2014: 68,87 %) 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 333.467,87 Euro (2014: 347.205,00 Euro).

Bei der Jugendhilfe stehen zum 31.12.2015 vor Wertberichtigung Forderungen in Höhe von 1.195.359,72 Euro (2014: 192.464,78 Euro) zu Buche. Dem gegenüber stehen pauschale Wertberichtigungen von 125.666,91 Euro (2014: 127.304,46 Euro) und Niederschlagungen von

5.110,72 Euro (2014: 4.550,93 Euro), was einer Wertberichtigung von durchschnittlich 10,94 % (2014: 68,70 %) 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 1.064.582,09 Euro (2014: 60.239,39 Euro).

Als sonstige wesentliche öffentlich-rechtliche Forderungen sind zu nennen:

- Forderungen gegenüber Bund, SGB II – ARGE (Hartz IV)	527.766,25 Euro
- Forderungen an Regierung von Schwaben (Gastschulbeiträge / Asyl Art. 8 AufnG)	2.216.305,78 Euro
- Forderung gegenüber Land, Staatszuweisung Lernmittelfreiheit	63.050,00 Euro
- Forderungen gegen Landkreise und Städte (Gastschulbeiträge)	322.856,69 Euro

Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände beläuft sich zum 31.12.2015 auf 1.410.586,11 Euro (2014: 1.391.084.56 Euro).

Darin enthalten sind u.a.:

- Forderungen aus Darlehen gegenüber Donauklinik	75.717,26 Euro
- Forderungen aus Einbehalten für Mietkautionen Sozialhilfe	12.133,33 Euro
- Forderungen aus der Versorgungsrücklage (Versorgungsverband)	607.183,48 Euro
- Forderungen gegenüber Stadt Weißenhorn für Miete Turnhalle Realschule	47.166,68 Euro
- Forderungen gegenüber diversen BaföG- Empfängern	234.022,06 Euro
- Forderungen aus Sparbüchern für Mietkautionen Jugend- und Sozialhilfe	10.207,26 Euro
- Forderung gegenüber Stadt Neu-Ulm bzgl. Hackschnitzelanlage Schulzentrum Pfuhl	38.436,72 Euro
- Forderungen gegenüber Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises	64.575,47 Euro
- Forderungen gegenüber AOK Bayern	53.503,31 Euro

Liquide Mittel

In den liquiden Mitteln sind sämtliche Bankguthaben (Spar-, Termingeld-, Geldmarkt- und Girokonten) und Barkassenbestände des Landkreises enthalten. Die Schlussbilanz zum 31.12.2014 wies liquide Mittel in Höhe von 16.544.424,73 Euro aus. Aus dem Abschluss der Finanzrechnung (siehe 4.3) zum 31.12.2015 ergeben sich liquide Mittel in Höhe von 16.130.393,85 Euro.

Davon entfallen 98.269,43 Euro (2014: 34.408,38 Euro) auf Barmittel aus Kassen, Handkassen, Frankiermaschine und Menübestellautomat sowie 16.032.124,42 Euro (2014: 16.510.166,35 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 2016 oder später darstellen, deren Auszahlung jedoch schon im Jahr 2015 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 31.12.2015 genau 20.793.881,99 Euro (2014: 22.644.381,99 Euro).

Des Weiteren sind noch folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthalten, die Aufwand im Jahr 2016 darstellen, deren Auszahlungen jedoch schon im Jahr 2015 erfolgt sind:

- Sozialhilfeleistungen und Auszahlungen für Asylbewerber für Januar 2016 mit 727.095,58 Euro
- Jugendhilfeleistungen für Januar 2016 mit 222.524,51 Euro
- Bundesagentur für Arbeit – SGB II 764508,75 Euro
- Beamtenbezüge für Januar 2016 mit 275.065,13 Euro
- Zinsanteil Holzhackschnitzelanlage für 2016 ff. mit 13.020,23 Euro
- Abzugrenzende Miete Fachhochschule Neu-Ulm für 2016 mit 110.343,05 Euro

sowie

- Aufwendungen für sonstige Rechnungen mit 20.567,72 Euro

Im Saldo verringern sich die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um 813.078,89 Euro auf 22.927.006,96 Euro (2014: 23.740.085,85 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 31.12.2015 aus dem Jubiläumsfond ein Treuhandvermögen von 79.306,62 Euro (2014: 79.303,79 Euro). Darin enthalten sind 79.301,61 Euro aus dem Grundstockvermögen, 2.607,83 Euro aus den Zinserträgen 2015 und 5,01 Euro aus Mittelverwendungsüberträgen des Jahres 2015.

Die Bilanzsumme der Aktiva steigt zum 31.12.2015 um 12.000.049,49 Euro auf 237.183.790,75 Euro (2014: 225.183.741,26 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	
der Jahresüberschuss 2014 mit	2.890.533,06 Euro	
und somit eine Überschussrücklage 2015 in Höhe von insgesamt		39.861.218,86 Euro
sowie das Jahresergebnis 2015 aus der Ergebnisrechnung mit		7.247.105,15 Euro
In Summe ergibt sich zum 31.12.2015 ein bemerkenswertes Eigenkapital von		**96.124.173,83 Euro**

Das Jahresergebnis 2015 wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2015 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 31.12.2015 um 194.096,45 Euro auf 48.123.019,06 Euro (2014: 47.928.922,61 Euro) gesunken.

	Stand zum 31.12.2014 in Euro	**Zugang in Euro**	**Auflösung in Euro**	**Stand zum 31.12.2015 in Euro**
Zuwendungen vom Bund	2.120.592,47	0,00	62.288,00	2.058.304,47
Zuwendungen vom Land	39.557.923,70	3.251.412,00	2.826.975,55	39.982.360,15
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.682.965,10	110.000,00	154.952,00	2.638.013,10
Zuwendungen von sonstigen öffentl. Bereichen (z.B. Bahn)	2.590.112,78	0,00	109.984,00	2.480.128,78
Zuwendungen aus sonstigen Bereichen	977.328,56	0,00	13.116,00	964.212,56
Endsumme	**47.928.922,61**	**3.361.412,00**	**3.167.315,55**	**48.123.019,06**

Die Sonderposten gliedern sich zum 31.12.2015 in auflösbare Sonderposten in Höhe von 40.058.297,68 Euro (2014: 39.864.201,23 Euro) und in nicht auflösbare Sonderposten in Höhe von 8.064.721,38 Euro (2014: 8.064.721,38 Euro).

Rückstellungen

Zum 31.12.2015 steigen die Rückstellungen alles in allem um 2.479.981,79 Euro auf nun 32.234.643,79 Euro (2014: 29.754.662,00 Euro).

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

Die Pensionsrückstellungen für Aktive wurden um 948.849,00 Euro auf 11.257.157,00 Euro (2014: 10.308.308,00 Euro) erhöht. Ebenso waren die Pensionsrückstellungen für Invaliden, Rentner/innen und Witwen/Witwer um 323.903,00 Euro auf 12.760.824,00 Euro (2014: 12.436.921 Euro) zu erhöhen. In Summe ergibt sich eine Steigerung um 1.272.752,00 Euro auf 24.017.981,00 Euro (2014: 22.745.229,00 Euro).

Die Beihilferückstellungen erhöhen sich insgesamt um 167.108,00 Euro auf 4.909.403,00 Euro (2014: 4.742.295,00 Euro). Die Rückstellung für die Altersteilzeit steigt um 404.866,00 Euro auf 105.762,00 Euro (2014: 105.762,00 Euro) an.

In Summe erhöhen sich die Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen um 1.738.964,00 Euro von 27.593.286,00 Euro auf 29.332.250,00 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 01.01.2015** **in Euro**	**Inanspruch - nahme** **in Euro**	**Auflösung** **in Euro**	**Zuführung** **in Euro**	**Endbestand 31.12.2015** **in Euro**
Pensionsrückstellungen	22.745.229,00	0,00	0,00	1.272.752,00	24.017.981,00
Beihilferückstellungen	4.742.295,00	0,00	0,00	167.108,00	4.909.403,00
Altersteilzeitrückstellungen	105.762,00	0,00	0,00	299.104,00	404.866,00
Pensionsrückstellungen	**27.593.286,00**	**0,00**	**0,00**	**1.738.964,00**	**29.332.250,00**
Urlaubsrückstellung	595.114,00	0,00	39.448,00	0,00	555.666,00
Gleitzeitrückstellung	232.262,00	0,00	0,00	1.947,00	234.209,00
Jugendhilferückstellung, Prozesskosten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
FB 23 - Ausländerrecht, fragl. Forderungen	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückst. Hochbau	680.000,00	157.500,00	0,00	890.000,00	1.412.500,00
Instandhaltungsrückst. Tiefbau	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Prüfungskosten BKPV 2011	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Prüfungskosten BKPV 2012	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Prüfungskosten BKPV 2013	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Prüfungskosten BKPV 2014	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
Prüfungskosten BKPV 2015	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00
Bodelschwinghschule Abr. 14	167.000,00	96.288,67	70.711,33	0,00	0,00
Bodelschwinghschule Abr. 15	0,00	0,00	0,00	95.000,00	95.000,00
Lindenhofschule Abr. 2014	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00
Öffentlichkeitsarbeit	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00

Wirtschaftsschule Senden	0,00	0,00	0,00	365.000,00	365.000,00
ÖPNV	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
Leistungsprämie	0,00	0,00	0,00	4.018,79	4.018,79
sonstige Rückstellungen	**2.161.376,00**	**553.788,67**	**143.159,33**	**1.437.965,79**	**2.902.393,79**
Rückstellungen gesamt:	**29.754.662,00**	**553.788,67**	**143.159,33**	**3.176.929,79**	**32.234.643,79**

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 31.12.2015 Verbindlichkeiten in Höhe von 59.816.317,59 Euro (2014: 57.744.015,24 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 01.01.2015 auf

27.164.874,59 Euro.

Im Laufe des Haushaltsjahres 2015 konnten davon 3.023.940,34 Euro ordentlich getilgt werden. Im Dezember 2015 wurde ein Darlehen in Höhe von 6.500.000,00 Euro (Zinssatz 1,32% p.a., mit einer Laufzeit/Zinsbindungsfrist von 20 Jahren) aufgenommen.

Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2015 somit eine Erhöhung unserer Darlehensschulden von 3.476.059,66 Euro. Dadurch steigen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum 31.12.2015 auf

30.640.934,25 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.

Derzeit übernimmt der Landkreis Neu-Ulm für vier Darlehen eine Bürgschaft sowie die Zins- und Tilgungsleistung.

Zum 01.01.2015 betrugen die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme (Zins und Tilgung) genau

22.644.381,99 Euro.

Davon wurden im Jahr 2015 1.850.500,00 Euro an die Kreisspitalstiftung Weißenhorn erstattet und somit getilgt.

Im Jahr 2015 hat die Kreisspitalstiftung Weißenhorn kein Darlehen aufgenommen. Um sich ein weiteres Darlehen von einem Kreditinstitut zu ersparen, hat die Stiftungsklinik Weißenhorn ein internes Darlehen (zur Zwischenfinanzierung) an die Donauklinik Neu-Ulm gegeben. Die dadurch entstehenden Zinszahlungen übernimmt ebenfalls der Landkreis Neu-Ulm. Zum 31.12.2015 bestanden Zinsverbindlichkeiten an die Stiftungsklinik Weißenhorn in Höhe von 14.625,00 €.

Im Saldo ergibt sich für das Jahr 2015 somit eine Verringerung der Schuldendienstübernahme für Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn von 1.835.875,00 Euro. Die Verbindlichkeiten aus der Schuldendienstübernahme belaufen sich zum 31.12.2015 auf

20.808.506,99 Euro.

Der dazugehörige aktive Rechnungsabgrenzungsposten beträgt zum 31.12.2015 20.793.881,99 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 31.12.2014 bestanden noch Refinanzierungskosten von 280.816,01 Euro. Durch die laufenden Tilgungen in Höhe von 70.204,08 Euro im Jahr 2015 reduzierten sich diese Verbindlichkeiten zum 31.12.2015 auf 210.611,93 Euro.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich um diverse Einzelrechnungen, die Ende 2015 oder Anfang 2016 eingegangen sind, deren Leistungserbringung aber bereits 2015 erfolgte und die somit Aufwendungen im Jahr 2015 darstellen (periodengerechte Zuordnung). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Bilanzstichtag 31.12.2015 genau 2.733.719,03 Euro (2014: 2.823.639,62 Euro).

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2015 in Höhe von 4.770.761,15 Euro (2014: 3.437.910,03 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 31.12.2015 auf 651.784,24 Euro (2014: 1.392.393,00 Euro). Der Betrag ergibt sich unter anderem aus folgenden Verbindlichkeiten:

Gastschulbeiträge (2015 und Vorjahre)	11.882,26 Euro
Steuern (Lohn- und Kirchensteuer Dezember 2015)	148.347,91 Euro
Dienstaufwandsentschädigungen (insb. Endabrechnungen Reisekosten 2015)	23.823,79 Euro
Abrechnungen mit Gemeinden und Gemeindeverbänden	529,97 Euro
Abrechnungen Schülerbeförderung und Fahrtkostenerstattungen	327.204,68 Euro
Staatshaushalt	48.345,00 Euro

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP)

Hier sind Geschäftsfälle ausgewiesen, die einen Ertrag im Jahr 2016 darstellen, deren Einzahlungen jedoch schon im Jahr 2015 vollzogen wurden. Die PRAP erhöhen sich zum 31.12.2015 auf 620.841,82 Euro (2014: 611.745,95 Euro) Darin enthalten sind:

Mieten	16.096,31 Euro
Erträge Sozialhilfe und Jugendhilfe	600.422,86 Euro
Erstattung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft	4.322,65 Euro

Treuhandkapital

Unter dem Treuhandkapital sind so genannte Verwahrgelder ausgewiesen, die nicht dem Landkreis, sondern Dritten zustehen und vom Landkreis treuhänderisch verwaltet werden. Zum 31.12.2015 belaufen sich diese auf insgesamt 264.794,66 Euro (2014: 267.238,80 Euro).

Darin enthalten sind:

Mündelgelder	32.069,57 Euro
Jubiläumsstiftung	79.313,25 Euro
Materialgeld diverser kreiseigener Schulen	120.213,82 Euro
Gelder des Personalrates	6.202,59 Euro
Löhne und Gehälter Stiftungsklinik	19.880,16 Euro
Sonstige treuhänderisch verwaltete Gelder	7.115,27 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 2015 auch die Kennzahlen der Jahresabschlüsse 2011 bis 2014 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Aktiva

Kennzahlen zur Vermögenslage			**2015 in %**	**2014 in %**	**2013 in %**	**2012 in %**	**2011 in %**
Anlagenintensität	$= \frac{\text{Anlagevermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme)}}$	$= \frac{190.873.902{,}76 \times 100}{237.183.790{,}75}$	= 80,48	79,71	83,95	83,44	81,12
Infrastrukturquote	$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen x 100}}{\text{Gesamtvermögen}}$	$= \frac{32.378.677{,}70 \times 100}{237.183.790{,}75}$	= 13,65	14,88	16,31	16,98	17,69
Liquidität 1. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel x 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{16.130.393{,}85 \times 100}{13.363.217{,}76}$	= 120,71	121,84	148,27	140,74	164,36
Liquidität 2. Grades	$= \frac{\text{Flüssige Mittel + kurzfr. Ford. X 100}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	$= \frac{21.846.617{,}49 \times 100}{13.363.217{,}76}$	= 163,48	146,78	193,21	179,59	209,33

Passiva

Kennzahlen zur Kapitalstruktur			**2015 in %**	**2014 in %**	**2013 in %**	**2012 in %**	**2011 in %**
Eigenkapitalquote I	$= \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{96.124.173{,}83 \times 100}{237.183.790{,}75}$	= 40,53	39,47	42,49	40,87	39,65
Eigenkapitalquote II	$= \frac{\text{(Eigenkapital + Sonderposten) x100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{144.247.192{,}89 \times 100}{237.183.790{,}75}$	= 60,82	60,75	66,31	65,79	64,46

Anlagendeckung A (I)	$= \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$	$= \frac{\text{96.124.173,83 x100}}{\text{190.873.902,76}}$	= 50,36	49,52	50,61	48,98	48,89
Anlagendeckung B (II)	$= \frac{\text{(wirtschaftl. EK + langfr. FK) x100}}{\text{Anlagevermögen}}$	$= \frac{\text{220.032.542,72 x100}}{\text{190.873.902,76}}$	= 115,28	116,20	113,67	104,25	106,06
kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$= \frac{\text{kurzfr. Verbindlichk. x 100}}{\text{Gesamtkapital}}$	$= \frac{\text{13.363.217,76x100}}{\text{237.183.790,75}}$	= 5,63	6,03	3,72	4,59	4,58

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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.608.026,38	2.987.041,00	4.230.864,32	1.243.823,32

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ergibt sich 2015 insgesamt ein Mehrertrag von 1.243.823,32 Euro. Beim Anteil an der Grunderwerbsteuer, der im Haushaltsplan mit 1.840.000,00 Euro veranschlagt war, wurde mit 2.296.791,13 Euro ein Mehrertrag von 456.791,13 Euro erzielt. Daneben wurden bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer Mehrerträge von insgesamt 13.474,00 Euro erzielt und bei den Erträgen aus den Leistungen des Landes-Ausgleichsfonds (Hartz IV-Ausgleich) Mehrerträge in Höhe von 773.568,00 Euro (Ansatz: 1.100.000,00 Euro; Ist: 1.873.568,00 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
20	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	101.646.071,18	110.280.238,00	107.981.708,74	-2.298.529,26

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergeben sich im Saldo Mindererträge von 2.298.529,26 Euro. Die Zuweisungen vom Land (z.B. für Schülerbeförderung, Lernmittel, EOF-Zusatzförderung, Mittagsverpflegung oder ÖPNV) fallen mit 5.005.570,03 Euro insgesamt um 425.848,03 Euro höher aus. Die Erträge aus dem Bundeszuschuss zur Leistungsbeteiligung an der Unterkunft und Heizung für Arbeitssuchende liegen hingegen mit 2.922.372,00 Euro um 411.420,00 Euro unter der Veranschlagung (3.333.792,00 Euro). Hinzu kommen Mindererträge aus Zuweisungen des sonstigen öffentlichen Bereichs in Höhe von 2.316.712,50 Euro (Ansatz: 2.330.100,00 Euro; Ist: 13.387,50 Euro). Die hier geplanten Zuweisungen für Maßnahmen für Asylbewerber wurden in Zeile 30 bei den sonstigen Transfererträgen gebucht.

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
30	+ Sonstige Transfererträge	1.676.105,77	989.700,00	3.231.375,92	2.241.675,92

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 2.241.675,92 Euro errechnen sich aus dem Saldo einiger Mehrerträge (v.a. Kostenerstattung

wirtschaftliche Jugendhilfe inkl. der in Zeile 20 veranschlagten Erträge für Maßnahmen für Asylbewerber +2.507.637,93 Euro, Leistungen von Sozialleistungsträgern +180.713,63 Euro) bzw. weniger Mindererträge (v.a. Kostenbeitrag Jugendamt Jugendliche in Einrichtungen -63.216,25 Euro). Diesen Mehrerträgen stehen allerdings in der Regel auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
40	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.679.604,72	3.704.145,00	3.962.836,73	258.691,73

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 +235.936,99 Euro, KFZ - Zulassung mit +60.813,12 Euro, Verkehrswesen / Führerschein mit -28.940,19 Euro, Fleischbeschau mit +15.910,75 Euro sowie der sonstige Bereich mit -8.486,82 Euro. In Summe liegen diese Erträge mit 3.962.836,73 Euro um 258.691,73 Euro über dem Plan.

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.379,70	1.050.877,00	1.246.771,47	195.894,47

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten überwiegend Mieterträge aus Wohnungen und Hallen sowie die Erträge aus Mietnebenkosten (Betriebskostenerstattung). Mit 1.246.771,47 Euro liegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte um 195.894,47 Euro über den erwarteten Erträgen. Dies liegt insbesondere daran, dass ein Mietüberschuss aus dem Jahr 2014 (145.000,00 Euro) bei der Realschule Illertissen erst im Jahr 2015 gebucht wurde.

Sämtliche Mieterträge aus Gebäuden, Grundstücken, Dienstwohnungen u.a. liegen mit 989.585,71 Euro um 189.936,71 Euro höher als veranschlagt (799.649,00 Euro).

Aus den Betriebskostenerstattungen ergeben sich Mehrerträge von 7.482,26 Euro (Ansatz: 116.667,00 Euro, Ist: 124.149,26Euro). Diesen Mehrerträgen stehen entsprechende anrechenbare Mehraufwendungen im Gebäudeunterhalt gegenüber.

Bei den Erträgen aus dem Verkauf von Vorräten ergeben sich Minderträge von 2.820,19 Euro (Ansatz: 81.100 Euro, Ist: 78.279,81 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
60	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.551.140,95	21.627.228,00	20.947.966,98	-679.261,02

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen beinhalten Erstattungen von Bund, Land, Bezirk, Gemeinden und sonstigen öffentlichen Trägern. Mit Erträgen von insgesamt 20.947.966,98 Euro ergeben sich im Saldo Mindererträge von 679.261,02 Euro.

Aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen des Bundes ergeben sich mit 3.228.376,03 Euro Mehrerträge von 329.075,03Euro (Plan: 2.899.301,00), die sich überwiegend zusammensetzen aus:

	Plan in Euro	Ist in Euro	Abweichung in Euro
ARGE (Jobcenter), Erstattung Verwaltungskosten	1.668.285,00	1.767.109,67	+98.824,67
FB 26, Erstattung Kriegsopferführsorge	12.000,00	6,53	- 11.993,47
FB 26, Erstattung Bildung und Teilhabe	365.000,00	609.049,62	+244.049,62
Verwaltungskosten Jobcenter an Landkreisverwaltung	250.000,00	262.938,09	+ 12.938,09

Bei den Erstattungen durch das Land ergeben sich mit 15.415.972,07 Euro Mehrerträge in Höhe von 118.687,93 Euro (Plan: 15.534.660,00 Euro), denen aber auch entsprechende Mehraufwendungen gegenüber stehen.

Die Erstattungen der überörtlichen Träger (insbesondere Bezirk Schwaben) fallen mit 544.885,06 Euro um 14.114,94 Euro geringer aus als geplant (Plan: 559.000,00 Euro). Die Kostenerstattung des Bezirks für die Friedrich-von-Bodelschwingh-Schule (Förderschule für Körperbehinderte, Ulm) fällt um 79.519,05 Euro höher aus als geplant (Plan: 130.000,00 Euro; Ist: 209.519,05 Euro). Die Erstattungen im sozialen Bereich fallen hingegen um 94.247,99 Euro niedriger aus als geplant (Plan: 340.000,00 Euro; Ist: 245.752,01 Euro).

Aus den Erstattungen und Kostenumlagen der örtlichen Träger ergeben sich mit 687.717,21 Euro Mehrerträge von 134.717,21 Euro (Plan: 553.000,00 Euro). Die Steigerung ergibt sich insbesondere aus dem Kostenausgleich für die Bewirtschaftung der Turnhalle der Christoph-Probst-Realschule Neu-Ulm (+49.571,86 Euro, Plan: 125.000,00 Euro, Ist: 174.571,86 Euro), der Bewirtschaftung der Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm (+43.641,79 Euro, Plan: 30.000,00 Euro, Ist: 73.641,79 Euro) und bei der Bewirtschaftung des Schulzentrum Pfuhl (+52.679,23 Euro, Plan: 140.000,00 Euro, Ist: 192.679,23 Euro).

Bei den Erstattungen der Gastschulbeiträge fallen insgesamt Mindererträge in Höhe von 1.022.408,48 Euro an (Plan: 1.723.050,00 Euro, Ist: 700.641,52 Euro).

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

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
70	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.014.549,17	362.306,00	1.853.971,90	1.491.665,90

Die sonstigen ordentlichen Erträge belaufen sich zum 31.12.2015 auf 1.853.971,90 Euro. Veranschlagt waren hier allerdings nur 362.306,00 Euro. Die Steigerung um 1.491.665,90 Euro ergibt sich insbesondere aus der nicht zahlungswirksamen Reduzierung der Pauschalwertberichtigungen aus Forderungen (z.B. aus der Sozialhilfe) in Höhe von 127.788,43 Euro und aus der nicht zahlungswirksamen Auflösung von Rückstellungen (Urlaub, Kostenbeteiligung Bodelschwinghschule, ÖPNV, Schadenersatz Abschiebehaft) in Höhe von insgesamt 143.159,33 Euro. Das Jugendamt führt ihre Forderungen seit dem Jahr 2015 im Fachverfahren OK-JUG. Die Forderungsbestände werden jeweils nur zum 31.12 im Navision angepasst. Im Jahr 2015 haben sich die Forderungen um 1.010.768,71 € erhöht. Die Erhöhung der Forderungen werden mit einem nicht zahlungswirksamen Ertrag verbucht.

Diesen beiden Ertragspositionen stehen allerdings auch erhebliche nicht zahlungswirksame Mehraufwendungen gegenüber (bzgl. Pauschalwerberichtungen/Wertkorrekturen/ Niederschlagungen: +42.723,83 Euro insbesondere für Jugendhilfeforderungen in Zeile 140 sowie in den Zeilen 110 und 120 bzgl. der Rückstellungen +1.022.752,00 Euro für die Zuführung von Pensionsrückstellungen). Weitere Mehrerträge ergeben sich u.a. durch Erträge aus Versicherungsleistungen (+167.040,58 Euro).

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
75	+ Auflösung von Sonderposten	3.272.228,66	3.363.482,00	3.167.315,55	-196.166,45

Die Auflösung von Sonderposten fällt mit 3.167.315,55 Euro um 196.166,45 Euro geringer aus als mit 3.363.482,00 Euro veranschlagt.

	Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	129.376.106,53	144.365.017,00	146.622.811,61	2.257.794,61

Summa Summarum betragen die gesamten ordentlichen Erträge (Zeile 10 bis Zeile 075) nennenswerte 146.622.811,61 Euro. Sie liegen damit um 2.257.794,61 Euro über der ursprünglichen Planung von 144.365.017,00 Euro.

Ordentliche Aufwendungen

	Aufwandsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
110	- Personalaufwendungen	17.126.679,86	18.737.013,00	19.158.224,90	421.211,90
120	- Versorgungsaufwendungen	1.946.824,86	250.208,00	572.016,30	321.808,30

In Summe liegen die Personal- und Versorgungsaufwendungen mit 19.730.241,30 Euro um 743.020,20 Euro über den veranschlagten Aufwendungen in Höhe von 18.987.221,00 Euro. Wie bereits oben bei den Erträgen (vgl. Zeile 70 – Sonstige ordentliche Erträge) erläutert, ergeben sich aus den nicht zahlungswirksamen Zuführungen zu

- den Pensionsrückstellungen 1.272.752,00 Euro entspricht +1.022.752,00 Euro
- den Beihilferückstellungen: 167.108,00 Euro entspricht +167.108,00 Euro
- den Altersteilzeitrückstellung: 299.104,00 Euro entspricht +249.104,00 Euro
- den Gleitzeitrückstellung: 1.947,00 Euro entspricht +1.947,00 Euro

Mehraufwendungen von insgesamt 1.440.911,00 Euro. Mit berücksichtigt werden sollten hier aber auch die nicht zahlungswirksamen Mehrerträge aus der Auflösung von Personalrückstellungen (Zeile 70) in Höhe von 39.448,00 Euro. Daraus ergibt sich rein rechnerisch, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen – unter Berücksichtigung der genannten Abweichung aus Rückstellungen – im Saldo um 697.890,80 Euro unter den veranschlagten Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen. Die Einsparungen ergeben sich hauptsächlich bei den Personalaufwendungen für Beamte (-249.824,16 Euro) und den Tariflich Beschäftigten (-193.001,36 Euro). Diese resultieren aus Verzögerungen bei der Besetzung von Stellen. Zudem sind durch längerfristige Krankheitsfälle die Lohnfortzahlungen nach 6 Wochen entfallen.

	Aufwandsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.230.968,53	15.802.200,00	18.768.724,27	2.966.524,27

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 15.802.200,00 Euro veranschlagt. Das Ergebnis zum 31.12.2015 beträgt 18.768.724,27 Euro und liegt somit 2.966.524,27 Euro über dem Planansatz.

Im Wesentlichen sind darin folgende Aufwendungen enthalten:

Baulicher Unterhalt der Gebäude, Außenanlagen und Grundstücke

Für den baulichen Unterhalt der Gebäude, Außenanlagen, Grundstücke und des Infrastrukturvermögens waren insgesamt 5.568.550,00 Euro veranschlagt. Während des laufenden Haushaltsjahres fielen durch die Umsetzung von Unterhaltsmaßnahmen insgesamt 5.506.229,49 Euro an (-62.320,51 Euro). Darin enthalten sind auch Rückstellungen für im Jahr 2015 geplante aber nicht durchgeführte Maßnahmen in Höhe von insgesamt 700.000,00 Euro für Gebäude, die im Jahr 2016 nachgeholt werden sollen. Beim Unterhalt der eigenen Grundstücke und Außenanlagen entstanden mit 274.296,55 Euro (Plan: 185.000,00 Euro) Mehraufwendungen von 89.296,55 Euro. Bei den baulichen Unterhaltsmaßnahmen für die eigenen und angemieteten Gebäude ergaben sich weitere Mehraufwendungen in Höhe 113.418,84 Euro (Plan: 3.883.550,00 Euro, Ist: 3.996.968,84 Euro). Beim baulichen Unterhalt des Infrastrukturvermögens ergab sich dagegen eine Abweichung von 265.035,90 (Plan: 1.500.000,00 Euro; Ist: 1.234.964,10 Euro).

Mieten und Pachten

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten fallen mit 2.530.490,62 Euro um 1.925.297,62 Euro höher aus als im Haushaltsplan veranschlagt (Plan: 605.193,00 Euro). Darin enthalten sind Anmietungen für das Gebäude des Jobcenters (216.456,00 Euro) und des Dienstgebäudes St. Michael (63.517,20 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 in Höhe von 1.925.297,62 Euro ergibt sich aus den Anmietungen von Asylbewerberheimen in Höhe von 1.677.998,21 Euro. Hierfür und für weitere Aufwendungen wurden aber bei der Kostenstelle 311115 und Konto 53380001 pauschal 3.700.000,00 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 2015 insgesamt mit 1.318.800,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen diese Aufwendungen mit 1.356.905,51 Euro um 38.105,51 Euro über der Planung. Die Steigerung ergibt sich u.a. aus Mehraufwendungen für Reinigungsmittel in Höhe von 51.328,84 Euro (Plan: 124.710,00 Euro; Ist: 176.038,84 Euro). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich der Grundreinigung in Höhe von insgesamt 9.074,79 Euro (Plan: 117.550,00 Euro; Ist: 108.475,21Euro), die sich überwiegend aus notwendig gewordenen Neuausschreibungen ergeben.

Für die Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizöl, Gas und sonstige Bewirtschaftungskosten waren insgesamt 1.883.126,00 Euro veranschlagt. Hier liegen die tatsächlichen Aufwendungen mit 2.348.178,38 Euro um 465.052,38 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	205.216,79 Euro	(+15.096,79 Euro)
-	Strom	700.695,80 Euro	(+143.505,80 Euro)
-	Stromeigenverbrauch Photovoltaikanlagen	41.594,88 Euro	(+644,88 Euro)
-	Wasser und Abwasser	122.627,47 Euro	(+27.436,47 Euro)
-	Müllentsorgung	120.594,34 Euro	(+3.263,34 Euro)
-	Gas	507.210,83 Euro	(+30.360,83 Euro)
-	Heizöl	158.598,09 Euro	(+21.758,09 Euro)
-	Sonstige Bewirtschaftungskosten	491.640,18 Euro	(+222.986,18 Euro)

Fahrzeugunterhalt

Die Aufwendungen für den Fahrzeugunterhalt schlagen 2015 mit 131.586,54 Euro zu Buche und liegen damit um 4.613,43 Euro unter den Planansätzen in Höhe von 136.200 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 1.780.486,00 Euro für alle kreiseigenen Schulen veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen liegen jedoch mit 1.583.156,27 Euro um 197.329,73 Euro unter den Planansätzen. Bei den Aufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel fallen Minderaufwendungen von 121.306,05 Euro an (Plan: 290.278,00 Euro; Ist: 168.971,95 Euro). Die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial fallen ebenso geringer aus (-47.559,82 Euro), wie die Aufwendungen für die Badbenutzung für den Schwimmunterricht (-15.670,89 Euro) und den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen um (-60.062,03 Euro). Andererseits erhöhen sich die Aufwendungen bei den Beschaffungen im Wert unter 410 Euro (+71.480,77 Euro).

	Aufwandsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	6.672.210,38	6.152.271,00	6.671.008,34	518.737,34

Die Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Wertberichtigungen auf Forderungen fallen weit höher aus als veranschlagt. Statt der veranschlagten 6.152.271,00 Euro fielen tatsächlich 6.671.008,34 Euro (+518.737,34 Euro) an.

Darin enthalten sind nicht veranschlagte Niederschlagungen und Wertberichtungen auf Forderungen in Höhe von 149.959,56 Euro (Plan: 1.000,00 Euro). Davon entfallen u.a. 39.135,43 Euro auf den Fachbereich 26 – Soziales und Freiwilligenagentur, 73.363,95 Euro auf das Jobcenter und 50.023,58 Euro auf die Bereiche des überlassenen Kostenaufkommens.

Bei den klassischen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens ergibt sich gegenüber der Planung eine Steigerung von 369.777,78 Euro (Plan: 6.151.271,00 Euro; Ist: 6.521.048,78 Euro).

	Aufwandsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
150	- Transferaufwendungen	74.493.435,37	93.088.159,00	84.111.584,32	-8.976.574,68

Der größte Anteil der Aufwendungen sind die Transferaufwendungen. Darin enthalten sind neben der Bezirksumlage (39.365.326,00 Euro), der Krankenhausumlage (2.995.102,00 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 8.976.574,68 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 7.838.596,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Aufwendungen hierfür liegen in Summe bei 7.135.580,35 Euro und somit um 703.015,65 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 1.486.649,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich liegen hier die Aufwendungen bei 1.387.394,81 Euro und damit um 99.254,19 Euro unter dem Budget.

Sozialer Bereich

Allein im sozialen Bereich (Besondere soziale Leistungen, Jugend und Familie, Soziale Leistungen und Jobcenter) waren im Jahr 2015 Transferaufwendungen in Höhe von 41.402.486,00 Euro veranschlagt. Die vier betroffenen Fachbereiche konnten aber erfreulicherweise Einsparungen bzw. Minderaufwendungen von 8.175.588,18 Euro erzielen. Davon entfallen 3.711.058,35 Euro auf Minderaufwendungen bei den Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, denen auch geringe Mindererträge in Höhe von 292.886,43 Euro gegenüber stehen (vgl. Zeile 060). Weitere 2.055.190,33 Euro der Minderaufwendungen entfallen auf den Fachbereich Jugend und Familie (vgl. hierzu die entsprechenden Teilergebnisrechnungen).

	Aufwandsart	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.739.161,04	8.862.181,00	9.137.712,45	275.531,45

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 8.862.181,00 Euro veranschlagt. Im Saldo ergeben sich Mehraufwendungen von 275.531,45 Euro, so dass sich ein Ergebnis von 9.137.712,45 Euro ergibt.

Die Gastschulbeiträge an andere Kommunen fallen mit 2.646.891,96 Euro um 596.891,96 Euro höher aus als veranschlagt. Die Steigerung ergibt sich unter anderem aus den periodengerechten Abgrenzungen von geleisteten Gastschulbeiträgen im Jahr 2016, die dem Jahr 2015 oder früher zuzurechnen sind und im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten berücksichtigt werden mussten.

Die Aufwendungen für die freiwillige Schülerbeförderung um 275.116,05 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 3.535.000,00 Euro, Ist: 3.259.883,95 Euro).

Die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten fielen mit 452.878,00 Euro gegenüber der Planung (457.706,00 Euro) um 4.828,00 Euro geringer aus. Die Aufwendungen für die kommunalen Versicherungen und die abzuführenden Steuern fielen mit 539.283,93 Euro um 10.870,93 Euro höher aus als veranschlagt (528.413,00 Euro).

		Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**125.209.280,04**	**142.892.032,00**	**138.419.270,58**	**-4.472.761,42**

Insgesamt fallen die ordentlichen Aufwendungen mit 138.419.270,58 Euro um 4.472.761,42 Euro geringer aus als veranschlagt (Plan: 142.892.032,00 Euro).

Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit

		Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**4.166.826,49**	**1.472.985,00**	**8.203.541,03**	**6.730.556,03**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen) verbessert sich damit sogar von geplanten 1.472.985,00 Euro um 6.730.556,03 Euro auf 8.203.541,03 Euro.

Finanzergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
190	+ Finanzerträge	17.166,48	15.375,00	11.565,04	-3.809,96
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.346.713,59	1.251.755,00	1.254.164,56	2.409,56
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-1.329.547,11**	**-1.236.380,00**	**-1.242.599,52**	**-6.219,52**

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

Die Zinserträge, Gewinnanteile und Säumniszuschläge (Plan: 15.375,00 Euro) fallen mit 11.565,04 Euro um 3.809,96 Euro geringer aus als veranschlagt. Die Zinserträge auf Bankguthaben (Girokonto, Sparbücher, Tagesgeld, Sparkassenbriefe) liegen mit 8.777,81 Euro um 5.416,19 Euro unter dem Planansatz. Dies liegt insbesondere daran, dass während des laufenden Haushaltsvollzugs zeitweise ein sehr geringer Bestand an liquiden Mitteln vorhanden war und zudem das Zinsniveau weiterhin historisch tief ist.

Unsere Zinsaufwendungen lagen mit 1.254.164,56 Euro um 2.409,56 Euro über den dafür veranschlagten 1.251.755,00 Euro. Davon waren für eigene Darlehen Zinsaufwendungen in Höhe von 636.176,00 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen lagen mit 585.286,73 Euro um 50.889,27 Euro unter dem Planansatz.

Die Zinsaufwendungen, die der Landkreis aus den Darlehen der Kreisspitalstiftung Weißenhorn zu tragen hat, liegen um 53.298,02 Euro über dem Ansatz (Plan: 606.258,00 Euro; Ist: 659.556,02 Euro).

Aus dem Saldo der Finanzerträge und der Zinsaufwendungen, dem so genannten Finanzergebnis, ergibt sich gegenüber der Planung in Höhe von -1.236.380,00 Euro eine Verschlechterung um 6.219,52 Euro auf -1.242.599,52 Euro.

Ordentliches Ergebnis

		Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**2.837.279,38**	**236.605,00**	**6.960.941,51**	**6.724.336,51**

Der Saldo aus dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 180) und dem Finanzergebnis (Zeile 210) ergibt ein ordentliches Ergebnis von 6.960.941,51 Euro, was gegenüber der Planung einer Verbesserung von 6.724.336,51 Euro entspricht (Plan: 236.605,00 Euro).

Außerordentliches Ergebnis

	Aufwands - und Ertragsart	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
230	+ außerordentliche Erträge	68.049,16	0,00	329.593,04	329.593,04
240	- außerordentliche Aufwendungen	14.795,48	0,00	43.429,40	43.429,40
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**53.253,68**	**0,00**	**286.163,64**	**286.163,64**

Aus dem Verkauf von Fahrzeugen, Anbauteilen und Druckern (Straßenmeisterei, Verwaltungsfuhrpark und Schulen) konnten außerordentliche Erträge von 12.897,10 Euro erzielt werden. Hinzu kommen Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremder Ertrag) in Höhe von 23.119,08 Euro, sowie sonstige außerordentliche Erträge in Höhe von 19.227,94 Euro und außerordentliche Erträge aus der Werterhöhung bei der Veräußerung von Grundstücken in Höhe von 273.907,92 Euro, so dass sich die außerordentlichen Erträge insgesamt auf 329.593,04 Euro belaufen.

Dem gegenüber stehen außerordentliche Aufwendungen von insgesamt 43.429,40 Euro. Darunter fallen Aussonderungen von Vermögensgegenständen in Höhe von 31.780,19 Euro, außerordentliche Aufwendungen von 4.339,87 Euro und zu leistende Kostenerstattungen aus Vorjahren (periodenfremde Aufwendungen) von 7.309,34 Euro.

Im Saldo ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 286.163,64 Euro.

Jahresergebnis

		Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
300	**= Jahresergebnis (Zeile 220 u. 250)**	**2.890.533,06**	**236.605,00**	**7.247.105,15**	**7.010.500,15**

Im Haushaltsjahr 2015 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 236.605,00 Euro auf Grund der erläuterten Veränderungen um nennenswerte 7.010.500,15 Euro auf einen Jahresüberschuss von 7.247.105,15 Euro verbessert hat.

Der Jahresüberschuss wird auf neue Rechnung vorgetragen und in der Bilanz zum 31.12.2015 als Jahreserfolg 2015 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:

Erträge

Grunderwerbsteuer	+ 456.791,13 Euro
Erträge aus dem Hartz IV-Belastungsausgleich	+ 773.568,00 Euro
Beteiligung Bund Unterkunft u. Heizung für Arbeitssuchende (Hartz IV)	- 411.420,00 Euro
Transfererträge Sozialer Bereich	+ 2.241.675,92 Euro
Gebühren Baurechtswesen (überlassenes Kostenaufkommen)	+ 235.936,99 Euro
Mieten aus Gebäuden, Grundstücken und Dienstwohnungen	- 189.936,71 Euro
Kostenerstattungen und -umlagen Bund, Land, Bezirk und Gemeinden	- 679.261,02 Euro
Erträge aus Versicherungsleistungen	+ 167.040,58 Euro
Auflösung von Rückstellungen (nicht zahlungswirksam)	+ 143.159,33 Euro
Auflösung von Pauschalwertberichtigungen (nicht zahlungswirksam)	+ 127.788,43 Euro
Forderungen Jugendamt	- 1.010.768,71 Euro
Auflösung von Sonderposten	- 196.166,45 Euro

Aufwendungen

Personalaufwendungen inklusive Zuführung Rückstellungen	+ 743.020,20 Euro
Unterhalt fremder Grundstücke	+ 189.970,86 Euro
Unterhalt von Straßen	- 265.035,90 Euro
Mieten	+ 1.922.083,00 Euro
Bewirtschaftung bei Anmietungen	+ 208.818,56 Euro
Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	- 244.282,41 Euro
Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto	+ 1.134.082,67 Euro
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	- 3.711.058,35 Euro
Transferaufwendungen Sozialer Bereich (ohne Asylbewerberleistungen)	- 4.647.789,94 Euro
Abschreibungsaufwendungen / Wertberichtigungen (nicht zahlungswirksam)	+ 518.737,34 Euro
Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte	- 703.015,65 Euro
Schülerspezialverkehr	- 191.207,24 Euro
Gastschulbeiträge	+ 596.891,96 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 2015 auch die Kennzahlen ab dem Jahresabschluss 2011 ausgewiesen. Für einen interkommunalen Vergleich liegen aus anderen Landkreisen oder Kommunen leider keine brauchbaren Vergleichszahlen vor.

Kennzahlen zur Kapitalstruktur

			2015 in %	2014 in %	2013 in %	2012 in %	2011 in %
Steuerquote	= Steuererträge u.ä.l x 100 / ordentliche Gesamterträge	= 4.230.864,32 x100 / 146.622.811,61	= 2,89	2,79	3,96	3,97	3,51
Zuwendungs- und Umlagenquote	= Erträge aus Zuwendungen/Umlagen x100 / ordentliche Gesamterträge	= 107.981.708,74 x100 / 146.622.811,61	= 73,65	78,57	76,16	80,27	80,86
Personalquote	= Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 19.730.241,20 x100 / 138.419.270,58	= 14,25	15,23	17,02	16,24	15,07

Sach- und Dienstleistungsquote	= Sach- und Dienstleistungsaufw. x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 18.768.724,27 x100 / 138.419.270,58	= 13,56	12,96	10,36	9,85	10,84
Transferaufwands-quote	= Transferaufwendungen. x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 84.111.584,32 x100 / 138.419.270,58	= 60,77	59,50	59,98	60,32	60,07
Abschreibungsquote	= Abschreibungen auf AV x100 / Erträge aus Auflösung Sonderposten	= 6.671.008,34 x100 / 3.167.315,55	= 210,62	203,90	208,38	207,63	225,89
Zinslastquote	= Finanzaufwendungen x100 / ordentliche Gesamtaufwendungen	= 1.254.164,56 x100 / 138.419.270,58	= 0,91	1,08	1,07	1,28	1,45
Eigenfinanzierungs-anteil	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x100 / Auszahlungen aus Investitionstätigk.	= 9.547.473,13 x100 / 17.840.067,94	= 53,52	70,41	68,98	48,55	70,91
Tilgungsquote	= Saldo aus lfd. Verw.-Tätigkeit x100 / Auszahl. für Tilgungen von Krediten	= 9.547.473,13 x100 / 3.023.940,34	= 315,73	219,86	360,59	238,33	280,99

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 2014, die Planansätze 2015, die Ergebnisse 2015 und die Abweichungen zwischen Plan und Ist 2015 der einzelnen Teilergebnisrechnungen dargestellt und bei Bedarf kurz erläutert.

Teilergebnisrechnung 111

Teilergebnisrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.547,20	90.000,00	13.387,50	76.612,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,75	-311,75
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.442,79	23.283,00	84.505,92	-61.222,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	333,80	-333,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**53.989,99**	**113.283,00**	**98.538,97**	**14.744,03**
110	- Personalaufwendungen	-733.146,76	-788.275,00	-732.995,03	-55.279,97
120	- Versorgungsaufwendungen	-25.404,24	-27.560,00	-27.560,16	0,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.808,49	-241.850,00	-241.727,72	-122,28
140	- planmäßige Abschreibung	-301,00	-184,00	-500,00	316,00
150	- Transferaufwendungen	-27.013,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-520.909,77	-503.788,00	-476.290,93	-27.497,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.340.583,26**	**-1.583.657,00**	**-1.501.073,84**	**-82.583,16**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.286.593,27**	**-1.470.374,00**	**-1.402.534,87**	**-67.839,13**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.286.593,27**	**-1.470.374,00**	**-1.402.534,87**	**-67.839,13**
230	+ außerordentliche Erträge	3.000,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.999,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.283.594,27**	**-1.470.374,00**	**-1.402.534,87**	**-67.839,13**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.960,00	0,00	-2.960,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.283.594,27**	**-1.473.334,00**	**-1.402.534,87**	**-70.799,13**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 111 wird mit -1.402.534,87 Euro um 70.799,13 Euro unterschritten (Plan: -1.473.334,00 Euro). 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	305,54	-305,54
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.442,79	23.283,00	37.810,92	-14.527,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	333,80	-333,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**25.442,79**	**23.283,00**	**38.450,26**	**-15.167,26**
110	- Personalaufwendungen	-505.317,71	-532.466,00	-494.866,31	-37.599,69
120	- Versorgungsaufwendungen	-25.404,24	-27.560,00	-27.560,16	0,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.425,29	-2.500,00	-13.402,78	10.902,78
140	- planmäßige Abschreibung	-172,00	-175,00	-175,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-5.113,00	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-458.842,40	-492.443,00	-462.671,13	-29.771,87
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.002.274,64**	**-1.055.144,00**	**-998.675,38**	**-56.468,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-976.831,85**	**-1.031.861,00**	**-960.225,12**	**-71.635,88**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-976.831,85**	**-1.031.861,00**	**-960.225,12**	**-71.635,88**
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**	**-976.832,85**	**-1.031.861,00**	**-960.225,12**	**-71.635,88**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-2.960,00	0,00	-2.960,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-976.832,85**	**-1.034.821,00**	**-960.225,12**	**-74.595,88**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111105 wird mit -960.225,12 Euro um 74.595,88 Euro unterschritten (Plan: -1.034.821,00 Euro). So war der Ansatz für Kostenerstattungen (Zeile 060) mit 23.283,00 Euro im Saldo um 14.527,92 Euro zu niedrig veranschlagt Hier sind die nicht geplanten Erstattungen des Landrats für seinen Anteil an Privatkilometern mit dem Dienstwagen enthalten. Dem stehen z.B. Mehr- und Minderaufwendungen für Personalkosten (-37.599,69 Euro, Zeile 110), für den Unterhalt des Dienstfahrzeugs des Landrats (+9.196,06 Euro, in Zeile 130 enthalten), für sonstige Geschäftsaufwendungen (-10.267,74 Euro, in Zeile 160 enthalten), für Nachrufe und Kranzspenden (+6.030,99 Euro, in Zeile 160 enthalten) sowie für ehrenamtliche Tätigkeiten (-6.376,19 Euro, in Zeile 160 enthalten) gegenüber.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111115 - Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6,21	-6,21
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**6,21**	**-6,21**
110	- Personalaufwendungen	-100.714,11	-125.045,00	-113.314,68	-11.730,32
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.693,98	-120.200,00	-119.687,38	-512,62
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-197,00	197,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.189,09	-1.700,00	-2.324,38	624,38
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-117.597,18**	**-246.945,00**	**-235.523,44**	**-11.421,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-117.597,18**	**-246.945,00**	**-235.517,23**	**-11.427,77**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-117.597,18**	**-246.945,00**	**-235.517,23**	**-11.427,77**
230	+ außerordentliche Erträge	3.000,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-114.597,18**	**-246.945,00**	**-235.517,23**	**-11.427,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-114.597,18**	**-246.945,00**	**-235.517,23**	**-11.427,77**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111115 wird mit -235.517,23Euro insbesondere wegen geringerer Personalaufwendungen (-24.320,59 Euro, Zeile 110) um 11.427,77 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111125 - Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-23.261,09	-23.769,00	-23.958,33	189,33
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-246,60	-150,00	-801,94	651,94
140	- planmäßige Abschreibung	-10,00	-9,00	-9,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.887,80	-4.120,00	-3.357,74	-762,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-26.405,49**	**-28.048,00**	**-28.127,01**	**79,01**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-26.405,49**	**-28.048,00**	**-28.127,01**	**79,01**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111125 - Gleichstellungsbeauftragte					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-26.405,49**	**-28.048,00**	**-28.127,01**	**79,01**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-26.405,49**	**-28.048,00**	**-28.127,01**	**79,01**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-26.405,49**	**-28.048,00**	**-28.127,01**	**79,01**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111125 wird mit -28.127,01 Euro um 79,01 Euro überschritten (Plan: -28.048,00 Euro). Dies liegt vor allem an den Mehraufwendungen beim Personal (+189,33 Euro, Zeile 110) und bei der Gästebewirtung (+651,54 Euro, Zeile 130). Dem entgegen stehen Einsparungen bei den Reiskosten mit -348,73 Euro und den sonstigen Geschäftsaufwendungen mit -475,70 Euro (beides in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111135 - Verwaltungsreform					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-47.891,03	-52.185,00	-45.952,05	-6.232,95
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.321,99	-5.525,00	-4.342,88	-1.182,12
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-53.213,02**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-53.213,02**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-53.213,02**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-53.213,02**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-53.213,02**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111135 wird mit -50.294,93 Euro um 8.415,07 Euro unterschritten, insbesondere aufgrund von geringeren Personalaufwendungen (-6.232,95 Euro, Zeile 110). Zusätzliche Minderaufwendungen ergeben sich bei veranschlagten aber nicht benötigten Beratungskosten (-1.000,00 Euro, in Zeile 160 enthalten) und Aufwendungen für Fortbildungen (-1.000,00 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111145 - Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-20.155,07	0,00	0,00	0,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.382,38	0,00	0,00	0,00
140	- planmäßige Abschreibung	-119,00	0,00	-119,00	119,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.840,71	0,00	0,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-41.732,40**	**0,00**	**-119,00**	**119,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-41.732,40**	**0,00**	**-119,00**	**119,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-41.732,40**	**0,00**	**-119,00**	**119,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-41.732,40**	**0,00**	**-119,00**	**119,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-41.732,40**	**0,00**	**-119,00**	**119,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111145 wird mit -119,00 Euro um 119,00 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.547,20	90.000,00	13.387,50	76.612,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	46.695,00	-46.695,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**28.547,20**	**90.000,00**	**60.082,50**	**29.917,50**
110	- Personalaufwendungen	-35.807,75	-54.810,00	-54.903,66	93,66
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.825,00	-118.000,00	-107.835,62	-10.164,38
150	- Transferaufwendungen	-21.900,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-827,78	0,00	-3.594,80	3.594,80
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-99.360,53**	**-194.810,00**	**-188.334,08**	**-6.475,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-128.251,58**	**23.441,58**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 111155 - Klimaschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-128.251,58**	**23.441,58**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-128.251,58**	**23.441,58**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-128.251,58**	**23.441,58**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 111155 wird mit -128.251,58 Euro um 23.441,58 Euro überschritten (Plan: -104.810,00 Euro). Dies liegt hauptsächlich an den deutlich verringerten Zuweisungen mit -76.612,50 Euro (Zeile 020), die durch nicht veranschlagte Kostenerstattungen des Bundes in Höhe von 46.695,00 Euro (Zeile 060) sowie gesunkene besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-10.164,38 Euro, Zeile 130) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung 112

Teilergebnisrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	0,00	0,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.961,55	52.600,00	53.718,14	-1.118,14
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	195.171,48	158.584,00	706.394,61	-547.810,61
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	203.272,32	650,00	44.434,36	-43.784,36
100	**= Ordentliche Erträge**	**467.015,75**	**211.834,00**	**804.547,11**	**-592.713,11**
110	- Personalaufwendungen	-2.771.173,41	-3.117.520,00	-3.882.513,78	764.993,78
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.723.687,12	-27.510,00	-350.257,78	322.747,78
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-213.706,05	-226.051,00	-261.689,55	35.638,55
140	- planmäßige Abschreibung	-58.445,26	-54.705,00	-61.395,99	6.690,99
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-454.190,23	-479.557,00	-456.019,43	-23.537,57
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-5.221.202,07**	**-3.905.343,00**	**-5.011.876,53**	**1.106.533,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.754.186,32**	**-3.693.509,00**	**-4.207.329,42**	**513.820,42**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.754.186,32**	**-3.693.509,00**	**-4.207.329,42**	**513.820,42**
230	+ außerordentliche Erträge	4.199,00	0,00	2.660,00	-2.660,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-766,48	0,00	-988,00	988,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.432,52**	**0,00**	**1.672,00**	**-1.672,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.750.753,80**	**-3.693.509,00**	**-4.205.657,42**	**512.148,42**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.750.753,80**	**-3.693.509,00**	**-4.205.657,42**	**512.148,42**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 112 wird mit -4.205.657,42 Euro um 512.148,42 Euro überschritten (Plan: -3.693.509,00 Euro). Dies ergibt sich insbesondere aus der Zuführung von nicht zahlungswirksamen Personalrückstellungen in Höhe von 948.849,00 Euro (in Zeile 120 enthalten, Plan: 250.000,00 Euro in Zeile 110 enthalten), denen aber auch Auflösungen von nicht zahlungswirksamen Personalrückstellungen in Höhe von 39.448,00 Euro gegenüberstehen (in Zeile 070 enthalten). Bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen (im Saldo 909.401,00 Euro) ergeben sich in der Teilergebnisrechnung 112 statt einer Budgetüberschreitung eine zahlungswirksame Budgetunterschreitung von 397.252,58 Euro. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.677,78	0,00	4,81	-4,81
100	**= Ordentliche Erträge**	**11.677,78**	**0,00**	**4,81**	**-4,81**
110	- Personalaufwendungen	-11.406,79	-11.686,00	-11.745,19	59,19
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-355,57	0,00	-239,31	239,31
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.248,29	-32.427,00	-15.847,60	-16.579,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-35.010,65**	**-44.113,00**	**-27.832,10**	**-16.280,90**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-23.332,87**	**-44.113,00**	**-27.827,29**	**-16.285,71**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-23.332,87**	**-44.113,00**	**-27.827,29**	**-16.285,71**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-23.332,87**	**-44.113,00**	**-27.827,29**	**-16.285,71**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-23.332,87**	**-44.113,00**	**-27.827,29**	**-16.285,71**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112105 wird mit -27.827,29 Euro um 16.285,71 Euro unterschritten. Die Personalnebenaufwendungen liegen um 14.060,01 Euro unter dem Plan. Die veranschlagten Aufwendungen für Sachverständige in Höhe von 2.500,00 Euro wurden nicht in Anspruch genommen (beides in Zeile 160 enthalten)

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112115 - Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.885,40	27.000,00	27.210,80	-210,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**28.885,40**	**27.000,00**	**27.210,80**	**-210,80**
110	- Personalaufwendungen	-57.537,16	-57.209,00	-59.060,61	1.851,61
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.896,31	-36.250,00	-40.163,85	3.913,85
140	- planmäßige Abschreibung	-428,00	-428,00	-478,00	50,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7,01	0,00	-8,62	8,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.868,48**	**-93.887,00**	**-99.711,08**	**5.824,08**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-67.983,08**	**-66.887,00**	**-72.500,28**	**5.613,28**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112115 - Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-67.983,08**	**-66.887,00**	**-72.500,28**	**5.613,28**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-67.983,08**	**-66.887,00**	**-72.500,28**	**5.613,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-67.983,08**	**-66.887,00**	**-72.500,28**	**5.613,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112115 wird mit -72.500,28 Euro um 5.613,28 Euro überschritten. Insbesondere die Aufwendungen in Zeile 130 (für die Instandhaltung der Kantinenausstattung, für den Erwerb neuer Utensilien zum Betrieb der Kantine, für Reinigungsmittel, für die Textilreinigung und für den Verkauf von Essensmarken Kantine für Mittagessen) wurden mit 36.250 Euro um 3.913,85 Euro zu gering veranschlagt. Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112125 - Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.376,45	23.500,00	25.234,78	-1.734,78
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**	**34.179,21**	**34.300,00**	**36.037,54**	**-1.737,54**
110	- Personalaufwendungen	-84.989,33	-88.745,00	-90.215,25	1.470,25
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.984,71	-6.547,00	-7.022,38	475,38
140	- planmäßige Abschreibung	-168,00	-166,00	-166,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.420,07	-10.600,00	-3.883,59	-6.716,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.562,11**	**-106.058,00**	**-101.287,22**	**-4.770,78**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-62.382,90**	**-71.758,00**	**-65.249,68**	**-6.508,32**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-62.382,90**	**-71.758,00**	**-65.249,68**	**-6.508,32**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-62.382,90**	**-71.758,00**	**-65.249,68**	**-6.508,32**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112125 wird mit -62.249,68 Euro um 6.508,32 Euro unterschritten. Die Erträge aus Erstattungen des „Deutsche Post Inhouse-Service“ fielen um 1.734,78 Euro höher aus als geplant (Plan: 23.500,00 Euro; Ist: 25.234,78 Euro; Zeile 50). Außerdem entstanden Minderaufwendungen für Portokosten in Höhe von 7.811,24 € (in Zeile 160 enthalten). Dem entgegen stehen geringfügige Mehraufwendungen beim Personal in Höhe von 1.470,25 Euro (Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112135 - Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-132.082,84	-180.901,00	-125.898,76	-55.002,24
140	- planmäßige Abschreibung	-240,56	-189,00	-188,99	-0,01
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.128,06	-25.600,00	-23.208,44	-2.391,56
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-156.451,46**	**-206.690,00**	**-149.296,19**	**-57.393,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-156.451,46**	**-206.690,00**	**-149.296,19**	**-57.393,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-156.451,46**	**-206.690,00**	**-149.296,19**	**-57.393,81**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-156.451,46**	**-206.690,00**	**-149.296,19**	**-57.393,81**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-156.451,46**	**-206.690,00**	**-149.296,19**	**-57.393,81**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112135 wird mit -149.296,19 Euro um 57.393,81 Euro unterschritten. Die Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere durch deutlich geringere Personalaufwendungen in Höhe von -55.002,24 Euro (Zeile 110). Hinzu kommen geringer Aufwendungen bei der Telefon- und Datenübertragung in Höhe von 2.391,56 Euro (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112145 - Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-25.139,90	0,00	-30.821,85	30.821,85
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.458,16	-7.454,00	-8.321,78	867,78
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-128,00	128,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.478,93	-500,00	3.791,37	-4.291,37
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-29.119,13**	**-7.954,00**	**-35.480,26**	**27.526,26**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112145 - Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-29.119,13**	**-7.954,00**	**-35.480,26**	**27.526,26**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-29.119,13**	**-7.954,00**	**-35.480,26**	**27.526,26**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-29.119,13**	**-7.954,00**	**-35.480,26**	**27.526,26**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-29.119,13**	**-7.954,00**	**-35.480,26**	**27.526,26**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 112145 wird mit -35.480,26 Euro um 27.526,26 Euro überschritten. Bei den Personalaufwendungen ergibt sich ein Aufwand in Höhe von 30.821,85 Euro (Plan: 0,00 Euro, Zeile 110). Aufgrund von einer vorzeitiger Personalumsetzung fallen schon ab April 2015 wieder Personalkosten an und nicht, wie geplant, erst ab 2016. Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt -4.291,37 Euro ergeben sich hingegen beim Kopierpapier (Vorrat für alle Fachbereiche, interne Verrechnung, Zeile 160). Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112155 - Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.942,32	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.942,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-56.792,45	-55.845,00	-56.688,00	843,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.422,09	-40.400,00	-37.431,71	-2.968,29
140	- planmäßige Abschreibung	-55.434,70	-51.759,00	-58.597,00	6.838,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.938,00	-24.255,00	-29.092,75	4.837,75
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-191.587,24**	**-172.259,00**	**-181.809,46**	**9.550,46**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-185.644,92**	**-172.259,00**	**-181.809,46**	**9.550,46**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-185.644,92**	**-172.259,00**	**-181.809,46**	**9.550,46**
230	+ außerordentliche Erträge	4.199,00	0,00	2.660,00	-2.660,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4,00	4,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112155 - Fuhrpark					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**4.199,00**	**0,00**	**2.656,00**	**-2.656,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-181.445,92**	**-172.259,00**	**-179.153,46**	**6.894,46**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-181.445,92**	**-172.259,00**	**-179.153,46**	**6.894,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112155 wird mit -179.153,46 Euro um 6.894,46 Euro überschritten. Für den gesamten Fahrzeugunterhalt (Kraftstoffe, Öl, Kundendienst, Kleinreparaturen, Versicherung usw.) ergeben sich insbesondere aus höheren Versicherungsbeiträgen Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 1.869,46 Euro (Zeile 130 und Zeile 160). Diesen Mehraufwendungen stehen außerordentliche Erträge aus dem Verkauf zweier Fahrzeuge in Höhe von insgesamt 2.660,00 Euro gegenüber. Zudem ergeben sich auch bei den bilanziellen Abschreibungen Mehraufwendungen von 6.838,00 Euro. Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112165 - Organisation und Personal, Beschwerden					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	0,00	0,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.487,10	2.100,00	1.272,56	827,44
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.371,92	135.935,00	686.475,69	-550.540,69
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	196.730,00	50,00	43.834,36	-43.784,36
100	**= Ordentliche Erträge**	**372.199,42**	**138.085,00**	**731.582,61**	**-593.497,61**
110	- Personalaufwendungen	-2.139.022,37	-2.469.011,00	-3.257.500,55	788.489,55
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.709.252,68	-8.380,00	-332.281,76	323.901,76
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-97.161,21	-129.950,00	-166.885,15	36.935,15
140	- planmäßige Abschreibung	-2.174,00	-2.163,00	-1.838,00	-325,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-346.873,61	-351.050,00	-345.553,76	-5.496,24
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.294.483,87**	**-2.960.554,00**	**-4.104.059,22**	**1.143.505,22**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.922.284,45**	**-2.822.469,00**	**-3.372.476,61**	**550.007,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.922.284,45**	**-2.822.469,00**	**-3.372.476,61**	**550.007,61**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-766,48	0,00	-984,00	984,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-766,48**	**0,00**	**-984,00**	**984,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.923.050,93**	**-2.822.469,00**	**-3.373.460,61**	**550.991,61**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112165 wird mit -3.373.460,61 Euro um 550.991,61 Euro überschritten.

Allein die Versorgungsaufwendungen fallen mit 332.281,76 Euro um 323.901,76 Euro höher aus als veranschlagt (Plan: 8.380,00 Euro). Dies ergibt sich insbesondere aus der Zuführung von nicht zahlungswirksamen Versorgungsrückstellungen (vgl. oben Teilergebnisrechnung 112) in Höhe von 323.903,00 Euro (in Zeile 120 enthalten, Plan 0,00 Euro), denen aber auch Auflösungen von nicht zahlungswirksamen Pensionsrückstellungen in Höhe von 39.448,00 Euro gegenüberstehen (Zeile 070, vgl. oben).

Bei den rein zahlungswirksamen Personalaufwendungen (ohne Personalrückstellungen) ergeben sich Mehraufwendungen von 326.571,45 Euro. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich u. a. bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen, Umschulungen (-21.838,38 Euro), den Aufwendungen für Leasing der Geschäftsausstattung (Faxgeräte, Kopierer etc. -6.959,55 Euro, beides in Zeile 130 enthalten), den Bekanntmachungen (Stellenausschreibungen -6.528,10 Euro), den sonstigen Geschäftsaufwendungen (-5.506,90 Euro, beides in Zeile 160 enthalten), denen allerdings auch Mehraufwendungen bei den Aufwendungen für den Hallenmanager mehrerer Asylbewerberunterkünfte (+64.849,05 Euro in Zeile 130 enthalten) gegenüberstehen. Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112175 - Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.970,02	3.500,00	493,88	3.006,12
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.970,02**	**3.500,00**	**493,88**	**3.006,12**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.863,02	-4.500,00	-1.209,80	-3.290,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.562,64	-17.075,00	-16.949,31	-125,69
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-21.425,66**	**-21.575,00**	**-18.159,11**	**-3.415,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-17.455,64**	**-18.075,00**	**-17.665,23**	**-409,77**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-17.455,64**	**-18.075,00**	**-17.665,23**	**-409,77**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-17.455,64**	**-18.075,00**	**-17.665,23**	**-409,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-17.455,64**	**-18.075,00**	**-17.665,23**	**-409,77**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112175 wird mit -17.665,23 Euro geringfügig um 409,77 Euro unterschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 112185 - Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.212,60	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.949,00	8.949,00	9.217,47	-268,47
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.161,60**	**8.949,00**	**9.217,47**	**-268,47**
110	- Personalaufwendungen	-264.202,57	-254.123,00	-250.583,57	-3.539,43
120	- Versorgungsaufwendungen	-14.434,44	-19.130,00	-17.976,02	-1.153,98
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-564,98	-950,00	-415,57	-534,43
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.491,48	-18.050,00	-25.266,73	7.216,73
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-299.693,47**	**-292.253,00**	**-294.241,89**	**1.988,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-289.531,87**	**-283.304,00**	**-285.024,42**	**1.720,42**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-289.531,87**	**-283.304,00**	**-285.024,42**	**1.720,42**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-289.531,87**	**-283.304,00**	**-285.024,42**	**1.720,42**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-289.531,87**	**-283.304,00**	**-285.024,42**	**1.720,42**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 112185 wird mit -285.024,42 Euro um 1.720,42 Euro überschritten. Minderaufwendungen von 4.693,41 Euro fielen bei den gesunkenen Personal- und Versorgungsaufwendungen an (Zeile 110 und Zeile 120). Mehraufwendungen sind hingegen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen entstanden (Ehrenamtliche Tätigkeit Rechnungsprüfungsausschuss +7.983,75 Euro, in Zeile 160 enthalten). Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 112 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung 113

Teilergebnisrechnung 113 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.921,47	128.922,00	128.271,36	650,64
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10,00	50,00	82,83	-32,83
100	**= Ordentliche Erträge**	**128.931,47**	**128.972,00**	**128.354,19**	**617,81**
110	- Personalaufwendungen	-654.592,07	-732.576,00	-707.542,72	-25.033,28
120	- Versorgungsaufwendungen	-13.702,32	-12.837,00	-12.836,76	-0,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-597,01	-1.350,00	-2.046,10	696,10
140	- planmäßige Abschreibung	-10.245,00	-10.227,00	-32.726,64	22.499,64
150	- Transferaufwendungen	-256,00	-256,00	-15.256,00	15.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-195.478,32	-201.887,00	-182.998,09	-18.888,91
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-874.870,72**	**-959.133,00**	**-953.406,31**	**-5.726,69**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-745.939,25**	**-830.161,00**	**-825.052,12**	**-5.108,88**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-745.939,25**	**-830.161,00**	**-825.052,12**	**-5.108,88**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-225,45	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-225,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-746.164,70**	**-830.161,00**	**-825.052,12**	**-5.108,88**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-746.164,70**	**-830.161,00**	**-825.052,12**	**-5.108,88**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 113 wird mit -825.052,12 Euro um 5.108,88 Euro unterschritten. Die Personalaufwendungen fallen mit 707.542,72 Euro um 25.033,28 Euro geringer aus als veranschlagt. Zudem ergeben sich bei den Erträgen höhere Erstattungen der Kreisspitalstiftung und des AWB (+650,80 Euro, in Zeile 060 enthalten). Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich u.a. Minderaufwendungen bei den Mitgliedsbeiträgen mit -14.999,77 Euro und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen mit -2.060,57 Euro (Druck, Haushaltsplan, Jahresabschluss, Vergleichsplattform Innovationsring, beides in Zeile 160). Die planmäßigen Abschreibungen fallen hingegen um 22.499,64 Euro höher aus als geplant (Zeile 140), ebenso wie die Transferaufwendungen (+15.000,00 Euro, Zeile 150), bei denen eine freiwillige Leistung nicht veranschlagt wurde. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.077,68	73.078,00	74.189,12	-1.111,12
100	**= Ordentliche Erträge**	**73.077,68**	**73.078,00**	**74.189,12**	**-1.111,12**
110	- Personalaufwendungen	-348.767,70	-411.222,00	-384.969,98	-26.252,02
120	- Versorgungsaufwendungen	-13.702,32	-12.837,00	-12.836,76	-0,24
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77,57	-500,00	-840,60	340,60
140	- planmäßige Abschreibung	-10.000,00	-10.000,00	-32.500,00	22.500,00
150	- Transferaufwendungen	-256,00	-256,00	-15.256,00	15.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.449,03	-60.019,00	-40.608,22	-19.410,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-426.252,62**	**-494.834,00**	**-487.011,56**	**-7.822,44**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-353.174,94**	**-421.756,00**	**-412.822,44**	**-8.933,56**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-353.174,94**	**-421.756,00**	**-412.822,44**	**-8.933,56**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-353.174,94**	**-421.756,00**	**-412.822,44**	**-8.933,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-353.174,94**	**-421.756,00**	**-412.822,44**	**-8.933,56**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113105 wird mit -412.822,44 Euro um 8.933,56 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Personalaufwendungen, die um 26.252,02 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich u.a. Minderaufwendungen bei den Mitgliedsbeiträgen mit -14.999,77 Euro und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen mit -2.060,57 Euro (Druck, Haushaltsplan, Jahresabschluss, Vergleichsplattform Innovationsring, beides in Zeile 160). Die planmäßigen Abschreibungen fallen hingegen um 22.500,00 Euro höher aus als geplant (Zeile 140), ebenso wie die Transferaufwendungen (+15.000,00 Euro, Zeile 150), bei denen eine freiwillige Leistung nicht veranschlagt wurde. Zudem ergeben sich bei den Erträgen höhere Erstattungen für die Kreisspitalstiftung und den AWB (+4.449,16 Euro, in Zeile 060 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113125 - Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.843,79	55.844,00	54.082,24	1.761,76
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10,00	50,00	82,83	-32,83
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.853,79**	**55.894,00**	**54.165,07**	**1.728,93**
110	- Personalaufwendungen	-305.824,37	-321.354,00	-322.572,74	1.218,74
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-519,44	-850,00	-1.205,50	355,50
140	- planmäßige Abschreibung	-245,00	-227,00	-226,64	-0,36
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.029,29	-141.868,00	-142.389,87	521,87
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-448.618,10**	**-464.299,00**	**-466.394,75**	**2.095,75**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-392.764,31**	**-408.405,00**	**-412.229,68**	**3.824,68**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-392.764,31**	**-408.405,00**	**-412.229,68**	**3.824,68**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-225,45	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-225,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-392.989,76**	**-408.405,00**	**-412.229,68**	**3.824,68**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-392.989,76**	**-408.405,00**	**-412.229,68**	**3.824,68**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstellen 113125 wird mit -412.229,68 Euro im Saldo um 3.824,68 Euro überschritten. Dieser Saldo ergibt sich hauptsächlich aus gestiegenen Personalaufwendungen (+1.218,74 Euro, Zeile 110) und Mindererträgen aus Erstattungen durch die Kreisspitalstiftung und den AWB (-1.761,76 Euro, Zeile 060).

Teilergebnisrechnung 114

Teilergebnisrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.237,66	84.000,00	94.494,54	-10.494,54
100	**= Ordentliche Erträge**	**82.237,66**	**84.000,00**	**94.494,54**	**-10.494,54**
110	- Personalaufwendungen	-497.315,03	-591.688,00	-551.930,65	-39.757,35
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-498.892,94	-677.500,00	-537.653,57	-139.846,43
140	- planmäßige Abschreibung	-192.811,63	-183.748,00	-198.488,13	14.740,13
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.236,68	-75.605,00	-72.593,84	-3.011,16
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.260.256,28**	**-1.528.541,00**	**-1.360.666,19**	**-167.874,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.178.018,62**	**-1.444.541,00**	**-1.266.171,65**	**-178.369,35**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.178.018,62**	**-1.444.541,00**	**-1.266.171,65**	**-178.369,35**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-163,17	0,00	-51,00	51,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-163,17**	**0,00**	**-51,00**	**51,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.178.181,79**	**-1.444.541,00**	**-1.266.222,65**	**-178.318,35**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	20.500,00	28.732,18	-8.232,18
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-20.500,00	-28.732,18	8.232,18
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.178.181,79**	**-1.444.541,00**	**-1.266.222,65**	**-178.318,35**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 114 wird mit -1.266.222,65 Euro um 178.318,35 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 139.846,43 Euro und den geringeren Personalaufwendungen in Höhe von -39.868,35 Euro (Zeile 110). Auch die Kostenerstattungen durch die Städte und Gemeinden für das Landkreisbehördennetz und EDV-Schulungen fallen um 10.494,54 Euro höher aus als veranschlagt. Andererseits sind aber auch die bilanziellen Abschreibungen um 14.740,13 Euro höher als geplant. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-497.315,03	-591.688,00	-551.930,65	-39.757,35
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-419.188,09	-580.000,00	-448.501,12	-131.498,88
140	- planmäßige Abschreibung	-192.118,63	-183.024,00	-197.764,13	14.740,13
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.069,15	-5.605,00	-6.101,12	496,12
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.113.690,90**	**-1.360.317,00**	**-1.204.297,02**	**-156.019,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.113.690,90**	**-1.360.317,00**	**-1.204.297,02**	**-156.019,98**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.113.690,90**	**-1.360.317,00**	**-1.204.297,02**	**-156.019,98**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-163,17	0,00	-51,00	51,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-163,17**	**0,00**	**-51,00**	**51,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.113.854,07**	**-1.360.317,00**	**-1.204.348,02**	**-155.968,98**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	16.000,00	23.160,00	-7.160,00
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-4.500,00	-5.572,18	1.072,18
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.113.854,07**	**-1.348.817,00**	**-1.186.760,20**	**-162.056,80**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114105 wird mit -1.186.760,20 Euro um 162.056,80 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (vgl. oben Teilergebnisrechnung 114, z.B. Schulungskosten, Softwarepflege, Wartungsverträge, Kauf Kleinmaterial usw.) in Höhe von -131.498,88 Euro und den geringeren Personalaufwendungen in Höhe von -39.757,35 Euro (Zeile 110). Die bilanziellen Abschreibungen fallen mit +14.740,13 Euro höher aus als veranschlagt. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.237,66	84.000,00	94.494,54	-10.494,54
100	**= Ordentliche Erträge**	**82.237,66**	**84.000,00**	**94.494,54**	**-10.494,54**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.704,85	-97.500,00	-89.152,45	-8.347,55
140	- planmäßige Abschreibung	-693,00	-724,00	-724,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114115 - Landkreisbehördennetz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.167,53	-70.000,00	-66.492,72	-3.507,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-146.565,38**	**-168.224,00**	**-156.369,17**	**-11.854,83**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-64.327,72**	**-84.224,00**	**-61.874,63**	**-22.349,37**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-64.327,72**	**-84.224,00**	**-61.874,63**	**-22.349,37**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-64.327,72**	**-84.224,00**	**-61.874,63**	**-22.349,37**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	4.500,00	5.572,18	-1.072,18
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-16.000,00	-23.160,00	7.160,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-64.327,72**	**-95.724,00**	**-79.462,45**	**-16.261,55**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 114115 wird mit -79.462,45 Euro um 16.261,55 Euro unterschritten. Die Abweichung ergibt sich teilweise aus den zu niedrig veranschlagten inneren Verrechnungen. Hier wurden 4.500,00 Euro an Erträgen und 16.000,00 Euro an Aufwendungen veranschlagt, die im Ergebnis jeweils überschritten wurden (-1.072,18 Euro bzw. +7.160,00 Euro, Zeilen 270 und 280). Weitere Minderaufwendungen in Höhe von -16.308,69 Euro haben sich bei den Wartungsverträgen, der Softwarepflege, der Firewall sowie den Datennetzgebühren ergeben (in Zeile 130 enthalten). Auch bei der Telefon- und Datenübertragung haben sich Minderaufwendungen in Höhe von 3.507,28 Euro ergeben (Zeile 160). Dem entgegen stehen Mehraufwendungen für besuchte Seminare zum Thema Dokumentenmanagementsystem (+7.961,14 Euro, in Zeile 130 enthalten). Auch die Kostenerstattungen durch die Städte und Gemeinden für das Landkreisbehördennetz und EDV-Schulungen fallen um 10.494,54 Euro höher aus als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung 115

Teilergebnisrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	85.000,00	84.189,39	810,61
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.035,06	380.998,00	405.361,69	-24.363,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.949,52	64.593,00	65.917,05	-1.324,05
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.055,71	41.517,00	57.590,29	-16.073,29
075	+ Auflösung von Sonderposten	114.801,00	114.918,00	114.918,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**623.841,29**	**687.026,00**	**727.976,42**	**-40.950,42**
110	- Personalaufwendungen	-1.368.596,78	-1.444.206,00	-1.476.509,89	32.303,89
120	- Versorgungsaufwendungen	-28.865,91	-27.342,00	-25.362,48	-1.979,52
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.218.503,17	-1.180.660,00	-1.237.580,76	56.920,76
140	- planmäßige Abschreibung	-398.142,89	-416.360,00	-438.648,96	22.288,96
150	- Transferaufwendungen	-500,00	0,00	-500,00	500,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.861,76	-36.938,00	-38.312,44	1.374,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.050.470,51**	**-3.105.506,00**	**-3.216.914,53**	**111.408,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.426.629,22**	**-2.418.480,00**	**-2.488.938,11**	**70.458,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.426.629,22**	**-2.418.480,00**	**-2.488.938,11**	**70.458,11**
230	+ außerordentliche Erträge	5.099,00	0,00	3.020,00	-3.020,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-103,23	0,00	-430,19	430,19
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**4.995,77**	**0,00**	**2.589,81**	**-2.589,81**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbez.**	**-2.421.633,45**	**-2.418.480,00**	**-2.486.348,30**	**67.868,30**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	74.160,00	3.064,36	71.095,64
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.421.633,45**	**-2.344.320,00**	**-2.483.283,94**	**138.963,94**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 115 wird mit -2.483.283,94 Euro um 138.963,94 Euro überschritten. Diese Budgetunterschreitung kommt u.a. wegen den veranschlagten, aber nicht gebuchten Erträgen aus inneren Verrechnungen in Höhe von 71.095,64 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 Überschreitung des Budgets in Höhe von 67.868,30 Euro. Einerseits ergeben sich im Saldo insgesamt Mehrerträge (Mieten, Betriebskosten, Versicherungsleistung etc.) in Höhe von -40.950,42 Euro. Anderseits ergeben sich aber auch Mehraufwendungen von +111.458,11 Euro (Personalaufwendungen +32.303,89 Euro, Zeile 110; Aufwendungen für Gas +21.675,14 Euro, Aufwendungen für Öl +31.744,45 Euro, sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen +54.286,17 Euro, in Zeile 130 enthalten und bilanzielle Abschreibungen +22.288,96 Euro, Zeile 140. Diese überplanmäßigen Mittel können durch Budgetunterschreitungen an anderen Stellen kompensiert werden.

In der Teilergebnisrechnung 115 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 113115 - Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.216,52	5.217,00	5.216,52	0,48
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.216,52**	**5.217,00**	**5.216,52**	**0,48**
110	- Personalaufwendungen	-302.614,15	-304.905,00	-356.353,68	51.448,68
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.175,76	-61.600,00	-36.418,08	-25.181,92
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.016,74	-2.290,00	-2.895,48	605,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-327.806,65**	**-368.795,00**	**-395.667,24**	**26.872,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-322.590,13**	**-363.578,00**	**-390.450,72**	**26.872,72**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-322.590,13**	**-363.578,00**	**-390.450,72**	**26.872,72**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-322.590,13**	**-363.578,00**	**-390.450,72**	**26.872,72**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-322.590,13**	**-363.578,00**	**-390.450,72**	**26.872,72**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 113115 wird mit -390.450,72 Euro um 26.872,72 Euro überschritten. Die ordentlichen Aufwendungen sind mit -395.667,24 Euro höher als veranschlagt. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den überschrittenen Personalaufwendungen (+51.448,68 Euro, Zeile 110), die durch die Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-25.181,92 Euro, Zeile 130) etwas relativiert werden. Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 115 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.151,00	44.151,00	45.475,53	-1.324,53
100	**= Ordentliche Erträge**	**44.151,00**	**44.151,00**	**45.475,53**	**-1.324,53**
110	- Personalaufwendungen	-707.984,03	-762.578,00	-758.450,77	-4.127,23
120	- Versorgungsaufwendungen	-28.865,91	-27.342,00	-25.362,48	-1.979,52
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.661,45	-2.500,00	-3.012,37	512,37

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115105 - Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-1.218,00	-1.218,00	-1.218,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.324,35	-13.150,00	-13.199,93	49,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-753.053,74**	**-806.788,00**	**-801.243,55**	**-5.544,45**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-708.902,74**	**-762.637,00**	**-755.768,02**	**-6.868,98**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-708.902,74**	**-762.637,00**	**-755.768,02**	**-6.868,98**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-708.902,74**	**-762.637,00**	**-755.768,02**	**-6.868,98**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-708.902,74**	**-762.637,00**	**-755.768,02**	**-6.868,98**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115105 wird mit -755.768,02 Euro um 6.868,98 Euro unterschritten. Dies ist größtenteils den höher veranschlagten Personalaufwendungen geschuldet (-4.127,23 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115205 - Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.674,10	5.660,00	5.353,92	306,08
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.809,47	914,00	11.513,98	-10.599,98
075	+ Auflösung von Sonderposten	88.201,00	88.318,00	88.318,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**95.684,57**	**94.892,00**	**105.185,90**	**-10.293,90**
110	- Personalaufwendungen	-247.548,70	-260.355,00	-254.566,30	-5.788,70
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-740.372,60	-603.157,00	-687.550,34	84.393,34
140	- planmäßige Abschreibung	-304.817,02	-303.519,00	-304.797,42	1.278,42
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.988,71	-9.387,00	-10.484,43	1.097,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.302.727,03**	**-1.176.418,00**	**-1.257.398,49**	**80.980,49**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.207.042,46**	**-1.081.526,00**	**-1.152.212,59**	**70.686,59**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.207.042,46**	**-1.081.526,00**	**-1.152.212,59**	**70.686,59**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115205 - Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
240	- außerordentliche Aufwendungen	-103,23	0,00	-227,41	227,41
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-103,23**	**0,00**	**-227,41**	**227,41**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.207.145,69**	**-1.081.526,00**	**-1.152.440,00**	**70.914,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.207.145,69**	**-1.081.526,00**	**-1.152.440,00**	**70.914,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115205 wird mit -1.152.440,00 Euro um 70.914,00 Euro überschritten. Mehrerträge sind hautsächlich aus nicht veranschlagten Versicherungsleistungen entstanden (+10.986,98 Euro, in Zeile 070 enthalten). Diese relativieren etwas die Mehraufwendungen für den Unterhalt des Hauptgebäudes (+22.959,85 Euro), für Gas (+21.707,40 Euro) und für Öl (+27.831,57 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Die so entstandenen überplanmäßigen Mittel sind über das Gesamtbudget der Teilergebnisrechnung 115 gedeckt (siehe oben).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115215 - Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.346,60	66.192,00	66.891,72	-699,72
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	737,80	-737,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**67.703,60**	**66.192,00**	**67.629,52**	**-1.437,52**
110	- Personalaufwendungen	-11.373,04	-11.670,00	-11.658,30	-11,70
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.307,61	-88.171,00	-82.937,77	-5.233,23
140	- planmäßige Abschreibung	-5.613,00	-6.264,00	-6.623,54	359,54
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-828,09	-871,00	-837,22	-33,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-97.121,74**	**-106.976,00**	**-102.056,83**	**-4.919,17**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-29.418,14**	**-40.784,00**	**-34.427,31**	**-6.356,69**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-29.418,14**	**-40.784,00**	**-34.427,31**	**-6.356,69**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-29.418,14**	**-40.784,00**	**-34.427,31**	**-6.356,69**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	71.060,00	0,00	71.060,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-29.418,14**	**30.276,00**	**-34.427,31**	**64.703,31**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115215 wird mit -34.427,31 Euro um 64.703,31 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 34.427,31 Euro um 6.356,69 Euro unterschritten (vgl. Zeile 260). Dies ergibt sich insbesondere durch Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt in Höhe von 19.658,29 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115225 - Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-140.312,03	-140.538,00	-135.375,55	-5.162,45
140	- planmäßige Abschreibung	-479,45	-439,00	-439,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-537,81	-542,00	-530,42	-11,58
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-141.329,29**	**-141.519,00**	**-136.344,97**	**-5.174,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-139.956,29**	**-140.146,00**	**-134.971,97**	**-5.174,03**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-139.956,29**	**-140.146,00**	**-134.971,97**	**-5.174,03**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-1,00**	**1,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-139.956,29**	**-140.146,00**	**-134.972,97**	**-5.173,03**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-139.956,29**	**-140.146,00**	**-134.972,97**	**-5.173,03**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115225 wird mit -134.972,97 Euro geringfügig um 5.173,03 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den niedrigeren Aufwendungen für das Dienstgebäude St. Michael (-5.271,16 Euro, Zeile 130).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.190,56	83.363,00	85.723,80	-2.360,80
075	+ Auflösung von Sonderposten	8.151,00	8.151,00	8.151,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**89.341,56**	**91.514,00**	**93.874,80**	**-2.360,80**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.781,78	-35.930,00	-29.531,63	-6.398,37
140	- planmäßige Abschreibung	-23.290,00	-23.290,00	-23.398,00	108,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.057,33	-2.073,00	-2.058,35	-14,65
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-53.129,11**	**-61.293,00**	**-54.987,98**	**-6.305,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**36.212,45**	**30.221,00**	**38.886,82**	**-8.665,82**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**36.212,45**	**30.221,00**	**38.886,82**	**-8.665,82**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-201,78	201,78
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-201,78**	**201,78**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**36.212,45**	**30.221,00**	**38.685,04**	**-8.464,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**36.212,45**	**30.221,00**	**38.685,04**	**-8.464,04**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115305 fällt 38.685,04 Euro um 8.464,04 Euro besser aus als geplant. Insbesondere sind die Aufwendungen für den Bauunterhalt um 6.559,63 Euro geringer als veranschlagt (in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.085,11	72.961,00	76.845,79	-3.884,79
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.019,12	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.198,00	7.198,00	7.198,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**92.302,23**	**80.159,00**	**84.043,79**	**-3.884,79**
110	- Personalaufwendungen	-288,29	0,00	-1.179,91	1.179,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.034,14	-82.400,00	-63.399,78	-19.000,22
140	- planmäßige Abschreibung	-19.251,00	-19.252,00	-19.252,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.373,11	-1.378,00	-1.565,40	187,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.946,54**	**-103.030,00**	**-85.397,09**	**-17.632,91**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**30.355,69**	**-22.871,00**	**-1.353,30**	**-21.517,70**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**30.355,69**	**-22.871,00**	**-1.353,30**	**-21.517,70**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**30.355,69**	**-22.871,00**	**-1.353,30**	**-21.517,70**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**30.355,69**	**-22.871,00**	**-1.353,30**	**-21.517,70**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115315 fällt mit 1.353,30 Euro um 21.517,70 Euro besser aus als geplant. Verantwortlich hierfür sind v.a. Mehrerträge aus den Betriebskostenabrechnungen (+4.381,32 Euro, in Zeile 050 enthalten) sowie Minderaufwendungen für den Unterhalt der Wohnanlage (-16.311,02 Euro) und für die Bewirtschaftung des Gebäudes (-1.634,38 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.495,40	0,00	15.277,56	-15.277,56
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.495,40**	**0,00**	**15.277,56**	**-15.277,56**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.878,91	-500,00	-6.300,11	5.800,11
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-455,37	-459,00	-457,30	-1,70
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.334,28**	**-959,00**	**-6.757,41**	**5.798,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**8.161,12**	**-959,00**	**8.520,15**	**-9.479,15**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**8.161,12**	**-959,00**	**8.520,15**	**-9.479,15**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**8.161,12**	**-959,00**	**8.520,15**	**-9.479,15**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**8.161,12**	**-959,00**	**8.520,15**	**-9.479,15**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115325 fällt mit 8.520,15 Euro um 9.479,15 Euro besser aus als veranschlagt. Dies liegt insbesondere an den nicht veranschlagten Mieteinnahmen und Betriebskostenerstattungen in Höhe von insgesamt 15.277,56 Euro (Zeile 050). Dem entgegen stehen Mehraufwendungen in Höhe von 5.800,11 Euro für Sach- und Dienstleistungen, wie z. B. Strom, Öl und Wasser (Zeile 130).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.155,20	44.362,00	40.966,09	3.395,91
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	880,25	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	4.004,00	4.003,00	4.003,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**46.039,45**	**48.365,00**	**44.969,09**	**3.395,91**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.650,90	-17.200,00	-12.676,79	-4.523,21
140	- planmäßige Abschreibung	-12.820,00	-12.819,00	-12.819,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.251,81	-1.262,00	-1.247,43	-14,57
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-24.722,71**	**-31.281,00**	**-26.743,22**	**-4.537,78**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**21.316,74**	**17.084,00**	**18.225,87**	**-1.141,87**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**21.316,74**	**17.084,00**	**18.225,87**	**-1.141,87**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**21.316,74**	**17.084,00**	**18.225,87**	**-1.141,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**21.316,74**	**17.084,00**	**18.225,87**	**-1.141,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115345 fällt mit 18.225,87 Euro um 1.141,87 Euro besser aus als veranschlagt. Insbesondere ergeben sich Minderaufwendungen bei der Bewirtschaftung des Wohnhauses (-502,09 Euro) und bei dessen Unterhalt (-2.965,40 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.547,87	39.550,00	40.135,51	-585,51
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.230,18	-1.230,18

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**37.547,87**	**39.550,00**	**41.365,69**	**-1.815,69**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.816,07	-11.550,00	-14.074,49	2.524,49
140	- planmäßige Abschreibung	-90,27	-50,00	-50,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-982,80	-995,00	-991,55	-3,45
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.889,14**	**-12.595,00**	**-15.116,04**	**2.521,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**18.658,73**	**26.955,00**	**26.249,65**	**705,35**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**18.658,73**	**26.955,00**	**26.249,65**	**705,35**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**18.658,73**	**26.955,00**	**26.249,65**	**705,35**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	3.100,00	3.064,36	35,64
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**18.658,73**	**30.055,00**	**29.314,01**	**740,99**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115365 fällt mit 29.314,01 Euro um 740,99 Euro schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt insbesondere an den Mehraufwendungen für den Unterhalt der Wohnanlage (+3.799,98 Euro).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115405 - Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	64.318,63	61.100,00	66.329,12	-5.229,12
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.014,31	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.247,00	7.248,00	7.248,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**79.579,94**	**68.348,00**	**73.577,12**	**-5.229,12**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.563,87	-52.422,00	-42.306,96	-10.115,04
140	- planmäßige Abschreibung	-145,00	-19.827,00	-39.616,00	19.789,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-775,02	-790,00	-792,11	2,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-55.483,89**	**-73.039,00**	**-82.715,07**	**9.676,07**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**24.096,05**	**-4.691,00**	**-9.137,95**	**4.446,95**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115405 - Jugend- und Schullandheim Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**24.096,05**	**-4.691,00**	**-9.137,95**	**4.446,95**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**24.096,05**	**-4.691,00**	**-9.137,95**	**4.446,95**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**24.096,05**	**-4.691,00**	**-9.137,95**	**4.446,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115405 fällt mit 9.137,95 Euro um 4.446,95 Euro schlechter aus als veranschlagt. Den Mehrerträge bei den Mieten in Höhe von 5.679,50 Euro (in Zeile 050 enthalten), stehen Mehraufwendungen in Höhe von 19.789,00 Euro (Zeile 140) bei den bilanziellen Abschreibungen entgegen. Hinzu kommen u.a. Minderaufwendungen beim Gebäudeunterhalt des Schullandheims (-11.743,52 Euro).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115505 - Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	85.000,00	84.189,39	810,61
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**85.000,00**	**84.189,39**	**810,61**
110	- Personalaufwendungen	-82.737,05	-88.225,00	-78.362,79	-9.862,21
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.375,18	-4.500,00	-2.025,81	-2.474,19
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-715,83	-760,00	-720,78	-39,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-85.828,06**	**-93.485,00**	**-81.109,38**	**-12.375,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-85.828,06**	**-8.485,00**	**3.080,01**	**-11.565,01**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-85.828,06**	**-8.485,00**	**3.080,01**	**-11.565,01**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-85.828,06**	**-8.485,00**	**3.080,01**	**-11.565,01**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-85.828,06**	**-8.485,00**	**3.080,01**	**-11.565,01**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115505 wird mit 3.080,01 Euro um 11.565,01 Euro unterschritten. Die Personalaufwendungen fallen um 9.862,21 Euro geringer aus als veranschlagt (Zeile 110). Der Gebäudeunterhalt ist 2015 komplett ausgeblieben (-2.500 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115515 - Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-3.122,24	-3.205,00	-3.207,72	2,72
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.604,40	-12.280,00	-9.758,68	-2.521,32
140	- planmäßige Abschreibung	-11.611,15	-10.875,00	-10.875,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.636,23	-2.050,00	-1.612,80	-437,20
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-28.974,02**	**-28.410,00**	**-25.454,20**	**-2.955,80**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-28.765,78**	**-28.202,00**	**-25.245,96**	**-2.956,04**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-28.765,78**	**-28.202,00**	**-25.245,96**	**-2.956,04**
230	+ außerordentliche Erträge	5.099,00	0,00	3.020,00	-3.020,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**5.099,00**	**0,00**	**3.020,00**	**-3.020,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-23.666,78**	**-28.202,00**	**-22.225,96**	**-5.976,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-23.666,78**	**-28.202,00**	**-22.225,96**	**-5.976,04**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115515 wird mit -22.225,96 Euro um 5.976,04 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt in Höhe von -2.529,06 Euro und an den Minderaufwendungen für Öl in Höhe von -1.015,38 Euro (beides in Zeile 130 enthalten). Hinzu kommen noch ungeplante außerordentliche Erträge aus dem Verkauf eines Schneepflugs in Höhe von 3.020,00 Euro (Zeile 230).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115605 - Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.813,35	6.402,00	6.429,94	-27,94
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	18,00	0,00	768,94	-768,94
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.831,35**	**6.402,00**	**7.198,88**	**-796,88**
110	- Personalaufwendungen	-3.993,12	-4.097,00	-3.552,57	-544,43

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115605 - Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.144,99	-4.661,00	-2.184,03	-2.476,97
140	- planmäßige Abschreibung	-2.399,00	-2.398,00	-2.398,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-354,04	-363,00	-354,38	-8,62
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-40.891,15**	**-11.519,00**	**-8.488,98**	**-3.030,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-34.059,80**	**-5.117,00**	**-1.290,10**	**-3.826,90**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-34.059,80**	**-5.117,00**	**-1.290,10**	**-3.826,90**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-34.059,80**	**-5.117,00**	**-1.290,10**	**-3.826,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-34.059,80**	**-5.117,00**	**-1.290,10**	**-3.826,90**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115605 fällt mit -1.290,10 Euro um 3.826,90 Euro besser aus als geplant. Insbesondere die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt lagen um 2.321,88 Euro unter der Planung (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115615 - Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-8.936,16	-9.171,00	-9.177,85	6,85
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.655,57	-7.000,00	-8.736,99	1.736,99
150	- Transferaufwendungen	-500,00	0,00	-500,00	500,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16,82	-17,00	-16,93	-0,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-16.108,55**	**-16.188,00**	**-18.431,77**	**2.243,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-883,55**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-883,55**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115615 - Kriegsgräberstätte Reutti					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-883,55**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-883,55**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115615 wird mit -3.206,77 Euro um 2.243,77 Euro überschritten. Dies liegt vor allem an den höheren Aufwendungen für den Unterhalt des Grundstückes in Höhe von 2.736,99 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115625 - Kreismustergarten Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.734,41	-50.290,00	-54.270,70	3.980,70
140	- planmäßige Abschreibung	-27,00	-27,00	-27,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142,15	-142,00	-142,38	0,38
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.903,56**	**-50.459,00**	**-54.440,08**	**3.981,08**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-10.903,56**	**-50.459,00**	**-54.440,08**	**3.981,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-10.903,56**	**-50.459,00**	**-54.440,08**	**3.981,08**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-10.903,56**	**-50.459,00**	**-54.440,08**	**3.981,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-10.903,56**	**-50.459,00**	**-54.440,08**	**3.981,08**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115625 wird mit -54.440,08 Euro um 3.981,08 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den Mehraufwendungen für den Unterhalt des Grundstücks (-5.426,91 Euro). Dem stehen Minderaufwendungen in Höhe von 2.000 Euro beim Unterhalt des Gebäudes entgegen (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115705 - PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	222,24	17.321,00	15.812,72	1.508,28
100	**= Ordentliche Erträge**	**222,24**	**17.321,00**	**15.812,72**	**1.508,28**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-497,06	-958,00	-3.238,72	2.280,72
140	- planmäßige Abschreibung	-6.993,00	-6.993,00	-7.747,00	754,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163,86	-164,00	-163,86	-0,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.653,92**	**-8.115,00**	**-11.149,58**	**3.034,58**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-7.431,68**	**9.206,00**	**4.663,14**	**4.542,86**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-7.431,68**	**9.206,00**	**4.663,14**	**4.542,86**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-7.431,68**	**9.206,00**	**4.663,14**	**4.542,86**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-7.431,68**	**9.206,00**	**4.663,14**	**4.542,86**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115705 fällt mit -4.663,14 Euro um 4.542,86 Euro schlechter aus als geplant. Die Erträge für den an die Donauklinik bereitgestellten Strom liegen um 1.508,28 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 699,45 Euro über dem Ansatz (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115715 - PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.483,21	16.529,00	16.669,53	-140,53
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.483,21**	**16.529,00**	**16.669,53**	**-140,53**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.562,58	-923,00	-3.053,96	2.130,96
140	- planmäßige Abschreibung	-6.408,00	-6.407,00	-6.407,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-161,36	-164,00	-161,36	-2,64
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.131,94**	**-7.494,00**	**-9.622,32**	**2.128,32**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**7.351,27**	**9.035,00**	**7.047,21**	**1.987,79**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115715 - PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**7.351,27**	**9.035,00**	**7.047,21**	**1.987,79**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**7.351,27**	**9.035,00**	**7.047,21**	**1.987,79**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**7.351,27**	**9.035,00**	**7.047,21**	**1.987,79**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115715 fällt mit 7.047,21 Euro um 1.987,79 Euro schlechter aus als geplant. Dies liegt an den nicht veranschlagten Aufwendungen für die Pacht in Höhe von 1.666,95 Euro und an den gestiegenen Aufwendungen für die Wartungsverträge mit +464,01 Euro (beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 115725 - PV-Anlage Illertalklinik Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.436,11	6.580,00	10.684,14	-4.104,14
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.436,11**	**6.580,00**	**10.684,14**	**-4.104,14**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.373,86	-4.080,00	-4.620,08	540,08
140	- planmäßige Abschreibung	-2.981,00	-2.982,00	-2.982,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-80,33	-81,00	-80,33	-0,67
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.435,19**	**-7.143,00**	**-7.682,41**	**539,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**3.000,92**	**-563,00**	**3.001,73**	**-3.564,73**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**3.000,92**	**-563,00**	**3.001,73**	**-3.564,73**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**3.000,92**	**-563,00**	**3.001,73**	**-3.564,73**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**3.000,92**	**-563,00**	**3.001,73**	**-3.564,73**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 115725 fällt mit 3.001,73 Euro um 3.564,73 Euro besser aus als geplant. Die Mehrerträge aus der Einspeisevergütung ins Stromnetz (+4.104,14 Euro, Zeile 070) sind größer als die Mehraufwendungen für den Stromeigenverbrauch und die Wartungsverträge (+540,08 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung 116

Teilergebnisrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	390.039,54	397.368,00	514.904,38	-117.536,38
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	411.845,15	390.250,00	523.734,54	-133.484,54
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	268.114,51	203.898,00	292.763,03	-88.865,03
075	+ Auflösung von Sonderposten	868.834,96	838.876,00	838.875,75	0,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.938.834,16**	**1.830.392,00**	**2.170.277,70**	**-339.885,70**
110	- Personalaufwendungen	-1.194.877,63	-1.219.878,00	-1.199.330,66	-20.547,34
120	- Versorgungsaufwendungen	-16.033,92	-16.113,00	-16.111,68	-1,32
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.161.980,46	-6.207.244,00	-6.007.104,26	-200.139,74
140	- planmäßige Abschreibung	-1.794.878,86	-1.840.818,00	-1.845.184,72	4.366,72
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.229,93	-83.314,00	-82.073,18	-1.240,82
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.257.000,80**	**-9.367.367,00**	**-9.149.804,50**	**-217.562,50**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-7.318.166,64**	**-7.536.975,00**	**-6.979.526,80**	**-557.448,20**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.850,19	-8.680,00	-8.680,15	0,15
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-10.850,19**	**-8.680,00**	**-8.680,15**	**0,15**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-7.329.016,83**	**-7.545.655,00**	**-6.988.206,95**	**-557.448,05**
230	+ außerordentliche Erträge	2.758,91	0,00	293.175,15	-293.175,15
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-447,44	447,44
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**2.758,91**	**0,00**	**292.727,71**	**-292.727,71**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-7.326.257,92**	**-7.545.655,00**	**-6.695.479,24**	**-850.175,76**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	15.117,35	244.021,00	33.830,44	210.190,56
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-15.117,35	-244.021,00	-33.830,44	-210.190,56
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-7.326.257,92**	**-7.545.655,00**	**-6.695.479,24**	**-850.175,76**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 116 wird mit -6.695.479,24 Euro um 850.175,76 Euro unterschritten (Plan: -7.545.655,00 Euro). Einerseits konnten mit 2.170.277,70 Euro um 339.885,70 Euro höhere Erträge erwirtschaftet werden (Zeile 100). Mehrerträge ergeben sich hier hauptsächlich bei der Abrechnung der Sporthallennutzung mit den Gemeinden (+133.370,00 Euro, in Zeile 060 enthalten) und sowie aus Versicherungsleistungen (+72.193,59 Euro, in Zeile 070 enthalten). Hinzu kommen im Jahr 2015 Mehrerträge aus der Vermietung der Sporthallen als Asylbewerberunterkünfte (+119.560,50 Euro, in Zeile 050 enthalten). Diesen Mehrerträgen stehen im Teilhaushalt 311 jedoch auch die entsprechenden Mehraufwendungen gegenüber.

Zudem fielen die Aufwendungen insgesamt um 217.562,50 Euro geringer aus als veranschlagt (Zeile 170). Dies ergibt sich hauptsächlich aus den geringeren Personalaufwendungen (-20.547,34 Euro, Zeile 110). Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergeben sich die Minderaufwendungen in

Höhe von insgesamt 200.139,74 Euro aus einigen gravierenden Mehr- und Minderaufwendungen: Grundstücksunterhalt +66.198,42 Euro, Unterhalt der Außenanlagen +15.242,79 Euro, Gebäudeunterhalt -121.879,41 Euro, Mieten -152.124,94 Euro, Strom -47.943,85 Euro, Öl -52.780,74 Euro (alles in Zeile 130 enthalten).

Auch die außerordentliche Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken an die Stadt Neu-Ulm zum Bau eines Kindergartens in Höhe von 273.190,92 Euro (in Zeile 230 enthalten), tragen zur weiteren Verbesserung des Teilhaushaltsergebnisses bei. Die Erträge und Aufwendungen aus innerer Verrechnung gehen nicht in der jeweils veranschlagten Höhe ein. Jedoch heben sich die veranschlagten Erträge und Aufwendungen gegenseitig auf, sodass es nicht zu einer Veränderung des Teilhaushaltsergebnisses kommt (vgl. Zeilen 260 und 290). Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 116 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.005,45	6.902,00	7.116,07	-214,07
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.596,71	20.908,00	24.920,31	-4.012,31
075	+ Auflösung von Sonderposten	64.820,00	50.817,00	50.817,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**94.422,16**	**78.627,00**	**82.853,38**	**-4.226,38**
110	- Personalaufwendungen	-51.674,77	-52.858,00	-52.866,68	8,68
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-341.101,66	-649.377,00	-590.300,76	-59.076,24
140	- planmäßige Abschreibung	-127.878,48	-70.611,00	-70.611,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.431,41	-2.880,00	-2.863,74	-16,26
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-524.086,32**	**-775.726,00**	**-716.642,18**	**-59.083,82**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-429.664,16**	**-697.099,00**	**-633.788,80**	**-63.310,20**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-429.664,16**	**-697.099,00**	**-633.788,80**	**-63.310,20**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-429.664,16**	**-697.099,00**	**-633.788,80**	**-63.310,20**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-429.664,16**	**-697.099,00**	**-633.788,80**	**-63.310,20**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116105 wird mit -633.788,80 Euro um -63.310,20 Euro unterschritten. Aus Versicherungsleistungen ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 2.397,85 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem gegenüber stehen v.a. Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes in Höhe von -71.765,92 Euro (in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.157,80	5.332,00	5.385,92	-53,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.427,69	14.584,00	15.676,36	-1.092,36
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.455,00	42.456,00	42.456,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**63.040,49**	**62.372,00**	**63.518,28**	**-1.146,28**
110	- Personalaufwendungen	-49.983,13	-50.674,00	-51.847,08	1.173,08
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-489.893,49	-482.355,00	-433.262,74	-49.092,26
140	- planmäßige Abschreibung	-56.576,00	-56.576,00	-56.576,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.832,14	-2.898,00	-2.878,12	-19,88
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-599.284,76**	**-592.503,00**	**-544.563,94**	**-47.939,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-536.244,27**	**-530.131,00**	**-481.045,66**	**-49.085,34**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-536.244,27**	**-530.131,00**	**-481.045,66**	**-49.085,34**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	186.435,50	-186.435,50
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**186.435,50**	**-186.435,50**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-536.244,27**	**-530.131,00**	**-294.610,16**	**-235.520,84**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-72.680,00	0,00	-72.680,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-536.244,27**	**-602.811,00**	**-294.610,16**	**-308.200,84**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116115 wird mit -294.610,16 Euro um 308.200,84 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 235.520,84 Euro (Zeile 260). Dieses ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-44.468,54 Euro; in Zeile 130 enthalten) und den außerordentlichen Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken an die Stadt Neu-Ulm zum Bau eines Kindergartens in Höhe von 186.435,50 Euro

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.343,54	5.410,00	5.578,69	-168,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	23,12	-23,12
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.377,59	8.246,00	18.290,62	-10.044,62

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	15.920,96	642,00	642,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**29.642,09**	**14.298,00**	**24.534,43**	**-10.236,43**
110	- Personalaufwendungen	-45.426,40	-47.472,00	-47.816,46	344,46
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-342.722,72	-359.092,00	-392.620,48	33.528,48
140	- planmäßige Abschreibung	-20.832,96	-5.555,00	-5.833,00	278,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.256,94	-4.120,00	-4.154,78	34,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-413.239,02**	**-416.239,00**	**-450.424,72**	**34.185,72**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-383.596,93**	**-401.941,00**	**-425.890,29**	**23.949,29**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-383.596,93**	**-401.941,00**	**-425.890,29**	**23.949,29**
230	+ außerordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-382.596,93**	**-401.941,00**	**-425.890,29**	**23.949,29**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-382.596,93**	**-401.941,00**	**-425.890,29**	**23.949,29**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116125 wird mit -425.890,29 Euro um -23.949,29 Euro überschritten. Dies ist auf höhere Aufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (-76.405,35 Euro, in Zeile 130 enthalten) zurückzuführen, die durch Minderaufwendungen für Öl (-48.236,15 Euro, in Zeile 130 enthalten) und nicht geplante Erträge aus Versicherungsleistungen (+9.448,05 Euro, in Zeile 070 enthalten) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116135 - Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.224,26	1.250,00	1.246,41	3,59
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	737,01	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.030,00	6.029,00	6.029,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**225.758,79**	**225.047,00**	**225.042,93**	**4,07**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.348,86	-76.000,00	-56.147,31	-19.852,69
140	- planmäßige Abschreibung	-20.804,00	-20.803,00	-20.803,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.006,37	-3.000,00	-3.025,01	25,01

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116135 - Städt. Realschule Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-30.159,23**	**-99.803,00**	**-79.975,32**	**-19.827,68**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**195.599,56**	**125.244,00**	**145.067,61**	**-19.823,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**195.599,56**	**125.244,00**	**145.067,61**	**-19.823,61**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**195.599,56**	**125.244,00**	**145.067,61**	**-19.823,61**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**195.599,56**	**125.244,00**	**145.067,61**	**-19.823,61**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116135 fällt mit 145.067,61 Euro um 19.823,61 Euro günstiger aus. Dies liegt fast ausschließlich an den Minderaufwendungen für den Bauunterhalt des Schulgebäudes in Höhe von 20.138,22 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116205 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.508,38	5.682,00	5.769,72	-87,72
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	95,01	-95,01
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.323,83	8.562,00	33.641,59	-25.079,59
075	+ Auflösung von Sonderposten	32.621,00	32.620,00	32.620,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**47.453,21**	**46.864,00**	**72.126,32**	**-25.262,32**
110	- Personalaufwendungen	-50.375,62	-58.539,00	-49.036,12	-9.502,88
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-485.991,08	-462.860,00	-445.597,77	-17.262,23
140	- planmäßige Abschreibung	-75.880,00	-72.952,00	-75.880,00	2.928,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.855,77	-12.030,00	-11.113,67	-916,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-624.268,27**	**-607.547,00**	**-582.793,36**	**-24.753,64**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-576.815,06**	**-560.683,00**	**-510.667,04**	**-50.015,96**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-576.815,06**	**-560.683,00**	**-510.667,04**	**-50.015,96**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	500,00	-500,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116205 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**500,00**	**-500,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-576.815,06**	**-560.683,00**	**-510.167,04**	**-50.515,96**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116205 wird mit -510.167,04 Euro um 50.515,96 Euro unterschritten. Dies liegt vor allem an den geringeren Aufwendungen in Höhe von 32.426,42 Euro für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (in Zeile 130 enthalten) und an geringeren Personalaufwendungen in Höhe von 9.502,88 Euro (Zeile 110). Hinzu kommen nicht geplante Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 24.508,88 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem stehen höhere Aufwendungen für den Unterhalt der Außenanlagen in Höhe von 11.456,63 Euro (in Zeile 130 enthalten) entgegen.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116215 - Bertha-von-Suttner-Gymnasium, Neu-Ulm/Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.975,48	37.707,00	41.160,08	-3.453,08
075	+ Auflösung von Sonderposten	131.040,00	131.041,00	131.041,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**175.015,48**	**168.748,00**	**172.201,08**	**-3.453,08**
110	- Personalaufwendungen	-57.254,94	-59.662,00	-59.537,10	-124,90
120	- Versorgungsaufwendungen	-9.300,48	-8.056,00	-8.055,84	-0,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-619.085,87	-496.016,00	-603.454,27	107.438,27
140	- planmäßige Abschreibung	-123.803,00	-250.429,00	-250.429,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.032,97	-4.850,00	-4.752,47	-97,53
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-815.477,26**	**-819.013,00**	**-926.228,68**	**107.215,68**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-640.461,78**	**-650.265,00**	**-754.027,60**	**103.762,60**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-640.461,78**	**-650.265,00**	**-754.027,60**	**103.762,60**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	87.027,35	-87.027,35
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**87.027,35**	**-87.027,35**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-640.461,78**	**-650.265,00**	**-667.000,25**	**16.735,25**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-96.478,00	0,00	-96.478,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-640.461,78**	**-746.743,00**	**-667.000,25**	**-79.742,75**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116215 wird mit -667.000,25 Euro um 79.742,75 Euro unterschritten. Der Bauunterhalt für das Schulgebäude fällt um 102.865,57 Euro höher aus als geplant (in Zeile 130 enthalten). Dem stehen Mehrerträge aus der Veräußerung eines Grundstücks an die Stadt Neu-Ulm zum Bau eines Kindergarten in Höhe von 86.755,42 Euro (in Zeile 230 enthalten) gegenüber. Die geplanten Aufwendungen aus innerer Verrechnung in Höhe von 96.478,00 Euro wurden nicht gebucht. Im Gegenzug sind bei der Kostenstelle 116695 jedoch Mindererträge entstanden. Nach Abzug dieser ausgebliebenen, aber nicht zahlungswirksamen Aufwendungen errechnet sich eine Überschreitung des Budgets in Höhe um 16.735,25 Euro (Zeile 260).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116225 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.589,93	8.304,00	7.882,52	421,48
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.658,08	4.007,00	4.707,88	-700,88
075	+ Auflösung von Sonderposten	111.074,00	111.073,00	111.073,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**123.322,01**	**123.384,00**	**123.663,40**	**-279,40**
110	- Personalaufwendungen	-55.786,61	-58.262,00	-58.016,84	-245,16
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.567,64	-6.891,00	-6.890,04	-0,96
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-275.574,32	-559.854,00	-386.277,99	-173.576,01
140	- planmäßige Abschreibung	-183.663,21	-183.544,00	-183.544,12	0,12
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.539,58	-4.617,00	-4.642,97	25,97
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-525.131,36**	**-813.168,00**	**-639.371,96**	**-173.796,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-401.809,35**	**-689.784,00**	**-515.708,56**	**-174.075,44**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-401.809,35**	**-689.784,00**	**-515.708,56**	**-174.075,44**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.924,14	-2.924,14
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**2.924,14**	**-2.924,14**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-401.809,35**	**-689.784,00**	**-512.784,42**	**-176.999,58**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-401.809,35**	**-689.784,00**	**-512.784,42**	**-176.999,58**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116225 wird mit -512.784,42 Euro um 176.999,58 Euro unterschritten. Dies liegt fast ausschließlich an den geringeren Aufwendungen für die Miete Gebäude in Höhe von 152.032,00 Euro (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.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116235 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.220,88	5.816,00	5.388,88	427,12
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.968,02	21.686,00	31.108,16	-9.422,16
075	+ Auflösung von Sonderposten	102.412,00	101.737,00	101.736,75	0,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**133.600,90**	**129.239,00**	**138.233,79**	**-8.994,79**
110	- Personalaufwendungen	-54.983,60	-56.407,00	-56.054,74	-352,26
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-390.943,16	-516.853,00	-395.550,21	-121.302,79
140	- planmäßige Abschreibung	-291.604,21	-288.823,00	-288.822,75	-0,25
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.443,89	-7.667,00	-7.593,24	-73,76
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-748.974,86**	**-869.750,00**	**-748.020,94**	**-121.729,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-615.373,96**	**-740.511,00**	**-609.787,15**	**-130.723,85**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-615.373,96**	**-740.511,00**	**-609.787,15**	**-130.723,85**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.776,17	-4.776,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**4.776,17**	**-4.776,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-615.373,96**	**-740.511,00**	**-605.010,98**	**-135.500,02**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-615.373,96**	**-740.511,00**	**-605.010,98**	**-135.500,02**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116235 wird mit -605.010,98 Euro um 135.500,02 Euro unterschritten. Einerseits fallen die Vergütungen für die Stromeinspeisung der Photovoltaikanlage um 4.553,19 Euro höher aus als geplant und es ergeben sich nicht veranschlagte Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 4.868,97 Euro (beides in Zeile 070 enthalten), andererseits waren die Aufwendungen für den Unterhalt des Schulgebäudes um 121.938,84 Euro geringer als geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.186,74	5.288,00	5.328,42	-40,42
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.875,85	14.418,00	15.655,52	-1.237,52
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.008,00	42.008,00	42.008,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**63.070,59**	**61.714,00**	**62.991,94**	**-1.277,94**
110	- Personalaufwendungen	-85.019,37	-94.195,00	-93.611,82	-583,18
130	- Aufwendungen für Sach- und	-29.417,65	-80.407,00	-64.066,17	-16.340,83

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116305 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-121.667,00	-121.667,00	-121.696,00	29,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.098,50	-2.176,00	-2.124,17	-51,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-238.202,52**	**-298.445,00**	**-281.498,16**	**-16.946,84**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-175.131,93**	**-236.731,00**	**-218.506,22**	**-18.224,78**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-175.131,93**	**-236.731,00**	**-218.506,22**	**-18.224,78**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.895,35	-8.895,35
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**8.895,35**	**-8.895,35**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-175.131,93**	**-236.731,00**	**-209.610,87**	**-27.120,13**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-175.131,93**	**-236.731,00**	**-209.610,87**	**-27.120,13**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116305 wird mit -209.610,87 Euro um 27.120,13 Euro unterschritten. Diese Abweichung ergibt sich vor allem aus den Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalt und dem Betrieb des Schulgebäudes (-28.651,04 Euro), die durch nicht geplanten Grundstücksunterhalt in Höhe von 11.147,59 Euro (beides in Zeile 130 enthalten) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116315 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	138,12	0,00	0,00	0,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	6.187,00	6.186,00	6.186,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**6.325,12**	**6.186,00**	**6.186,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-51.003,41	-53.503,00	-51.694,87	-1.808,13
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.337,01	-76.699,00	-89.644,98	12.945,98
140	- planmäßige Abschreibung	-19.363,00	-19.364,00	-19.364,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.568,62	-1.500,00	-1.689,43	189,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-290.272,04**	**-151.066,00**	**-162.393,28**	**11.327,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-283.946,92**	**-144.880,00**	**-156.207,28**	**11.327,28**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116315 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-283.946,92**	**-144.880,00**	**-156.207,28**	**11.327,28**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-283.946,92**	**-144.880,00**	**-156.207,28**	**11.327,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116315 wird mit -156.207,28 Euro um 11.327,28 Euro überschritten. Ausschlaggebend hierfür sind insbesondere höheren Aufwendungen für den baulichen Unterhalt Schulgebäudes (+6.332,31 Euro) und Gas (+3.487,59 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.454,28	10.400,00	14.913,48	-4.513,48
075	+ Auflösung von Sonderposten	36.727,00	36.726,00	36.726,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**52.181,28**	**47.126,00**	**51.639,48**	**-4.513,48**
110	- Personalaufwendungen	-41.786,69	-42.885,00	-43.898,99	1.013,99
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.208,22	-171.867,00	-167.809,28	-4.057,72
140	- planmäßige Abschreibung	-113.594,00	-111.069,00	-111.069,05	0,05
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.404,36	-2.420,00	-2.495,42	75,42
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-308.993,27**	**-328.241,00**	**-325.272,74**	**-2.968,26**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-256.811,99**	**-281.115,00**	**-273.633,26**	**-7.481,74**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-256.811,99**	**-281.115,00**	**-273.633,26**	**-7.481,74**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	994,47	-994,47
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**994,47**	**-994,47**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-256.811,99**	**-281.115,00**	**-272.638,79**	**-8.476,21**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-61.263,00	0,00	-61.263,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-256.811,99**	**-342.378,00**	**-272.638,79**	**-69.739,21**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116325 wird mit -272.638,79 Euro um 69.739,21 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 8.476,21 Euro (vgl. Zeile 260). Aus Versicherungsleistungen ergeben sich nicht geplante Erträge in Höhe von 3.875,36 Euro (in Zeile 070 enthalten). Hinzu kommen Minderaufwendungen für den baulichen Unterhalt und den Betrieb des Schulgebäudes (-4.057,72 Euro, Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116405 - Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	0,00	200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	420,65	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.373,50	21.594,00	23.964,26	-2.370,26
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.193,00	28.194,00	28.194,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**52.987,15**	**49.988,00**	**52.158,26**	**-2.170,26**
110	- Personalaufwendungen	-48.864,90	-50.690,00	-57.030,30	6.340,30
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.365,10	-161.680,00	-120.827,91	-40.852,09
140	- planmäßige Abschreibung	-49.925,00	-49.934,00	-49.934,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.571,59	-2.620,00	-2.801,03	181,03
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-279.726,59**	**-264.924,00**	**-230.593,24**	**-34.330,76**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-226.739,44**	**-214.936,00**	**-178.434,98**	**-36.501,02**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-226.739,44**	**-214.936,00**	**-178.434,98**	**-36.501,02**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-226.739,44**	**-214.936,00**	**-178.434,98**	**-36.501,02**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	15.117,35	13.600,00	33.830,44	-20.230,44
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-211.622,09**	**-201.336,00**	**-144.604,54**	**-56.731,46**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116405 wird mit -144.604,54 Euro um 54.731,46 Euro unterschritten. Es ergeben sich beispielsweise nicht geplante Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 1.142,04 Euro (in Zeile 070 enthalten). Hinzu kommen Minderaufwendungen beim baulichen Unterhalte der Schule (-14.336,43 Euro), beim Strom (-4.253,16 Euro) und beim Öl (20.944,63 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116415 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.763,75	11.760,00	11.912,24	-152,24
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.284,72	9.007,00	23.059,71	-14.052,71
075	+ Auflösung von Sonderposten	89.405,00	89.405,00	89.405,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**125.453,47**	**110.172,00**	**124.376,95**	**-14.204,95**
110	- Personalaufwendungen	-109.319,76	-111.470,00	-114.216,98	2.746,98
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-831.889,36	-642.214,00	-788.473,25	146.259,25
140	- planmäßige Abschreibung	-141.304,00	-141.292,00	-141.292,31	0,31
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.396,34	-7.575,00	-7.491,57	-83,43
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.089.909,46**	**-902.551,00**	**-1.051.474,11**	**148.923,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-964.455,99**	**-792.379,00**	**-927.097,16**	**134.718,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-964.455,99**	**-792.379,00**	**-927.097,16**	**134.718,16**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.622,17	-1.622,17
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**1.622,17**	**-1.622,17**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-964.455,99**	**-792.379,00**	**-925.474,99**	**133.095,99**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-964.455,99**	**-792.379,00**	**-925.474,99**	**133.095,99**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116415 wird mit -925.474,99 Euro um 133.095,99 Euro überschritten. Nicht eingeplante Erträge in Höhe von 13.777,89 Euro (in Zeile 070) ergeben sich aus Versicherungsleistungen. Dem stehen Mehraufwendungen für den baulichen Unterhalt des Schulgebäudes (+59.065,87 Euro), für die Reinigung des Gebäudes (-5.959,71 Euro), für die, Aufwand für die Beteiligung am Energiecontracting (+10.076,16 Euro), für Strom (+21.600,62 Euro) und für Gas (+26.241,48 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116505 - Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.345,23	11.360,00	13.148,42	-1.788,42
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.330,54	22.680,00	28.529,26	-5.849,26
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.937,00	1.937,00	1.937,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**58.612,77**	**35.977,00**	**43.614,68**	**-7.637,68**
110	- Personalaufwendungen	-46.007,79	-47.626,00	-47.142,38	-483,62
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-707.227,76	-364.826,00	-498.442,28	133.616,28

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116505 - Fachoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
140	- planmäßige Abschreibung	-13.144,00	-14.722,00	-14.775,00	53,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.332,09	-6.415,00	-8.690,93	2.275,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-774.711,64**	**-433.589,00**	**-569.050,59**	**135.461,59**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-716.098,87**	**-397.612,00**	**-525.435,91**	**127.823,91**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-716.098,87**	**-397.612,00**	**-525.435,91**	**127.823,91**
230	+ außerordentliche Erträge	1.466,20	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.466,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-714.632,67**	**-397.612,00**	**-525.435,91**	**127.823,91**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-714.632,67**	**-397.612,00**	**-525.435,91**	**127.823,91**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116505 wird mit -525.435,91 Euro um 127.823,91 Euro überschritten. Grundsätzlich sind die Aufwendungen für die Kostenstellen 116505 und 116515 zentral auf der Kostenstelle 116505 veranschlagt. Der gemeinsame Ansatz in Höhe von -486.727,00 Euro wird mit -523.645,91 Euro um 36.918,91 Euro überschritten.

Dies liegt hauptsächlich an den nur in Kostenstelle 1161505 veranschlagten Aufwendungen für den Unterhalt des Schulgebäudes. Insgesamt ergeben sich hier Mehraufwendungen in Höhe von 19.943,49 Euro (in Zeile 130 enthalten). Auch aus den weder in Kostenstelle 116505 noch in Kostenstelle 116515 veranschlagten Aufwendungen für des Unterhalt des Grundstücks, ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 15.998,47 Euro. Auch bei der Reinigung ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 7.448,66 Euro und beim Strom in Höhe von 18.415,94 Euro (alles in Zeile 130 enthalten). Im Gegenzug hierzu wurden bei der Kostenstelle 116505 Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 4.056,73 Euro erwirtschaftet (in Zeile 070 enthalten). Auch ergaben sich Minderaufwendungen für Gas in Höhe von 25.761,80 Euro (in Zeile 130 enthalten)

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.790,00	4.505,00	1.790,00	2.715,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	50,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.790,00**	**4.555,00**	**1.790,00**	**2.765,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-90.950,00	0,00	-90.950,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.720,00	0,00	-2.720,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-93.670,00**	**0,00**	**-93.670,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116515 - Berufsoberschule Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**

Erläuterungen siehe Kostenstelle 116505 – Fachoberschule Neu-Ulm.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116605 - Turnhalle Christoph-Probst-Realschule, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.663,27	6.432,00	52.170,76	-45.738,76
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101.753,36	125.000,00	174.571,86	-49.571,86
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.976,03	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**112.392,66**	**131.432,00**	**226.742,62**	**-95.310,62**
110	- Personalaufwendungen	-53.528,46	-54.972,00	-55.811,25	839,25
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-235.370,46	-133.270,00	-98.715,52	-34.554,48
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.814,12	-1.870,00	-1.855,02	-14,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-290.713,04**	**-190.112,00**	**-156.381,79**	**-33.730,21**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-178.320,38**	**-58.680,00**	**70.360,83**	**-129.040,83**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-178.320,38**	**-58.680,00**	**70.360,83**	**-129.040,83**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-178.320,38**	**-58.680,00**	**70.360,83**	**-129.040,83**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-178.320,38**	**-58.680,00**	**70.360,83**	**-129.040,83**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116605 wird mit 70.360,83 Euro um 129.040,83 Euro unterschritten. Allein die Aufwendungen für baulichen Unterhalt der Turnhalle liegen um 30.020,32 Euro unter dem Planansatz (in Zeile 130 enthalten). Durch die Nutzung der Turnhalle als Asylunterkunft konnten nicht geplante Erträge aus Vermietung in Höhe von 45.000,00 Euro (in Zeile 050 enthalten). Hinzu kommen Erträge aus der Abrechnung der Vermietung an die Stadt Neu-Ulm aus dem Jahr 2014 in Höhe von 49.571,86 Euro (Zeile 060).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116615 - Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	41.331,13	-15.000,00	-4.388,60	-10.611,40
140	- planmäßige Abschreibung	-35.484,00	-35.484,00	-36.562,00	1.078,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-563,74	-580,00	-574,02	-5,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.283,39**	**-51.064,00**	**-41.524,62**	**-9.539,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**64.458,07**	**8.110,00**	**17.650,06**	**-9.540,06**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**64.458,07**	**8.110,00**	**17.650,06**	**-9.540,06**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**64.458,07**	**8.110,00**	**17.650,06**	**-9.540,06**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**64.458,07**	**8.110,00**	**17.650,06**	**-9.540,06**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116615 wird mit 17.458,07 Euro um 9.540,06 Euro unterschritten. Allein beim baulichen Unterhalt der Turnhalle fallen Minderaufwendungen in Höhe von 9.611,40 Euro an.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.728,90	4.360,00	4.642,57	-282,57
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.207,62	15.500,00	16.421,88	-921,88
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.545,00	3.545,00	3.545,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.481,52**	**23.405,00**	**24.609,45**	**-1.204,45**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116625 - Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
110	- Personalaufwendungen	-47.177,05	-52.389,00	-49.163,36	-3.225,64
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-191.085,29	-58.946,00	-56.440,18	-2.505,82
140	- planmäßige Abschreibung	-7.550,00	-7.549,00	-7.549,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-897,83	-944,00	-902,60	-41,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-246.710,17**	**-119.828,00**	**-114.055,14**	**-5.772,86**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-223.228,65**	**-96.423,00**	**-89.445,69**	**-6.977,31**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-223.228,65**	**-96.423,00**	**-89.445,69**	**-6.977,31**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-223.228,65**	**-96.423,00**	**-89.445,69**	**-6.977,31**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-223.228,65**	**-96.423,00**	**-89.445,69**	**-6.977,31**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116625 wird mit -89.445,69 Euro um 6.977,31 Euro unterschritten. Die Personalaufwendungen liegen um 3.255,64 Euro (Zeile 110) unter dem Planansatz, die Aufwendungen für den baulichen Unterhalt der Turnhalle um 1.794,30 Euro (in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116635 - Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.395,97	3.400,00	3.244,41	155,59
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.601,17	51.000,00	45.271,73	5.728,27
075	+ Auflösung von Sonderposten	16.845,00	16.845,00	16.845,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**57.842,14**	**71.245,00**	**65.361,14**	**5.883,86**
110	- Personalaufwendungen	-51.482,29	-52.062,00	-52.262,35	200,35
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.828,62	-60.541,00	-67.130,15	6.589,15
140	- planmäßige Abschreibung	-53.151,00	-53.152,00	-53.152,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-885,16	-910,00	-923,20	13,20
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-170.347,07**	**-166.665,00**	**-173.467,70**	**6.802,70**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-112.504,93**	**-95.420,00**	**-108.106,56**	**12.686,56**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116635 - Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-112.504,93**	**-95.420,00**	**-108.106,56**	**12.686,56**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-112.504,93**	**-95.420,00**	**-108.106,56**	**12.686,56**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-112.504,93**	**-95.420,00**	**-108.106,56**	**12.686,56**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116635 wird mit -108.106,56 Euro um 12.686,56 Euro überschritten. Die Erträge aus Erstattungen für die Bewirtschaftungskosten der Halle liegen um 5.728,27 Euro unter dem Plan (Zeile 060). Zudem liegen die Aufwendungen für den Unterhalt und die Bewirtschaftung der Turnhalle im Saldo um 6.589,15 Euro über der veranschlagten Summe (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116645 - Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.878,28	15.382,00	14.344,57	1.037,43
075	+ Auflösung von Sonderposten	28.571,00	28.571,00	28.571,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**43.449,28**	**43.953,00**	**42.915,57**	**1.037,43**
110	- Personalaufwendungen	-58.542,64	-58.357,00	-59.365,03	1.008,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.261,50	-46.074,00	-34.015,98	-12.058,02
140	- planmäßige Abschreibung	-91.462,00	-91.461,00	-91.461,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.566,76	-1.561,00	-1.521,63	-39,37
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-187.832,90**	**-197.453,00**	**-186.363,64**	**-11.089,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-144.383,62**	**-153.500,00**	**-143.448,07**	**-10.051,93**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-144.383,62**	**-153.500,00**	**-143.448,07**	**-10.051,93**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.383,62**	**-153.500,00**	**-143.448,07**	**-10.051,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116645 schließt mit -143.448,07 Euro um 10.051,93 Euro besser ab. Dies ist trotz der Mehraufwendungen bei den Personalkosten (+1.008,03 Euro, Zeile 110) der Fall, da beim Unterhalt und der Bewirtschaftung der Halle

Minderaufwendungen in Höhe von 12.058,02 Euro entstanden sind (Zeile 130). Hinzu kommen auch Mindererträge bei der Miete der Turnhalle durch örtliche Vereine in Höhe von 1.039,95 Euro (in Zeile 050 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.989,09	4.030,00	1.507,06	2.522,94
075	+ Auflösung von Sonderposten	7.829,00	7.829,00	7.829,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.818,09**	**11.859,00**	**9.336,06**	**2.522,94**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.833,46	-19.352,00	-12.072,35	-7.279,65
140	- planmäßige Abschreibung	-25.145,00	-23.599,00	-23.599,18	0,18
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-292,27	-295,00	-297,58	2,58
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-34.270,73**	**-43.246,00**	**-35.969,11**	**-7.276,89**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-24.452,64**	**-31.387,00**	**-26.633,05**	**-4.753,95**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-24.452,64**	**-31.387,00**	**-26.633,05**	**-4.753,95**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-24.452,64**	**-31.387,00**	**-26.633,05**	**-4.753,95**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-24.452,64**	**-31.387,00**	**-26.633,05**	**-4.753,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116655 wird mit -26.633,05 Euro um 4.753,95 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind geringere Aufwendungen für den Unterhalt und Betrieb der Turnhalle in Höhe von 7.279,65 Euro (Zeile 130), die durch Mindererträge aus der Vermietung der Turnhalle an örtliche Vereine in Höhe von 2.522,94 Euro (in Zeile 050 enthalten) etwas relativiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116665 - Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.359,78	16.000,00	9.892,43	6.107,57
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.526,00	11.526,00	11.526,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**30.885,78**	**27.526,00**	**46.918,43**	**-19.392,43**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.460,11	-30.847,00	-51.879,22	21.032,22

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116665 - Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-25.269,00	-25.270,00	-25.270,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459,19	-470,00	-467,39	-2,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-55.188,30**	**-56.587,00**	**-77.616,61**	**21.029,61**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-24.302,52**	**-29.061,00**	**-30.698,18**	**1.637,18**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-24.302,52**	**-29.061,00**	**-30.698,18**	**1.637,18**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-24.302,52**	**-29.061,00**	**-30.698,18**	**1.637,18**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	-15.117,35	-13.600,00	-33.830,44	20.230,44
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-39.419,87**	**-42.661,00**	**-64.528,62**	**21.867,62**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116665 wird mit -64.528,62 Euro um 21.867,62 Euro überschritten. Aus der Nutzung der Turnhalle als Asylunterkunft sind nicht geplante Mehrerträge in Höhe von 25.500,00 Euro (Zeile 050) entstanden. Diese werden etwas durch die geringeren Kostenerstattungen durch die Stadt Illertissen (-6.107,57 Euro, Zeile 060) relativiert.
Bei den Aufwendungen für den Unterhalt und den Betrieb der Turnhalle sind Mehraufwendungen in Höhe von 20.230,44 Euro entstanden. Hinzu kommen Mehraufwendungen aus der inneren Verrechnung, die jedoch nicht kassenwirksam sind. Bereinigt um diese Aufwendungen, wird das Teilergebnis der Kostenstelle 116665 nur geringfügig um 1.637,18 Euro (vgl. Zeile 220) überschritten.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116675 - Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.067,46	11.291,00	59.950,73	-48.659,73
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.196,71	30.000,00	73.641,79	-43.641,79
075	+ Auflösung von Sonderposten	22.424,00	22.424,00	22.424,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**33.688,17**	**63.715,00**	**156.016,52**	**-92.301,52**
110	- Personalaufwendungen	-49.203,09	-50.780,00	-53.501,46	2.721,46
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.407,54	-63.047,00	-24.529,67	-38.517,33
140	- planmäßige Abschreibung	-55.632,00	-55.633,00	-55.633,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.253,70	-1.340,00	-1.275,73	-64,27
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-210.496,33**	**-170.800,00**	**-134.939,86**	**-35.860,14**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen**	**-176.808,16**	**-107.085,00**	**21.076,66**	**-128.161,66**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116675 - Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-176.808,16**	**-107.085,00**	**21.076,66**	**-128.161,66**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-447,44	447,44
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-447,44**	**447,44**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-176.808,16**	**-107.085,00**	**20.629,22**	**-127.714,22**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-176.808,16**	**-107.085,00**	**20.629,22**	**-127.714,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116675 wird mit 20.629,22 Euro um 127.714,22 Euro unterschritten. Ausschlaggebend hierfür sind die Mehrerträge aus der Vermietung der Turnhalle als Asylunterkunft (+48.791,82 Euro, in Zeile 050 enthalten) und aus der Abrechnung der Halle mit der Stadt Neu-Ulm aus dem Jahr 2014 (+48.641,79 Euro, in Zeile 060 enthalten). Dazu kommen Minderaufwendungen aus den Aufwendungen für den Unterhalt und den Betrieb der Halle in Höhe von 38.517,33 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116685 - Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.041,90	5.228,00	8.106,78	-2.878,78
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.877,72	11.500,00	9.891,08	1.608,92
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.117,82	-8.117,82
100	**= Ordentliche Erträge**	**16.919,62**	**16.728,00**	**26.115,68**	**-9.387,68**
110	- Personalaufwendungen	-54.846,44	-60.371,00	-56.366,38	-4.004,62
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.066,75	-41.700,00	-58.032,03	16.332,03
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.105,67	-1.058,00	-1.121,68	63,68
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-169.018,86**	**-103.129,00**	**-115.520,09**	**12.391,09**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-152.099,24**	**-86.401,00**	**-89.404,41**	**3.003,41**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-152.099,24**	**-86.401,00**	**-89.404,41**	**3.003,41**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116685 - Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-152.099,24**	**-86.401,00**	**-89.404,41**	**3.003,41**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-152.099,24**	**-86.401,00**	**-89.404,41**	**3.003,41**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116685 wird mit -89.404,41 Euro um 3.003,41 Euro überschritten. Die Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt fallen um 29.348,68 Euro höher aus als veranschlagt. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Strom und Gas (-11.780,00 Euro; alles in Zeile 130 enthalten) sowie für das Personal (-4.004,62 Euro, Zeile 110). Bei den Erträge gibt es u.a. Mehrerträge aus der Vermietung der Turnhalle an die Stadt Neu-Ulm und die Montessori Volksschule Neu-Ulm sowie Mehrerträge aus nicht veranschlagten Versicherungsleistungen (+8.117,82 Euro, Zeile 070).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116695 - Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.203,88	140.000,00	192.679,23	-52.679,23
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.755,18	10.049,00	9.017,98	1.031,02
075	+ Auflösung von Sonderposten	38.110,00	38.110,00	38.110,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**270.069,06**	**188.159,00**	**239.807,21**	**-51.648,21**
110	- Personalaufwendungen	-132.610,67	-106.704,00	-90.090,47	-16.613,53
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-323.786,10	-482.490,00	-480.224,62	-2.265,38
140	- planmäßige Abschreibung	-80.248,00	-80.743,00	-80.743,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.728,84	-3.860,00	-3.792,35	-67,65
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-540.373,61**	**-673.797,00**	**-654.850,44**	**-18.946,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-270.304,55**	**-485.638,00**	**-415.043,23**	**-70.594,77**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-270.304,55**	**-485.638,00**	**-415.043,23**	**-70.594,77**
230	+ außerordentliche Erträge	292,71	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**292,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-270.011,84**	**-485.638,00**	**-415.043,23**	**-70.594,77**
270	+ Erträge aus inneren Verrechnungen	0,00	230.421,00	0,00	230.421,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-270.011,84**	**-255.217,00**	**-415.043,23**	**159.826,23**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116695 schließt mit -415.043,23 Euro um 159.826,23 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 -70.594,77 Euro (Zeile 260). Diese Unterschreitung ergibt sich aus Minderaufwendungen beim Unterhalt und der Bewirtschaftung der Halle (-2.265,38 Euro, Zeile 130) und geringeren Personalaufwendungen (-16.613,53 Euro, Zeile 110). Die Erträge aus Kostenerstattung der Stadt Neu-Ulm und der Regierung von Schwaben (kurzfristige Asylunterkunft) für die Bewirtschaftung der Halle sind um 52.679,23 Euro höher als veranschlagt (Zeile 060).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.356,91	5.682,00	5.329,19	352,81
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.356,91**	**5.682,00**	**5.329,19**	**352,81**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.875,67	-5.050,00	-2.048,45	-3.001,55
140	- planmäßige Abschreibung	-3.757,00	-3.443,00	-3.443,31	0,31
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-248,71	-260,00	-249,86	-10,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-16.881,38**	**-8.753,00**	**-5.741,62**	**-3.011,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-11.524,47**	**-3.071,00**	**-412,43**	**-2.658,57**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-11.524,47**	**-3.071,00**	**-412,43**	**-2.658,57**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-11.524,47**	**-3.071,00**	**-412,43**	**-2.658,57**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-11.524,47**	**-3.071,00**	**-412,43**	**-2.658,57**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116705 wird mit -412,43 Euro um 2.658,57 Euro unterschritten. Dies ist fast ausschließlich den Minderaufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (+2.481,45 Euro, in Zeile 130 enthalten) geschuldet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116715 - Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.933,74	6.070,00	5.873,23	196,77
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.274,00	1.273,00	1.273,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116715 - Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.207,74**	**7.343,00**	**7.146,23**	**196,77**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.878,51	-13.760,00	-15.190,65	1.430,65
140	- planmäßige Abschreibung	-4.104,00	-4.104,00	-4.104,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-376,84	-382,00	-378,22	-3,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-8.359,35**	**-18.246,00**	**-19.672,87**	**1.426,87**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.151,61**	**-10.903,00**	**-12.526,64**	**1.623,64**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.151,61**	**-10.903,00**	**-12.526,64**	**1.623,64**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.151,61**	**-10.903,00**	**-12.526,64**	**1.623,64**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.151,61**	**-10.903,00**	**-12.526,64**	**1.623,64**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116715 fällt mit -12.526,64 Euro wegen höherer Aufwendungen für den baulichen Gebäudeunterhalt (+1.653,53 Euro, in Zeile 130 enthalten) um 1.623,64 Euro schlechter aus als geplant.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116805 - Holzhackschnitzelanlage Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
075	+ Auflösung von Sonderposten	15.873,00	15.874,00	15.874,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.873,00**	**15.874,00**	**15.874,00**	**0,00**
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.351,32	-46.117,00	-69.961,44	23.844,44
140	- planmäßige Abschreibung	-53.038,00	-53.039,00	-53.039,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.266,53	-2.296,00	-2.397,35	101,35
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-69.655,85**	**-101.452,00**	**-125.397,79**	**23.945,79**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-53.782,85**	**-85.578,00**	**-109.523,79**	**23.945,79**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10.850,19	-8.680,00	-8.680,15	0,15
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-10.850,19**	**-8.680,00**	**-8.680,15**	**0,15**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-64.633,04**	**-94.258,00**	**-118.203,94**	**23.945,94**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 116805 - Holzhackschnitzelanlage Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-64.633,04**	**-94.258,00**	**-118.203,94**	**23.945,94**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-64.633,04**	**-94.258,00**	**-118.203,94**	**23.945,94**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 116805 wird mit -118.203,94 Euro um 23.945,94 Euro überschritten. Ausschlaggebend hierfür sind Mehraufwendungen für das Energiecontracting (+15.505,60 Euro) und den baulichen Unterhalt der Anlage (+8.338,84 Euro, beides in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 117

Teilergebnisrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.819,16	16.060,00	16.108,08	-48,08
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.089,07	-5.200,00	5.047,76	-10.247,76
100	**= Ordentliche Erträge**	**20.908,23**	**10.860,00**	**21.155,84**	**-10.295,84**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.704,00	-1.675,00	-2.125,30	450,30
140	- planmäßige Abschreibung	-10.552,00	-9.921,00	-9.921,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-697,21	-697,00	-793,14	96,14
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-12.953,21**	**-12.293,00**	**-12.839,44**	**546,44**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**7.955,02**	**-1.433,00**	**8.316,40**	**-9.749,40**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**7.955,02**	**-1.433,00**	**8.316,40**	**-9.749,40**
230	+ außerordentliche Erträge	-91,00	0,00	717,00	-717,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.002,50	1.002,50
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-91,00**	**0,00**	**-285,50**	**285,50**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**7.864,02**	**-1.433,00**	**8.030,90**	**-9.463,90**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**7.864,02**	**-1.433,00**	**8.030,90**	**-9.463,90**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 117 fällt mit 8.030,90 Euro um 9.463,90 Euro besser aus als geplant. Während die Erträge aus der Stromeinspeisung (+10.247,76 Euro, Zeile 070) höher ausfallen, fallen die Aufwendungen u.a. für die Wartungsverträge (+507,70 Euro, in Zeile 130 enthalten) insgesamt um 546,44 Euro ebenfalls höher aus. Hinzu kommen außerordentliche Erträge in Höhe von 717,00 Euro (Zeile 230) aus der Veräußerung eines Grundstücks und außerordentliche Aufwendungen aus der Wertminderung des genannten Grundstücksverkaufs in Höhe von 1.002,50 Euro (Zeile 240).

In der Teilergebnisrechnung 117 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.819,16	16.060,00	16.108,08	-48,08
100	**= Ordentliche Erträge**	**15.819,16**	**16.060,00**	**16.108,08**	**-48,08**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60,13	-800,00	-760,55	-39,45

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117105 - Sonstiger unbebauter Grundbesitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
140	- planmäßige Abschreibung	-630,00	0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-674,60	-674,00	-675,92	1,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.364,73**	**-1.474,00**	**-1.436,47**	**-37,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**14.454,43**	**14.586,00**	**14.671,61**	**-85,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**14.454,43**	**14.586,00**	**14.671,61**	**-85,61**
230	+ außerordentliche Erträge	-91,00	0,00	717,00	-717,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.002,50	1.002,50
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-91,00**	**0,00**	**-285,50**	**285,50**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**14.363,43**	**14.586,00**	**14.386,11**	**199,89**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**14.363,43**	**14.586,00**	**14.386,11**	**199,89**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117105 fällt mit 14.386,11 Euro um 199,89 Euro geringfügig schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den außerordentliche Erträgen in Höhe von 717,00 Euro (Zeile 230) aus der Veräußerung eines Grundstücks und an den außerordentlichen Aufwendungen aus der Wertminderung des genannten Grundstücksverkaufs in Höhe von 1.002,50 Euro (Zeile 240).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 117115 - Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22,61	-23,00	-22,61	-0,39
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-22,61**	**-23,00**	**-22,61**	**-0,39**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-22,61**	**-23,00**	**-22,61**	**-0,39**
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**	**-22,61**	**-0,39**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22,61**	**-23,00**	**-22,61**	**-0,39**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117115 fällt mit 22.61 Euro um 0,39 Euro besser aus als veranschlagt. Im laufenden Betrieb ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 22,61 Euro für ein Programm zur Steuererklärung bezüglich der Photovoltaikanlagen.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.089,07	-5.200,00	5.047,76	-10.247,76
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.089,07**	**-5.200,00**	**5.047,76**	**-10.247,76**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.643,87	-875,00	-1.364,75	489,75
140	- planmäßige Abschreibung	-9.922,00	-9.921,00	-9.921,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-94,61	94,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-11.565,87**	**-10.796,00**	**-11.380,36**	**584,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-6.476,80**	**-15.996,00**	**-6.332,60**	**-9.663,40**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-6.476,80**	**-15.996,00**	**-6.332,60**	**-9.663,40**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-6.476,80**	**-15.996,00**	**-6.332,60**	**-9.663,40**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-6.476,80**	**-15.996,00**	**-6.332,60**	**-9.663,40**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 117125 wird mit -6.332,60 Euro um 9.663,40 Euro unterschritten. Bei der Einspeisevergütung für die PV-Anlage ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 10.247,76 Euro (Zeile 070). Für den Unterhalt und die Bewirtschaftung ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 489,75 Euro (Zeile 130).

Teilergebnisrechnung 118

Teilergebnisrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.828,97	3.500,00	4.574,25	-1.074,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.828,97**	**3.500,00**	**4.574,25**	**-1.074,25**
110	- Personalaufwendungen	-164.635,82	-178.041,00	-179.031,50	990,50
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83,37	-950,00	-165,00	-785,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.772,74	-16.740,00	-16.962,78	222,78
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-181.491,93**	**-195.731,00**	**-196.159,28**	**428,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-177.662,96**	**-192.231,00**	**-191.585,03**	**-645,97**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-177.662,96**	**-192.231,00**	**-191.585,03**	**-645,97**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-177.662,96**	**-192.231,00**	**-191.585,03**	**-645,97**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-177.662,96**	**-192.231,00**	**-191.585,03**	**-645,97**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 118 wird mit -191.585,03 Euro um 645,97 Euro unterschritten. Die Verbesserung ergibt sich aus geringen Mehrerträgen bei den Kosten der erlassenen Widerspruchbescheide (+1.074,25 Euro, Zeile 040) sowie aus Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (+990,50 Euro, Zeile 110) und den Minderaufwendungen für Fortbildungen (-940,00 Euro, in Zeile 130 enthalten). Die Mehraufwendungen bei den Büchern und Zeitschriften in Höhe von 549,60 Euro (in Zeile 160 enthalten) werden so kompensiert.

In der Teilergebnisrechnung 118 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	3.828,97	3.500,00	4.574,25	-1.074,25
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.828,97**	**3.500,00**	**4.574,25**	**-1.074,25**
110	- Personalaufwendungen	-136.872,45	-147.412,00	-148.337,78	925,78
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83,37	-750,00	0,00	-750,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.802,49	-12.250,00	-12.202,37	-47,63
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-148.758,31**	**-160.412,00**	**-160.540,15**	**128,15**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118105 - Kommunalrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-144.929,34**	**-156.912,00**	**-155.965,90**	**-946,10**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-144.929,34**	**-156.912,00**	**-155.965,90**	**-946,10**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.929,34**	**-156.912,00**	**-155.965,90**	**-946,10**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118105 wird mit -155.965,90 Euro um 946,10 Euro unterschritten. Die Budgetverbesserung wird durch Mehrerträge bei den Kosten der erlassenen Widerspruchbescheide (+1.052,52 Euro, Zeile 040) und nicht veranschlagte Aufwendungen für Fortbildungen verursacht. Entgegen stehen gestiegene Personalaufwendungen (+925,78 Euro, Zeile 110)

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 118115 - Staatliche Rechnungsprüfung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-27.763,37	-30.629,00	-30.693,72	64,72
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-200,00	-165,00	-35,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.970,25	-4.490,00	-4.760,41	270,41
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-32.733,62**	**-35.319,00**	**-35.619,13**	**300,13**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-32.733,62**	**-35.319,00**	**-35.619,13**	**300,13**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-32.733,62**	**-35.319,00**	**-35.619,13**	**300,13**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-32.733,62**	**-35.319,00**	**-35.619,13**	**300,13**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 118115 fällt mit -35.619,13 Euro um 300,13 Euro schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den höheren Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften (+175,40 Euro) sowie Reisekosten (+50,74 Euro) und Büromaterial (+41,66 Euro, alles in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung 121 (bestehend aus Kostenstelle 121105 - Wahlen)

Teilergebnisrechnung 121 - Wahlen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.223,74	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.223,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-155.207,23	0,00	-1.106,20	1.106,20
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-155.207,23**	**0,00**	**-1.106,20**	**1.106,20**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-131.983,49**	**0,00**	**-1.106,20**	**1.106,20**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-131.983,49**	**0,00**	**-1.106,20**	**1.106,20**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-131.983,49**	**0,00**	**-1.106,20**	**1.106,20**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-131.983,49**	**0,00**	**-1.106,20**	**1.106,20**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 121 wird mit -1.106,20 Euro um 1.106,20 Euro überschritten. Da im Jahr 2015 keine Wahlen waren, wurde nichts im Budget veranschlagt. Für Bücher und Zeitschriften wurden trotzdem 1.106,20 Euro ausgegeben (Zeile 160).

Teilergebnisrechnung 122

Teilergebnisrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	52.934,96	55.150,00	64.052,08	-8.902,08
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63,07	-63,07
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.323,80	22.928,00	20.616,44	2.311,56
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.936,11	3.000,00	13.245,62	-10.245,62
100	**= Ordentliche Erträge**	**80.194,87**	**81.078,00**	**97.977,21**	**-16.899,21**
110	- Personalaufwendungen	-371.195,76	-394.782,00	-396.970,93	2.188,93
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.534,92	-70.725,00	-35.576,48	-35.148,52
140	- planmäßige Abschreibung	-128.709,78	-125.764,00	-151.840,36	26.076,36
150	- Transferaufwendungen	-350.728,57	-313.983,00	-302.830,46	-11.152,54
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-268.034,39	-278.193,00	-273.850,53	-4.342,47
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.195.203,42**	**-1.183.447,00**	**-1.161.068,76**	**-22.378,24**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.115.008,55**	**-1.102.369,00**	**-1.063.091,55**	**-39.277,45**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.115.008,55**	**-1.102.369,00**	**-1.063.091,55**	**-39.277,45**
230	+ außerordentliche Erträge	214,74	0,00	2.438,42	-2.438,42
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4.566,87	4.566,87
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**214,74**	**0,00**	**-2.128,45**	**2.128,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.114.793,81**	**-1.102.369,00**	**-1.065.220,00**	**-37.149,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.114.793,81**	**-1.102.369,00**	**-1.065.220,00**	**-37.149,00**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 122 wird mit -1.065.220,00 Euro um 37.149,00 Euro unterschritten. Die ordentlichen Erträge fallen um 16.899,21 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 8.373,18 Euro (in Zeile 040 enthalten) und an den Mehrerträgen bei den Bußgeldern und Verwarnungen in Höhe von 10.047,00 Euro (in Zeile 070 enthalten).
Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich diverse Mehr- und Minderaufwendungen, die im Saldo zu Minderaufwendungen in Höhe von 22.378,24 Euro führen. Minderaufwendungen haben sich vor allem bei den Transferaufwendungen, wie z.B. der Verbandsumlage für den Zweckverband Rettungsdienst (-9.028,84 Euro in Zeile 150 enthalten), bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen (-30.430,39 Euro) und bei den Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (-5.982,81 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) ergeben. Gegenüber stehen Mehraufwendungen für die Wartung des Gleichwellenfunknetzes (+5.920,25 Euro, in Zeile 130 enthalten) und für die bilanziellen Abschreibungen (+26.076,36 Euro, Zeile 140)

Durch die Einsparungen beim Budget können andere Teilhaushalte ausgeglichen werden.

In der Teilergebnisrechnung 122 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122105 - Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	52.934,96	55.000,00	63.832,35	-8.832,35
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63,07	-63,07
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	929,00	929,00	989,00	-60,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.936,11	3.000,00	13.245,62	-10.245,62
100	**= Ordentliche Erträge**	**61.800,07**	**58.929,00**	**78.130,04**	**-19.201,04**
110	- Personalaufwendungen	-332.496,36	-353.989,00	-357.284,97	3.295,97
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.486,77	-2.900,00	-1.998,11	-901,89
140	- planmäßige Abschreibung	-3.135,73	0,00	-2.826,24	2.826,24
150	- Transferaufwendungen	-1.536,00	-1.715,00	-2.698,00	983,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.353,19	-12.215,00	-10.711,60	-1.503,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-351.008,05**	**-370.819,00**	**-375.518,92**	**4.699,92**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-289.207,98**	**-311.890,00**	**-297.388,88**	**-14.501,12**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-289.207,98**	**-311.890,00**	**-297.388,88**	**-14.501,12**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-289.207,98**	**-311.890,00**	**-297.388,88**	**-14.501,12**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-289.207,98**	**-311.890,00**	**-297.388,88**	**-14.501,12**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122105 wird mit -237.388,88 Euro um 14.501,12 Euro unterschritten. Zunächst liegen die Erträge bei den Kosten und Gebühren aus z.B. Bescheiden und Erlaubnissen insgesamt um 8.303,45 Euro (in Zeile 040 enthalten) über dem Ansatz. Auch bei den Bußgeldern und Verwarnungen sind Mehrerträge in Höhe von 10.047,00 Euro (in Zeile 070 enthalten) entstanden.
Bei den Personalaufwendungen ergeben sich hingegen Mehraufwendungen in Höhe von 3.295,97 (Zeile 110). Hinzu kommen Mehraufwendungen für nicht veranschlagte Niederschlagungen in Höhe von 2.826,24 Euro (Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 122115 - Brand- und Katastrophenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	150,00	219,73	-69,73
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.394,80	21.999,00	19.627,44	2.371,56
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.394,80**	**22.149,00**	**19.847,17**	**2.301,83**
110	- Personalaufwendungen	-38.699,40	-40.793,00	-39.685,96	-1.107,04
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.048,15	-67.825,00	-33.578,37	-34.246,63
140	- planmäßige Abschreibung	-125.574,05	-125.764,00	-149.014,12	23.250,12
150	- Transferaufwendungen	-349.192,57	-312.268,00	-300.132,46	-12.135,54
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-255.681,20	-265.978,00	-263.138,93	-2.839,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-844.195,37**	**-812.628,00**	**-785.549,84**	**-27.078,16**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-825.800,57**	**-790.479,00**	**-765.702,67**	**-24.776,33**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-825.800,57**	**-790.479,00**	**-765.702,67**	**-24.776,33**
230	+ außerordentliche Erträge	214,74	0,00	2.438,42	-2.438,42
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4.566,87	4.566,87
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**214,74**	**0,00**	**-2.128,45**	**2.128,45**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-825.585,83**	**-790.479,00**	**-767.831,12**	**-22.647,88**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-825.585,83**	**-790.479,00**	**-767.831,12**	**-22.647,88**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 122115 fällt mit -767.831,12 Euro um 22.647,88 Euro besser aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich Mindererträge in Höhe von 2.301,83 Euro (Zeile 100) ergeben. Diese sind fast ausschließlich durch geringere Kostenerstattungen an den Landkreis (-2.371,56 Euro, Zeile 060) entstanden. Bei den ordentlichen Aufwendungen haben sich im Saldo Minderaufwendungen von 27.078,16 Euro ergeben (Zeile 170). Die Minderaufwendungen ergeben sich vor allem aus den niedrigeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen (-30.115,73 Euro), für Dienst- und Schutzkleidung (-5.982,81 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und aus gesunkenen Transferaufwendungen für den Zweckverband Rettungsdienst (-9.028,84 Euro, in Zeile 150 enthalten).
Dem stehen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 23.250,12 Euro (Zeile 140).

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

Teilergebnisrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	114.079,24	120.000,00	115.208,16	4.791,84
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.540,60	21.864,00	22.109,19	-245,19
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	20.483,91	20.000,00	21.268,00	-1.268,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**156.103,75**	**161.864,00**	**158.585,35**	**3.278,65**
110	- Personalaufwendungen	-393.102,66	-431.777,00	-440.631,19	8.854,19
120	- Versorgungsaufwendungen	-28.111,20	-33.507,00	-31.074,84	-2.432,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.537,64	-6.800,00	-4.133,41	-2.666,59
140	- planmäßige Abschreibung	-12.094,37	-477,00	-11.839,35	11.362,35
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.104,67	-20.750,00	-16.582,34	-4.167,66
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-454.950,54**	**-493.311,00**	**-504.261,13**	**10.950,13**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-298.846,79**	**-331.447,00**	**-345.675,78**	**14.228,78**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-298.846,79**	**-331.447,00**	**-345.675,78**	**14.228,78**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-298.846,79**	**-331.447,00**	**-345.675,78**	**14.228,78**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-3.100,00	0,00	-3.100,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-298.846,79**	**-334.547,00**	**-345.675,78**	**11.128,78**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 123 wird mit -345.675,78 Euro um 11.128,78 Euro überschritten. Bei den ordentlichen Erträgen haben sich Mehrerträge in Höhe von 3.278,65 Euro ergeben. Dies liegt hauptsächlich an den Mehrerträgen beim überlassenen Kostenaufkommen, das beispielsweise aus Erträgen aus der Erteilung von Erlaubnissen und Anordnungen besteht (-4.864,88 Euro, in Zeile 040 enthalten). Beim überlassenen Kostenaufkommen aus Bußgeldern und Verwarnungen sind Mehrerträge in Höhe von 1.248,00 Euro, in Zeile 070 enthalten) entstanden.
Dem stehen vor allem höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (+6.422,03 Euro, Zeilen 110 und 120) und höhere bilanzielle Abschreibungen (+11.362,35 Euro, Zeile 140) gegenüber. Durch Minderaufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-1.048,20 Euro) sowie den Beschaffungen unter 410 Euro netto (-1.000,00 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) und den niedrigeren Aufwendungen für Reisekosten (-4.313,06 Euro, Zeile 160) werden die Minderaufwendungen etwas relativiert. Auch die ausgebliebenen nicht zahlungsrelevanten Aufwendungen aus innerer Verrechnung verbessern das Ergebnis nur um weitere 3.100,00 Euro (Zeile 280).
Diese Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen bei anderen Teilhaushalten kompensiert werden.

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

Teilergebnisrechnung 124 - Ausländerwesen, Staatsangehörigkeitsrecht					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	242.251,26	230.000,00	221.799,37	8.200,63
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.847,40	7.200,00	19.596,50	-12.396,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**259.098,66**	**237.200,00**	**241.395,87**	**-4.195,87**
110	- Personalaufwendungen	-777.908,11	-888.474,00	-887.101,78	-1.372,22
120	- Versorgungsaufwendungen	-16.269,36	-16.758,00	-15.268,80	-1.489,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.831,42	-800,00	-1.049,68	249,68
140	- planmäßige Abschreibung	-3.867,71	-221,00	-3.624,67	3.403,67
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.744,32	-107.400,00	-117.576,48	10.176,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-912.620,92**	**-1.013.653,00**	**-1.024.621,41**	**10.968,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-653.522,26**	**-776.453,00**	**-783.225,54**	**6.772,54**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-653.522,26**	**-776.453,00**	**-783.225,54**	**6.772,54**
230	+ außerordentliche Erträge	253,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**253,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-653.269,26**	**-776.453,00**	**-783.225,54**	**6.772,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-653.269,26**	**-776.453,00**	**-783.225,54**	**6.772,54**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 124 wird mit -783.225,54 Euro um 6.772,54 Euro überschritten. Den Mehrerträgen aus der Auflösung einer Rückstellung (+8.000,00 Euro) und aus Bußgeldern (+4.441,00 Euro, beides in Zeile 070 enthalten), stehen Mindererträge aus dem überlassenen Kostenaufkommen (-8.200,63 Euro, Zeile 040) entgegen. Zu diesen im Gesamten gestiegenen Erträgen kommen u. a. Mehraufwendungen aus Niederschlagungen (+3.403,67 Euro, in Zeile 140 enthalten), für Büromaterial (+3.508,68 Euro), für Porto und Versand (+1.508,74 Euro), Telefon und Datenübertragung (+2.768,84 Euro) und Gerichtskosten (+1.504,75 Euro, alles in Zeile 160 enthalten) hinzu. Gegenüber stehen gesunkene Personal-und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 2.861,42 Euro (Zeilen 110 und 120). Diese Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen bei anderen Teilhaushalten kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung 125 (bestehend aus Kostenstelle 125105 - Verkehr)

Teilergebnisrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	2.264.832,00	2.240.000,00	2.271.344,03	-31.344,03
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.583,20	45.000,00	43.448,40	1.551,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.365,29	1.500,00	1.388,05	111,95
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.106,40	500,00	5.584,02	-5.084,02
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.316.886,89**	**2.287.000,00**	**2.321.764,50**	**-34.764,50**
110	- Personalaufwendungen	-1.118.787,52	-1.166.909,00	-1.127.138,88	-39.770,12
120	- Versorgungsaufwendungen	-6.733,44	-6.231,00	-6.231,81	0,81
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-136.349,76	-117.000,00	-120.250,60	3.250,60
140	- planmäßige Abschreibung	-14.551,31	-54,00	-31.789,68	31.735,68
150	- Transferaufwendungen	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.226,69	-54.310,00	-44.187,72	-10.122,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.328.648,72**	**-1.349.504,00**	**-1.329.598,69**	**-19.905,31**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**988.238,17**	**937.496,00**	**992.165,81**	**-54.669,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**988.238,17**	**937.496,00**	**992.165,81**	**-54.669,81**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**988.238,17**	**937.496,00**	**992.165,81**	**-54.669,81**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-7.640,00	0,00	-7.640,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**988.238,17**	**929.856,00**	**992.165,81**	**-62.309,81**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 125 fällt mit 992.165,81 Euro um 62.309,81 Euro besser aus als veranschlagt. Ausschlaggebend dafür sind vorwiegend die Erträge aus Kraftfahrzeug-Zulassungsgebühren und aus Gebühren für den Bereich Verkehrswesen / Führerschein, die mit 31.344,03 Euro über den Planungen liegen (Zeile 040). Hinzu kommen Mehrerträge aus Zuschreibungen in Höhe von 6.986,02 Euro (in Zeile 070 enthalten).
Die ordentlichen Aufwendungen sind insgesamt um 19.905,31 Euro unter dem Budget (Zeile 160). Die Minderaufwendungen überwiegen die Mehraufwendungen. Bei den Personalaufwendungen (-39.770,12 Euro, Zeile 110), bei den freiwilligen Leistungen (-5.000,00 Euro, Zeile 150), bei den Gerichtskosten (-3.000,00 Euro) und bei den Aufwendungen für Büromaterial (-8.616,57Euro, beides in Zeile 160 enthalten) ergaben sich erfreulicherweise Minderaufwendungen. Mehraufwendungen waren bei den Aufwendungen für Formulare, Plaketten und Vordrucke (+2.710,94 Euro; in Zeile 130 enthalten) sowie bei den Niederschlagungen (+31.735,68 Euro, Zeile 140) zu verzeichnen. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung 126

Teilergebnisrechnung 126 - Verbraucherschutz und Veterinärdienst					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	121.407,45	121.000,00	134.227,29	-13.227,29
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.005,58	4.200,00	4.565,58	-365,58
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.069,26	-69,26
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	23,50	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**211.436,53**	**211.200,00**	**224.862,13**	**-13.662,13**
110	- Personalaufwendungen	-190.609,79	-193.463,00	-221.874,12	28.411,12
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.743,25	-20.840,00	-19.115,70	-1.724,30
140	- planmäßige Abschreibung	-1.244,00	-1.275,00	-1.275,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-76.215,80	-41.112,00	-41.373,78	261,78
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.840,45	-26.703,00	-23.513,17	-3.189,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-313.653,29**	**-283.393,00**	**-307.151,77**	**23.758,77**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-102.216,76**	**-72.193,00**	**-82.289,64**	**10.096,64**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-102.216,76**	**-72.193,00**	**-82.289,64**	**10.096,64**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-102.216,76**	**-72.193,00**	**-82.289,64**	**10.096,64**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-3.100,00	-3.064,36	-35,64
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-102.216,76**	**-75.293,00**	**-85.354,00**	**10.061,00**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 126 wird mit -85.354,00 Euro um 10.061,00 Euro überschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Mehraufwendungen für das Personal (+28.411,12 Euro, Zeile 110), die durch die Mehrerträge bei der Gebühr für Fleischbeschau (+15.837,71 Euro, in Zeile 040 enthalten) etwas relativiert werden.
Das überschrittene Budget kann durch Budgetunterschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur ausgeglichen werden.

In der Teilergebnisrechnung 126 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126115 - Veterinärdienst					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	16.370,15	23.000,00	21.040,88	1.959,12

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126115 - Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.005,58	4.200,00	4.565,58	-365,58
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.069,26	-69,26
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	23,50	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**106.399,23**	**113.200,00**	**111.675,72**	**1.524,28**
110	- Personalaufwendungen	-81.379,84	-79.349,00	-104.128,01	24.779,01
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.842,70	-13.800,00	-13.375,84	-424,16
140	- planmäßige Abschreibung	-689,00	-719,00	-719,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-2.115,80	-2.112,00	-2.373,78	261,78
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.342,60	-21.250,00	-18.939,75	-2.310,25
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-119.369,94**	**-117.230,00**	**-139.536,38**	**22.306,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-12.970,71**	**-4.030,00**	**-27.860,66**	**23.830,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-12.970,71**	**-4.030,00**	**-27.860,66**	**23.830,66**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-12.970,71**	**-4.030,00**	**-27.860,66**	**23.830,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-12.970,71**	**-4.030,00**	**-27.860,66**	**23.830,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126115 wird mit -27.860,66 Euro um 23.830,66 Euro überschritten. Dies liegt hauptsächlich an den Mehraufwendungen für das Personal (+24.799,01 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	105.037,30	98.000,00	113.186,41	-15.186,41
100	**= Ordentliche Erträge**	**105.037,30**	**98.000,00**	**113.186,41**	**-15.186,41**
110	- Personalaufwendungen	-109.229,95	-114.114,00	-117.746,11	3.632,11
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.900,55	-7.040,00	-5.739,86	-1.300,14
140	- planmäßige Abschreibung	-433,00	-434,00	-434,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.497,85	-5.453,00	-4.573,42	-879,58
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-120.061,35**	**-127.041,00**	**-128.493,39**	**1.452,39**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126125 - Fleischbeschau					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-15.024,05**	**-29.041,00**	**-15.306,98**	**-13.734,02**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-15.024,05**	**-29.041,00**	**-15.306,98**	**-13.734,02**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-15.024,05**	**-29.041,00**	**-15.306,98**	**-13.734,02**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-3.100,00	-3.064,36	-35,64
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-15.024,05**	**-32.141,00**	**-18.371,34**	**-13.769,66**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126125 wird mit -18.371,34 Euro um 13.769,66 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Fleischbeschau ergeben sich Mehrerträge von 15.186,41 Euro (Zeile 040). Entgegen stehen u.a. gestiegene Personalaufwendungen (Zeile 110) in Höhe von 3.632,11 Euro.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 126135 - Tierkörperbeseitigung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-122,00	-122,00	-122,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-74.100,00	-39.000,00	-39.000,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-74.222,00**	**-39.122,00**	**-39.122,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-74.222,00**	**-39.122,00**	**-39.122,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-74.222,00**	**-39.122,00**	**-39.122,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-74.222,00**	**-39.122,00**	**-39.122,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-74.222,00**	**-39.122,00**	**-39.122,00**	**0,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 126135 wird mit -39.122,00 Euro exakt eingehalten.

Teilergebnisrechnung 211

Teilergebnisrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.845,00	43.524,00	43.686,00	-162,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	140.000,00	194.668,90	-54.668,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.625,00	20.200,00	17.500,00	2.700,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	721,49	0,00	151,57	-151,57
075	+ Auflösung von Sonderposten	124,00	116,00	216,00	-100,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**68.315,49**	**203.840,00**	**256.222,47**	**-52.382,47**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-331.372,10	-309.377,00	-319.050,72	9.673,72
140	- planmäßige Abschreibung	-146.261,50	-134.456,00	-145.307,03	10.851,03
150	- Transferaufwendungen	-2.205.860,46	-2.923.224,00	-2.624.332,15	-298.891,85
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-223.024,41	-181.317,00	-203.915,12	22.598,12
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.906.518,47**	**-3.548.374,00**	**-3.292.605,02**	**-255.768,98**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.838.202,98**	**-3.344.534,00**	**-3.036.382,55**	**-308.151,45**
190	+ Finanzerträge	1.639,63	1.694,00	1.051,59	642,41
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.639,63**	**1.694,00**	**1.051,59**	**642,41**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.836.563,35**	**-3.342.840,00**	**-3.035.330,96**	**-307.509,04**
230	+ außerordentliche Erträge	7.066,80	0,00	2.596,34	-2.596,34
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2.034,01	0,00	-1.896,33	1.896,33
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**5.032,79**	**0,00**	**700,01**	**-700,01**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.831.530,56**	**-3.342.840,00**	**-3.034.630,95**	**-308.209,05**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.831.530,56**	**-3.342.840,00**	**-3.034.630,95**	**-308.209,05**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 211 wird mit -3.034.630,95 Euro um 308.209,05 Euro unterschritten. Bei der Abrechnung der Mieteinnahme und Gebäudeausgaben 2014 für das Schulzentrum Illertissen mit der Stadt Illertissen ergeben sich Mehrerträge von insgesamt 54.668,90 Euro. Die Abrechnung für das Jahr 2014 ist hier erst nach dem Buchungsschluss für den Jahresabschluss 2014 erfolgt und wurde deshalb erst 2015 gebucht. Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den Zuweisungen an die Stadt Weißenhorn für die Städtische Realschule (-223.199,62 Euro) und an das Schulwerk der Diözese Augsburg für die Realschule Illertissen (-75.692,23 Euro, beides in Zeile 150 enthalten) sowie bei den Aufwendungen für staatliche geförderte Lernmittel (-29.730,74 Euro) und Lehr- und Unterrichtsmaterial (-20.071,90 Euro, beides in Zeile 130 enthalten). Dem stehen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+10.851,03 Euro, Zeile 140), bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+69.347,98 Euro, in Zeile 130 enthalten) sowie bei der Nutzung der Sporthalle und Freisportanlage im Sportpark Vöhringen (+14.816,22 Euro, in Zeile 160 enthalten) gegenüber. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.055,00	16.215,00	16.215,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.025,00	2.100,00	2.100,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,99	0,00	151,57	-151,57
075	+ Auflösung von Sonderposten	124,00	116,00	216,00	-100,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.204,99**	**18.431,00**	**18.682,57**	**-251,57**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.814,55	-100.787,00	-102.244,38	1.457,38
140	- planmäßige Abschreibung	-46.712,18	-46.121,00	-50.881,92	4.760,92
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.444,17	-14.767,00	-18.160,33	3.393,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-180.970,90**	**-161.675,00**	**-171.286,63**	**9.611,63**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-162.765,91**	**-143.244,00**	**-152.604,06**	**9.360,06**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-162.765,91**	**-143.244,00**	**-152.604,06**	**9.360,06**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.487,00	-1.487,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-382,52	0,00	-596,70	596,70
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-382,52**	**0,00**	**890,30**	**-890,30**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-163.148,43**	**-143.244,00**	**-151.713,76**	**8.469,76**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-163.148,43**	**-143.244,00**	**-151.713,76**	**8.469,76**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211105 wird mit -151.713,76 Euro um 8.469,76 Euro überschritten. Dies liegt u.a. an den Mehraufwendungen für die Anmietung verschiedener Sporthalle als Ersatz für die als Asylunterkunft belegte eigene Sporthalle (+5.948,80 Euro, in Zeile 160 enthalten) und an den höheren bilanziellen Abschreibungen (+4.760,92 Euro, Zeile 140).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.695,00	14.695,00	14.909,00	-214,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700,00	4.100,00	1.400,00	2.700,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	720,50	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**18.115,50**	**18.795,00**	**16.309,00**	**2.486,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und	-71.244,72	-109.390,00	-86.881,57	-22.508,43

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-52.810,67	-49.541,00	-51.950,86	2.409,86
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.910,22	-13.792,00	-12.962,04	-829,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-137.965,61**	**-172.723,00**	**-151.794,47**	**-20.928,53**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-119.850,11**	**-153.928,00**	**-135.485,47**	**-18.442,53**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-119.850,11**	**-153.928,00**	**-135.485,47**	**-18.442,53**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.479,79	0,00	-498,49	498,49
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.479,79**	**0,00**	**-498,49**	**498,49**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-121.329,90**	**-153.928,00**	**-135.983,96**	**-17.944,04**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-121.329,90**	**-153.928,00**	**-135.983,96**	**-17.944,04**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211115 wird mit -135.983,96 Euro um 17.944,10 Euro unterschritten. Dies liegt hauptsächlich daran, dass die Aufwendungen für die staatlich geförderten Lernmittel um 19.487,69 Euro geringer ausfallen als veranschlagt. Auch die Aufwendungen für den Schwimmunterricht (-2.440,00 Euro), die Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-6.351,04 Euro) und die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-5.553,85 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) geringer aus als veranschlagt. Dem stehen u.a. Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+2.409,86 Euro, Zeile 140) und bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+6.072,84 Euro, in Zeile 130 enthalten) gegenüber. Bei den Gastschulbeiträgen sind Mindererträge in Höhe von 2.700,00 Euro (in Zeile 060 enthalten) entstanden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.095,00	12.614,00	12.562,00	52,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.900,00	14.000,00	14.000,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**31.995,00**	**26.614,00**	**26.562,00**	**52,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-138.312,83	-99.200,00	-129.924,77	30.724,77
140	- planmäßige Abschreibung	-34.682,65	-32.767,00	-36.446,77	3.679,77
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-174.114,61	-137.692,00	-172.729,04	35.037,04
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-347.110,09**	**-269.659,00**	**-339.100,58**	**69.441,58**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen**	**-315.115,09**	**-243.045,00**	**-312.538,58**	**69.493,58**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211125 - Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-315.115,09**	**-243.045,00**	**-312.538,58**	**69.493,58**
230	+ außerordentliche Erträge	7.066,80	0,00	1.109,34	-1.109,34
240	- außerordentliche Aufwendungen	-171,70	0,00	-801,14	801,14
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**6.895,10**	**0,00**	**308,20**	**-308,20**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-308.219,99**	**-243.045,00**	**-312.230,38**	**69.185,38**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-308.219,99**	**-243.045,00**	**-312.230,38**	**69.185,38**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211125 wird mit -312.230,38 Euro um 69.185,38 Euro überschritten. Dies liegt Großteils an den Mehraufwendungen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+62.106,09 Euro, in Zeile 130 enthalten) und der Erstattung der Nutzung des Sportparks Vöhringen an die Stadt Vöhringen (+14.816,22 Euro) und den nicht veranschlagten Erstattungen an den SC Vöhringen für die Nutzung der Ballsporthalle (18.650,40 Euro, beides in Zeile 160 enthalten). Dem stehen Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-10.237,60 Euro), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-10.528,52 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-6.324,69 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) gegenüber. Die ungeplanten periodenfremden Erträge und Aufwendungen verbessern das Gesamtbudget um 308,20 Euro (Zeile 250). Diese Budgetüberschreitung kann durch Budgetunterschreitungen bei anderen Teilhaushalten kompensiert werden.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211205 - Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	140.000,00	194.668,90	-54.668,90
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**140.000,00**	**194.668,90**	**-54.668,90**
140	- planmäßige Abschreibung	-12.056,00	-6.027,00	-6.027,48	0,48
150	- Transferaufwendungen	-211.949,79	-654.424,00	-578.731,77	-75.692,23
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.492,39	-15.000,00	0,00	-15.000,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-246.498,18**	**-675.451,00**	**-584.759,25**	**-90.691,75**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-246.498,18**	**-535.451,00**	**-390.090,35**	**-145.360,65**
190	+ Finanzerträge	1.639,63	1.694,00	1.051,59	642,41
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**1.639,63**	**1.694,00**	**1.051,59**	**642,41**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile**	**-244.858,55**	**-533.757,00**	**-389.038,76**	**-144.718,24**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211205 - Realschule Illertissen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 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**	**-244.858,55**	**-533.757,00**	**-389.038,76**	**-144.718,24**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-244.858,55**	**-533.757,00**	**-389.038,76**	**-144.718,24**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211205 wird mit -389.038,76 Euro um -144.718,24 Euro unterschritten. Bei der Abrechnung der Mieteinnahme und Gebäudeausgaben 2014 für das Schulzentrum Illertissen mit der Stadt Illertissen ergeben sich Mehrerträge von insgesamt 54.668,90 Euro. Die Abrechnung für das Jahr 2014 ist hier erst nach dem Buchungsschluss für den Jahresabschluss erfolgt und wurde deshalb erst 2015 gebucht. Gleiches gilt für das Jahr 2015. Bei den Aufwendungen wirken sich vor allem Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen aus den Zuwendungen an das Schulwerk der Diözese Augsburg für das Schulzentrum Illertissen (-75.692,23 Euro, u.a. Gutschrift aus 2014 in Höhe von 10.268,23 Euro, in Zeile 150 enthalten) aus. Hinzu kommen geplante, aber nicht angefallene Aufwendungen für die Erstattung an die Stadt Illertissen (-15.000 Euro, Zeile 160).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 211215 - Realschule Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-1.993.910,67	-2.268.800,00	-2.045.600,38	-223.199,62
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-63,02	-66,00	-63,71	-2,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 211215 wird mit -2.045.664,09 Euro um 223.201,91 Euro unterschritten. Diese Unterschreitung ergibt sich hauptsächlich aus der Verrechnung der Miete für das landkreiseigene Schulgebäude mit der Zuweisung an die Stadt Weißenhorn für den ungedeckten Schulaufwand (217.767,52 Euro, in Zeile 150 enthalten).

Teilergebnisrechnung 212

Teilergebnisrechnung 212 - Gymnasien					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.130,00	76.861,00	77.257,00	-396,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.175,00	55.750,00	64.350,00	-8.600,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.737,81	1.550,00	1.141,15	408,85
075	+ Auflösung von Sonderposten	5.406,70	5.837,00	5.669,76	167,24
100	**= Ordentliche Erträge**	**154.449,51**	**139.998,00**	**148.417,91**	**-8.419,91**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-542.836,91	-651.399,00	-593.052,63	-58.346,37
140	- planmäßige Abschreibung	-277.248,20	-254.822,00	-282.711,65	27.889,65
150	- Transferaufwendungen	-1.005.388,73	-1.208.802,00	-1.021.848,07	-186.953,93
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-130.494,16	-101.291,00	-99.592,62	-1.698,38
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.955.968,00**	**-2.216.314,00**	**-1.997.204,97**	**-219.109,03**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.801.518,49**	**-2.076.316,00**	**-1.848.787,06**	**-227.528,94**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.801.518,49**	**-2.076.316,00**	**-1.848.787,06**	**-227.528,94**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	2.888,15	-2.888,15
240	- außerordentliche Aufwendungen	-24,00	0,00	-5.513,94	5.513,94
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-24,00**	**0,00**	**-2.625,79**	**2.625,79**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.801.542,49**	**-2.076.316,00**	**-1.851.412,85**	**-224.903,15**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.801.542,49**	**-2.076.316,00**	**-1.851.412,85**	**-224.903,15**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 212 wird mit -1.851.412,85 Euro um 224.903,15 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.789,00	20.295,00	20.796,00	-501,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.750,00	14.850,00	14.850,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.737,81	400,00	813,50	-413,50
075	+ Auflösung von Sonderposten	110,45	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212105 - Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.387,26**	**35.545,00**	**36.459,50**	**-914,50**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-175.899,08	-184.790,00	-168.625,55	-16.164,45
140	- planmäßige Abschreibung	-78.845,58	-73.726,00	-79.614,82	5.888,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.353,72	-31.044,00	-32.142,55	1.098,55
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-319.098,38**	**-289.560,00**	**-280.382,92**	**-9.177,08**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-263.711,12**	**-254.015,00**	**-243.923,42**	**-10.091,58**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-263.711,12**	**-254.015,00**	**-243.923,42**	**-10.091,58**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1,00	0,00	-2.538,21	2.538,21
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1,00**	**0,00**	**-2.538,21**	**2.538,21**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-263.712,12**	**-254.015,00**	**-246.461,63**	**-7.553,37**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-263.712,12**	**-254.015,00**	**-246.461,63**	**-7.553,37**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212105 wird mit -246.461,63 Euro um 7.553,37 Euro unterschritten. Dies liegt u.a. an Minderaufwendungen für staatlich geförderte Lernmittel (-6.576,90 Euro), für den Schwimmunterricht (-6.650,53 Euro), für sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-6.229,56 Euro) und für Öffentlichkeitsarbeit (-2.000,00 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+5.888,82 Euro), bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+5.737,38 Euro, in Zeile 130 enthalten) und bei den sonstigen Erstattungen an die Stadt Neu-Ulm (+1.385,30 Euro, in Zeile 160 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.722,00	16.082,00	16.029,00	53,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.650,00	6.600,00	5.775,00	825,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	150,00	0,00	150,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.243,00	1.911,00	1.744,00	167,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**22.615,00**	**24.743,00**	**23.548,00**	**1.195,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.333,15	-106.710,00	-91.395,75	-15.314,25
140	- planmäßige Abschreibung	-60.208,15	-56.305,00	-64.190,00	7.885,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.465,21	-13.512,00	-14.173,73	661,73

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-199.006,51**	**-176.527,00**	**-169.759,48**	**-6.767,52**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-176.391,51**	**-151.784,00**	**-146.211,48**	**-5.572,52**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-176.391,51**	**-151.784,00**	**-146.211,48**	**-5.572,52**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.407,10	-1.407,10
240	- außerordentliche Aufwendungen	-11,00	0,00	-1.254,23	1.254,23
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-11,00**	**0,00**	**152,87**	**-152,87**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-176.402,51**	**-151.784,00**	**-146.058,61**	**-5.725,39**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-176.402,51**	**-151.784,00**	**-146.058,61**	**-5.725,39**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212115 wird mit -146.058,61 Euro um 5.725,39 Euro unterschritten. Diese Unterschreitung setzt sich vor allem aus Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-8.730,58 Euro), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-3.740,64 Euro), beim Schwimmunterricht (-2.253,41 Euro), bei den Aufwendungen für Musik, Feiern etc. (-3.114,00 Euro) und bei den Beschaffungen unter 410 Euro netto (-6.887,53 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Entgegen stehen Mehraufwendungen beim Leasing von Büro- und Geschäftsausstattung (+4.974,46 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+4.095,77 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (+7.885,00 Euro, Zeile 140). Die ungeplanten periodenfremden Erträge und Aufwendungen verbessern das Gesamtbudget um 152,87 Euro (Zeile 250).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212135 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.629,00	18.562,00	18.509,00	53,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.000,00	31.000,00	40.425,00	-9.425,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	260,65	-260,65
075	+ Auflösung von Sonderposten	638,00	499,00	499,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**49.267,00**	**50.061,00**	**59.693,65**	**-9.632,65**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.148,40	-113.155,00	-134.723,03	21.568,03
140	- planmäßige Abschreibung	-61.516,39	-58.444,00	-62.611,92	4.167,92
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.665,71	-15.637,00	-18.803,51	3.166,51
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-193.330,50**	**-187.236,00**	**-216.138,46**	**28.902,46**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212135 - Illertal-Gymnasium, Vöhringen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-144.063,50**	**-137.175,00**	**-156.444,81**	**19.269,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-144.063,50**	**-137.175,00**	**-156.444,81**	**19.269,81**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.481,05	-1.481,05
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**1.481,05**	**-1.481,05**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-144.063,50**	**-137.175,00**	**-154.963,76**	**17.788,76**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-144.063,50**	**-137.175,00**	**-154.963,76**	**17.788,76**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212135 wird mit -154.963,76 Euro um 17.788,76 Euro überschritten, kann aber über die Teilergebnisrechnung 212 gedeckt werden. Die Budgetüberschreitung ergibt sich vor allem aus den Mehraufwendungen bei der bilanziellen Abschreibung (+4.167,92 Euro, Zeile 140), bei den nicht veranschlagten Erstattungen an den SC Vöhringen für die Nutzung der Ballspielhalle (+4.662,60 Euro, in Zeile 160 enthalten), bei den staatlich geförderten Lernmitteln (+2.021,23 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+11.703,43 Euro), bei den Aufwendungen für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+9.302,97 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Entgegen stehen Mehrerträge aus Erstattungen der Gastschulbeiträge durch die Regierung von Schwaben in Höhe von 9.452,00 Euro (Zeile 060).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212145 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.990,00	21.922,00	21.923,00	-1,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	775,00	3.300,00	3.300,00	0,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	67,00	933,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.415,25	3.427,00	3.426,76	0,24
100	**= Ordentliche Erträge**	**27.180,25**	**29.649,00**	**28.716,76**	**932,24**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-126.456,28	-246.744,00	-198.308,30	-48.435,70
140	- planmäßige Abschreibung	-71.605,08	-61.273,00	-71.220,91	9.947,91
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.009,52	-41.098,00	-34.472,83	-6.625,17
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-234.070,88**	**-349.115,00**	**-304.002,04**	**-45.112,96**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-206.890,63**	**-319.466,00**	**-275.285,28**	**-44.180,72**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212145 - Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-206.890,63**	**-319.466,00**	**-275.285,28**	**-44.180,72**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-12,00	0,00	-1.721,50	1.721,50
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-12,00**	**0,00**	**-1.721,50**	**1.721,50**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-206.902,63**	**-319.466,00**	**-277.006,78**	**-42.459,22**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212145 wird mit -277.006,78 Euro um 42.459,22 Euro unterschritten. Bei den Aufwendungen ergibt sich eine Überschreitung der bilanziellen Abschreibungen um 9.947,91 Euro (Zeile 140), sowie ein Mehraufwand für Lehr- und Unterrichtsmaterialien (+4.763,80 Euro) und für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+4.464,79 Euro, beides in Zeile 130 enthalten). Dem gegenüber stehen Mindererträge u.a. bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-14.876,88 Euro), beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (-8.053,50 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-33.842,34 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 212205 - Kolleg der Schulbrüder, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-5.073,00	-5.074,00	-5.074,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-1.005.388,73	-1.208.802,00	-1.021.848,07	-186.953,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.010.461,73**	**-1.213.876,00**	**-1.026.922,07**	**-186.953,93**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.010.461,73**	**-1.213.876,00**	**-1.026.922,07**	**-186.953,93**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.010.461,73**	**-1.213.876,00**	**-1.026.922,07**	**-186.953,93**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.010.461,73**	**-1.213.876,00**	**-1.026.922,07**	**-186.953,93**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 212205 wird mit -1.026.922,07 Euro um 186.953,93 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 2015 der Kostenbeteiligung noch nicht vor und es wurde hierfür keine Rückstellung gebildet. Zudem ergab sich aus der Endabrechnung 2014 eine Rückerstattung von 71.151,93 Euro, die im Jahr 2015 verbucht wurde, so dass hier die oben genannte Budgetverbesserung eintritt.

Teilergebnisrechnung 221

Teilergebnisrechnung 221 - Förderschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.586,00	6.553,00	6.542,00	11,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.030,72	130.000,00	209.519,05	-79.519,05
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.864,89	0,00	70.711,33	-70.711,33
075	+ Auflösung von Sonderposten	258,00	168,00	168,30	-0,30
100	**= Ordentliche Erträge**	**164.739,61**	**136.721,00**	**286.940,68**	**-150.219,68**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.105,40	-244.846,00	-232.984,68	-11.861,32
140	- planmäßige Abschreibung	-52.273,25	-45.809,00	-47.737,84	1.928,84
150	- Transferaufwendungen	-483.321,29	-369.302,00	-304.100,73	-65.201,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.145,11	-17.601,00	-12.721,52	-4.879,48
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-761.845,05**	**-677.558,00**	**-597.544,77**	**-80.013,23**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-597.105,44**	**-540.837,00**	**-310.604,09**	**-230.232,91**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-597.105,44**	**-540.837,00**	**-310.604,09**	**-230.232,91**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-34,00	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-34,00**	**0,00**	**-1,00**	**1,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-597.139,44**	**-540.837,00**	**-310.605,09**	**-230.231,91**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-597.139,44**	**-540.837,00**	**-310.605,09**	**-230.231,91**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 221 wird mit -310.605,09 Euro um 230.231,91 Euro unterschritten. Wie sich diese Budgetverbesserung im Detail ergibt, wird in den folgenden dazugehörigen Kostenstellen erläutert. Die Budgetverbesserung steht grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

In der Teilergebnisrechnung 221 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221105 - Rupert-Egenberger-Schule, Neu-Ulm/Pfuhl					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.332,00	3.332,00	3.423,00	-91,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	65,00	66,00	66,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.397,00**	**3.398,00**	**3.489,00**	**-91,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und	-135.056,25	-141.454,00	-134.976,09	-6.477,91

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Dienstleistungen				
140	- planmäßige Abschreibung	-20.241,91	-15.624,00	-16.134,02	510,02
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.034,29	-8.032,00	-7.108,08	-923,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-162.332,45**	**-165.110,00**	**-158.218,19**	**-6.891,81**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-158.935,45**	**-161.712,00**	**-154.729,19**	**-6.982,81**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-158.935,45**	**-161.712,00**	**-154.729,19**	**-6.982,81**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-32,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-32,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-158.967,45**	**-161.712,00**	**-154.729,19**	**-6.982,81**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-158.967,45**	**-161.712,00**	**-154.729,19**	**-6.982,81**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221105 wird mit -154.729,19 Euro um 6.982,81 Euro unterschritten. Die Budgetunterschreitung ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-4.504,15 Euro) und beim sonstigen schulischen Betriebsaufwand (-6.697,41 Euro). Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (+3.527,96 Euro) und den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro (-1.629,80 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.254,00	3.221,00	3.119,00	102,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	193,00	102,00	102,30	-0,30
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.447,00**	**3.323,00**	**3.221,30**	**101,70**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-77.049,15	-103.392,00	-98.008,59	-5.383,41
140	- planmäßige Abschreibung	-21.343,34	-19.495,00	-20.913,82	1.418,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.110,82	-9.569,00	-5.613,44	-3.955,56
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-105.503,31**	**-132.456,00**	**-124.535,85**	**-7.920,15**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-102.056,31**	**-129.133,00**	**-121.314,55**	**-7.818,45**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 221115 - Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-102.056,31**	**-129.133,00**	**-121.314,55**	**-7.818,45**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2,00	0,00	-1,00	1,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-2,00**	**0,00**	**-1,00**	**1,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-102.058,31**	**-129.133,00**	**-121.315,55**	**-7.817,45**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-102.058,31**	**-129.133,00**	**-121.315,55**	**-7.817,45**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221115 wird mit -121.315,55 Euro um 7.817,45 Euro unterschritten. Das liegt hauptsächlich daran, dass die Aufwendungen für die staatlich geförderten Lernmittel (- 4.595,00 Euro) und für die Lernmittel (-2.128,70 Euro, beides in Zeile 130 enthalten) geringer ausgefallen sind als veranschlagt. Im Gegenzug sind die bilanziellen Anschreibungen um 1.418,82 Euro (Zeile 140) überschritten worden.

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.030,72	130.000,00	209.519,05	-79.519,05
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.864,89	0,00	70.711,33	-70.711,33
100	**= Ordentliche Erträge**	**157.895,61**	**130.000,00**	**280.230,38**	**-150.230,38**
150	- Transferaufwendungen	-259.249,90	-175.000,00	-164.100,73	-10.899,27
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-259.249,90**	**-175.000,00**	**-164.100,73**	**-10.899,27**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-101.354,29**	**-45.000,00**	**116.129,65**	**-161.129,65**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-101.354,29**	**-45.000,00**	**116.129,65**	**-161.129,65**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-101.354,29**	**-45.000,00**	**116.129,65**	**-161.129,65**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-101.354,29**	**-45.000,00**	**116.129,65**	**-161.129,65**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221205 fällt mit -116.129,65 Euro um 161.129,65 Euro besser aus. Die Erträge aus Kostenerstattungen für den Schulaufwand Bodelschwingh-Schule durch den

Bezirk Schwaben fallen um 79.519,05 Euro (Zeile 060) besser aus als veranschlagt. Für die Kostenabrechnung 2014 und 2013 wurde eine Rückstellung gebildet. Nach erfolgter Abrechnung konnte die Rückstellung in Anspruch genommen werden und der Rest der Rückstellung aufgelöst werden. Aus diesen Auflösungen ergibt sich ein nicht veranschlagter sonstiger ordentlicher Ertrag (+70.711,33 Euro, Zeile 070). Hinzu kommen Minderaufwendungen in Höhe von 10.899,27 Euro aus einer Erstattung des Erwirtschafteten Überschuss am Blockheizkraftwerk der Bodelschwingh-Schule (in Zeile 150 enthalten).

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-10.688,00	-10.690,00	-10.690,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-224.071,39	-194.302,00	-140.000,00	-54.302,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-234.759,39**	**-204.992,00**	**-150.690,00**	**-54.302,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-234.759,39**	**-204.992,00**	**-150.690,00**	**-54.302,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-234.759,39**	**-204.992,00**	**-150.690,00**	**-54.302,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-234.759,39**	**-204.992,00**	**-150.690,00**	**-54.302,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-234.759,39**	**-204.992,00**	**-150.690,00**	**-54.302,00**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 221215 wird mit -150.690,00 Euro um 54.302,00 Euro unterschritten. Dies ergibt sich aus Minderaufwendungen aus dem laufenden Schulaufwand für die Lindehofschule (-54.302,00 Euro, Zeile 150).

Teilergebnisrechnung 231

Teilergebnisrechnung 231 - Berufsschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.227,50	93.430,00	178.618,05	-85.188,05
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	317.849,08	662.100,00	25.733,52	636.366,48
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.104,28	1.200,00	68.821,89	-67.621,89
075	+ Auflösung von Sonderposten	27.062,00	27.064,00	27.064,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**502.242,86**	**783.794,00**	**300.237,46**	**483.556,54**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-350.812,51	-394.364,00	-325.737,66	-68.626,34
140	- planmäßige Abschreibung	-314.807,10	-315.211,00	-325.630,37	10.419,37
150	- Transferaufwendungen	-650.141,34	-846.256,00	-844.397,53	-1.858,47
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99.820,54	-107.189,00	-157.784,40	50.595,40
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.415.581,49**	**-1.663.020,00**	**-1.653.549,96**	**-9.470,04**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-913.338,63**	**-879.226,00**	**-1.353.312,50**	**474.086,50**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-913.338,63**	**-879.226,00**	**-1.353.312,50**	**474.086,50**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.226,91	0,00	-5.789,98	5.789,98
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-1.226,91**	**0,00**	**-5.789,98**	**5.789,98**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-914.565,54**	**-879.226,00**	**-1.359.102,48**	**479.876,48**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-914.565,54**	**-879.226,00**	**-1.359.102,48**	**479.876,48**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 231 wird mit -1.359.102,48 Euro um 479.876,48 Euro überschritten. Die Mindererträge bei den ordentlichen Erträgen in Höhe von insgesamt 483.556,54 Euro setzten sich hauptsächlich aus Mehrerträgen in Höhe von 85.188,05 Euro aus Staatszuweisungen für Lernmittelfreiheit, das kooperative Berufsintegrationsjahr und Inklusionsklassen (Zeile 020), Mehrerträgen aus der Kassenversicherung (+67.000,00 Euro, in Zeile 070 enthalten), Mehrerträgen bei den Erstattungen durch z.B. die Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 25.224,04 Euro (in Zeile 060 enthalten) und beachtlichen Mindererträgen bei den Gastschulbeiträgen in Höhe von insgesamt 661.690,52 Euro (in Zeile 060 enthalten) zusammen. Ausschlaggebend für die Mindererträge bei den Gastschulbeiträgen ist eine zeitliche Verzögerung bei der Abrechnung der Gastschulbeiträge.

Bei den ordentlichen Aufwendungen ergeben sich Minderaufwendungen von insgesamt 9.470,04 Euro. Bei den bilanziellen Abschreibungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 10.419,37 Euro (Zeile 140). Hinzu kommen Mehraufwendungen bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen in Höhe von 56.203,29 Euro (in Zeile 160 enthalten). Entgegen stehen Minderaufwendungen bei den staatlich geförderten Lernmitteln (-16.676,77 Euro), bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-17.244,78 Euro), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-24.994,69 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) und bei den Zuweisungen an die Stadt Senden für den laufenden Schulaufwand der Wirtschaftsschule (-1.858,47 Euro, in Zeile 150 enthalten).

In der Teilergebnisrechnung 231 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231105 - Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.535,25	39.130,00	59.948,66	-20.818,66
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.210,04	47.600,00	984,99	46.615,01
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	294,20	400,00	158,40	241,60
100	**= Ordentliche Erträge**	**84.039,49**	**87.130,00**	**61.092,05**	**26.037,95**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.965,44	-91.926,00	-86.712,70	-5.213,30
140	- planmäßige Abschreibung	-65.672,01	-68.700,00	-69.762,61	1.062,61
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.169,97	-45.737,00	-47.489,44	1.752,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-206.807,42**	**-206.363,00**	**-203.964,75**	**-2.398,25**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-122.767,93**	**-119.233,00**	**-142.872,70**	**23.639,70**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-122.767,93**	**-119.233,00**	**-142.872,70**	**23.639,70**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-713,91	0,00	-1.628,95	1.628,95
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-713,91**	**0,00**	**-1.628,95**	**1.628,95**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-123.481,84**	**-119.233,00**	**-144.501,65**	**25.268,65**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-123.481,84**	**-119.233,00**	**-144.501,65**	**25.268,65**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231105 wird mit -144.501,64 Euro um 25.268,65 Euro überschritten. Die Erträge aus Staatszuweisungen für Lernmittelfreiheit und für das kooperative Berufsintegrationsjahr fallen um 20.818,66 Euro höher aus als veranschlagt. Aus Gastschulbeiträgen fallen aufgrund der Verzögerung bei der Abrechnung keine Erträge an (-47.600 Euro, in Zeile 060 enthalten). Minderaufwendungen fallen bei den Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-9.133,85 Euro). Mehraufwendungen hingegen bei den Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+6.406,68 Euro, beides in Zeile 130 enthalten). Durch außerordentliche Aufwendungen verschlechtert sich das Budget um weitere 1.628,95 Euro (Zeile 240).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.692,25	54.300,00	118.669,39	-64.369,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.639,04	614.500,00	24.748,53	589.751,47
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	810,08	800,00	1.663,49	-863,49
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.464,00	3.465,00	3.465,00	0,00

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231115 - Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**394.605,37**	**673.065,00**	**148.546,41**	**524.518,59**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-254.847,07	-302.438,00	-239.024,96	-63.413,04
140	- planmäßige Abschreibung	-120.913,09	-118.289,00	-127.645,76	9.356,76
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54.650,57	-61.452,00	-110.294,96	48.842,96
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-430.410,73**	**-482.179,00**	**-476.965,68**	**-5.213,32**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-35.805,36**	**190.886,00**	**-328.419,27**	**519.305,27**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-35.805,36**	**190.886,00**	**-328.419,27**	**519.305,27**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-513,00	0,00	-4.161,03	4.161,03
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-513,00**	**0,00**	**-4.161,03**	**4.161,03**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-36.318,36**	**190.886,00**	**-332.580,30**	**523.466,30**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-36.318,36**	**190.886,00**	**-332.580,30**	**523.466,30**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231115 wird mit 332.580,30 Euro um 523.466,30 Euro überschritten. Mehrerträge in Höhe von 64.369,39 Euro (Zeile 020) aus Staatszuweisungen für Lernmittelfreiheit, dem kooperativen Berufsintegrationsjahr und der Inklusionsklassen, sowie aus Erstattungen z.B. durch die Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 24.339,05 Euro, stehen den erheblichen Mindererträgen aus der zeitlich verzögerten Abrechnung der Gastschulbeiträge in Höhe von 614.090,52 Euro (beides in Zeile 060 enthalten) gegenüber.

Die Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 5.213,32 Euro ergeben sich aus Minderaufwendungen aus staatlich geförderten Lernmitteln (-15.376,37 Euro), aus Lehr- und Unterrichtsmaterialien (-8.110,93 Euro), für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-4.453,36 Euro), für sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-23.388,60 Euro) und Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (-6.968,46 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 9.356,76 Euro (Zeile 140) und aus sonstigen Geschäftsaufwendungen in Höhe von 50.169,39 Euro (in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 231205 - Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	67.000,00	-67.000,00
075	+ Auflösung von Sonderposten	23.598,00	23.599,00	23.599,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.598,00**	**23.599,00**	**90.599,00**	**-67.000,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-128.222,00	-128.222,00	-128.222,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-647.585,34	-843.700,00	-841.841,53	-1.858,47
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-775.807,34**	**-971.922,00**	**-970.063,53**	**-1.858,47**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-752.209,34**	**-948.323,00**	**-879.464,53**	**-68.858,47**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-752.209,34**	**-948.323,00**	**-879.464,53**	**-68.858,47**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-752.209,34**	**-948.323,00**	**-879.464,53**	**-68.858,47**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 231215 wird mit -879.464,53 Euro um 68.858,47 Euro unterschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus nicht veranschlagten Erträgen aus der Kassenversicherung (+67.000,00 Euro, Zeile 070) und aus den geringeren Zuweisungen an die Stadt Senden für den laufenden Schulaufwand der Wirtschaftsschule (-1.858,47 Euro, Zeile 150).

Teilergebnisrechnung 235

Teilergebnisrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.950,00	30.644,00	30.324,00	320,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	493.089,99	985.000,00	618.382,04	366.617,96
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.331,11	1.500,00	1.213,87	286,13
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.809,00	3.968,00	3.967,94	0,06
100	**= Ordentliche Erträge**	**528.180,10**	**1.021.112,00**	**653.887,85**	**367.224,15**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.181,01	-180.500,00	-112.330,58	-68.169,42
140	- planmäßige Abschreibung	-93.474,17	-90.339,00	-97.474,24	7.135,24
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.863,28	-25.550,00	-25.729,05	179,05
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-244.518,46**	**-296.389,00**	**-235.533,87**	**-60.855,13**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**283.661,64**	**724.723,00**	**418.353,98**	**306.369,02**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**283.661,64**	**724.723,00**	**418.353,98**	**306.369,02**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-978,12	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-978,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**282.683,52**	**724.723,00**	**418.353,98**	**306.369,02**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**282.683,52**	**724.723,00**	**418.353,98**	**306.369,02**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 235 fällt mit 418.353,98 Euro um 306.369,02 Euro schlechter aus als geplant. Dies liegt insbesondere daran, dass bei den Gastschulbeiträge nur die Jahre 2012 und 2013 im Jahr 2015 abgerechnet wurde und nicht wie erwartet auch das Jahr 2014. Daher fallen die für 2015 geplanten Erträge in Höhe von 618.382,04 Euro (Zeile 060) um 366.617,96 Euro niedriger aus. Auch fallen u.a. die Aufwendungen für die schulischen Betriebsmittel (Unterrichtsmittel) im Saldo um 68.169,42 Euro (Zeile 130) geringer aus. Die bilanziellen Abschreibungen liegen jedoch um 7.135,24 Euro über dem Plan (Zeile 140).

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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.456,00	24.483,00	30.324,00	-5.841,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	336.106,32	690.000,00	420.616,20	269.383,80
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.331,11	1.500,00	1.213,87	286,13
075	+ Auflösung von Sonderposten	3.809,00	3.968,00	3.967,94	0,06
100	**= Ordentliche Erträge**	**363.702,43**	**719.951,00**	**456.122,01**	**263.828,99**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.181,01	-146.457,00	-112.330,58	-34.126,42
140	- planmäßige Abschreibung	-93.474,17	-90.339,00	-97.474,24	7.135,24
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.863,28	-18.908,00	-25.729,05	6.821,05
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-244.518,46**	**-255.704,00**	**-235.533,87**	**-20.170,13**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**119.183,97**	**464.247,00**	**220.588,14**	**243.658,86**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**119.183,97**	**464.247,00**	**220.588,14**	**243.658,86**
240	- außerordentliche Aufwendungen	-978,12	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-978,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**118.205,85**	**464.247,00**	**220.588,14**	**243.658,86**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**118.205,85**	**464.247,00**	**220.588,14**	**243.658,86**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.494,00	6.161,00	0,00	6.161,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.983,67	295.000,00	197.765,84	97.234,16
100	**= Ordentliche Erträge**	**164.477,67**	**301.161,00**	**197.765,84**	**103.395,16**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-34.043,00	0,00	-34.043,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-6.642,00	0,00	-6.642,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**-40.685,00**	**0,00**	**-40.685,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**164.477,67**	**260.476,00**	**197.765,84**	**62.710,16**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 235115 - Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
220	= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)	164.477,67	260.476,00	197.765,84	62.710,16
250	= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)	0,00	0,00	0,00	0,00
260	= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen	164.477,67	260.476,00	197.765,84	62.710,16
290	= Teilhaushaltsergebnis	164.477,67	260.476,00	197.765,84	62.710,16

Teilergebnisrechnung 241

Teilergebnisrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.692.947,00	2.730.000,00	2.841.063,00	-111.063,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	40,00	-40,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	727,56	-727,56
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.543,47	7.200,00	10.375,50	-3.175,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.698.490,47**	**2.737.200,00**	**2.852.206,06**	**-115.006,06**
110	- Personalaufwendungen	-621.905,03	-673.074,00	-629.629,09	-43.444,91
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.411,18	-132.706,00	-128.856,11	-3.849,89
140	- planmäßige Abschreibung	-8.902,41	-4.774,00	-10.373,10	5.599,10
150	- Transferaufwendungen	-2.144,01	-5.200,00	-2.898,67	-2.301,33
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.525.194,64	-5.755.717,00	-6.078.249,15	322.532,15
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.267.557,27**	**-6.571.471,00**	**-6.850.006,12**	**278.535,12**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.569.066,80**	**-3.834.271,00**	**-3.997.800,06**	**163.529,06**
190	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.055,86	-1.055,86
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**1.055,86**	**-1.055,86**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.569.066,80**	**-3.834.271,00**	**-3.996.744,20**	**162.473,20**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.569.066,80**	**-3.834.271,00**	**-3.996.744,20**	**162.473,20**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.910,00	0,00	-14.910,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.569.066,80**	**-3.849.181,00**	**-3.996.744,20**	**147.563,20**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 241 wird mit -3.996.744,20 Euro um 147.563,20 Euro überschritten. Die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung waren zu niedrig veranschlagt. Diese fallen mit 2.841.063,00 Euro um 111.063,00 Euro höher aus als geplant (Zeile 020). Beim Personal entstanden Minderaufwendungen von 43.444,91 Euro (Zeile 110). Hinzu kommen Minderaufwendungen bei der Schülerbeförderung (-277.717,66 Euro), bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (-6.237,29 Euro), bei der Beratung (-10.000,00 Euro) und beim Büromaterial (-3.324,19 Euro, alles in Zeile 160 enthalten).

Entgegen stehen Mehraufwendungen bei den Niederschlagungen (-5.551,50 Euro, in Zeile 140 enthalten), bei den Personalnebenaufwendungen (+19.360,40 Euro), bei den Gastschulbeiträgen (-596.891,96 Euro, beides in Zeile 160 enthalten). Die veranschlagten, aber ausgebliebenen Aufwendungen aus innerer Verrechnung sorgen dafür, dass das Ergebnis etwas besser ausfällt. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.692.947,00	2.730.000,00	2.841.063,00	-111.063,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	0,00	0,00	40,00	-40,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.605,50	7.200,00	10.375,50	-3.175,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.697.552,50**	**2.737.200,00**	**2.851.478,50**	**-114.278,50**
110	- Personalaufwendungen	-503.430,34	-552.141,00	-508.468,23	-43.672,77
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.551,41	-26.806,00	-26.780,48	-25,52
140	- planmäßige Abschreibung	-2.006,44	-334,00	-5.885,79	5.551,79
150	- Transferaufwendungen	-2.144,01	-5.200,00	-2.898,67	-2.301,33
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.509.035,41	-5.722.824,00	-6.062.755,11	339.931,11
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.044.167,61**	**-6.307.305,00**	**-6.606.788,28**	**299.483,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.346.615,11**	**-3.570.105,00**	**-3.755.309,78**	**185.204,78**
190	+ Finanzerträge	0,00	0,00	1.055,86	-1.055,86
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**1.055,86**	**-1.055,86**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-3.346.615,11**	**-3.570.105,00**	**-3.754.253,92**	**184.148,92**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-3.346.615,11**	**-3.570.105,00**	**-3.754.253,92**	**184.148,92**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-3.346.615,11**	**-3.570.105,00**	**-3.754.253,92**	**184.148,92**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241105 wird mit -3.754.253,92 Euro um 184.148,92 Euro überschritten. Die Erträge aus der Pauschalzuweisung des Landes für die Schülerbeförderung waren zu niedrig veranschlagt. Diese fallen mit 2.841.063,00 Euro um 111.063,00 Euro höher aus als geplant (Zeile 020). Die Erträge aus Bußgeldern fallen um 3.175,50 Euro besser aus als geplant (Zeile 070).
Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Saldo um 299.483,28 Euro (Zeile 170) schlechter aus als veranschlagt. Dies liegt vor allem an den Mehraufwendungen aus den Gastschulbeiträgen (+596.891,96 Euro), Personalnebenaufwendungen (+19.360,40 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) und bilanziellen Abschreibungen (+5.551,79 Euro, Zeile 140). Entgegen stehen Minderaufwendungen beim Personal (-43.672,77 Euro, Zeile 110) und bei der Schülerbeförderung (-277.717,66 Euro, in Zeile 160 enthalten).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241115 - Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.810,48	-5.450,00	-8.642,87	3.192,87
140	- planmäßige Abschreibung	-384,51	-431,00	-431,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.807,35	-10.134,00	-9.457,08	-676,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-17.002,34**	**-16.015,00**	**-18.530,95**	**2.515,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-17.002,34**	**-16.015,00**	**-18.530,95**	**2.515,95**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-17.002,34**	**-16.015,00**	**-18.530,95**	**2.515,95**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-17.002,34**	**-16.015,00**	**-18.530,95**	**2.515,95**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-17.002,34**	**-16.015,00**	**-18.530,95**	**2.515,95**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241115 wird mit -18.530,95 Euro um 2.515,95 Euro überschritten. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren um 3.192,87 Euro (Zeile 130) zu niedrig veranschlagt.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241125 - Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	727,56	-727,56
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	937,97	0,00	0,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**937,97**	**0,00**	**727,56**	**-727,56**
110	- Personalaufwendungen	-55.367,23	-56.729,00	-56.839,97	110,97
130	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-37.908,94	-60.250,00	-54.189,58	-6.060,42
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.340,03	-17.500,00	-2.157,02	-15.342,98
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-95.616,20**	**-134.479,00**	**-113.186,57**	**-21.292,43**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-94.678,23**	**-134.479,00**	**-112.459,01**	**-22.019,99**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-94.678,23**	**-134.479,00**	**-112.459,01**	**-22.019,99**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241125 - Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-94.678,23**	**-134.479,00**	**-112.459,01**	**-22.019,99**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241125 wird mit -112.459,01 Euro um 22.019,99 Euro unterschritten. Die geplanten Aufwendungen für Beratung (10.000,00 Euro) und sonstige Geschäftsaufwendungen (5.000,00 Euro, beides in Zeile 160 enthalten) wurden nicht benötigt. Auch die sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen waren um 6.749,71 Euro (in Zeile 130 enthalten) höher veranschlagt als benötigt.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241205 - Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-25.961,19	-26.291,00	-26.378,41	87,41
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.431,17	-19.800,00	-19.622,04	-177,96
140	- planmäßige Abschreibung	-3.564,38	-2.320,00	-2.367,20	47,20
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.554,41	-2.616,00	-1.799,78	-816,22
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.511,15**	**-51.027,00**	**-50.167,43**	**-859,57**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-49.511,15**	**-51.027,00**	**-50.167,43**	**-859,57**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-49.511,15**	**-51.027,00**	**-50.167,43**	**-859,57**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-49.511,15**	**-51.027,00**	**-50.167,43**	**-859,57**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-14.910,00	0,00	-14.910,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-49.511,15**	**-65.937,00**	**-50.167,43**	**-15.769,57**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241205 wird mit -50.167,43 Euro um 15.769,57 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 859,57 Euro (Zeile 260).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 241215 - Kreisbildstelle Neu-Ulm					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-37.146,27	-37.913,00	-37.942,48	29,48
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.709,18	-20.400,00	-19.621,14	-778,86
140	- planmäßige Abschreibung	-2.947,08	-1.689,00	-1.689,11	0,11
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.457,44	-2.643,00	-2.080,16	-562,84
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.259,97**	**-62.645,00**	**-61.332,89**	**-1.312,11**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-61.259,97**	**-62.645,00**	**-61.332,89**	**-1.312,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-61.259,97**	**-62.645,00**	**-61.332,89**	**-1.312,11**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-61.259,97**	**-62.645,00**	**-61.332,89**	**-1.312,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-61.259,97**	**-62.645,00**	**-61.332,89**	**-1.312,11**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 241215 wird mit -61.332,89 Euro um 1.312,11 Euro unterschritten. Dies ergibt sich unter anderem aus den Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-778,86 Euro, Zeile 130) sowie den Minderaufwendungen aus den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-562,84 Euro, Zeile 160).

Teilergebnisrechnung 251

Teilergebnisrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	7.500,00	-3.000,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400,00	2.700,00	3.500,00	-800,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147,27	7.144,00	149,95	6.994,05
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.125,23	1.900,00	2.256,97	-356,97
100	**= Ordentliche Erträge**	**10.172,50**	**16.244,00**	**13.406,92**	**2.837,08**
110	- Personalaufwendungen	-137.109,79	-147.768,00	-147.849,34	81,34
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.028,26	-67.421,00	-57.389,90	-10.031,10
140	- planmäßige Abschreibung	-14.530,00	-14.550,00	-15.010,00	460,00
150	- Transferaufwendungen	-5.057,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.671,30	-7.099,00	-8.103,92	1.004,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-229.396,35**	**-244.338,00**	**-235.853,16**	**-8.484,84**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-219.223,85**	**-228.094,00**	**-222.446,24**	**-5.647,76**
190	+ Finanzerträge	318,14	300,00	229,37	70,63
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**318,14**	**300,00**	**229,37**	**70,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-218.905,71**	**-227.794,00**	**-222.216,87**	**-5.577,13**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2.635,08	2.635,08
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-2.635,08**	**2.635,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-218.905,71**	**-227.794,00**	**-224.851,95**	**-2.942,05**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-218.905,71**	**-227.794,00**	**-224.851,95**	**-2.942,05**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 251 wird mit -224.851,95 Euro um 2.942,05 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110	- Personalaufwendungen	-105.250,89	-115.075,00	-114.938,97	-136,03

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251105 - Kultur und Wissenschaft					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116,98	0,00	0,00	0,00
140	- planmäßige Abschreibung	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00
150	- Transferaufwendungen	-5.057,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.421,64	-4.506,00	-5.878,86	1.372,86
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-131.346,51**	**-141.581,00**	**-142.817,83**	**1.236,83**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-131.346,51**	**-141.581,00**	**-142.817,83**	**1.236,83**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-131.346,51**	**-141.581,00**	**-142.817,83**	**1.236,83**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-131.346,51**	**-141.581,00**	**-142.817,83**	**1.236,83**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-131.346,51**	**-141.581,00**	**-142.817,83**	**1.236,83**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251105 wird mit -142.817,83 Euro um 1.236,83 Euro überschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Mehraufwendungen für Porto und Versand (+1.697,89 Euro, Zeile 110).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251205 - K.-A.-Forster Bienenmuseum					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	7.500,00	-3.000,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147,27	144,00	149,95	-5,95
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.647,27**	**4.644,00**	**7.649,95**	**-3.005,95**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.972,60	-19.200,00	-12.835,80	-6.364,20
140	- planmäßige Abschreibung	-15,00	-14,00	-14,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-588,29	-694,00	-622,58	-71,42
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.575,89**	**-19.908,00**	**-13.472,38**	**-6.435,62**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-13.928,62**	**-15.264,00**	**-5.822,43**	**-9.441,57**
190	+ Finanzerträge	318,14	300,00	229,37	70,63
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**318,14**	**300,00**	**229,37**	**70,63**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile**	**-13.610,48**	**-14.964,00**	**-5.593,06**	**-9.370,94**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251205 - K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**	**-13.610,48**	**-14.964,00**	**-5.593,06**	**-9.370,94**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-13.610,48**	**-14.964,00**	**-5.593,06**	**-9.370,94**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251205 wird mit -5.593,06 Euro um 9.370,94 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den Mehrerträgen vom Bezirk Schwaben (+3.000,00 Euro, Zeile 020) und an den Minderaufwendungen aus den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-4.562,27 Euro) und dem baulichen Unterhalt des Bienenmuseums (-1.942,20 Euro, beides in Zeile 130 enthalten)

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251215 - Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400,00	2.700,00	3.500,00	-800,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	642,46	1.000,00	1.305,99	-305,99
100	**= Ordentliche Erträge**	**4.042,46**	**10.700,00**	**4.805,99**	**5.894,01**
110	- Personalaufwendungen	-18.545,05	-19.329,00	-19.098,19	-230,81
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.296,62	-29.869,00	-29.551,18	-317,82
140	- planmäßige Abschreibung	-15,00	-36,00	-475,00	439,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.238,73	-1.452,00	-1.179,68	-272,32
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-46.095,40**	**-50.686,00**	**-50.304,05**	**-381,95**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-42.052,94**	**-39.986,00**	**-45.498,06**	**5.512,06**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-42.052,94**	**-39.986,00**	**-45.498,06**	**5.512,06**
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-2.635,08	2.635,08
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**-2.635,08**	**2.635,08**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-42.052,94**	**-39.986,00**	**-48.133,14**	**8.147,14**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-42.052,94**	**-39.986,00**	**-48.133,14**	**8.147,14**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251215 wird mit -48.133,14 Euro um 8.147,14 Euro überschritten. Bei den Erträgen wurden Erträge aus Erstattungen in Höhe von 7.000,00 Euro (Zeile 060) budgetiert, die nicht eingegangen sind. Dies führt zusammen mit gestiegenen Erträgen aus Vermietung (+800,00 Euro, Zeile 050) und den gestiegenen Erträgen aus Spenden für das Museum für bildende Kunst in Oberfahlheim und für die Führungsgebühr Museumspädagogik (insgesamt +305,99 Euro, Zeile 070) im Saldo zu Mindererträgen in Höhe von 5.894,01 Euro (Zeile 100). Die Minderaufwendungen bei den ordentlichen Aufwendungen beruhen hauptsächlich auf den geringeren Personalaufwendungen in Höhe von -230,81 Euro (Zeile 110) und den geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-317,82 Euro, Zeile 130) und den gestiegenen bilanziellen Anschreibungen (+439,00 Euro, Zeile 140).

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 251225 - Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.482,77	900,00	950,98	-50,98
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.482,77**	**900,00**	**950,98**	**-50,98**
110	- Personalaufwendungen	-13.313,85	-13.364,00	-13.812,18	448,18
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.642,06	-18.352,00	-15.002,92	-3.349,08
140	- planmäßige Abschreibung	0,00	0,00	-21,00	21,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-422,64	-447,00	-422,80	-24,20
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-33.378,55**	**-32.163,00**	**-29.258,90**	**-2.904,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-31.895,78**	**-31.263,00**	**-28.307,92**	**-2.955,08**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-31.895,78**	**-31.263,00**	**-28.307,92**	**-2.955,08**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-31.895,78**	**-31.263,00**	**-28.307,92**	**-2.955,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-31.895,78**	**-31.263,00**	**-28.307,92**	**-2.955,08**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 251225 wird mit -28.307,92 Euro um 2.955,08 Euro unterschritten. Dies ergibt sich hauptsächlich aus den Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen in Höhe von 3.601,68 Euro (in Zeile 130 enthalten).

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

Teilergebnisrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-127.214,90	-139.337,00	-129.969,85	-9.367,15
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-470,00	-410,00	-470,00	60,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 261 wird mit -130.439,85 Euro um 9.307,15 Euro unterschritten, da die Zuschüssen an Vereine, Theater und Musikschulen um 9.367,15 Euro (Zeile 150) geringer ausfallen als veranschlagt.

Teilergebnisrechnung 271 (bestehend aus Kostenstelle 271105 - Volkshochschule)

Teilergebnisrechnung 271 - Volkshochschule					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Transferaufwendungen	-110.963,65	-113.771,00	-107.823,59	-5.947,41
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60,00	-60,00	-60,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-111.023,65**	**-113.831,00**	**-107.883,59**	**-5.947,41**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-111.023,65**	**-113.831,00**	**-107.883,59**	**-5.947,41**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-111.023,65**	**-113.831,00**	**-107.883,59**	**-5.947,41**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-111.023,65**	**-113.831,00**	**-107.883,59**	**-5.947,41**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-111.023,65**	**-113.831,00**	**-107.883,59**	**-5.947,41**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 271 wird mit -107.883,59 Euro um 5.947,41 Euro unterschritten, da die Zuschüsse an die Volkshochschule im Landkreis um 5.947,41 Euro (Zeile 150) geringer ausfielen als veranschlagt.

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

Teilergebnisrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.741,70	4.000,00	3.463,19	536,81
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.741,70**	**4.000,00**	**3.463,19**	**536,81**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.678,17	-10.000,00	-16.448,87	6.448,87
140	- planmäßige Abschreibung	-97.553,00	-68.517,00	-103.965,00	35.448,00
150	- Transferaufwendungen	-17.718,00	-11.024,00	-12.142,00	1.118,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.358,75	-21.789,00	-18.867,07	-2.921,93
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-157.307,92**	**-111.330,00**	**-151.422,94**	**40.092,94**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-151.566,22**	**-107.330,00**	**-147.959,75**	**40.629,75**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-151.566,22**	**-107.330,00**	**-147.959,75**	**40.629,75**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-151.566,22**	**-107.330,00**	**-147.959,75**	**40.629,75**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-6.390,00	0,00	-6.390,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-151.566,22**	**-113.720,00**	**-147.959,75**	**34.239,75**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 281 wird mit -147.959,75 Euro um 34.239,75 Euro überschritten. Insbesondere wirken sich hier bilanzielle Abschreibungen aus, die mit 103.965,00 Euro um 34.448,00 Euro über dem Planansatz liegen (Zeile 140). Hinzu kommen Aufwendungen für archäologische Arbeiten und sonstige Kulturaufwendungen (+6.448,87 Euro, Zeile 130) und Mehraufwendungen bei den freiwilligen Zuschüssen in Höhe von 1.118,00 Euro (Zeile 150). Dem gegenüber stehen u.a. 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	658.834,82	218.000,00	428.560,36	-210.560,36
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,39	0,00	2,24	-2,24
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.646.036,84	15.916.836,00	15.418.567,65	498.268,35
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	82.644,14	26.000,00	134.258,88	-108.258,88
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.387.520,19**	**16.160.836,00**	**15.981.389,13**	**179.446,87**
110	- Personalaufwendungen	-790.562,73	-849.249,00	-843.437,38	-5.811,62
120	- Versorgungsaufwendungen	-14.929,97	-16.096,00	-16.194,84	98,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.708.168,01	-25.500,00	-3.915.795,21	3.890.295,21
140	- planmäßige Abschreibung	-20.253,30	-354,00	-39.489,43	39.135,43
150	- Transferaufwendungen	-9.703.862,44	-18.341.875,00	-13.842.235,42	-4.499.639,58
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.836,31	-38.600,00	-46.934,36	8.334,36
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-12.268.612,76**	**-19.271.674,00**	**-18.704.086,64**	**-567.587,36**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.881.092,57**	**-3.110.838,00**	**-2.722.697,51**	**-388.140,49**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.881.092,57**	**-3.110.838,00**	**-2.722.697,51**	**-388.140,49**
230	+ außerordentliche Erträge	1.118,14	0,00	14.245,38	-14.245,38
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.118,14**	**0,00**	**14.245,38**	**-14.245,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.879.974,43**	**-3.110.838,00**	**-2.708.452,13**	**-402.385,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.879.974,43**	**-3.110.838,00**	**-2.708.452,13**	**-402.385,87**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 311 wird mit -2.708.452,13 Euro um 402.385,87 Euro unterschritten. Wie sich diese Budgetunterschreitung auswirkt, wird nachstehend erläutert. Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311105 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
030	+ Sonstige Transfererträge	658.834,82	218.000,00	428.560,36	-210.560,36
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4,39	0,00	2,24	-2,24
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.646.036,84	15.916.836,00	15.415.035,73	501.800,27
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	82.644,14	26.000,00	134.258,88	-108.258,88

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311105 - Soziale Leistungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.387.520,19**	**16.160.836,00**	**15.977.857,21**	**182.978,79**
110	- Personalaufwendungen	-790.562,73	-849.249,00	-843.437,38	-5.811,62
120	- Versorgungsaufwendungen	-14.929,97	-16.096,00	-16.194,84	98,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.038,49	-25.500,00	-13.900,18	-11.599,82
140	- planmäßige Abschreibung	-20.253,30	-354,00	-39.489,43	39.135,43
150	- Transferaufwendungen	-9.703.862,44	-14.641.875,00	-13.842.061,87	-799.813,13
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.550,04	-32.500,00	-34.765,92	2.265,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-10.582.196,97**	**-15.565.574,00**	**-14.789.849,62**	**-775.724,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.194.676,78**	**595.262,00**	**1.188.007,59**	**-592.745,59**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.194.676,78**	**595.262,00**	**1.188.007,59**	**-592.745,59**
230	+ außerordentliche Erträge	1.118,14	0,00	245,38	-245,38
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.118,14**	**0,00**	**245,38**	**-245,38**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.193.558,64**	**595.262,00**	**1.188.252,97**	**-592.990,97**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.193.558,64**	**595.262,00**	**1.188.252,97**	**-592.990,97**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311105 wird mit -1.188.252,97 Euro um 592.990,97 Euro unterschritten. Bei den Transfererträgen ergibt sich ein Mehrertrag von 428.560,36 Euro (Zeile 030), ebenso wie bei den Kostenerstattungen vom Bund (+246.977,79, in Zeile 060 enthalten). Die Reduzierung der Pauschalwertberichtigung bei den Sozialhilfeforderungen und den Einbehalten ergibt einen nicht geplanten Ertrag in Höhe von 114.050,88 Euro (in Zeile 070 enthalten). Dem stehen Mindererträge aus den Kostenerstattungen vom Freistaat (-654.530,07 Euro) und vom Bezirk Schwaben (-94.247,99 Euro, beides in Zeile 060 enthalten) gegenüber. Dies führt im Saldo zu Mindererträgen von insgesamt 182.978,79 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 775.724,38 Euro (Zeile 170). Mehraufwendungen haben hauptsächlich bei den bilanziellen Abschreibungen (+39.135,43 Euro, Zeile 140) ergeben. Minderaufwendungen haben sich vor allem. bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-12.431,28 Euro, in Zeile 130 enthalten) und bei den Transferaufwendungen (-799.813,13 Euro, Zeile 150) ergeben.

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

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 311115 - Asylbewerberheime					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.531,92	-3.531,92
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**3.531,92**	**-3.531,92**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.683.129,52	0,00	-3.901.895,03	3.901.895,03
150	- Transferaufwendungen	0,00	-3.700.000,00	-173,55	-3.699.826,45
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.286,27	-6.100,00	-12.168,44	6.068,44
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.686.415,79**	**-3.706.100,00**	**-3.914.237,02**	**208.137,02**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.686.415,79**	**-3.706.100,00**	**-3.910.705,10**	**204.605,10**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.686.415,79**	**-3.706.100,00**	**-3.910.705,10**	**204.605,10**
230	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**14.000,00**	**-14.000,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.686.415,79**	**-3.706.100,00**	**-3.896.705,10**	**190.605,10**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.686.415,79**	**-3.706.100,00**	**-3.896.705,10**	**190.605,10**

Das Nettobudget der Kostenstelle 311115 wird mit -3.896.705,10 Euro um 190.605,10 Euro überschritten. Die Aufwendungen der Kostenstelle wurden 2015 fast ausschließlich bei den Transferaufwendungen (Zeile 150) veranschlagt, aber trotzdem auf die einzelnen Sachkonten gebucht. Deshalb ergeben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 130) ebenso wie sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 160) erhebliche Mehraufwendungen und bei den Transferaufwendungen erhebliche Minderaufwendungen. Die größten Posten hierbei sind die Mieten für Gebäude und Wohnungen (+2.074.506,06 Euro), Aufwendungen für Beschaffungen mit Wert unter 410 Euro netto (+1.054.682,10 Euro), Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen und fremden Grundstücke und baulichen Anlagen (+293.054,77 Euro) sowie für deren Bewirtschaftung (+215.612,75 Euro, alles in Zeile 130 enthalten). Das Budget verbessert sich durch außerordentliche Erträge in Höhe von 14.000,00 Euro (Zeile 230) und eine Erstattung durch die Regierung von Schwaben in Höhe von 3.531,92 Euro (Zeile 060).
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 2015.

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

Teilergebnisrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.551.813,00	1.100.000,00	1.873.568,00	-773.568,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.031.434,99	3.333.792,00	2.922.372,00	411.420,00
030	+ Sonstige Transfererträge	308.400,70	75.000,00	302.957,04	-227.957,04
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.281.568,42	1.668.285,00	1.767.109,67	-98.824,67
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	73,95	0,00	210,05	-210,05
100	**= Ordentliche Erträge**	**7.173.291,06**	**6.177.077,00**	**6.866.216,76**	**-689.139,76**
110	- Personalaufwendungen	-1.056.367,95	-1.092.560,00	-1.034.657,32	-57.902,68
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.116.546,55	-1.153.656,00	-1.159.885,74	6.229,74
140	- planmäßige Abschreibung	-358.420,31	-3.181,00	-76.544,95	73.363,95
150	- Transferaufwendungen	-11.544.818,40	-12.898.000,00	-11.137.116,28	-1.760.883,72
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-182.961,77	-183.202,00	-203.731,86	20.529,86
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-14.259.114,98**	**-15.330.599,00**	**-13.611.936,15**	**-1.718.662,85**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-7.085.823,92**	**-9.153.522,00**	**-6.745.719,39**	**-2.407.802,61**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-7.085.823,92**	**-9.153.522,00**	**-6.745.719,39**	**-2.407.802,61**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-7.085.823,92**	**-9.153.522,00**	**-6.745.719,39**	**-2.407.802,61**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-7.085.823,92**	**-9.153.522,00**	**-6.745.719,39**	**-2.407.802,61**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 312 fällt mit -6.745.719,39 Euro um 2.407.802,61 Euro besser aus als geplant. So ergeben sich aus dem Hartz IV – Belastungsausgleich (Zeile 010) Mehrerträge in Höhe von 773.568,00 Euro, die bei der Haushaltsplanung in dieser Höhe nicht absehbar waren. Auch bei den Transfererträgen ergibt sich eine Steigerung in Höhe von 227.957,04 Euro (Zeile 030) und bei den Kostenerstattungen der Bundeagentur für Arbeit in Höhe von 98.824,67 Euro (Zeile 060). Im Gegenzug fällt die Leistungsbeteiligung Unterkunft und Heizung um 411.420,00 Euro (Zeile 020) geringer aus als veranschlagt. Im Saldo ergeben sich Mehrerträge in Höhe von 689.139,76 Euro (Zeile 100).
Bei den Aufwendungen ergeben sich Steigerungen bei den Gerichtskosten (+19.081,21 Euro, in Zeile 160 enthalten), bei der Pauschalwertberichtigung von Forderungen (+73.363,95 Euro, in Zeile 140 enthalten) und bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+6.229,74 Euro, Zeile 130). Minderaufwendungen sind beim Personal (-57.902,68 Euro, Zeile 110) und bei den Transferaufwendungen für Unterkunft und Heizung sowie den Transferaufwendungen für Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (-1.760.883,72 Euro, Zeile 150) 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	2.390,00	1.500,00	2.732,00	-1.232,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.757,00	22.000,00	22.308,00	-308,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**25.147,00**	**23.500,00**	**25.040,00**	**-1.540,00**
110	- Personalaufwendungen	-541.634,71	-583.050,00	-591.470,01	8.420,01
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.467,57	-2.600,00	-1.797,08	-802,92
140	- planmäßige Abschreibung	-115.152,32	-112.547,00	-121.151,17	8.604,17
150	- Transferaufwendungen	-168.493,30	-155.056,00	-111.921,34	-43.134,66
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.600,55	-12.100,00	-12.171,92	71,92
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-839.348,45**	**-865.353,00**	**-838.511,52**	**-26.841,48**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-814.201,45**	**-841.853,00**	**-813.471,52**	**-28.381,48**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-814.201,45**	**-841.853,00**	**-813.471,52**	**-28.381,48**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-814.201,45**	**-841.853,00**	**-813.471,52**	**-28.381,48**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-814.201,45**	**-841.853,00**	**-813.471,52**	**-28.381,48**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 313 wird mit -813.471,52 Euro um 28.381,48 Euro unterschritten. Bei den Verwaltungsgebühren sind Mehrerträge in Höhe von 1.232,00 Euro (Zeile 040) entstanden. Mehraufwendungen sind bei den bilanziellen Abschreibungen (+8.604,17 Euro, Zeile 140) und beim Personal (+8.420,01 Euro, Zeile 110) entstanden. Entgegen stehen Minderaufwendungen bei den Zuwendungen zur Altenhilfe (-43.134,66 Euro, in Zeile 150 enthalten). Die Budgetverbesserung steht zudem grundsätzlich zur Deckung der Budgetüberschreitungen in anderen Teilergebnisrechnungen zur Verfügung.

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

Teilergebnisrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.920,90	2.373.100,00	128.279,05	2.244.820,95
030	+ Sonstige Transfererträge	708.870,25	696.700,00	2.499.858,52	-1.803.158,52
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.799,82	500,00	287,76	212,24
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.214,00	90.600,00	91.134,00	-534,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	193.273,05	2.000,00	1.017.459,90	-1.015.459,90
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.067.078,02**	**3.162.900,00**	**3.737.019,23**	**-574.119,23**
110	- Personalaufwendungen	-1.840.166,21	-2.062.551,00	-1.984.528,33	-78.022,67
120	- Versorgungsaufwendungen	-31.137,48	-30.760,00	-30.760,08	0,08
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.418,84	-70.377,00	-52.705,08	-17.671,92
140	- planmäßige Abschreibung	-6.056,24	-5.538,00	-5.133,01	-404,99
150	- Transferaufwendungen	-7.174.753,26	-11.390.833,00	-9.335.642,67	-2.055.190,33
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.719,91	-144.349,00	-80.960,17	-63.388,83
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.177.251,94**	**-13.704.408,00**	**-11.489.729,34**	**-2.214.678,66**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-8.110.173,92**	**-10.541.508,00**	**-7.752.710,11**	**-2.788.797,89**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-8.110.173,92**	**-10.541.508,00**	**-7.752.710,11**	**-2.788.797,89**
230	+ außerordentliche Erträge	275,06	0,00	680,93	-680,93
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**275,06**	**0,00**	**680,93**	**-680,93**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-8.109.898,86**	**-10.541.508,00**	**-7.752.029,18**	**-2.789.478,82**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-34.800,00	0,00	-34.800,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-8.109.898,86**	**-10.576.308,00**	**-7.752.029,18**	**-2.824.278,82**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 361 fällt mit -7.752.029,18 Euro um 2.824.278,82 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 (-2.240.100,00 Euro, Zeile 020) und aus Mehrerträgen aus der wirtschaftlichen Jugendhilfe in Höhe von 1.980.716,63 Euro (hier sind u.a. Erträge für UMF enthalten, in Zeile 030 enthalten) sowie aus Mehrerträgen aus den offenen Forderungen in Höhe von 1.010.768,71 Euro (in Zeile 070 enthalten), die seit dem Jahr 2015 anders verbucht werden und deshalb nicht veranschlagt waren.
Bei den ordentlichen Aufwendungen sind fast ausschließlich Minderaufwendungen entstanden. So fallen zum Beispiel die Personalaufwendungen um 78.022,67 Euro (Zeile 110), die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 17.705,08 Euro (Zeile 130) 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 Transferaufwendungen mit -2.055.190,33 Euro (Zeile 150). 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
100	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-405.459,00	-400.371,00	-473.418,00	73.047,00
150	- Transferaufwendungen	-3.153.843,34	-2.995.102,00	-2.996.385,34	1.283,34
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-176,17	0,00	-174,72	174,72
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.559.478,51**	**-3.395.473,00**	**-3.469.978,06**	**74.505,06**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-3.559.478,51**	**-3.395.473,00**	**-3.469.978,06**	**74.505,06**
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-708.763,02	-606.258,00	-659.556,02	53.298,02
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-708.763,02**	**-606.258,00**	**-659.556,02**	**53.298,02**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.268.241,53**	**-4.001.731,00**	**-4.129.534,08**	**127.803,08**
230	+ außerordentliche Erträge	0,07	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-7.953,44	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**-7.953,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.276.194,90**	**-4.001.731,00**	**-4.129.534,08**	**127.803,08**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.276.194,90**	**-4.001.731,00**	**-4.129.534,08**	**127.803,08**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 411 wird mit -4.129.534,08 Euro um 127.803,08 Euro überschritten. Dies liegt insbesondere an den bilanziellen Abschreibungen für Investitionszuschüsse an die Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn, die mit 473.418,00 Euro um 73.047,00 Euro höher ausfallen (Zeile 140). Ausschlaggebend dafür sind Abschreibungen, die bei der Planung keine Berücksichtigung fanden. Hinzu kommen Mehraufwendungen für Zinsen in Höhe von 53.298,02 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	23.639,90	22.000,00	19.572,45	2.427,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	459.027,87	459.935,00	460.497,58	-562,58
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10,00	-10,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**482.667,77**	**481.935,00**	**480.080,03**	**1.854,97**
110	- Personalaufwendungen	-159.594,20	-172.775,00	-165.415,80	-7.359,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.880,72	-15.450,00	-14.715,99	-734,01
140	- planmäßige Abschreibung	-1.312,00	-1.415,00	-1.479,00	64,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.322,66	-18.300,00	-22.376,28	4.076,28
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-195.109,58**	**-207.940,00**	**-203.987,07**	**-3.952,93**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**287.558,19**	**273.995,00**	**276.092,96**	**-2.097,96**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**287.558,19**	**273.995,00**	**276.092,96**	**-2.097,96**
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**	**287.557,19**	**273.995,00**	**276.092,96**	**-2.097,96**
280	- Aufwendungen aus inneren Verrechnungen	0,00	-1.260,00	0,00	-1.260,00
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**287.557,19**	**272.735,00**	**276.092,96**	**-3.357,96**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 412 fällt mit 276.092,96 Euro um 3.357,96 Euro besser aus als veranschlagt. Diese Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den geringeren Personalaufwendungen (-7.359,20 Euro, Zeile 110). Im Gegensatz dazu fallen die allgemeinen Verwaltungsaufwendungen (Telefon, Porto, Büromaterial, Reisekosten, usw.) insgesamt um 3.342,27 Euro höher aus (Zeilen 130 und 160). Auch die Erträge aus dem überlassenen Kostenaufkommen fallen um 2.427,55 Euro geringer aus (Zeile 040). Ohne die ausgebliebenen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen aus innerer Verrechnung in Höhe von 1.260,00 Euro (Zeile 280), verbessert sich das Gesamtbudget nur um 2.097,96 Euro (vgl. Zeile 260).

Teilergebnisrechnung 421 (bestehend aus Kostenstelle 421105 - Sportförderung)

Teilergebnisrechnung 421 - Sportförderung					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.658,86	270.000,00	267.298,65	2.701,35
100	**= Ordentliche Erträge**	**264.658,86**	**270.000,00**	**267.298,65**	**2.701,35**
140	- planmäßige Abschreibung	-83.848,00	-72.930,00	-91.440,00	18.510,00
150	- Transferaufwendungen	-414.018,14	-420.500,00	-416.684,38	-3.815,62
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300,00	-300,00	-240,00	-60,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-498.166,14**	**-493.730,00**	**-508.364,38**	**14.634,38**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-233.507,28**	**-223.730,00**	**-241.065,73**	**17.335,73**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-233.507,28**	**-223.730,00**	**-241.065,73**	**17.335,73**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-233.507,28**	**-223.730,00**	**-241.065,73**	**17.335,73**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-233.507,28**	**-223.730,00**	**-241.065,73**	**17.335,73**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 421 wird mit -241.065,73 Euro um 17.335,73 Euro überschritten. Dies ist fast ausschließlich auf die höheren Abschreibungen von Investitionszuschüssen an Sportvereine zurückzuführen, die um 18.510,00 Euro über der Planung liegen (Zeile 140). Da die Zuweisungen des Landes für die Vereinspauschale um 2.701,35 Euro niedriger sind als veranschlagt (Zeile 020), fallen auch die Transferaufwendungen dementsprechend geringer aus (in Zeile 150 enthalten, durchlaufende Gelder). 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	22.597,60	22.000,00	5.158,89	16.841,11
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.054,50	800,00	2.183,50	-1.383,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.652,10**	**22.800,00**	**7.342,39**	**15.457,61**
110	- Personalaufwendungen	-226.859,09	-239.959,00	-236.049,31	-3.909,69
120	- Versorgungsaufwendungen	-10.640,16	-10.895,00	-10.894,80	-0,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-495,11	-280,00	-712,32	432,32
140	- planmäßige Abschreibung	-256,82	0,00	-466,64	466,64
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.494,69	-82.150,00	-59.228,44	-22.921,56
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-270.745,87**	**-333.284,00**	**-307.351,51**	**-25.932,49**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-247.093,77**	**-310.484,00**	**-300.009,12**	**-10.474,88**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-247.093,77**	**-310.484,00**	**-300.009,12**	**-10.474,88**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-247.093,77**	**-310.484,00**	**-300.009,12**	**-10.474,88**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-247.093,77**	**-310.484,00**	**-300.009,12**	**-10.474,88**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 511 wird mit -300.009,12 Euro um 10.474,88 Euro unterschritten. Dies liegt insbesondere an den Minderaufwendungen für Sachverständige (-23.546,40 Euro, in Zeile 160 enthalten) und für das Personal (-3.909,69 Euro, Zeile 110). Im Gegensatz dazu fallen die Erträge aus Verwaltungsgebühren um 16.865,11 Euro geringer aus als veranschlagt (Zeile 040).

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

Teilergebnisrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.253,00	400.000,00	373.364,00	26.636,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	592.162,84	600.000,00	772.139,28	-172.139,28
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,00	0,00	4,49	-4,49
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	15,00	-15,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**852.433,84**	**1.000.000,00**	**1.145.522,77**	**-145.522,77**
110	- Personalaufwendungen	-201.454,70	-234.124,00	-318.016,54	83.892,54
120	- Versorgungsaufwendungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.789,28	-240.300,00	-273.326,02	33.026,02
140	- planmäßige Abschreibung	-17,41	0,00	-15,00	15,00
150	- Transferaufwendungen	-292.539,00	-400.000,00	-359.392,00	-40.608,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.807,02	-10.950,00	-11.671,74	721,74
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-652.773,21**	**-886.540,00**	**-963.587,10**	**77.047,10**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**199.660,63**	**113.460,00**	**181.935,67**	**-68.475,67**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**199.660,63**	**113.460,00**	**181.935,67**	**-68.475,67**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**199.660,63**	**113.460,00**	**181.935,67**	**-68.475,67**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**199.660,63**	**113.460,00**	**181.935,67**	**-68.475,67**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 521 fällt mit 181.935,67 Euro um 68.475,67 Euro besser aus als veranschlagt. Das Gebührenaufkommen aus dem Baurechtswesen und den Baugenehmigungen liegt um 172.139,28 Euro über dem Planansatz (Zeile 040). Entgegen stehen Mindererträge aus der einkommensorientierten Förderung (EOF) in Höhe von 26.636,00 Euro (Zeile 020), die sich auch auf die Transferaufwendungen für die Wohnraumförderung auswirken (-40.608,00 Euro, Zeile 150). Daneben gibt es u.a. Mehraufwendungen beim Personal (+83.892,54 Euro, Zeile 110) sowie Mehraufwendungen für statische Prüfungen (+32.849,06 Euro, in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 541

Teilergebnisrechnung 541 - Kreisstraßen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.900,00	299.810,00	167.200,00	132.610,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.322,04	100.000,00	83.647,02	16.352,98
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.523,24	27.500,00	15.968,47	11.531,53
075	+ Auflösung von Sonderposten	863.428,00	859.114,00	880.431,80	-21.317,80
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.129.823,28**	**1.287.019,00**	**1.147.342,29**	**139.676,71**
110	- Personalaufwendungen	-355.373,11	-403.172,00	-332.640,89	-70.531,11
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.628.831,18	-1.617.628,00	-1.329.760,81	-287.867,19
140	- planmäßige Abschreibung	-1.441.390,20	-1.426.929,00	-1.508.075,16	81.146,16
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163.989,54	-69.581,00	-84.049,53	14.468,53
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.589.584,03**	**-3.517.310,00**	**-3.254.526,39**	**-262.783,61**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.459.760,75**	**-2.230.291,00**	**-2.107.184,10**	**-123.106,90**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.459.760,75**	**-2.230.291,00**	**-2.107.184,10**	**-123.106,90**
230	+ außerordentliche Erträge	36.382,93	0,00	2.173,61	-2.173,61
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-19.001,97	19.001,97
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**36.382,93**	**0,00**	**-16.828,36**	**16.828,36**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-2.423.377,82**	**-2.230.291,00**	**-2.124.012,46**	**-106.278,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.423.377,82**	**-2.230.291,00**	**-2.124.012,46**	**-106.278,54**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 541 wird mit -2.124.012,46 Euro um 106.278,54 Euro unterschritten. Die ordentlichen Erträge fallen insgesamt um 139.676,71 Euro schlechter aus als geplant. Die FAG-Zuweisungen für den Bau von Kreisstraßen fallen um 132.610,00 Euro geringer 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 (-7.205,65 Euro, alles in Zeile 060 enthalten) fällt ebenfalls geringer aus als veranschlagt. Mindererträge ergaben sich bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (z.B. Verkauf Streusalz, Schrott etc., -26.293,44 Euro). Im Gegenzug sind nicht veranschlagte Erträge aus Versicherungsleistungen in Höhe von 11.761,91 Euro (beides in Zeile 070 enthalten) entstanden. Auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen um 21.317,80 Euro (Zeile 075) höher aus als veranschlagt.
Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Saldo um 262.783,61 Euro (Zeile 170) geringer aus als veranschlagt. Minderaufwendungen fallen beim Personal (-70.531,11 Euro, Zeile 110), bei der Haltung von Fahrzeugen (-13.593,88 Euro), beim Straßenunterhalt (-265.035,90 Euro) und bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-10.204,85 Euro, alles in Zeile 130 enthalten) an.

Mehraufwendungen sind bei den Erstattungen für die Verwaltung und den Unterhalt der Kreisstraßen (+13.543,23 Euro, in Zeile 160 enthalten) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (+81.146,16 Euro, Zeile 140) entstanden. Aus dem Verkauf von zwei Fahrzeugen kann ein zusätzlicher Ertrag von 2.173,61 Euro verzeichnet werden (Zeile 230). Beim Verkauf von zwei Fahrzeugen ist außerdem eine Wertminderung in Höhe von 18.403,01 Euro entstanden, die als außerordentlicher Aufwand verbucht wurde (Zeile 240). 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.900,00	299.810,00	167.200,00	132.610,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	555,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.322,04	100.000,00	83.647,02	16.352,98
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.523,24	27.500,00	15.968,47	11.531,53
075	+ Auflösung von Sonderposten	2.252,00	2.252,00	2.252,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**268.647,28**	**430.157,00**	**269.162,49**	**160.994,51**
110	- Personalaufwendungen	-355.373,11	-403.172,00	-332.640,89	-70.531,11
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.023.022,64	-1.617.628,00	-1.629.039,35	11.411,35
140	- planmäßige Abschreibung	-125.802,20	-135.276,00	-152.370,83	17.094,83
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-163.988,40	-69.581,00	-84.049,53	14.468,53
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.668.186,35**	**-2.225.657,00**	**-2.198.100,60**	**-27.556,40**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.399.539,07**	**-1.795.500,00**	**-1.928.938,11**	**133.438,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.399.539,07**	**-1.795.500,00**	**-1.928.938,11**	**133.438,11**
230	+ außerordentliche Erträge	31.848,00	0,00	2.173,61	-2.173,61
240	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-19.001,97	19.001,97
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**31.848,00**	**0,00**	**-16.828,36**	**16.828,36**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.367.691,07**	**-1.795.500,00**	**-1.945.766,47**	**150.266,47**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.367.691,07**	**-1.795.500,00**	**-1.945.766,47**	**150.266,47**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541015 - Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**
230	+ außerordentliche Erträge	3.145,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.145,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**41,00**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**41,00**	**-3.104,00**	**-3.104,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	42.732,00	41.066,00	62.384,00	-21.318,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**42.732,00**	**41.066,00**	**62.384,00**	**-21.318,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-70.326,00	-67.086,00	-117.369,00	50.283,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1,14	0,00	0,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-70.327,14**	**-67.086,00**	**-117.369,00**	**50.283,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-27.595,14**	**-26.020,00**	**-54.985,00**	**28.965,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-27.595,14**	**-26.020,00**	**-54.985,00**	**28.965,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-27.595,14**	**-26.020,00**	**-54.985,00**	**28.965,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	141.042,00	141.042,00	141.042,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**141.042,00**	**141.042,00**	**141.042,00**	**0,00**
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-605.808,54	0,00	299.278,54	-299.278,54
140	- planmäßige Abschreibung	-201.091,00	-201.090,00	-201.124,00	34,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-806.899,54**	**-201.090,00**	**98.154,54**	**-299.244,54**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-665.857,54**	**-60.048,00**	**239.196,54**	**-299.244,54**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-665.857,54**	**-60.048,00**	**239.196,54**	**-299.244,54**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-665.857,54**	**-60.048,00**	**239.196,54**	**-299.244,54**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-665.857,54**	**-60.048,00**	**239.196,54**	**-299.244,54**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	51.572,00	51.570,00	51.570,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.572,00**	**51.570,00**	**51.570,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-96.589,00	-96.590,00	-96.596,00	6,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.589,00**	**-96.590,00**	**-96.596,00**	**6,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-45.017,00**	**-45.020,00**	**-45.026,00**	**6,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-45.017,00**	**-45.020,00**	**-45.026,00**	**6,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-45.017,00**	**-45.020,00**	**-45.026,00**	**6,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	37.780,00	37.781,00	37.781,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**37.780,00**	**37.781,00**	**37.781,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-61.377,00	-61.377,00	-61.377,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-61.377,00**	**-61.377,00**	**-61.377,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-23.597,00**	**-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)**	**-23.597,00**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**
230	+ außerordentliche Erträge	1.389,93	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**1.389,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-22.207,07**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-22.207,07**	**-23.596,00**	**-23.596,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	23.187,00	19.680,00	19.679,80	0,20
100	**= Ordentliche Erträge**	**23.187,00**	**19.680,00**	**19.679,80**	**0,20**
140	- planmäßige Abschreibung	-43.699,00	-36.427,00	-36.427,33	0,33
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-43.699,00**	**-36.427,00**	**-36.427,33**	**0,33**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-20.512,00**	**-16.747,00**	**-16.747,53**	**0,53**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-20.512,00**	**-16.747,00**	**-16.747,53**	**0,53**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-20.512,00**	**-16.747,00**	**-16.747,53**	**0,53**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	114.350,00	115.211,00	115.211,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**114.350,00**	**115.211,00**	**115.211,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-177.789,00	-177.789,00	-177.789,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-177.789,00**	**-177.789,00**	**-177.789,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-63.439,00**	**-62.578,00**	**-62.578,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-63.439,00**	**-62.578,00**	**-62.578,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-63.439,00**	**-62.578,00**	**-62.578,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-63.439,00**	**-62.578,00**	**-62.578,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	51.236,00	51.237,00	51.237,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**51.236,00**	**51.237,00**	**51.237,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-95.381,00	-81.963,00	-94.623,00	12.660,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-95.381,00**	**-81.963,00**	**-94.623,00**	**12.660,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-44.145,00**	**-30.726,00**	**-43.386,00**	**12.660,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-44.145,00**	**-30.726,00**	**-43.386,00**	**12.660,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-44.145,00**	**-30.726,00**	**-43.386,00**	**12.660,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	58.614,00	58.613,00	58.613,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**58.614,00**	**58.613,00**	**58.613,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-96.563,00	-96.561,00	-96.561,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-96.563,00**	**-96.561,00**	**-96.561,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-37.949,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-37.949,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-37.949,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-37.949,00**	**-37.948,00**	**-37.948,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.076,00	1.075,00	1.075,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**1.076,00**	**1.075,00**	**1.075,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.588,00	-3.588,00	-3.588,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.588,00**	**-3.588,00**	**-3.588,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-2.512,00**	**-2.513,00**	**-2.513,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-2.512,00**	**-2.513,00**	**-2.513,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-2.512,00**	**-2.513,00**	**-2.513,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	11.047,00	11.048,00	11.048,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**11.047,00**	**11.048,00**	**11.048,00**	**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)**	**-4.697,00**	**-4.696,00**	**-4.696,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.697,00**	**-4.696,00**	**-4.696,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-4.697,00**	**-4.696,00**	**-4.696,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.697,00**	**-4.696,00**	**-4.696,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	2.239,00	2.240,00	2.240,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**2.239,00**	**2.240,00**	**2.240,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-3.560,00	-3.558,00	-3.558,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-3.560,00**	**-3.558,00**	**-3.558,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.321,00**	**-1.318,00**	**-1.318,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.321,00**	**-1.318,00**	**-1.318,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.321,00**	**-1.318,00**	**-1.318,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	233.480,00	233.479,00	233.479,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**233.480,00**	**233.479,00**	**233.479,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-317.092,00	-317.095,00	-318.163,00	1.068,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-317.092,00**	**-317.095,00**	**-318.163,00**	**1.068,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-83.612,00**	**-83.616,00**	**-84.684,00**	**1.068,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-83.612,00**	**-83.616,00**	**-84.684,00**	**1.068,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-83.612,00**	**-83.616,00**	**-84.684,00**	**1.068,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541155 - Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	14.084,00	14.082,00	14.082,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**14.084,00**	**14.082,00**	**14.082,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-27.220,00	-27.219,00	-27.219,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-27.220,00**	**-27.219,00**	**-27.219,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-13.136,00**	**-13.137,00**	**-13.137,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-13.136,00**	**-13.137,00**	**-13.137,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-13.136,00**	**-13.137,00**	**-13.137,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-13.136,00**	**-13.137,00**	**-13.137,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	9.917,00	9.917,00	9.917,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**9.917,00**	**9.917,00**	**9.917,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-18.050,00	-18.048,00	-18.048,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.050,00**	**-18.048,00**	**-18.048,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-8.133,00**	**-8.131,00**	**-8.131,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-8.133,00**	**-8.131,00**	**-8.131,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-8.133,00**	**-8.131,00**	**-8.131,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-8.133,00**	**-8.131,00**	**-8.131,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541185 - Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	5.088,00	5.087,00	5.087,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**5.088,00**	**5.087,00**	**5.087,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-9.806,00	-9.807,00	-9.807,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-9.806,00**	**-9.807,00**	**-9.807,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-4.718,00**	**-4.720,00**	**-4.720,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-4.718,00**	**-4.720,00**	**-4.720,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-4.718,00**	**-4.720,00**	**-4.720,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 541195 - Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
075	+ Auflösung von Sonderposten	55.549,00	55.551,00	55.551,00	0,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**55.549,00**	**55.551,00**	**55.551,00**	**0,00**
140	- planmäßige Abschreibung	-66.426,00	-66.424,00	-66.424,00	0,00
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-66.426,00**	**-66.424,00**	**-66.424,00**	**0,00**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-10.877,00**	**-10.873,00**	**-10.873,00**	**0,00**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-10.877,00**	**-10.873,00**	**-10.873,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-10.877,00**	**-10.873,00**	**-10.873,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-10.877,00**	**-10.873,00**	**-10.873,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung 542 (bestehend aus Kostenstelle 542105- ÖPNV)

Teilergebnisrechnung 542 - ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	460.998,51	469.000,00	865.038,28	-396.038,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.239,98	14.600,00	13.915,18	684,82
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	25.000,00	-25.000,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**474.238,49**	**483.600,00**	**903.953,46**	**-420.353,46**
110	- Personalaufwendungen	-51.201,67	-55.686,00	-45.223,81	-10.462,19
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.159.579,64	-1.433.388,00	-1.351.154,66	-82.233,34
150	- Transferaufwendungen	-1.095.569,74	-1.112.000,00	-1.109.408,06	-2.591,94
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.965,13	-30.300,00	-17.877,27	-12.422,73
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.345.316,18**	**-2.631.374,00**	**-2.523.663,80**	**-107.710,20**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-1.871.077,69**	**-2.147.774,00**	**-1.619.710,34**	**-528.063,66**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-1.871.077,69**	**-2.147.774,00**	**-1.619.710,34**	**-528.063,66**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-1.871.077,69**	**-2.147.774,00**	**-1.619.710,34**	**-528.063,66**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-1.871.077,69**	**-2.147.774,00**	**-1.619.710,34**	**-528.063,66**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 542 wird mit -1.619.710,34 Euro um 528.063,66 Euro unterschritten. Beispielweise liegen die ÖPNV-Zuweisungen und die Zuweisungen für den Pfiffibus durch das Land mit 865.038,28 Euro um 396.038,28 Euro über dem Planansatz (Zeile 020). Aus der Auflösung einer Rückstellung für Sachverständige ergibt sich ein nicht veranschlagter Ertrag in Höhe von 25.000,00 Euro (Zeile 070).
Minderaufwendungen ergaben sich beim Personal (-10.462,19 Euro, Zeile 110), bei den sonstigen besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-45.000,00 Euro), bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-37.277,04 Euro, beides in Zeile 130 enthalten), bei den monatlichen Ausgleichszahlungen an Verkehrsbetrieb (-2.591,94 Euro, Zeile 150), bei den Aufwendungen für Sachverständige (-5.080,61 Euro) und bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen, z.B. für Aufkleber für Haltestellen (-7.855,83 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 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	26.900,00	0,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	234.307,55	200.100,00	263.797,71	-63.697,71
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	592,88	40.000,00	4.416,94	35.583,06
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.079,50	7.700,00	10.164,50	-2.464,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**268.879,93**	**274.700,00**	**305.279,15**	**-30.579,15**
110	- Personalaufwendungen	-510.827,10	-548.917,00	-543.848,15	-5.068,85
120	- Versorgungsaufwendungen	-10.167,42	-8.916,00	-8.916,00	0,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-442,63	-400,00	-168,73	-231,27
140	- planmäßige Abschreibung	-4.391,00	0,00	-150,00	150,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.945,22	-56.200,00	-76.142,68	19.942,68
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-559.773,37**	**-614.433,00**	**-629.225,56**	**14.792,56**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-290.893,44**	**-339.733,00**	**-323.946,41**	**-15.786,59**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-290.893,44**	**-339.733,00**	**-323.946,41**	**-15.786,59**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-290.893,44**	**-339.733,00**	**-323.946,41**	**-15.786,59**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-290.893,44**	**-339.733,00**	**-323.946,41**	**-15.786,59**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 551 wird mit -323.946,41 Euro um 15.786,59 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Mehrerträge in Höhe von 63.797,71 Euro (in Zeile 040 enthalten) entstanden. Im Gegensatz dazu waren bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen 40.000 Euro (in Zeile 060 enthalten) veranschlagt, die nicht eingegangen sind. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen beim Personal in Höhe von 5.068,85 Euro (Zeile 110) und bei den sonstigen Sachleistungen (-11.195,41 Euro). Bei den Gerichtskosten sind Mehraufwendungen in Höhe von 30.517,54 Euro (beides in Zeile 160 enthalten) entstanden. Die Budgetunterschreitung kann grundsätzlich zur Deckung von Budgetüberschreitungen an anderen Stellen verwendet werden.

In der Teilergebnisrechnung 551 sind folgende Kostenstellen zusammengeführt:

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551105 - Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	176.563,15	150.000,00	186.109,41	-36.109,41
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	592,88	25.000,00	0,00	25.000,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.266,00	7.600,00	10.164,50	-2.564,50
100	**= Ordentliche Erträge**	**183.422,03**	**182.600,00**	**196.273,91**	**-13.673,91**
110	- Personalaufwendungen	-194.797,70	-219.264,00	-212.214,90	-7.049,10
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-350,56	-150,00	0,00	-150,00
140	- planmäßige Abschreibung	-4.391,00	0,00	-150,00	150,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.700,76	-17.600,00	-53.695,29	36.095,29
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-212.240,02**	**-237.014,00**	**-266.060,19**	**29.046,19**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-28.817,99**	**-54.414,00**	**-69.786,28**	**15.372,28**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-28.817,99**	**-54.414,00**	**-69.786,28**	**15.372,28**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-28.817,99**	**-54.414,00**	**-69.786,28**	**15.372,28**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-28.817,99**	**-54.414,00**	**-69.786,28**	**15.372,28**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551105 wird mit -69.786,28 Euro um 15.372,28 Euro überschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigungen sind Mehrerträge in Höhe von 36.109,41 Euro (Zeile 040) entstanden. Im Gegensatz dazu waren bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen 25.000 Euro (Zeile 060) veranschlagt, die nicht eingegangen sind. Die Personalaufwendungen (-7.049,10 Euro, Zeile 110) fielen geringer aus als geplant. Die Aufwendungen für Sachverständige um 32.193,16 Euro (in Zeile 160 enthalten) niedriger als erwartet.

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	26.900,00	0,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	57.744,40	50.100,00	77.688,30	-27.588,30
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	4.416,94	10.583,06
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	813,50	100,00	0,00	100,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**85.457,90**	**92.100,00**	**109.005,24**	**-16.905,24**

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 551115 - Wasserrecht und Bodenschutz					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
110	- Personalaufwendungen	-316.029,40	-329.653,00	-331.633,25	1.980,25
120	- Versorgungsaufwendungen	-10.167,42	-8.916,00	-8.916,00	0,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92,07	-250,00	-168,73	-81,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.244,46	-38.600,00	-22.447,39	-16.152,61
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-347.533,35**	**-377.419,00**	**-363.165,37**	**-14.253,63**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-262.075,45**	**-285.319,00**	**-254.160,13**	**-31.158,87**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-262.075,45**	**-285.319,00**	**-254.160,13**	**-31.158,87**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-262.075,45**	**-285.319,00**	**-254.160,13**	**-31.158,87**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-262.075,45**	**-285.319,00**	**-254.160,13**	**-31.158,87**

Das Nettobudget / Teilergebnis der Kostenstelle 551115 wird mit -254.160,13 Euro um 31.158,87 Euro unterschritten. Aus dem überlassenen Kostenaufkommen Baurechtswesen und Baugenehmigung sind Mehrerträge in Höhe von 27.688,30 Euro (Zeile 040) entstanden. Im Gegensatz dazu waren bei den Kostenerstattungen durch private Unternehmen 15.000 Euro (in Zeile 060 enthalten) veranschlagt, die nicht eingegangen sind.
Bei den Personalaufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 1.980,25 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den sonstigen Aufwendungen für Sachleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 15.000,00 Euro und bei den Aufwendungen für Sachverständige Minderaufwendungen in Höhe von 1.675,62 Euro (beides in Zeile 160 enthalten).

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

Teilergebnisrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	5.077,95	3.800,00	3.906,83	-106,83
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.225,00	4.451,00	4.451,28	-0,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.443,36	5.418,00	5.580,54	-162,54
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	123,50	200,00	1.626,15	-1.426,15
100	**= Ordentliche Erträge**	**14.869,81**	**13.869,00**	**15.564,80**	**-1.695,80**
110	- Personalaufwendungen	-421.919,92	-434.368,00	-442.027,64	7.659,64
120	- Versorgungsaufwendungen	-14.408,88	-14.517,00	-14.517,13	0,13
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.254,35	-136.763,00	-127.698,83	-9.064,17
140	- planmäßige Abschreibung	-6.357,39	-6.968,00	-7.071,00	103,00
150	- Transferaufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.871,64	-76.895,00	-78.122,09	1.227,09
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-575.312,18**	**-670.011,00**	**-669.936,69**	**-74,31**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-560.442,37**	**-656.142,00**	**-654.371,89**	**-1.770,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-560.442,37**	**-656.142,00**	**-654.371,89**	**-1.770,11**
230	+ außerordentliche Erträge	3.200,00	0,00	0,00	0,00
240	- außerordentliche Aufwendungen	-2,00	0,00	0,00	0,00
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.198,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-557.244,37**	**-656.142,00**	**-654.371,89**	**-1.770,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-557.244,37**	**-656.142,00**	**-654.371,89**	**-1.770,11**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 552 wird mit -654.371,89 Euro um 1.770,11 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 1.695,80 Euro (Zeile 100) führen. Bei den Personalaufwendungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 7.659,64 Euro (Zeile 110) entstanden, bei den Aufwendungen für den Unterhalt der eigenen Grundstücke Minderaufwendungen in Höhe von 13.404,39 Euro (in Zeile 130 enthalten).

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

Teilergebnisrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.191,70	2.500,00	1.912,52	587,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	200,00
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	2.500,00	4.144,41	-1.644,41
100	**= Ordentliche Erträge**	**3.191,70**	**5.200,00**	**6.056,93**	**-856,93**
110	- Personalaufwendungen	-90.605,13	-92.171,00	-96.959,10	4.788,10
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.396,63	-361.800,00	-284.934,52	-76.865,48
140	- planmäßige Abschreibung	-394,00	-379,00	-395,00	16,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.342,04	-35.249,00	-34.236,20	-1.012,80
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-320.737,80**	**-489.599,00**	**-416.524,82**	**-73.074,18**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**-317.546,10**	**-484.399,00**	**-410.467,89**	**-73.931,11**
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**-317.546,10**	**-484.399,00**	**-410.467,89**	**-73.931,11**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**-317.546,10**	**-484.399,00**	**-410.467,89**	**-73.931,11**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**-317.546,10**	**-484.399,00**	**-410.467,89**	**-73.931,11**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 571 wird mit -410.467,89 Euro um 73.931,11 Euro unterschritten. Aus dem Anteil des Bildungszentrums Roggenburg am Stand der CMT-Messe sind Mehrerträge in Höhe von 1.644,41 Euro (Zeile 070) entstanden. Beim Personal sind Mehraufwendungen in Höhe von 4.788,10 Euro (Zeile 110) entstanden. Hinzu kommen Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit (-23.777,34 Euro), bei den Aufwendungen für sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-50.914,23 Euro) und bei den sonstigen Aufwendungen für Dienstleistungen (-1.430,00 Euro, alles in Zeile 130 enthalten).

Teilergebnisrechnung 611 (bestehend aus Kostenstelle 611105 und 611115)

Teilergebnisrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	2.056.213,38	1.887.041,00	2.357.296,32	-470.255,32
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.240.661,82	100.032.124,00	100.032.879,21	-755,21
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	467.236,00	410.927,32	56.308,68
070	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.410,08	10.641,00	28.312,55	-17.671,55
075	+ Auflösung von Sonderposten	1.388.505,00	1.513.421,00	1.296.004,00	217.417,00
100	**= Ordentliche Erträge**	**97.709.790,28**	**103.910.463,00**	**104.125.419,40**	**-214.956,40**
110	- Personalaufwendungen	114.842,82	0,00	57.098,94	-57.098,94
120	- Versorgungsaufwendungen	-5.567,64	0,00	-4.863,34	4.863,34
140	- planmäßige Abschreibung	-598.008,95	-549.427,00	-530.736,25	-18.690,75
150	- Transferaufwendungen	-35.872.515,00	-39.365.326,00	-39.365.326,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-191,81	-100,00	-1.442,07	1.342,07
170	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-36.361.440,58**	**-39.914.853,00**	**-39.845.268,72**	**-69.584,28**
180	**= Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit (Zeile 100 u. 170)**	**61.348.349,70**	**63.995.610,00**	**64.280.150,68**	**-284.540,68**
190	+ Finanzerträge	15.208,71	11.181,00	9.228,22	1.952,78
200	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-627.100,38	-636.817,00	-585.928,39	-50.888,61
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**-611.891,67**	**-625.636,00**	**-576.700,17**	**-48.935,83**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**60.736.458,03**	**63.369.974,00**	**63.703.450,51**	**-333.476,51**
230	+ außerordentliche Erträge	4.572,51	0,00	4.998,06	-4.998,06
240	- außerordentliche Aufwendungen	-1.282,67	0,00	-1.105,10	1.105,10
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**3.289,84**	**0,00**	**3.892,96**	**-3.892,96**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**60.739.747,87**	**63.369.974,00**	**63.707.343,47**	**-337.369,47**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**60.739.747,87**	**63.369.974,00**	**63.707.343,47**	**-337.369,47**

Das Nettobudget der Teilergebnisrechnung 611 fällt mit 63.707.343,47 Euro um 337.369,47 Euro besser aus als geplant. Bei den ordentlichen Erträgen sind Mehrerträgen in der Höhe von 214.956,40 Euro (Zeile 100) angefallen. Die größten Mehrerträge sind bei den Steuern in Höhe von 470.255,32 Euro (Zeile 010) entstanden. Darin enthalten sind Erträge aus der Grundsteuer A und B (-9,81 Euro), der Gewerbesteuer (+13.474,78 Euro) und aus dem Anteil an der Grunderwerbsteuer (+456.791,13 Euro). Weitere Mehrerträge sind bei der Auflösung der Wertberichtigung (+12.100,00 Euro) und bei den Mahngebühren (+3.735,69 Euro, beides in Zeile 070 enthalten) angefallen. Mindererträge sind hingegen bei der Sonderentlastung durch den Bund (-60.540,25 Euro, in Zeile 060 enthalten) und bei der pauschalen Investitionszuweisung des Landes (-217.417,00 Euro, Zeile 075) entstanden, da die Zuweisungen zu hoch veranschlagt waren.

Dem gegenüber stehen ordentliche Minderaufwendungen in Höhe von 69.584,28 Euro (Zeile 170). Personalaufwendungen waren 2015 nicht veranschlagt. Der trotzdem entstandene negative Aufwand in

Höhe von 57.098,94 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 18.690,69 Euro (Zeile 140) ergeben. Bei den Korrektur- und Abgrenzungsbuchungen zu den Versorgungsaufwendungen haben sich nicht veranschlagte Aufwendungen in Höhe von 4.863,34 Euro (Zeile 120) ergeben

Die Erträge für Zinsen aus Bankguthaben und Säumniszuschlägen (Zeile 190) liegen mit 9.228,22 Euro um 1.952,78 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 636.817,00 Euro veranschlagt (Zeile 200). Die tatsächlichen Zinsaufwendungen für eigene Darlehen liegen mit 585.928,39 Euro um 50.88,61 Euro unter dem Planansatz.

Aus Korrekturbuchungen und Steuererstattungen sind außerordentliche Erträge in Höhe von 4.998,06 Euro (Zeile 230) und außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.105,10 Euro (Zeile 240) entstanden.

Teilergebnisrechnung 621 (bestehend aus Kostenstelle 621105 - Jubiläumsstiftung)

Teilergebnisrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 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	0,00	2.200,00
210	**= Finanzergebnis (Zeile 190 u. 200)**	**0,00**	**2.200,00**	**0,00**	**2.200,00**
220	**= Ordentliches Jahresergebnis (Zeile 180 u. 210)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	**= außerordentliches Ergebnis (Zeile 230 u. 240)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	**= Ergebnis ohne interne Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
290	**= Teilhaushaltsergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

In der Teilergebnisrechnung 621 wurden Zinserträge (Zeile 190) und Transferaufwendungen (Ausschüttung der Zinserträge, Zeile 150) von jeweils 2.200 Euro veranschlagt. Jedoch wurden die tatsächlichen Zinserträge und deren Weiterleitung an die Sparkasse Neu-Ulm - Illertissen (zur Ausschüttung) nicht in der Ergebnisrechnung, sondern lediglich auf den jeweiligen Bankkonten gebucht.

2015 wurden Zinserträge in Höhe von 2.607,83 Euro aus dem vorhandenen Sparkassenbrief erzielt. Diese wurden gemäß Satzung umgehend an die Sparkasse Neu-Ulm - Illertissen weitergeleitet, damit dort von den zuständigen Gremien eine Ausschüttung erfolgen kann.

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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.837.662,22	141.016.910,00	140.850.239,53	166.670,47
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-115.109.339,69	-137.691.516,00	-131.302.766,40	-6.388.749,60
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	10.728.322,53	3.325.394,00	9.547.473,13	-6.222.079,13

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 3.325.394,00 Euro um 6.222.079,13 Euro auf nennenswerte 9.547.473,13 Euro. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurde also ein Überschuss von 9.547.473,13 Euro erwirtschaftet. Zunächst reicht dieser Überschuss aus, um die ordentlichen Tilgungen von Darlehen in Höhe von 3.023.940,34 Euro (vgl. Zeile 370) zu finanzieren. Mit dem verbleibendem Überschuss stehen somit 6.523.532,79 Euro zur anteiligen Eigenfinanzierung der Investitionstätigkeiten (immerhin 17.840.067,94 Euro, vgl. Zeile 300) zur Verfügung, was rund 36,6 % 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	2.936.239,12	4.899.600,00	3.367.612,00	1.531.988,00
190	+ Einzahlung a. Investitionsbeiträgen u. ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0
200	+ Einzahlung a.d. Veräußert v. Sachanlagen	231.972,87	10.000,00	174.234,51	-164.234,51
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	13.888,87	0	17.468,87	-17.468,87
220	+ Einzahlung f. sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	3.182.100,86	4.909.600,00	3.559.315,38	1.350.284,62
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-150.012,62	-13.500,00	-224.800,17	211.300,17
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-10.357.669,58	-9.591.448,00	-12.564.033,73	2.972.585,73
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.508.013,61	-2.165.434,00	-3.298.407,80	1.132.973,80
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0	0	-50.500,00	50.500,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.222.096,83	-4.507.303,00	-1.702.326,24	-2.804.976,76
290	- Auszahlung f. sonstige Investitionen	0	0	0	0
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	-15.237.792,64	-16.277.685,00	-17.840.067,94	1.562.382,94
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	-12.055.691,78	-11.368.085,00	-14.280.752,56	2.912.667,56

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 3.559.315,38 Euro ergeben sich insbesondere aus Investitionszuschüssen für folgende Maßnahmen:

Jährliche pauschale Investitionszuweisung	1.232.584,00 Euro
NU 2 – Ausbau Geh- und Radweg Meßhofen – Roggenburg	140.000,00 Euro
Ablöse für alte Drucker (künftig Leasing)	31.541,12 Euro
Erweiterung Pausenhalle Inge Aicher Scholl Realschule	300.000,00 Euro
Sanierung Realschule Weißenhorn	800.000,00 Euro
Sanierung Illertal-Gymnasium	850.000,00 Euro
Aufzug Vöhlinschloss Illertissen	31.000,00 Euro
Veräußerung von Fahrzeugen und Geräten Straßenbauamt	100.211,66 Euro
Veräußerung von Fahrzeugen	25.600,00 Euro
Rückzahlung Darlehen durch Zustiftung Theresia Baur	16.250,00 Euro

Für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (inkl. Grundstückserwerb) wurden 2015 insgesamt 12.788.833,90 Euro ausbezahlt, insbesondere für folgende Maßnahmen:

Inge-Aicher-Scholl-Realschule: Erweiterung Pausenhalle	909.751,88 Euro
Realschule Vöhringen: Umbau und Erweiterung	465.186,82 Euro
Sanierung Realschule Weißenhorn	2.744.662,57 Euro
Sanierung und Erweiterung Lessing-Gymnasium	146.687,51 Euro

Sanierung Illertal-Gymnasium	6.804.469,49 Euro
Fachober- und Berufsoberschule Neu-Ulm: Sanierung	284.530,60 Euro
Schulzentrum Pfuhl Erweiterung Parkplatz	200.679,41 Euro
NU 2 – Ausbau Geh- und Radweg Meßhofen – Roggenburg	326.654,04 Euro
NU 3 – Ostumfahrung Pfaffenhofen	441.725,20 Euro
NU 15 – Verlegung zwischen Bellenberg und A7	14.021,25 Euro
Bienenmuseum Illertissen	28.399,99 Euro
AWO Seniorenheim Weißenhorn	93.000,00 Euro

Des Weiteren wurden 3.298.407,80 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 1.702.326,24 Euro.

Saldo aus nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	7.736.608,93	0	6.284.848,52	-6.284.848,52
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.856.712,77	0	-5.441.656,80	5.441.656,80
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	1.579.896,16	0	843.191,72	-843.191,72

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 6.284.848,52 Euro müssen die nicht ergebniswirksamen Auszahlungen in Höhe von 5.441.656,80Euro in Abzug gebracht werden, so dass sich zum Bilanzstichtag ein positiver Saldo von 843.191,72 Euro ergibt.

Saldo aus der Fremdfinanzierung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	10.000.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-4.879.608,25	-3.184.318,00	-3.023.940,34	-160.377,66
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	5.120.391,75	3.315.682,00	3.476.059,66	-160.377,66

Unter der Fremdfinanzierung wird die Aufnahme und Tilgung von Darlehen und somit auch indirekt die Entwicklung der Darlehensverbindlichkeiten dargestellt. Im Laufe des Haushaltsjahres 2015 konnten Investitionsdarlehen in Höhe 3.023.940,34 Euro ordentlich getilgt werden.
Im Dezember 2015 wurde ein neues Darlehen für allgemeine Investitionen in Höhe von 6.500.000,00 Euro aufgenommen. Zinssatz 1,32% p.a., mit einer Laufzeit/Zinsbindungsfrist von 20 Jahren. Unter Berücksichtigung dieses Darlehens ergibt sich für das Jahr 2015 im Saldo eine Steigerung unserer Darlehensschulden von 3.476.059,66 Euro.

Änderungen des Bestandes an eigenen Finanzmitteln und Endbestand der liquiden Mittel

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	5.372.918,66	-4.727.009,00	-414.028,05	-4.312.980,95
470	+ Anfangsbestand an Finanzmittel	11.250.809.86	11.039.898,00	16.623.728,52	5.583.830,52
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	16.623.728,52	6.312.889,00	16.209.700,47	9.896.811,47

Aus den Salden der laufenden Verwaltungstätigkeit, den Investitionstätigkeiten, den nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen und den Fremdfinanzierungen ergibt sich ein Abgang an liquiden Mitteln von 414.028,05 Euro (geplant war ein Abgang von 4.727.009,00 Euro). Dieser Betrag ist zum Anfangsbestand der liquiden Mittel in Höhe von 16.626.728,52 Euro hinzuzurechnen (vgl. Bilanz, Liquide Mittel und Nettoposition). In Summe ergibt sich zum 31.12.2015 ein Endbestand an liquiden Mitteln von 16.209.700,47 Euro. Davon sind in der Bilanz/Jahresrechnung 16.130.393,85 Euro unter den liquiden Mitteln und 79.306,62 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 2014, die Planansätze 2015, die Ergebnisse 2015 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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.547,20	90.000,00	13.387,50	76.612,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	311,79	-311,79
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.442,79	23.283,00	84.505,92	-61.222,92
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.000,00	0,00	333,80	-333,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**56.989,99**	**113.283,00**	**98.539,01**	**14.743,99**
100	- Personalauszahlungen	-733.146,76	-788.275,00	-732.995,03	-55.279,97
110	- Versorgungsauszahlungen	-25.404,24	-27.560,00	-27.560,16	0,16
120	- Aus. für Sach- und Dienstleistungen	-102.527,49	-241.850,00	-149.427,76	-92.422,24
140	- Transferauszahlungen	-27.013,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-520.737,00	-503.788,00	-458.937,24	-44.850,76
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.408.828,49**	**-1.583.473,00**	**-1.390.920,19**	**-192.552,81**

Teilfinanzrechnung 111 - Kreisorgane, Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.351.838,50**	**-1.470.190,00**	**-1.292.381,18**	**-177.808,82**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.892,10	1.892,10
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-500,00	500,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.392,10**	**2.392,10**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.392,10**	**2.392,10**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.354.838,50**	**-1.470.190,00**	**-1.294.773,28**	**-175.416,72**
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)**	**-1.354.838,50**	**-1.470.190,00**	**-1.294.773,28**	**-175.416,72**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.354.838,50**	**-1.470.190,00**	**-1.294.773,28**	**-175.416,72**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111105 Kreisorgane inkl. Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	305,54	-305,54
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.442,79	23.283,00	37.810,92	-14.527,92
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	333,80	-333,80
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.442,79**	**23.283,00**	**38.450,26**	**-15.167,26**
100	- Personalauszahlungen	-505.317,71	-532.466,00	-494.866,31	-37.599,69
110	- Versorgungsauszahlungen	-25.404,24	-27.560,00	-27.560,16	0,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.179,26	-2.500,00	-13.286,05	10.786,05
140	- Transferauszahlungen	-5.113,00	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-458.740,60	-492.443,00	-445.571,45	-46.871,55

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111105 Kreisorgane inkl. Büro des Landrats

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.001.754,81**	**-1.054.969,00**	**-981.283,97**	**-73.685,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-976.312,02**	**-1.031.686,00**	**-942.833,71**	**-88.852,29**
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)**	**-976.312,02**	**-1.031.686,00**	**-942.833,71**	**-88.852,29**
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)**	**-976.312,02**	**-1.031.686,00**	**-942.833,71**	**-88.852,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-976.312,02**	**-1.031.686,00**	**-942.833,71**	**-88.852,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111115 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	6,25	-6,25
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.000,00	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.000,00**	**0,00**	**6,25**	**-6,25**
100	- Personalauszahlungen	-100.714,11	-125.045,00	-113.314,68	-11.730,32
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.657,88	-120.200,00	-38.090,65	-82.109,35
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.097,35	-1.700,00	-2.217,62	517,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-117.469,34**	**-246.945,00**	**-153.622,95**	**-93.322,05**
170	**= Saldo aus laufender**	**-114.469,34**	**-246.945,00**	**-153.616,70**	**-93.328,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111115 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit (=090+160)				
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.892,10	1.892,10
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.892,10**	**1.892,10**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.892,10**	**1.892,10**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-117.469,34**	**-246.945,00**	**-155.508,80**	**-91.436,20**
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)**	**-117.469,34**	**-246.945,00**	**-155.508,80**	**-91.436,20**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-117.469,34**	**-246.945,00**	**-155.508,80**	**-91.436,20**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-23.261,09	-23.769,00	-23.958,33	189,33
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-208,10	-150,00	-840,44	690,44
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.889,37	-4.120,00	-3.210,49	-909,51
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26.358,56**	**-28.039,00**	**-28.009,26**	**-29,74**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26.358,56**	**-28.039,00**	**-28.009,26**	**-29,74**
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 111125 Gleichstellungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-26.358,56**	**-28.039,00**	**-28.009,26**	**-29,74**
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)**	**-26.358,56**	**-28.039,00**	**-28.009,26**	**-29,74**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-26.358,56**	**-28.039,00**	**-28.009,26**	**-29,74**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111135 Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-47.891,03	-52.185,00	-45.952,05	-6.232,95
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.307,39	-5.525,00	-4.342,88	-1.182,12
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-53.198,42**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-53.198,42**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
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)**	**-53.198,42**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111135 Verwaltungsreform

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-53.198,42**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-53.198,42**	**-58.710,00**	**-50.294,93**	**-8.415,07**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111145 Kreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-20.155,07	0,00	0,00	0,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.657,25	0,00	0,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-51.874,51	0,00	0,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-110.686,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-110.686,83**	**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)**	**-110.686,83**	**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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-110.686,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 111155 Klimaschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.547,20	90.000,00	13.387,50	76.612,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	46.695,00	-46.695,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.547,20**	**90.000,00**	**60.082,50**	**29.917,50**
100	- Personalauszahlungen	-35.807,75	-54.810,00	-54.903,66	93,66
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.825,00	-118.000,00	-97.210,62	-20.789,38
140	- Transferauszahlungen	-21.900,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-827,78	0,00	-3.594,80	3.594,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-99.360,53**	**-194.810,00**	**-177.709,08**	**-17.100,92**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-117.626,58**	**12.816,58**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-500,00	500,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-500,00**	**500,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-500,00**	**500,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-118.126,58**	**13.316,58**
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)**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-118.126,58**	**13.316,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-70.813,33**	**-104.810,00**	**-118.126,58**	**13.316,58**

Teilfinanzrechnung 112

Teilfinanzrechnung 112 - Verwaltungssteuerung und Service

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	0,00	1.134,20	-1.134,20
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.236,81	52.600,00	54.709,91	-2.109,91
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.148,20	158.584,00	454.499,97	-295.915,97
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.573,32	650,00	4.242,12	-3.592,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**250.568,73**	**211.834,00**	**514.586,20**	**-302.752,20**
100	- Personalauszahlungen	-2.451.385,41	-2.817.520,00	-2.449.106,13	-368.413,87
110	- Versorgungsauszahlungen	-22.569,12	-27.510,00	-26.354,78	-1.155,22
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-215.746,24	-226.051,00	-223.615,02	-2.435,98
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-603.932,23	-479.557,00	-638.989,57	159.432,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.293.633,00**	**-3.550.638,00**	**-3.338.065,50**	**-212.572,50**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.043.064,27**	**-3.338.804,00**	**-2.823.479,30**	**-515.324,70**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	16.897,80	0,00	25.600,00	-25.600,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**16.897,80**	**0,00**	**25.600,00**	**-25.600,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-75.974,53	-65.000,00	-65.487,23	487,23
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-75.974,53**	**-65.000,00**	**-65.487,23**	**487,23**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-59.076,73**	**-65.000,00**	**-39.887,23**	**-25.112,77**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.191,25	0,00	2.762,80	-2.762,80
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-13.835,80	0,00	-18.916,71	18.916,71
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-12.644,55**	**0,00**	**-16.153,91**	**16.153,91**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.114.785,55**	**-3.403.804,00**	**-2.879.520,44**	**-524.283,56**
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)**	**-3.114.785,55**	**-3.403.804,00**	**-2.879.520,44**	**-524.283,56**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.114.785,55**	**-3.403.804,00**	**-2.879.520,44**	**-524.283,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112105 Geschäftsleitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.597,24	0,00	3.085,35	-3.085,35
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.597,24**	**0,00**	**3.085,35**	**-3.085,35**
100	- Personalauszahlungen	-11.406,79	-11.686,00	-11.745,19	59,19
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-355,57	0,00	-239,31	239,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.514,96	-32.427,00	-19.316,13	-13.110,87
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.277,32**	**-44.113,00**	**-31.300,63**	**-12.812,37**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26.680,08**	**-44.113,00**	**-28.215,28**	**-15.897,72**
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**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-5,35	0,00	569,24	-569,24
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-5,35**	**0,00**	**569,24**	**-569,24**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-26.685,43**	**-44.113,00**	**-27.646,04**	**-16.466,96**
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)**	**-26.685,43**	**-44.113,00**	**-27.646,04**	**-16.466,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-26.685,43**	**-44.113,00**	**-27.646,04**	**-16.466,96**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112115 Kantine

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.011,65	27.000,00	29.084,55	-2.084,55
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.011,65**	**27.000,00**	**29.084,55**	**-2.084,55**
100	- Personalauszahlungen	-57.537,16	-57.209,00	-59.060,61	1.851,61
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.940,61	-36.250,00	-39.782,50	3.532,50
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7,01	0,00	-8,62	8,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-96.484,78**	**-93.459,00**	**-98.851,73**	**5.392,73**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-69.473,13**	**-66.459,00**	**-69.767,18**	**3.308,18**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-2.990,92	2.990,92
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.990,92**	**2.990,92**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.990,92**	**2.990,92**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-69.473,13**	**-66.459,00**	**-72.758,10**	**6.299,10**
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)**	**-69.473,13**	**-66.459,00**	**-72.758,10**	**6.299,10**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-69.473,13**	**-66.459,00**	**-72.758,10**	**6.299,10**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112125 Poststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.502,16	23.500,00	24.297,06	-797,06
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**	**34.304,92**	**34.300,00**	**35.099,82**	**-799,82**
100	- Personalauszahlungen	-84.989,33	-88.745,00	-90.215,25	1.470,25
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.984,71	-6.547,00	-7.022,38	475,38
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-166.995,75	-10.600,00	-178.234,09	167.634,09
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-259.969,79**	**-105.892,00**	**-275.471,72**	**169.579,72**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-225.664,87**	**-71.592,00**	**-240.371,90**	**168.779,90**
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)**	**-225.664,87**	**-71.592,00**	**-240.371,90**	**168.779,90**
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)**	**-225.664,87**	**-71.592,00**	**-240.371,90**	**168.779,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-225.664,87**	**-71.592,00**	**-240.371,90**	**168.779,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112135 Telefonzentrale

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-132.082,84	-180.901,00	-125.898,76	-55.002,24
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-24.305,10	-25.600,00	-23.207,02	-2.392,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-156.387,94**	**-206.501,00**	**-149.105,78**	**-57.395,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-156.387,94**	**-206.501,00**	**-149.105,78**	**-57.395,22**
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)**	**-156.387,94**	**-206.501,00**	**-149.105,78**	**-57.395,22**
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)**	**-156.387,94**	**-206.501,00**	**-149.105,78**	**-57.395,22**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-156.387,94**	**-206.501,00**	**-149.105,78**	**-57.395,22**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112145 Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-25.139,90	0,00	-30.821,85	30.821,85
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.458,16	-7.454,00	-8.321,78	867,78
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.763,55	-500,00	-18.287,58	17.787,58
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-49.361,61**	**-7.954,00**	**-57.431,21**	**49.477,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112145 Druckerei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-49.361,61**	**-7.954,00**	**-57.431,21**	**49.477,21**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-7.673,02	7.673,02
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-7.673,02**	**7.673,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-7.673,02**	**7.673,02**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-49.361,61**	**-7.954,00**	**-65.104,23**	**57.150,23**
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)**	**-49.361,61**	**-7.954,00**	**-65.104,23**	**57.150,23**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-49.361,61**	**-7.954,00**	**-65.104,23**	**57.150,23**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112155 Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.942,32	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.942,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-56.792,45	-55.845,00	-56.688,00	843,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.191,50	-40.400,00	-37.151,38	-3.248,62
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-23.897,84	-24.255,00	-29.287,32	5.032,32
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-136.881,79**	**-120.500,00**	**-123.126,70**	**2.626,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-130.939,47**	**-120.500,00**	**-123.126,70**	**2.626,70**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112155 Fuhrpark

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	16.897,80	0,00	25.600,00	-25.600,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**16.897,80**	**0,00**	**25.600,00**	**-25.600,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-75.502,39	-65.000,00	-54.823,29	-10.176,71
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-75.502,39**	**-65.000,00**	**-54.823,29**	**-10.176,71**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-58.604,59**	**-65.000,00**	**-29.223,29**	**-35.776,71**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-12.697,80	0,00	-17.500,00	17.500,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-12.697,80**	**0,00**	**-17.500,00**	**17.500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-202.241,86**	**-185.500,00**	**-169.849,99**	**-15.650,01**
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)**	**-202.241,86**	**-185.500,00**	**-169.849,99**	**-15.650,01**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-202.241,86**	**-185.500,00**	**-169.849,99**	**-15.650,01**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.610,40	0,00	1.134,20	-1.134,20
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.510,40	2.100,00	1.328,30	771,70
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.429,18	135.935,00	431.500,51	-295.565,51
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	31,00	50,00	3.642,12	-3.592,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**160.580,98**	**138.085,00**	**437.605,13**	**-299.520,13**
100	- Personalauszahlungen	-1.819.234,37	-2.169.011,00	-1.824.092,90	-344.918,10
110	- Versorgungsauszahlungen	-8.134,68	-8.380,00	-8.378,76	-1,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-98.409,69	-129.950,00	-129.450,30	-499,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-327.327,31	-351.050,00	-331.206,55	-19.843,45
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-2.253.106,05**	**-2.658.391,00**	**-2.293.128,51**	**-365.262,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112165 Organisation und Personal, Beschwerden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.092.525,07**	**-2.520.306,00**	**-1.855.523,38**	**-664.782,62**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-472,14	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-472,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-472,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-16,20	0,00	-16,20	16,20
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-16,20**	**0,00**	**-16,20**	**16,20**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.093.013,41**	**-2.520.306,00**	**-1.855.539,58**	**-664.766,42**
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)**	**-2.093.013,41**	**-2.520.306,00**	**-1.855.539,58**	**-664.766,42**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.093.013,41**	**-2.520.306,00**	**-1.855.539,58**	**-664.766,42**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.970,02	3.500,00	493,88	3.006,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.970,02**	**3.500,00**	**493,88**	**3.006,12**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.863,02	-4.500,00	-1.209,80	-3.290,20
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.880,44	-17.075,00	-14.735,27	-2.339,73
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.743,46**	**-21.575,00**	**-15.945,07**	**-5.629,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.773,44**	**-18.075,00**	**-15.451,19**	**-2.623,81**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112175 Personalrat

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	1.212,80	0,00	2.209,76	-2.209,76
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.138,00	0,00	-1.416,71	1.416,71
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**74,80**	**0,00**	**793,05**	**-793,05**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-15.698,64**	**-18.075,00**	**-14.658,14**	**-3.416,86**
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)**	**-15.698,64**	**-18.075,00**	**-14.658,14**	**-3.416,86**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-15.698,64**	**-18.075,00**	**-14.658,14**	**-3.416,86**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112185 Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.212,60	0,00	0,00	0,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.949,00	8.949,00	9.217,47	-268,47
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.161,60**	**8.949,00**	**9.217,47**	**-268,47**
100	- Personalauszahlungen	-264.202,57	-254.123,00	-250.583,57	-3.539,43
110	- Versorgungsauszahlungen	-14.434,44	-19.130,00	-17.976,02	-1.153,98
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-542,98	-950,00	-437,57	-512,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.240,27	-18.050,00	-24.706,99	6.656,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-286.420,26**	**-292.253,00**	**-293.704,15**	**1.451,15**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-276.258,66**	**-283.304,00**	**-284.486,68**	**1.182,68**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 112185 Kreisrechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)	-276.258,66	-283.304,00	-284.486,68	1.182,68
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)	-276.258,66	-283.304,00	-284.486,68	1.182,68
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-276.258,66	-283.304,00	-284.486,68	1.182,68

Teilfinanzrechnung 113

Teilfinanzrechnung 113 - Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.921,47	128.922,00	128.271,36	650,64
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10,00	50,00	82,83	-32,83
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**128.931,47**	**128.972,00**	**128.354,19**	**617,81**
100	- Personalauszahlungen	-654.592,07	-732.576,00	-707.542,72	-25.033,28
110	- Versorgungsauszahlungen	-13.702,32	-12.837,00	-12.836,76	-0,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-597,01	-1.350,00	-2.039,50	689,50
140	- Transferauszahlungen	-256,00	-256,00	-15.256,00	15.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-179.859,63	-201.887,00	-167.396,63	-34.490,37
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-849.007,03**	**-948.906,00**	**-905.071,61**	**-43.834,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-720.075,56**	**-819.934,00**	**-776.717,42**	**-43.216,58**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-241.000,00	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.076,14	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-242.076,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-242.076,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	2,00	-2,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	1.794,99	0,00	281,94	-281,94
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.794,99**	**0,00**	**283,94**	**-283,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-960.356,71**	**-819.934,00**	**-776.433,48**	**-43.500,52**
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)**	**-960.356,71**	**-819.934,00**	**-776.433,48**	**-43.500,52**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-960.356,71**	**-819.934,00**	**-776.433,48**	**-43.500,52**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113105 Finanzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.077,68	73.078,00	74.189,12	-1.111,12
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**73.077,68**	**73.078,00**	**74.189,12**	**-1.111,12**
100	- Personalauszahlungen	-348.767,70	-411.222,00	-384.969,98	-26.252,02
110	- Versorgungsauszahlungen	-13.702,32	-12.837,00	-12.836,76	-0,24
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-77,57	-500,00	-834,00	334,00
140	- Transferauszahlungen	-256,00	-256,00	-15.256,00	15.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-40.604,38	-60.019,00	-27.612,09	-32.406,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-403.407,97**	**-484.834,00**	**-441.508,83**	**-43.325,17**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-330.330,29**	**-411.756,00**	**-367.319,71**	**-44.436,29**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-241.000,00	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-241.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-241.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	1.794,99	0,00	283,94	-283,94
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.794,99**	**0,00**	**283,94**	**-283,94**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-569.535,30**	**-411.756,00**	**-367.035,77**	**-44.720,23**
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)**	**-569.535,30**	**-411.756,00**	**-367.035,77**	**-44.720,23**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-569.535,30**	**-411.756,00**	**-367.035,77**	**-44.720,23**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113125 Kasse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.843,79	55.844,00	54.082,24	1.761,76
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10,00	50,00	82,83	-32,83
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.853,79**	**55.894,00**	**54.165,07**	**1.728,93**
100	- Personalauszahlungen	-305.824,37	-321.354,00	-322.572,74	1.218,74
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-519,44	-850,00	-1.205,50	355,50
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-139.255,25	-141.868,00	-139.784,54	-2.083,46
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-445.599,06**	**-464.072,00**	**-463.562,78**	**-509,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-389.745,27**	**-408.178,00**	**-409.397,71**	**1.219,71**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.076,14	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.076,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.076,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	2,00	-2,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-2,00	2,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-390.821,41**	**-408.178,00**	**-409.397,71**	**1.219,71**
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)**	**-390.821,41**	**-408.178,00**	**-409.397,71**	**1.219,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-390.821,41**	**-408.178,00**	**-409.397,71**	**1.219,71**

Teilfinanzrechnung 114

Teilfinanzrechnung 114 - IuK, Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.700,99	84.000,00	91.939,44	-7.939,44
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.700,99**	**84.000,00**	**91.939,44**	**-7.939,44**
100	- Personalauszahlungen	-497.355,03	-591.688,00	-551.930,65	-39.757,35
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-547.879,01	-677.500,00	-532.203,48	-145.296,52
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-71.048,15	-75.605,00	-71.921,38	-3.683,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.116.282,19**	**-1.344.793,00**	**-1.156.055,51**	**-188.737,49**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.025.581,20**	**-1.260.793,00**	**-1.064.116,07**	**-196.676,93**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-235.776,97	-245.000,00	-170.093,51	-74.906,49
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-235.776,97**	**-245.000,00**	**-170.093,51**	**-74.906,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-235.776,97**	**-245.000,00**	**-170.093,51**	**-74.906,49**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-57,80	0,00	-599,20	599,20
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-57,80**	**0,00**	**-599,20**	**599,20**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.261.415,97**	**-1.505.793,00**	**-1.234.808,78**	**-270.984,22**
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)**	**-1.261.415,97**	**-1.505.793,00**	**-1.234.808,78**	**-270.984,22**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.261.415,97**	**-1.505.793,00**	**-1.234.808,78**	**-270.984,22**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114105 Information und Kommunikation

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-497.355,03	-591.688,00	-551.930,65	-39.757,35
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-468.174,16	-580.000,00	-443.051,03	-136.948,97
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.880,62	-5.605,00	-5.807,90	202,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-970.409,81**	**-1.177.293,00**	**-1.000.789,58**	**-176.503,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-970.409,81**	**-1.177.293,00**	**-1.000.789,58**	**-176.503,42**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-235.245,18	-229.000,00	-170.093,51	-58.906,49
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-235.245,18**	**-229.000,00**	**-170.093,51**	**-58.906,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-235.245,18**	**-229.000,00**	**-170.093,51**	**-58.906,49**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-57,80	0,00	-599,20	599,20
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-57,80**	**0,00**	**-599,20**	**599,20**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.205.712,79**	**-1.406.293,00**	**-1.171.482,29**	**-234.810,71**
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)**	**-1.205.712,79**	**-1.406.293,00**	**-1.171.482,29**	**-234.810,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.205.712,79**	**-1.406.293,00**	**-1.171.482,29**	**-234.810,71**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 114115 Landkreisbehördennetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90.700,99	84.000,00	91.939,44	-7.939,44
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**90.700,99**	**84.000,00**	**91.939,44**	**-7.939,44**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.704,85	-97.500,00	-89.152,45	-8.347,55
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-66.167,53	-70.000,00	-66.113,48	-3.886,52
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-145.872,38**	**-167.500,00**	**-155.265,93**	**-12.234,07**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-55.171,39**	**-83.500,00**	**-63.326,49**	**-20.173,51**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-531,79	-16.000,00	0,00	-16.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-531,79**	**-16.000,00**	**0,00**	**-16.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-531,79**	**-16.000,00**	**0,00**	**-16.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-55.703,18**	**-99.500,00**	**-63.326,49**	**-36.173,51**
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)**	**-55.703,18**	**-99.500,00**	**-63.326,49**	**-36.173,51**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-55.703,18**	**-99.500,00**	**-63.326,49**	**-36.173,51**

Teilfinanzrechnung 115

Teilfinanzrechnung 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	85.000,00	84.189,39	810,61
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	398.564,24	380.998,00	449.730,46	-68.732,46
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64.949,52	64.593,00	65.917,05	-1.324,05
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	58.110,65	41.517,00	40.083,38	1.433,62
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**521.624,41**	**572.108,00**	**639.920,28**	**-67.812,28**
100	- Personalauszahlungen	-1.368.592,14	-1.444.206,00	-1.476.509,89	32.303,89
110	- Versorgungsauszahlungen	-28.865,91	-27.342,00	-25.362,48	-1.979,52
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.214.922,26	-1.180.660,00	-1.216.842,31	36.182,31
140	- Transferauszahlungen	-500,00	0,00	-500,00	500,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-34.674,22	-36.938,00	-36.879,92	-58,08
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.647.554,53**	**-2.689.146,00**	**-2.756.094,60**	**66.948,60**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.125.930,12**	**-2.117.038,00**	**-2.116.174,32**	**-863,68**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.442,19	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	38.350,01	0,00	14.562,23	-14.562,23
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**41.792,20**	**0,00**	**14.562,23**	**-14.562,23**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-71.672,64	0,00	0,00	0,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-20.000,00	-400.000,00	-8.313,31	-391.686,69
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-65.389,24	-35.000,00	-44.503,14	9.503,14
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-157.061,88**	**-435.000,00**	**-52.816,45**	**-382.183,55**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-115.269,68**	**-435.000,00**	**-38.254,22**	**-396.745,78**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-252,25	0,00	40,00	-40,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-33.250,01	0,00	-8.476,87	8.476,87
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-33.502,26**	**0,00**	**-8.436,87**	**8.436,87**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.274.702,06**	**-2.552.038,00**	**-2.162.865,41**	**-389.172,59**
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 115 - Gebäudemanagement (ohne Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.274.702,06**	**-2.552.038,00**	**-2.162.865,41**	**-389.172,59**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.274.702,06**	**-2.552.038,00**	**-2.162.865,41**	**-389.172,59**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 113115 Kaufmännisches Gebäude- und Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.216,52	5.217,00	5.216,52	0,48
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.216,52**	**5.217,00**	**5.216,52**	**0,48**
100	- Personalauszahlungen	-302.614,15	-304.905,00	-356.353,68	51.448,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.175,76	-61.600,00	-36.418,08	-25.181,92
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.486,07	-2.290,00	-2.119,03	-170,97
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-327.275,98**	**-368.795,00**	**-394.890,79**	**26.095,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-322.059,46**	**-363.578,00**	**-389.674,27**	**26.096,27**
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)**	**-322.059,46**	**-363.578,00**	**-389.674,27**	**26.096,27**
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)**	**-322.059,46**	**-363.578,00**	**-389.674,27**	**26.096,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-322.059,46**	**-363.578,00**	**-389.674,27**	**26.096,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115105 Hochbau und technisches Gebäudemanagement, technische Bauordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.151,00	44.151,00	45.475,53	-1.324,53
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**44.151,00**	**44.151,00**	**45.475,53**	**-1.324,53**
100	- Personalauszahlungen	-707.984,03	-762.578,00	-758.450,77	-4.127,23
110	- Versorgungsauszahlungen	-28.865,91	-27.342,00	-25.362,48	-1.979,52
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.511,45	-2.500,00	-3.012,37	512,37
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.827,79	-13.150,00	-11.892,09	-1.257,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-751.189,18**	**-805.570,00**	**-798.717,71**	**-6.852,29**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-707.038,18**	**-761.419,00**	**-753.242,18**	**-8.176,82**
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)**	**-707.038,18**	**-761.419,00**	**-753.242,18**	**-8.176,82**
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)**	**-707.038,18**	**-761.419,00**	**-753.242,18**	**-8.176,82**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-707.038,18**	**-761.419,00**	**-753.242,18**	**-8.176,82**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115205 Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.674,10	5.660,00	33.185,49	-27.525,49
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.809,47	914,00	914,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115205 Landratsamt Hauptdienststelle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.483,57**	**6.574,00**	**34.099,49**	**-27.525,49**
100	- Personalauszahlungen	-247.548,70	-260.355,00	-254.566,30	-5.788,70
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-716.305,26	-603.157,00	-667.212,25	64.055,25
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-9.989,95	-9.387,00	-10.483,99	1.096,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-973.843,91**	**-872.899,00**	**-932.262,54**	**59.363,54**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-966.360,34**	**-866.325,00**	**-898.163,05**	**31.838,05**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	3.442,19	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**3.442,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-35.436,08	-35.000,00	-23.533,27	-11.466,73
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-35.436,08**	**-35.000,00**	**-23.533,27**	**-11.466,73**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-31.993,89**	**-35.000,00**	**-23.533,27**	**-11.466,73**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-998.354,23**	**-901.325,00**	**-921.696,32**	**20.371,32**
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)**	**-998.354,23**	**-901.325,00**	**-921.696,32**	**20.371,32**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-998.354,23**	**-901.325,00**	**-921.696,32**	**20.371,32**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115215 Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.346,60	66.192,00	75.497,10	-9.305,10
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357,00	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	737,80	-737,80

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115215 Landratsamt Außenstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**67.703,60**	**66.192,00**	**76.234,90**	**-10.042,90**
100	- Personalauszahlungen	-11.373,04	-11.670,00	-11.658,30	-11,70
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.461,68	-88.171,00	-88.553,53	382,53
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-612,33	-871,00	-837,22	-33,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-87.447,05**	**-100.712,00**	**-101.049,05**	**337,05**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-19.743,45**	**-34.520,00**	**-24.814,15**	**-9.705,85**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-15.534,59	0,00	-7.140,02	7.140,02
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-15.534,59**	**0,00**	**-7.140,02**	**7.140,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-15.534,59**	**0,00**	**-7.140,02**	**7.140,02**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-35.278,04**	**-34.520,00**	**-31.954,17**	**-2.565,83**
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)**	**-35.278,04**	**-34.520,00**	**-31.954,17**	**-2.565,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-35.278,04**	**-34.520,00**	**-31.954,17**	**-2.565,83**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	346,00	173,00	173,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.546,00**	**1.373,00**	**1.373,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115225 Landratsamt Außenstelle St. Michael

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.926,32	-140.538,00	-136.815,67	-3.722,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-537,81	-542,00	-530,42	-11,58
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-144.464,13**	**-141.080,00**	**-137.346,09**	**-3.733,91**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-142.918,13**	**-139.707,00**	**-135.973,09**	**-3.733,91**
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)**	**-142.918,13**	**-139.707,00**	**-135.973,09**	**-3.733,91**
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)**	**-142.918,13**	**-139.707,00**	**-135.973,09**	**-3.733,91**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-142.918,13**	**-139.707,00**	**-135.973,09**	**-3.733,91**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.120,56	83.363,00	91.352,70	-7.989,70
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**81.120,56**	**83.363,00**	**91.352,70**	**-7.989,70**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.714,45	-35.930,00	-34.143,83	-1.786,17
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.057,33	-2.073,00	-2.260,13	187,13
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-36.771,78**	**-38.003,00**	**-36.403,96**	**-1.599,04**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**44.348,78**	**45.360,00**	**54.948,74**	**-9.588,74**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-2.927,00	2.927,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-2.927,00**	**2.927,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-2.927,00**	**2.927,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-48,25	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-48,25**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**44.300,53**	**45.360,00**	**52.021,74**	**-6.661,74**
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)**	**44.300,53**	**45.360,00**	**52.021,74**	**-6.661,74**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**44.300,53**	**45.360,00**	**52.021,74**	**-6.661,74**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76.729,84	72.961,00	74.836,00	-1.875,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.019,12	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**82.748,96**	**72.961,00**	**74.836,00**	**-1.875,00**
100	- Personalauszahlungen	-288,29	0,00	-1.179,91	1.179,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.983,11	-82.400,00	-42.822,23	-39.577,77
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.373,11	-1.378,00	-1.565,40	187,40
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.644,51**	**-83.778,00**	**-45.567,54**	**-38.210,46**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**36.104,45**	**-10.817,00**	**29.268,46**	**-40.085,46**
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	90,00	0,00	40,00	-40,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**90,00**	**0,00**	**40,00**	**-40,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**36.194,45**	**-10.817,00**	**29.308,46**	**-40.125,46**
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)**	**36.194,45**	**-10.817,00**	**29.308,46**	**-40.125,46**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**36.194,45**	**-10.817,00**	**29.308,46**	**-40.125,46**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.495,40	0,00	15.277,56	-15.277,56
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.495,40**	**0,00**	**15.277,56**	**-15.277,56**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.439,30	-500,00	-8.302,56	7.802,56
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-455,37	-459,00	-457,30	-1,70
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.894,67**	**-959,00**	**-8.759,86**	**7.800,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**9.600,73**	**-959,00**	**6.517,70**	**-7.476,70**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**9.600,73**	**-959,00**	**6.517,70**	**-7.476,70**
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)**	**9.600,73**	**-959,00**	**6.517,70**	**-7.476,70**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**9.600,73**	**-959,00**	**6.517,70**	**-7.476,70**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115345 Wohnhaus Molkereiweg 43, Pfaffenhofen (6 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.442,12	44.362,00	40.779,17	3.582,83
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	880,25	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**42.322,37**	**44.362,00**	**40.779,17**	**3.582,83**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.649,22	-17.200,00	-8.454,80	-8.745,20
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.251,81	-1.262,00	-1.247,43	-14,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.901,03**	**-18.462,00**	**-9.702,23**	**-8.759,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**28.421,34**	**25.900,00**	**31.076,94**	**-5.176,94**
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115345 Wohnhaus Molkereiweg 43, Pfaffenhofen (6 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	(=230+300)				
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	28.421,34	25.900,00	31.076,94	-5.176,94
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)	28.421,34	25.900,00	31.076,94	-5.176,94
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	28.421,34	25.900,00	31.076,94	-5.176,94

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115355 Wohnanlage Guterstr. 3 und 5, Senden (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	434,77	0,00	419,58	-419,58
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	434,77	0,00	419,58	-419,58
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	434,77	0,00	419,58	-419,58
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
340	= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
350	= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)	434,77	0,00	419,58	-419,58
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115355 Wohnanlage Guterstr. 3 und 5, Senden (12 WE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**434,77**	**0,00**	**419,58**	**-419,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**434,77**	**0,00**	**419,58**	**-419,58**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.522,40	39.550,00	40.165,51	-615,51
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	1.230,18	-1.230,18
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.522,40**	**39.550,00**	**41.395,69**	**-1.845,69**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.758,52	-11.550,00	-21.632,03	10.082,03
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-982,80	-995,00	-991,55	-3,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.741,32**	**-12.545,00**	**-22.623,58**	**10.078,58**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**23.781,08**	**27.005,00**	**18.772,11**	**8.232,89**
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	-294,00	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	3.064,36	-3.064,36
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-294,00**	**0,00**	**3.064,36**	**-3.064,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**23.487,08**	**27.005,00**	**21.836,47**	**5.168,53**
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**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**23.487,08**	**27.005,00**	**21.836,47**	**5.168,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**23.487,08**	**27.005,00**	**21.836,47**	**5.168,53**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115405 Jugend- und Schullandheim Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.011,63	61.100,00	69.402,59	-8.302,59
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	9.514,31	0,00	-1.500,00	1.500,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.525,94**	**61.100,00**	**67.902,59**	**-6.802,59**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.411,58	-52.422,00	-44.578,99	-7.843,01
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-775,02	-790,00	-792,11	2,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-66.186,60**	**-53.212,00**	**-45.371,10**	**-7.840,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**8.339,34**	**7.888,00**	**22.531,49**	**-14.643,49**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.420,02	1.420,02
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-1.420,02**	**1.420,02**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-1.420,02**	**1.420,02**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**8.339,34**	**7.888,00**	**21.111,47**	**-13.223,47**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**8.339,34**	**7.888,00**	**21.111,47**	**-13.223,47**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115505 Bauhof Außenanlagen Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	85.000,00	84.189,39	810,61
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**85.000,00**	**84.189,39**	**810,61**
100	- Personalauszahlungen	-82.737,05	-88.225,00	-78.362,79	-9.862,21
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.271,77	-4.500,00	-2.119,01	-2.380,99
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-715,83	-760,00	-720,78	-39,22
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-85.724,65**	**-93.485,00**	**-81.202,58**	**-12.282,42**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-85.724,65**	**-8.485,00**	**2.986,81**	**-11.471,81**
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)**	**-85.724,65**	**-8.485,00**	**2.986,81**	**-11.471,81**
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)**	**-85.724,65**	**-8.485,00**	**2.986,81**	**-11.471,81**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-85.724,65**	**-8.485,00**	**2.986,81**	**-11.471,81**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	208,24	208,00	1.604,40	-1.396,40
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**208,24**	**208,00**	**1.604,40**	**-1.396,40**
100	- Personalauszahlungen	-3.122,24	-3.205,00	-3.207,72	2,72
120	- Auszahlungen für Sach- und	-13.198,75	-12.280,00	-11.004,56	-1.275,44

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115515 Bauhof der Tiefbauverwaltung in Unterroth

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Dienstleistungen				
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.690,44	-2.050,00	-1.626,08	-423,92
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.011,43**	**-17.535,00**	**-15.838,36**	**-1.696,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-17.803,19**	**-17.327,00**	**-14.233,96**	**-3.093,04**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	38.350,01	0,00	14.562,23	-14.562,23
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**38.350,01**	**0,00**	**14.562,23**	**-14.562,23**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-71.672,64	0,00	0,00	0,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-71.672,64**	**-400.000,00**	**0,00**	**-400.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-33.322,63**	**-400.000,00**	**14.562,23**	**-414.562,23**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-33.250,01	0,00	-11.541,23	11.541,23
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-33.250,01**	**0,00**	**-11.541,23**	**11.541,23**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-84.375,83**	**-417.327,00**	**-11.212,96**	**-406.114,04**
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)**	**-84.375,83**	**-417.327,00**	**-11.212,96**	**-406.114,04**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-84.375,83**	**-417.327,00**	**-11.212,96**	**-406.114,04**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115605 Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.813,35	6.402,00	6.429,94	-27,94
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	18,00	0,00	768,94	-768,94
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.831,35**	**6.402,00**	**7.198,88**	**-796,88**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115605 Archäologischer Park Kellmünz, Rechbergring 6, Kel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-3.993,12	-4.097,00	-3.552,57	-544,43
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.909,36	-4.661,00	-2.004,58	-2.656,42
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-354,04	-363,00	-354,38	-8,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-39.256,52**	**-9.121,00**	**-5.911,53**	**-3.209,47**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-32.425,17**	**-2.719,00**	**1.287,35**	**-4.006,35**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-20.000,00	0,00	-5.386,31	5.386,31
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-20.000,00**	**0,00**	**-5.386,31**	**5.386,31**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-20.000,00**	**0,00**	**-5.386,31**	**5.386,31**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-52.425,17**	**-2.719,00**	**-4.098,96**	**1.379,96**
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)**	**-52.425,17**	**-2.719,00**	**-4.098,96**	**1.379,96**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-52.425,17**	**-2.719,00**	**-4.098,96**	**1.379,96**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115615 Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-8.931,52	-9.171,00	-9.177,85	6,85
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.669,61	-7.000,00	-8.736,99	1.736,99
140	- Transferauszahlungen	-500,00	0,00	-500,00	500,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115615 Kriegsgräberstätte Reutti

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16,82	-17,00	-16,93	-0,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.117,95**	**-16.188,00**	**-18.431,77**	**2.243,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-892,95**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**
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)**	**-892,95**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**
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)**	**-892,95**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-892,95**	**-963,00**	**-3.206,77**	**2.243,77**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115705 PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	22,22	17.321,00	10.738,02	6.582,98
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22,22**	**17.321,00**	**10.738,02**	**6.582,98**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-587,28	-958,00	-1.972,37	1.014,37
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-163,86	-164,00	-352,14	188,14
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-751,14**	**-1.122,00**	**-2.324,51**	**1.202,51**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-728,92**	**16.199,00**	**8.413,51**	**7.785,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115705 PV-Anlage Donauklinik Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-14.418,57	0,00	-12.409,83	12.409,83
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-14.418,57**	**0,00**	**-12.409,83**	**12.409,83**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.418,57**	**0,00**	**-12.409,83**	**12.409,83**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-15.147,49**	**16.199,00**	**-3.996,32**	**20.195,32**
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)**	**-15.147,49**	**16.199,00**	**-3.996,32**	**20.195,32**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-15.147,49**	**16.199,00**	**-3.996,32**	**20.195,32**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115715 PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.756,24	16.529,00	16.541,85	-12,85
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.756,24**	**16.529,00**	**16.541,85**	**-12,85**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.325,90	-923,00	-3.298,85	2.375,85
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-161,36	-164,00	-340,63	176,63
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.487,26**	**-1.087,00**	**-3.639,48**	**2.552,48**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**25.268,98**	**15.442,00**	**12.902,37**	**2.539,63**
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 115715 PV-Anlage Stiftungsklinik Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**25.268,98**	**15.442,00**	**12.902,37**	**2.539,63**
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)**	**25.268,98**	**15.442,00**	**12.902,37**	**2.539,63**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**25.268,98**	**15.442,00**	**12.902,37**	**2.539,63**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115725 PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.310,27	6.580,00	10.060,01	-3.480,01
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.310,27**	**6.580,00**	**10.060,01**	**-3.480,01**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-4.755,59	-4.080,00	-5.422,52	1.342,52
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-80,33	-81,00	-149,93	68,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.835,92**	**-4.161,00**	**-5.572,45**	**1.411,45**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**6.474,35**	**2.419,00**	**4.487,56**	**-2.068,56**
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)**	**6.474,35**	**2.419,00**	**4.487,56**	**-2.068,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115725 PV-Anlage Illertalklinik Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**6.474,35**	**2.419,00**	**4.487,56**	**-2.068,56**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**6.474,35**	**2.419,00**	**4.487,56**	**-2.068,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 115625 Kreismustergarten Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.730,46	-50.290,00	-54.131,86	3.841,86
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-142,15	-142,00	-142,38	0,38
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.872,61**	**-50.432,00**	**-54.274,24**	**3.842,24**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-10.872,61**	**-50.432,00**	**-54.274,24**	**3.842,24**
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)**	**-10.872,61**	**-50.432,00**	**-54.274,24**	**3.842,24**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-10.872,61**	**-50.432,00**	**-54.274,24**	**3.842,24**

Teilfinanzrechnung 116

Teilfinanzrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.938,91	397.368,00	538.327,71	-140.959,71
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.742,96	390.250,00	524.650,10	-134.400,10
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	306.146,13	203.898,00	338.591,63	-134.693,63
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.169.828,00**	**991.516,00**	**1.401.569,44**	**-410.053,44**
100	- Personalauszahlungen	-1.194.877,63	-1.219.878,00	-1.199.330,66	-20.547,34
110	- Versorgungsauszahlungen	-16.033,92	-16.113,00	-16.111,68	-1,32
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.716.800,08	-6.207.244,00	-5.232.847,52	-974.396,48
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-70.204,08	-8.680,00	-70.204,08	61.524,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-90.544,30	-83.314,00	-230.003,49	146.689,49
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-7.088.460,01**	**-7.535.229,00**	**-6.748.497,43**	**-786.731,57**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-5.918.632,01**	**-6.543.713,00**	**-5.346.927,99**	**-1.196.785,01**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	600.000,00	3.193.000,00	1.950.000,00	1.243.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	6.774,08	-6.774,08
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**600.000,00**	**3.193.000,00**	**1.956.774,08**	**1.236.225,92**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.140,48	0,00	-183.185,57	183.185,57
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-8.445.155,96	-8.697.448,00	-11.564.789,39	2.867.341,39
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-47.520,31	-4.000,00	-4.625,83	625,83
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-198.856,00	0,00	-198.856,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-8.493.816,75**	**-8.900.304,00**	**-11.752.600,79**	**2.852.296,79**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-7.893.816,75**	**-5.707.304,00**	**-9.795.826,71**	**4.088.522,71**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-26.917,00	0,00	-14.487,06	14.487,06
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	1.758,91	0,00	273.190,92	-273.190,92
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-25.158,09**	**0,00**	**258.703,86**	**-258.703,86**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-13.837.606,85**	**-12.251.017,00**	**-14.884.050,84**	**2.633.033,84**
420	**= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 116 - Gebäudemanagement (nur Schulgebäude)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
450	**= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-13.837.606,85**	**-12.251.017,00**	**-14.884.050,84**	**2.633.033,84**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-13.837.606,85**	**-12.251.017,00**	**-14.884.050,84**	**2.633.033,84**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.010,66	6.902,00	8.127,28	-1.225,28
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.031,83	20.908,00	28.595,19	-7.687,19
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.042,49**	**27.810,00**	**36.722,47**	**-8.912,47**
100	- Personalauszahlungen	-51.674,77	-52.858,00	-52.866,68	8,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-250.743,48	-649.377,00	-333.867,68	-315.509,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.546,74	-2.880,00	-3.060,53	180,53
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-305.964,99**	**-705.115,00**	**-389.794,89**	**-315.320,11**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-271.922,50**	**-677.305,00**	**-353.072,42**	**-324.232,58**
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**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-271.922,50**	**-677.305,00**	**-353.072,42**	**-324.232,58**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-271.922,50**	**-677.305,00**	**-353.072,42**	**-324.232,58**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.157,80	5.332,00	5.385,92	-53,92
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	24.027,07	14.584,00	18.337,11	-3.753,11
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.184,87**	**19.916,00**	**23.723,03**	**-3.807,03**
100	- Personalauszahlungen	-49.983,13	-50.674,00	-51.847,08	1.173,08
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-422.637,37	-482.355,00	-190.515,39	-291.839,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.832,14	-2.898,00	-3.023,09	125,09
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-475.452,64**	**-535.927,00**	**-245.385,56**	**-290.541,44**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-446.267,77**	**-516.011,00**	**-221.662,53**	**-294.348,47**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	300.000,00	-300.000,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	5.844,50	-5.844,50
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**305.844,50**	**-305.844,50**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-457.839,53	0,00	-909.751,88	909.751,88
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-457.839,53**	**0,00**	**-909.751,88**	**909.751,88**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-457.839,53**	**0,00**	**-603.907,38**	**603.907,38**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	186.435,50	-186.435,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**186.435,50**	**-186.435,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-904.107,30**	**-516.011,00**	**-639.134,41**	**123.123,41**
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)**	**-904.107,30**	**-516.011,00**	**-639.134,41**	**123.123,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-904.107,30**	**-516.011,00**	**-639.134,41**	**123.123,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.343,54	5.410,00	5.578,69	-168,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	23,12	-23,12
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.011,99	8.246,00	17.772,11	-9.526,11
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.355,53**	**13.656,00**	**23.373,92**	**-9.717,92**
100	- Personalauszahlungen	-45.426,40	-47.472,00	-47.816,46	344,46
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-433.815,21	-359.092,00	-446.737,96	87.645,96
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.261,53	-4.120,00	-4.238,74	118,74
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-483.503,14**	**-410.684,00**	**-498.793,16**	**88.109,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-467.147,61**	**-397.028,00**	**-475.419,24**	**78.391,24**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	600.000,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**600.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	-182.664,29	182.664,29
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.435.964,43	0,00	-465.186,82	465.186,82
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-3.039,80	3.039,80
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.435.964,43**	**0,00**	**-650.890,91**	**650.890,91**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-835.964,43**	**0,00**	**-650.890,91**	**650.890,91**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.303.112,04**	**-397.028,00**	**-1.126.310,15**	**729.282,15**
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)**	**-1.303.112,04**	**-397.028,00**	**-1.126.310,15**	**729.282,15**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.303.112,04**	**-397.028,00**	**-1.126.310,15**	**729.282,15**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116135 Städt. Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	217.767,52	217.768,00	217.767,52	0,48
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.224,26	1.250,00	1.246,41	3,59
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	737,01	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**219.728,79**	**219.018,00**	**219.013,93**	**4,07**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.433,36	-76.000,00	-5.989,75	-70.010,25
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.042,57	-3.000,00	-3.002,26	2,26
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.475,93**	**-79.000,00**	**-8.992,01**	**-70.007,99**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**210.252,86**	**140.018,00**	**210.021,92**	**-70.003,92**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	1.243.000,00	800.000,00	443.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**1.243.000,00**	**800.000,00**	**443.000,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.140,48	0,00	-521,28	521,28
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.939.744,44	-1.925.188,00	-2.744.662,57	819.474,57
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	-198.856,00	0,00	-198.856,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.940.884,92**	**-2.124.044,00**	**-2.745.183,85**	**621.139,85**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.940.884,92**	**-881.044,00**	**-1.945.183,85**	**1.064.139,85**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.730.632,06**	**-741.026,00**	**-1.735.161,93**	**994.135,93**
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)**	**-2.730.632,06**	**-741.026,00**	**-1.735.161,93**	**994.135,93**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.730.632,06**	**-741.026,00**	**-1.735.161,93**	**994.135,93**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116205 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.525,64	5.682,00	5.752,46	-70,46
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	95,01	-95,01
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.024,76	8.562,00	33.046,13	-24.484,13
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.550,40**	**14.244,00**	**38.893,60**	**-24.649,60**
100	- Personalauszahlungen	-50.375,62	-58.539,00	-49.036,12	-9.502,88
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-508.470,22	-462.860,00	-428.916,07	-33.943,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.854,67	-12.030,00	-11.695,53	-334,47
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-570.866,31**	**-534.595,00**	**-490.813,52**	**-43.781,48**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-554.315,91**	**-520.351,00**	**-451.919,92**	**-68.431,08**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-390.541,87	0,00	-147.687,51	147.687,51
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-390.541,87**	**0,00**	**-147.687,51**	**147.687,51**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-390.541,87**	**0,00**	**-147.687,51**	**147.687,51**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-944.857,78**	**-520.351,00**	**-599.607,43**	**79.256,43**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-944.857,78**	**-520.351,00**	**-599.607,43**	**79.256,43**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	52.921,58	37.707,00	47.639,97	-9.932,97
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**52.921,58**	**37.707,00**	**47.639,97**	**-9.932,97**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-57.254,94	-59.662,00	-59.537,10	-124,90
110	- Versorgungsauszahlungen	-9.300,48	-8.056,00	-8.055,84	-0,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-626.894,83	-496.016,00	-586.336,21	90.320,21
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.273,19	-4.850,00	-5.121,52	271,52
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-699.723,44**	**-568.584,00**	**-659.050,67**	**90.466,67**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-646.801,86**	**-530.877,00**	**-611.410,70**	**80.533,70**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	929,58	-929,58
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**929,58**	**-929,58**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-5.210,99	0,00	-271,93	271,93
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-5.210,99**	**0,00**	**-271,93**	**271,93**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-5.210,99**	**0,00**	**657,65**	**-657,65**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	86.755,42	-86.755,42
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**86.755,42**	**-86.755,42**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-652.012,85**	**-530.877,00**	**-523.997,63**	**-6.879,37**
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)**	**-652.012,85**	**-530.877,00**	**-523.997,63**	**-6.879,37**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-652.012,85**	**-530.877,00**	**-523.997,63**	**-6.879,37**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.692,19	8.304,00	7.933,65	370,35
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.558,66	4.007,00	7.237,40	-3.230,40
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**12.250,85**	**12.311,00**	**15.171,05**	**-2.860,05**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116225 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-55.786,61	-58.262,00	-58.016,84	-245,16
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.567,64	-6.891,00	-6.890,04	-0,96
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-312.811,56	-559.854,00	-367.241,54	-192.612,46
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.532,20	-4.617,00	-125.216,91	120.599,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-378.698,01**	**-629.624,00**	**-557.365,33**	**-72.258,67**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-366.447,16**	**-617.313,00**	**-542.194,28**	**-75.118,72**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	1.950.000,00	850.000,00	1.100.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**1.950.000,00**	**850.000,00**	**1.100.000,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-2.009.177,63	-6.700.000,00	-6.804.469,49	104.469,49
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.009.177,63**	**-6.700.000,00**	**-6.804.469,49**	**104.469,49**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.009.177,63**	**-4.750.000,00**	**-5.954.469,49**	**1.204.469,49**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	83,00	0,00	-14.487,06	14.487,06
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**83,00**	**0,00**	**-14.487,06**	**14.487,06**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.375.541,79**	**-5.367.313,00**	**-6.511.150,83**	**1.143.837,83**
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)**	**-2.375.541,79**	**-5.367.313,00**	**-6.511.150,83**	**1.143.837,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.375.541,79**	**-5.367.313,00**	**-6.511.150,83**	**1.143.837,83**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.220,88	5.816,00	5.671,04	144,96
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	29.698,88	21.686,00	41.664,14	-19.978,14
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**34.919,76**	**27.502,00**	**47.335,18**	**-19.833,18**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116235 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-54.983,60	-56.407,00	-56.054,74	-352,26
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-322.678,77	-516.853,00	-299.703,57	-217.149,43
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-12.200,40	-7.667,00	-12.602,68	4.935,68
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-389.862,77**	**-580.927,00**	**-368.360,99**	**-212.566,01**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-354.943,01**	**-553.425,00**	**-321.025,81**	**-232.399,19**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-8.980,86	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-536,45	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-9.517,31**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-9.517,31**	**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)**	**-364.460,32**	**-553.425,00**	**-321.025,81**	**-232.399,19**
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)**	**-364.460,32**	**-553.425,00**	**-321.025,81**	**-232.399,19**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-364.460,32**	**-553.425,00**	**-321.025,81**	**-232.399,19**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.186,74	5.288,00	5.328,42	-40,42
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	16.692,86	14.418,00	27.371,10	-12.953,10
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**21.879,60**	**19.706,00**	**32.699,52**	**-12.993,52**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116305 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-85.019,37	-94.195,00	-93.611,82	-583,18
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.726,35	-80.407,00	-60.979,33	-19.427,67
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.098,77	-2.176,00	-11.175,06	8.999,06
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-116.844,49**	**-176.778,00**	**-165.766,21**	**-11.011,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-94.964,89**	**-157.072,00**	**-133.066,69**	**-24.005,31**
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)**	**-94.964,89**	**-157.072,00**	**-133.066,69**	**-24.005,31**
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)**	**-94.964,89**	**-157.072,00**	**-133.066,69**	**-24.005,31**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-94.964,89**	**-157.072,00**	**-133.066,69**	**-24.005,31**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116315 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	138,12	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**138,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-51.003,41	-53.503,00	-51.694,87	-1.808,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.032,52	-76.699,00	-88.172,29	11.473,29

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116315 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen - Außenstelle Weißenhorn -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.553,49	-1.500,00	-1.691,08	191,08
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-130.589,42**	**-131.702,00**	**-141.558,24**	**9.856,24**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-130.451,30**	**-131.702,00**	**-141.558,24**	**9.856,24**
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)**	**-130.451,30**	**-131.702,00**	**-141.558,24**	**9.856,24**
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)**	**-130.451,30**	**-131.702,00**	**-141.558,24**	**9.856,24**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-130.451,30**	**-131.702,00**	**-141.558,24**	**9.856,24**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	17.711,86	10.400,00	17.804,98	-7.404,98
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.711,86**	**10.400,00**	**17.804,98**	**-7.404,98**
100	- Personalauszahlungen	-41.786,69	-42.885,00	-43.898,99	1.013,99
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-153.017,63	-171.867,00	-169.885,15	-1.981,85
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.395,42	-2.420,00	-3.600,43	1.180,43
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-197.199,74**	**-217.172,00**	**-217.384,57**	**212,57**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-179.487,88**	**-206.772,00**	**-199.579,59**	**-7.192,41**
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**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-179.487,88**	**-206.772,00**	**-199.579,59**	**-7.192,41**
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)**	**-179.487,88**	**-206.772,00**	**-199.579,59**	**-7.192,41**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-179.487,88**	**-206.772,00**	**-199.579,59**	**-7.192,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	7.000,81	-6.800,81
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	24.301,95	21.594,00	30.847,26	-9.253,26
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.301,95**	**21.794,00**	**37.848,07**	**-16.054,07**
100	- Personalauszahlungen	-48.864,90	-50.690,00	-57.030,30	6.340,30
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.309,28	-161.680,00	-133.310,86	-28.369,14
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.570,07	-2.620,00	-3.035,41	415,41
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-237.744,25**	**-214.990,00**	**-193.376,57**	**-21.613,43**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-213.442,30**	**-193.196,00**	**-155.528,50**	**-37.667,50**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116405 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-504,96	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-504,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-504,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	15.117,35	0,00	33.830,44	-33.830,44
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**15.117,35**	**0,00**	**33.830,44**	**-33.830,44**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-198.829,91**	**-193.196,00**	**-121.698,06**	**-71.497,94**
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)**	**-198.829,91**	**-193.196,00**	**-121.698,06**	**-71.497,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-198.829,91**	**-193.196,00**	**-121.698,06**	**-71.497,94**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.086,49	11.760,00	11.592,22	167,78
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	25.204,10	9.007,00	24.306,81	-15.299,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.290,59**	**20.767,00**	**35.899,03**	**-15.132,03**
100	- Personalauszahlungen	-109.319,76	-111.470,00	-114.216,98	2.746,98
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-719.067,30	-642.214,00	-805.184,34	162.970,34
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.397,91	-7.575,00	-17.820,99	10.245,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-835.784,97**	**-761.259,00**	**-937.222,31**	**175.963,31**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-801.494,38**	**-740.492,00**	**-901.323,28**	**160.831,28**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116415 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-801.494,38**	**-740.492,00**	**-901.323,28**	**160.831,28**
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)**	**-801.494,38**	**-740.492,00**	**-901.323,28**	**160.831,28**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-801.494,38**	**-740.492,00**	**-901.323,28**	**160.831,28**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116505 Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.581,34	11.360,00	12.821,31	-1.461,31
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	49.322,11	22.680,00	32.291,52	-9.611,52
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**61.903,45**	**34.040,00**	**45.112,83**	**-11.072,83**
100	- Personalauszahlungen	-46.007,79	-47.626,00	-47.142,38	-483,62
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-750.286,92	-364.826,00	-461.700,68	96.874,68
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-8.527,10	-6.415,00	-8.904,39	2.489,39
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-804.821,81**	**-418.867,00**	**-517.747,45**	**98.880,45**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-742.918,36**	**-384.827,00**	**-472.634,62**	**87.807,62**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.197.696,21	0,00	-284.530,60	284.530,60
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-36.047,25	0,00	-1.586,03	1.586,03
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.233.743,46**	**0,00**	**-286.116,63**	**286.116,63**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.233.743,46**	**0,00**	**-286.116,63**	**286.116,63**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116505 Fachoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	(=230+300)				
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	1.466,20	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.466,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.975.195,62**	**-384.827,00**	**-758.751,25**	**373.924,25**
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)**	**-1.975.195,62**	**-384.827,00**	**-758.751,25**	**373.924,25**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.975.195,62**	**-384.827,00**	**-758.751,25**	**373.924,25**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116515 Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.790,00	4.505,00	1.790,00	2.715,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	50,00	0,00	50,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.790,00**	**4.555,00**	**1.790,00**	**2.765,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-90.950,00	0,00	-90.950,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-2.720,00	0,00	-2.720,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-93.670,00**	**0,00**	**-93.670,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
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**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116515 Berufsoberschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
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**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.790,00**	**-89.115,00**	**1.790,00**	**-90.905,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.663,27	6.432,00	53.631,94	-47.199,94
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.090,47	125.000,00	174.571,86	-49.571,86
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	3.976,03	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**126.729,77**	**131.432,00**	**228.203,80**	**-96.771,80**
100	- Personalauszahlungen	-53.528,46	-54.972,00	-55.811,25	839,25
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.362,45	-133.270,00	-115.990,60	-17.279,40
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.810,62	-1.870,00	-1.861,38	-8,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-267.701,53**	**-190.112,00**	**-173.663,23**	**-16.448,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-140.971,76**	**-58.680,00**	**54.540,57**	**-113.220,57**
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)**	**-140.971,76**	**-58.680,00**	**54.540,57**	**-113.220,57**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-140.971,76**	**-58.680,00**	**54.540,57**	**-113.220,57**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-140.971,76**	**-58.680,00**	**54.540,57**	**-113.220,57**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116615 Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-5.327,01	-15.000,00	-5.912,94	-9.087,06
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-563,74	-580,00	-574,02	-5,98
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.890,75**	**-15.580,00**	**-6.486,96**	**-9.093,04**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**41.275,93**	**31.586,00**	**40.679,72**	**-9.093,72**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-7.549,18	7.549,18
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-7.549,18**	**7.549,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**-7.549,18**	**7.549,18**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**41.275,93**	**31.586,00**	**33.130,54**	**-1.544,54**
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**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116615 Turnhalle Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**41.275,93**	**31.586,00**	**33.130,54**	**-1.544,54**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**41.275,93**	**31.586,00**	**33.130,54**	**-1.544,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116625 Turnhalle Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.203,88	4.360,00	4.847,13	-487,13
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.207,62	15.500,00	16.421,89	-921,89
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.411,50**	**19.860,00**	**21.269,02**	**-1.409,02**
100	- Personalauszahlungen	-47.177,05	-52.389,00	-49.163,36	-3.225,64
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.135,65	-58.946,00	-57.801,03	-1.144,97
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-897,34	-944,00	-902,83	-41,17
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-124.210,04**	**-112.279,00**	**-107.867,22**	**-4.411,78**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-104.798,54**	**-92.419,00**	**-86.598,20**	**-5.820,80**
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)**	**-104.798,54**	**-92.419,00**	**-86.598,20**	**-5.820,80**
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)**	**-104.798,54**	**-92.419,00**	**-86.598,20**	**-5.820,80**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-104.798,54**	**-92.419,00**	**-86.598,20**	**-5.820,80**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116635 Turnhalle Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.386,31	3.400,00	3.246,40	153,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.796,21	51.000,00	45.271,73	5.728,27
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.182,52**	**54.400,00**	**48.518,13**	**5.881,87**
100	- Personalauszahlungen	-51.482,29	-52.062,00	-52.262,35	200,35
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.752,01	-60.541,00	-67.872,04	7.331,04
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-887,38	-910,00	-919,57	9,57
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-88.121,68**	**-113.513,00**	**-121.053,96**	**7.540,96**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-44.939,16**	**-59.113,00**	**-72.535,83**	**13.422,83**
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)**	**-44.939,16**	**-59.113,00**	**-72.535,83**	**13.422,83**
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)**	**-44.939,16**	**-59.113,00**	**-72.535,83**	**13.422,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-44.939,16**	**-59.113,00**	**-72.535,83**	**13.422,83**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116645 Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.351,05	15.382,00	15.811,50	-429,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.351,05**	**15.382,00**	**15.811,50**	**-429,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116645 Turnhalle Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
100	- Personalauszahlungen	-58.542,64	-58.357,00	-59.365,03	1.008,03
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.997,09	-46.074,00	-46.802,13	728,13
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.562,56	-1.561,00	-1.531,00	-30,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-113.102,29**	**-105.992,00**	**-107.698,16**	**1.706,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-97.751,24**	**-90.610,00**	**-91.886,66**	**1.276,66**
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)**	**-97.751,24**	**-90.610,00**	**-91.886,66**	**1.276,66**
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)**	**-97.751,24**	**-90.610,00**	**-91.886,66**	**1.276,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-97.751,24**	**-90.610,00**	**-91.886,66**	**1.276,66**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.808,86	4.030,00	1.487,80	2.542,20
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.808,86**	**4.030,00**	**1.487,80**	**2.542,20**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.469,74	-19.352,00	-12.062,56	-7.289,44
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-292,27	-295,00	-297,58	2,58

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.762,01**	**-19.647,00**	**-12.360,14**	**-7.286,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-6.953,15**	**-15.617,00**	**-10.872,34**	**-4.744,66**
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)**	**-6.953,15**	**-15.617,00**	**-10.872,34**	**-4.744,66**
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)**	**-6.953,15**	**-15.617,00**	**-10.872,34**	**-4.744,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.953,15**	**-15.617,00**	**-10.872,34**	**-4.744,66**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116665 Turnhalle Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	25.500,00	-25.500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.868,74	16.000,00	10.424,39	5.575,61
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.868,74**	**16.000,00**	**35.924,39**	**-19.924,39**
120	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-28.964,32	-30.847,00	-52.875,73	22.028,73
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-459,19	-470,00	-467,39	-2,61
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-29.423,51**	**-31.317,00**	**-53.343,12**	**22.026,12**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-10.554,77**	**-15.317,00**	**-17.418,73**	**2.101,73**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-15.117,35	0,00	-33.830,44	33.830,44
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-15.117,35**	**0,00**	**-33.830,44**	**33.830,44**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-25.672,12**	**-15.317,00**	**-51.249,17**	**35.932,17**
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)**	**-25.672,12**	**-15.317,00**	**-51.249,17**	**35.932,17**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-25.672,12**	**-15.317,00**	**-51.249,17**	**35.932,17**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.788,93	11.291,00	61.914,81	-50.623,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.799,31	30.000,00	73.641,79	-43.641,79
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.588,24**	**41.291,00**	**135.556,60**	**-94.265,60**
100	- Personalauszahlungen	-49.203,09	-50.780,00	-53.501,46	2.721,46
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.240,16	-63.047,00	-26.017,32	-37.029,68
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.254,93	-1.340,00	-1.274,85	-65,15
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-155.698,18**	**-115.167,00**	**-80.793,63**	**-34.373,37**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-110.109,94**	**-73.876,00**	**54.762,97**	**-128.638,97**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116675 Turnhalle Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**-110.109,94**	**-73.876,00**	**54.762,97**	**-128.638,97**
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)**	**-110.109,94**	**-73.876,00**	**54.762,97**	**-128.638,97**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-110.109,94**	**-73.876,00**	**54.762,97**	**-128.638,97**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116685 Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.041,90	5.228,00	5.940,62	-712,62
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.847,03	11.500,00	9.891,07	1.608,93
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.888,93**	**16.728,00**	**15.831,69**	**896,31**
100	- Personalauszahlungen	-54.846,44	-60.371,00	-56.366,38	-4.004,62
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.927,39	-41.700,00	-53.565,06	11.865,06
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.109,15	-1.058,00	-1.114,89	56,89
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-78.882,98**	**-103.129,00**	**-111.046,33**	**7.917,33**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-61.994,05**	**-86.401,00**	**-95.214,64**	**8.813,64**
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**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116685 Turnhalle Fachoberschule / Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-61.994,05**	**-86.401,00**	**-95.214,64**	**8.813,64**
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)**	**-61.994,05**	**-86.401,00**	**-95.214,64**	**8.813,64**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-61.994,05**	**-86.401,00**	**-95.214,64**	**8.813,64**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14,22	0,00	16,85	-16,85
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	223.909,32	140.000,00	193.062,83	-53.062,83
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.925,44	10.049,00	11.677,91	-1.628,91
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**231.848,98**	**150.049,00**	**204.757,59**	**-54.708,59**
100	- Personalauszahlungen	-132.610,67	-106.704,00	-90.090,47	-16.613,53
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-306.105,65	-482.490,00	-354.334,89	-128.155,11
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.728,84	-3.860,00	-3.845,93	-14,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-442.445,16**	**-593.054,00**	**-448.271,29**	**-144.782,71**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-210.596,18**	**-443.005,00**	**-243.513,70**	**-199.491,30**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	-72.260,00	-200.679,41	128.419,41
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.431,65	-4.000,00	0,00	-4.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-10.431,65**	**-76.260,00**	**-200.679,41**	**124.419,41**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116695 Turnhallen Schulzentrum Pfuhl (einschließlich Außenanlagen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-10.431,65**	**-76.260,00**	**-200.679,41**	**124.419,41**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-27.000,00	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	292,71	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-26.707,29**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-247.735,12**	**-519.265,00**	**-444.193,11**	**-75.071,89**
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)**	**-247.735,12**	**-519.265,00**	**-444.193,11**	**-75.071,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-247.735,12**	**-519.265,00**	**-444.193,11**	**-75.071,89**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.266,91	5.682,00	5.329,19	352,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.266,91**	**5.682,00**	**5.329,19**	**352,81**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.358,55	-5.050,00	-3.206,44	-1.843,56
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-248,71	-260,00	-249,86	-10,14
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.607,26**	**-5.310,00**	**-3.456,30**	**-1.853,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-7.340,35**	**372,00**	**1.872,89**	**-1.500,89**
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**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.340,35**	**372,00**	**1.872,89**	**-1.500,89**
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)**	**-7.340,35**	**372,00**	**1.872,89**	**-1.500,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.340,35**	**372,00**	**1.872,89**	**-1.500,89**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116715 Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.933,74	6.070,00	5.873,23	196,77
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.933,74**	**6.070,00**	**5.873,23**	**196,77**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.878,51	-13.760,00	-15.190,65	1.430,65
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-376,84	-382,00	-378,22	-3,78
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.255,35**	**-14.142,00**	**-15.568,87**	**1.426,87**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.678,39**	**-8.072,00**	**-9.695,64**	**1.623,64**
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)**	**1.678,39**	**-8.072,00**	**-9.695,64**	**1.623,64**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 116715 Hausmeisterwohnung Schulzentrum Pfuhl

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)	1.678,39	-8.072,00	-9.695,64	1.623,64
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	1.678,39	-8.072,00	-9.695,64	1.623,64

Teilfinanzrechnung 117

Teilfinanzrechnung 117 - Unbebaute Grundstücke / Photovoltaikanlage

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.596,57	16.060,00	21.330,67	-5.270,67
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.294,67	-5.200,00	7.166,95	-12.366,95
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.891,24**	**10.860,00**	**28.497,62**	**-17.637,62**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.940,50	-1.675,00	-2.341,18	666,18
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-701,50	-697,00	-902,59	205,59
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.642,00**	**-2.372,00**	**-3.243,77**	**871,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**12.249,24**	**8.488,00**	**25.253,85**	**-16.765,85**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	-183,66	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	2.896,00	-2.896,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**-183,66**	**0,00**	**2.896,00**	**-2.896,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-183,66**	**0,00**	**2.896,00**	**-2.896,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-727,94	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-285,50	285,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-727,94**	**0,00**	**-285,50**	**285,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**11.337,64**	**8.488,00**	**27.864,35**	**-19.376,35**
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)**	**11.337,64**	**8.488,00**	**27.864,35**	**-19.376,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**11.337,64**	**8.488,00**	**27.864,35**	**-19.376,35**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117105 Sonstiger unbebauter Grundbesitz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.596,57	16.060,00	21.330,67	-5.270,67
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.596,57**	**16.060,00**	**21.330,67**	**-5.270,67**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-51,68	-800,00	-761,22	-38,78
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-674,60	-674,00	-675,92	1,92
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-726,28**	**-1.474,00**	**-1.437,14**	**-36,86**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**9.870,29**	**14.586,00**	**19.893,53**	**-5.307,53**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	-183,66	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	2.896,00	-2.896,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**-183,66**	**0,00**	**2.896,00**	**-2.896,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-183,66**	**0,00**	**2.896,00**	**-2.896,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-727,94	0,00	0,00	0,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-285,50	285,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-727,94**	**0,00**	**-285,50**	**285,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**8.958,69**	**14.586,00**	**22.504,03**	**-7.918,03**
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)**	**8.958,69**	**14.586,00**	**22.504,03**	**-7.918,03**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**8.958,69**	**14.586,00**	**22.504,03**	**-7.918,03**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 117115 Betrieb von Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-26,90	3,90
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26,90**	**-23,00**	**-26,90**	**3,90**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-26,90**	**-23,00**	**-26,90**	**3,90**
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**	**-26,90**	**3,90**
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**	**-26,90**	**3,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-26,90**	**-23,00**	**-26,90**	**3,90**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.294,67	-5.200,00	7.166,95	-12.366,95
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.294,67**	**-5.200,00**	**7.166,95**	**-12.366,95**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.888,82	-875,00	-1.579,96	704,96
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	-199,77	199,77

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.888,82	-875,00	-1.779,73	904,73
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	2.405,85	-6.075,00	5.387,22	-11.462,22
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)	2.405,85	-6.075,00	5.387,22	-11.462,22
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)	2.405,85	-6.075,00	5.387,22	-11.462,22
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	2.405,85	-6.075,00	5.387,22	-11.462,22

Teilfinanzrechnung 118

Teilfinanzrechnung 118 - Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.896,86	3.500,00	4.654,36	-1.154,36
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.896,86**	**3.500,00**	**4.654,36**	**-1.154,36**
100	- Personalauszahlungen	-164.635,82	-178.041,00	-179.031,50	990,50
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-83,37	-950,00	0,00	-950,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.413,20	-16.740,00	-16.876,01	136,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-181.132,39**	**-195.731,00**	**-195.907,51**	**176,51**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-177.235,53**	**-192.231,00**	**-191.253,15**	**-977,85**
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)**	**-177.235,53**	**-192.231,00**	**-191.253,15**	**-977,85**
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)**	**-177.235,53**	**-192.231,00**	**-191.253,15**	**-977,85**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-177.235,53**	**-192.231,00**	**-191.253,15**	**-977,85**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118105 Kommunalrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.896,86	3.500,00	4.654,36	-1.154,36
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.896,86**	**3.500,00**	**4.654,36**	**-1.154,36**
100	- Personalauszahlungen	-136.872,45	-147.412,00	-148.337,78	925,78

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118105 Kommunalrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-83,37	-750,00	0,00	-750,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-11.295,75	-12.250,00	-11.899,19	-350,81
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-148.251,57**	**-160.412,00**	**-160.236,97**	**-175,03**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-144.354,71**	**-156.912,00**	**-155.582,61**	**-1.329,39**
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**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-144.354,71**	**-156.912,00**	**-155.582,61**	**-1.329,39**
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)**	**-144.354,71**	**-156.912,00**	**-155.582,61**	**-1.329,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-144.354,71**	**-156.912,00**	**-155.582,61**	**-1.329,39**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118115 Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-27.763,37	-30.629,00	-30.693,72	64,72
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.117,45	-4.490,00	-4.976,82	486,82
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.880,82**	**-35.319,00**	**-35.670,54**	**351,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 118115 Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)	-32.880,82	-35.319,00	-35.670,54	351,54
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)	-32.880,82	-35.319,00	-35.670,54	351,54
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)	-32.880,82	-35.319,00	-35.670,54	351,54
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-32.880,82	-35.319,00	-35.670,54	351,54

Teilfinanzrechnung 121

Teilfinanzrechnung 121 - Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.223,74	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**23.223,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-155.207,23	0,00	-927,00	927,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-155.207,23**	**0,00**	**-927,00**	**927,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-131.983,49**	**0,00**	**-927,00**	**927,00**
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)**	**-131.983,49**	**0,00**	**-927,00**	**927,00**
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)**	**-131.983,49**	**0,00**	**-927,00**	**927,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-131.983,49**	**0,00**	**-927,00**	**927,00**

Teilfinanzrechnung 122

Teilfinanzrechnung 122 - Sicherheitsrecht, Brand und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	49.514,66	55.150,00	63.720,48	-8.570,48
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63,07	-63,07
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.074,58	22.928,00	20.815,66	2.112,34
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.703,24	3.000,00	13.944,92	-10.944,92
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.292,48**	**81.078,00**	**98.544,13**	**-17.466,13**
100	- Personalauszahlungen	-371.195,76	-394.782,00	-396.970,93	2.188,93
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.555,55	-70.725,00	-31.499,40	-39.225,60
140	- Transferauszahlungen	-350.941,07	-313.983,00	-302.876,30	-11.106,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-262.507,67	-278.193,00	-270.570,05	-7.622,95
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.059.200,05**	**-1.057.683,00**	**-1.001.916,68**	**-55.766,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-984.907,57**	**-976.605,00**	**-903.372,55**	**-73.232,45**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	-87.000,00	0,00	-87.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-87.000,00**	**0,00**	**-87.000,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-48.432,82	-624.300,00	-56.015,46	-568.284,54
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-105.600,00	-404.900,00	-126.525,17	-278.374,83
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-154.032,82**	**-1.029.200,00**	**-182.540,63**	**-846.659,37**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-154.032,82**	**-1.116.200,00**	**-182.540,63**	**-933.659,37**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	12.127,24	0,00	45.556,59	-45.556,59
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-517,46	0,00	-33.136,11	33.136,11
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**11.609,78**	**0,00**	**12.420,48**	**-12.420,48**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.127.330,61**	**-2.092.805,00**	**-1.073.492,70**	**-1.019.312,30**
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)**	**-1.127.330,61**	**-2.092.805,00**	**-1.073.492,70**	**-1.019.312,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.127.330,61**	**-2.092.805,00**	**-1.073.492,70**	**-1.019.312,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122105 Sicherheitsrecht, Jagd

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	49.514,66	55.000,00	63.593,16	-8.593,16
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	63,07	-63,07
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	929,00	929,00	989,00	-60,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.488,50	3.000,00	11.506,50	-8.506,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**55.932,16**	**58.929,00**	**76.151,73**	**-17.222,73**
100	- Personalauszahlungen	-332.496,36	-353.989,00	-357.284,97	3.295,97
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.486,77	-2.900,00	-1.998,11	-901,89
140	- Transferauszahlungen	-1.536,00	-1.715,00	-2.698,00	983,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-9.526,03	-12.215,00	-7.200,99	-5.014,01
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-345.045,16**	**-370.819,00**	**-369.182,07**	**-1.636,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-289.113,00**	**-311.890,00**	**-293.030,34**	**-18.859,66**
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	11.912,50	0,00	12.332,50	-12.332,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**11.912,50**	**0,00**	**12.332,50**	**-12.332,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-277.200,50**	**-311.890,00**	**-280.697,84**	**-31.192,16**
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)**	**-277.200,50**	**-311.890,00**	**-280.697,84**	**-31.192,16**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-277.200,50**	**-311.890,00**	**-280.697,84**	**-31.192,16**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 122115 Brand- und Katastrophenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	150,00	127,32	22,68
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.145,58	21.999,00	19.826,66	2.172,34
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	214,74	0,00	2.438,42	-2.438,42
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.360,32**	**22.149,00**	**22.392,40**	**-243,40**
100	- Personalauszahlungen	-38.699,40	-40.793,00	-39.685,96	-1.107,04
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-73.068,78	-67.825,00	-29.501,29	-38.323,71
140	- Transferauszahlungen	-349.405,07	-312.268,00	-300.178,30	-12.089,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-252.981,64	-265.978,00	-263.369,06	-2.608,94
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-714.154,89**	**-686.864,00**	**-632.734,61**	**-54.129,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-695.794,57**	**-664.715,00**	**-610.342,21**	**-54.372,79**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	-87.000,00	0,00	-87.000,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-87.000,00**	**0,00**	**-87.000,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-48.432,82	-624.300,00	-56.015,46	-568.284,54
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-105.600,00	-404.900,00	-126.525,17	-278.374,83
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-154.032,82**	**-1.029.200,00**	**-182.540,63**	**-846.659,37**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-154.032,82**	**-1.116.200,00**	**-182.540,63**	**-933.659,37**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	214,74	0,00	33.224,09	-33.224,09
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-517,46	0,00	-33.136,11	33.136,11
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-302,72**	**0,00**	**87,98**	**-87,98**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-850.130,11**	**-1.780.915,00**	**-792.794,86**	**-988.120,14**
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)**	**-850.130,11**	**-1.780.915,00**	**-792.794,86**	**-988.120,14**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-850.130,11**	**-1.780.915,00**	**-792.794,86**	**-988.120,14**

Teilfinanzrechnung 123

Teilfinanzrechnung 123 - Gewerbe, Gesundheits- und Veterinärrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	112.831,29	120.000,00	108.166,03	11.833,97
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.520,60	21.864,00	21.947,39	-83,39
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	19.614,84	20.000,00	31.242,50	-11.242,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**153.966,73**	**161.864,00**	**161.355,92**	**508,08**
100	- Personalauszahlungen	-393.102,66	-431.777,00	-440.631,19	8.854,19
110	- Versorgungsauszahlungen	-28.111,20	-33.507,00	-31.074,84	-2.432,16
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.926,77	-6.800,00	-4.388,95	-2.411,05
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.202,07	-20.750,00	-13.917,63	-6.832,37
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-441.342,70**	**-492.834,00**	**-490.012,61**	**-2.821,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-287.375,97**	**-330.970,00**	**-328.656,69**	**-2.313,31**
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	9.252,55	0,00	9.545,27	-9.545,27
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**9.252,55**	**0,00**	**9.545,27**	**-9.545,27**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-278.123,42**	**-331.970,00**	**-319.111,42**	**-12.858,58**
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)**	**-278.123,42**	**-331.970,00**	**-319.111,42**	**-12.858,58**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-278.123,42**	**-331.970,00**	**-319.111,42**	**-12.858,58**

Teilfinanzrechnung 124

Teilfinanzrechnung 124 - Ausländerwesen, Staatsangehörigkeitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	242.553,98	230.000,00	221.832,11	8.167,89
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	13.167,00	7.200,00	10.495,50	-3.295,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**255.720,98**	**237.200,00**	**232.327,61**	**4.872,39**
100	- Personalauszahlungen	-777.908,11	-888.474,00	-887.101,78	-1.372,22
110	- Versorgungsauszahlungen	-16.269,36	-16.758,00	-15.268,80	-1.489,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.831,42	-800,00	-1.049,68	249,68
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-98.767,92	-107.400,00	-107.165,09	-234,91
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-896.776,81**	**-1.013.432,00**	**-1.010.585,35**	**-2.846,65**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-641.055,83**	**-776.232,00**	**-778.257,74**	**2.025,74**
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	420,00	0,00	3.705,00	-3.705,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-673,00	0,00	-4.205,00	4.205,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-253,00**	**0,00**	**-500,00**	**500,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-641.308,83**	**-776.232,00**	**-778.757,74**	**2.525,74**
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)**	**-641.308,83**	**-776.232,00**	**-778.757,74**	**2.525,74**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-641.308,83**	**-776.232,00**	**-778.757,74**	**2.525,74**

Teilfinanzrechnung 125

Teilfinanzrechnung 125 - Verkehr

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.247.972,84	2.240.000,00	2.255.865,71	-15.865,71
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.583,20	45.000,00	43.448,40	1.551,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.353,53	1.500,00	1.414,33	85,67
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	772,41	500,00	1.480,59	-980,59
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.295.681,98**	**2.287.000,00**	**2.302.209,03**	**-15.209,03**
100	- Personalauszahlungen	-1.118.787,52	-1.166.909,00	-1.127.120,88	-39.788,12
110	- Versorgungsauszahlungen	-6.733,44	-6.231,00	-6.231,81	0,81
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.998,96	-117.000,00	-120.544,58	3.544,58
140	- Transferauszahlungen	-10.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-15.474,45	-54.310,00	-19.794,20	-34.515,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.284.994,37**	**-1.349.450,00**	**-1.273.691,47**	**-75.758,53**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**1.010.687,61**	**937.550,00**	**1.028.517,56**	**-90.967,56**
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	7.360,38	0,00	9.742,41	-9.742,41
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**7.360,38**	**0,00**	**9.742,41**	**-9.742,41**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**1.018.047,99**	**937.550,00**	**1.038.259,97**	**-100.709,97**
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)**	**1.018.047,99**	**937.550,00**	**1.038.259,97**	**-100.709,97**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**1.018.047,99**	**937.550,00**	**1.038.259,97**	**-100.709,97**

Teilfinanzrechnung 126

Teilfinanzrechnung 126 - Verbraucherschutz und Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	115.013,38	121.000,00	130.807,18	-9.807,18
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.005,58	4.200,00	5.003,39	-803,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.069,26	-69,26
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	78,50	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**205.097,46**	**211.200,00**	**221.879,83**	**-10.679,83**
100	- Personalauszahlungen	-190.609,79	-193.463,00	-221.874,12	28.411,12
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.016,41	-20.840,00	-18.673,22	-2.166,78
140	- Transferauszahlungen	-76.313,00	-41.112,00	-41.322,31	210,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-25.901,54	-26.703,00	-23.474,42	-3.228,58
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-310.840,74**	**-282.118,00**	**-305.344,07**	**23.226,07**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-105.743,28**	**-70.918,00**	**-83.464,24**	**12.546,24**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.243,62	-4.000,00	0,00	-4.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.243,62**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.243,62**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-3.064,36	3.064,36
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-3.064,36**	**3.064,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-106.986,90**	**-74.918,00**	**-86.528,60**	**11.610,60**
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)**	**-106.986,90**	**-74.918,00**	**-86.528,60**	**11.610,60**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-106.986,90**	**-74.918,00**	**-86.528,60**	**11.610,60**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126115 Veterinärdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	16.461,50	23.000,00	19.789,73	3.210,27
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.005,58	4.200,00	4.565,58	-365,58
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	86.000,00	86.069,26	-69,26
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	78,50	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**106.545,58**	**113.200,00**	**110.424,57**	**2.775,43**
100	- Personalauszahlungen	-81.379,84	-79.349,00	-104.128,01	24.779,01
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.719,98	-13.800,00	-13.349,66	-450,34
140	- Transferauszahlungen	-2.213,00	-2.112,00	-2.322,31	210,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-21.439,21	-21.250,00	-19.361,87	-1.888,13
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-116.752,03**	**-116.511,00**	**-139.161,85**	**22.650,85**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-10.206,45**	**-3.311,00**	**-28.737,28**	**25.426,28**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-1.243,62	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.243,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-1.243,62**	**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)**	**-11.450,07**	**-3.311,00**	**-28.737,28**	**25.426,28**
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)**	**-11.450,07**	**-3.311,00**	**-28.737,28**	**25.426,28**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-11.450,07**	**-3.311,00**	**-28.737,28**	**25.426,28**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126125 Fleischbeschau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	98.551,88	98.000,00	111.017,45	-13.017,45
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	437,81	-437,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**98.551,88**	**98.000,00**	**111.455,26**	**-13.455,26**
100	- Personalauszahlungen	-109.229,95	-114.114,00	-117.746,11	3.632,11
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.296,43	-7.040,00	-5.323,56	-1.716,44
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-4.462,33	-5.453,00	-4.112,55	-1.340,45
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-119.988,71**	**-126.607,00**	**-127.182,22**	**575,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-21.436,83**	**-28.607,00**	**-15.726,96**	**-12.880,04**
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	0,00	-4.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-4.000,00**	**0,00**	**-4.000,00**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-3.064,36	3.064,36
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-3.064,36**	**3.064,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-21.436,83**	**-32.607,00**	**-18.791,32**	**-13.815,68**
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)**	**-21.436,83**	**-32.607,00**	**-18.791,32**	**-13.815,68**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-21.436,83**	**-32.607,00**	**-18.791,32**	**-13.815,68**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 126135 Tierkörperbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-74.100,00	-39.000,00	-39.000,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-74.100,00**	**-39.000,00**	**-39.000,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-74.100,00**	**-39.000,00**	**-39.000,00**	**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)**	**-74.100,00**	**-39.000,00**	**-39.000,00**	**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)**	**-74.100,00**	**-39.000,00**	**-39.000,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-74.100,00**	**-39.000,00**	**-39.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung 211

Teilfinanzrechnung 211 - Realschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.210,00	43.524,00	43.739,00	-215,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.680,13	140.000,00	194.668,90	-54.668,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.625,00	20.200,00	17.500,00	2.700,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.787,30	0,00	2,50	-2,50
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.639,63	1.694,00	1.051,59	642,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**206.942,06**	**205.418,00**	**256.961,99**	**-51.543,99**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-329.842,84	-309.377,00	-317.207,37	7.830,37
140	- Transferauszahlungen	-2.205.860,46	-2.923.224,00	-2.624.332,15	-298.891,85
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-216.273,52	-181.317,00	-222.557,72	41.240,72
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.751.976,82**	**-3.413.918,00**	**-3.164.097,24**	**-249.820,76**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.545.034,76**	**-3.208.500,00**	**-2.907.135,25**	**-301.364,75**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	1.336,85	0,00	21.365,93	-21.365,93
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.336,85**	**0,00**	**21.365,93**	**-21.365,93**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-182.204,78	-288.000,00	-134.772,26	-153.227,74
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-182.204,78**	**-288.000,00**	**-134.772,26**	**-153.227,74**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-180.867,93**	**-288.000,00**	**-113.406,33**	**-174.593,67**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-9.154,74	0,00	2.089,06	-2.089,06
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-886,85	0,00	-18.490,59	18.490,59
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-10.041,59**	**0,00**	**-16.401,53**	**16.401,53**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.735.944,28**	**-3.496.500,00**	**-3.036.943,11**	**-459.556,89**
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)**	**-2.735.944,28**	**-3.496.500,00**	**-3.036.943,11**	**-459.556,89**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.735.944,28**	**-3.496.500,00**	**-3.036.943,11**	**-459.556,89**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.046,00	16.215,00	16.162,00	53,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.025,00	2.100,00	2.100,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	2,50	-2,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.071,00**	**18.315,00**	**18.264,50**	**50,50**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.966,75	-100.787,00	-98.674,92	-2.112,08
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.458,41	-14.767,00	-13.874,14	-892,86
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-134.425,16**	**-115.554,00**	**-112.549,06**	**-3.004,94**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-116.354,16**	**-97.239,00**	**-94.284,56**	**-2.954,44**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	10.570,67	-10.570,67
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**10.570,67**	**-10.570,67**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-78.933,75	-81.900,00	-58.900,82	-22.999,18
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-78.933,75**	**-81.900,00**	**-58.900,82**	**-22.999,18**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-78.933,75**	**-81.900,00**	**-48.330,15**	**-33.569,85**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-5.033,97	0,00	1.201,91	-1.201,91
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-9.070,67	9.070,67
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-5.033,97**	**0,00**	**-7.868,76**	**7.868,76**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-200.321,88**	**-179.139,00**	**-150.483,47**	**-28.655,53**
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)**	**-200.321,88**	**-179.139,00**	**-150.483,47**	**-28.655,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-200.321,88**	**-179.139,00**	**-150.483,47**	**-28.655,53**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.687,00	14.695,00	14.837,00	-142,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.700,00	4.100,00	1.400,00	2.700,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	720,50	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.107,50**	**18.795,00**	**16.237,00**	**2.558,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.518,39	-109.390,00	-86.568,71	-22.821,29
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-13.997,78	-13.792,00	-12.959,06	-832,94
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-85.516,17**	**-123.182,00**	**-99.527,77**	**-23.654,23**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-67.408,67**	**-104.387,00**	**-83.290,77**	**-21.096,23**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	1.336,85	0,00	742,69	-742,69
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.336,85**	**0,00**	**742,69**	**-742,69**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-56.020,10	-58.600,00	-36.071,19	-22.528,81
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-56.020,10**	**-58.600,00**	**-36.071,19**	**-22.528,81**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-54.683,25**	**-58.600,00**	**-35.328,50**	**-23.271,50**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	6.565,86	0,00	447,30	-447,30
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-886,85	0,00	-492,69	492,69
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**5.679,01**	**0,00**	**-45,39**	**45,39**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-116.412,91**	**-162.987,00**	**-118.664,66**	**-44.322,34**
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)**	**-116.412,91**	**-162.987,00**	**-118.664,66**	**-44.322,34**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-116.412,91**	**-162.987,00**	**-118.664,66**	**-44.322,34**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211125 Realschule Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.477,00	12.614,00	12.740,00	-126,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.900,00	14.000,00	14.000,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	7.066,80	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**39.443,80**	**26.614,00**	**26.740,00**	**-126,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-137.357,70	-99.200,00	-131.963,74	32.763,74
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-173.820,29	-137.692,00	-173.168,42	35.476,42
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-311.177,99**	**-236.892,00**	**-305.132,16**	**68.240,16**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-271.734,19**	**-210.278,00**	**-278.392,16**	**68.114,16**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	10.052,57	-10.052,57
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**10.052,57**	**-10.052,57**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-47.250,93	-147.500,00	-39.800,25	-107.699,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-47.250,93**	**-147.500,00**	**-39.800,25**	**-107.699,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-47.250,93**	**-147.500,00**	**-29.747,68**	**-117.752,32**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-10.686,63	0,00	439,85	-439,85
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-8.927,23	8.927,23
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-10.686,63**	**0,00**	**-8.487,38**	**8.487,38**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-329.671,75**	**-357.778,00**	**-316.627,22**	**-41.150,78**
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)**	**-329.671,75**	**-357.778,00**	**-316.627,22**	**-41.150,78**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-329.671,75**	**-357.778,00**	**-316.627,22**	**-41.150,78**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211205 Realschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.680,13	140.000,00	194.668,90	-54.668,90
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.639,63	1.694,00	1.051,59	642,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**131.319,76**	**141.694,00**	**195.720,49**	**-54.026,49**
140	- Transferauszahlungen	-211.949,79	-654.424,00	-578.731,77	-75.692,23
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.934,02	-15.000,00	-22.492,39	7.492,39
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-226.883,81**	**-669.424,00**	**-601.224,16**	**-68.199,84**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-95.564,05**	**-527.730,00**	**-405.503,67**	**-122.226,33**
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)**	**-95.564,05**	**-527.730,00**	**-405.503,67**	**-122.226,33**
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)**	**-95.564,05**	**-527.730,00**	**-405.503,67**	**-122.226,33**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-95.564,05**	**-527.730,00**	**-405.503,67**	**-122.226,33**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211215 Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-1.993.910,67	-2.268.800,00	-2.045.600,38	-223.199,62
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-63,02	-66,00	-63,71	-2,29
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 211215 Realschule Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
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)**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
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)**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.993.973,69**	**-2.268.866,00**	**-2.045.664,09**	**-223.201,91**

Teilfinanzrechnung 212

Teilfinanzrechnung 212 - Gymnasien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.038,00	76.861,00	77.380,00	-519,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44.175,00	55.750,00	64.350,00	-8.600,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.737,81	1.550,00	1.141,15	408,85
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**149.950,81**	**134.161,00**	**142.871,15**	**-8.710,15**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-535.725,34	-651.399,00	-597.404,50	-53.994,50
140	- Transferauszahlungen	-1.005.388,73	-1.208.802,00	-1.021.848,07	-186.953,93
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-130.492,38	-101.291,00	-100.155,84	-1.135,16
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.671.606,45**	**-1.961.492,00**	**-1.719.408,41**	**-242.083,59**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.521.655,64**	**-1.827.331,00**	**-1.576.537,26**	**-250.793,74**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	14.998,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	11.279,45	-11.279,45
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**14.998,00**	**0,00**	**11.279,45**	**-11.279,45**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-141.547,58	-416.370,00	-331.836,42	-84.533,58
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-141.547,58**	**-416.370,00**	**-341.836,42**	**-74.533,58**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-126.549,58**	**-416.370,00**	**-330.556,97**	**-85.813,03**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	5.634,14	0,00	-7.996,35	7.996,35
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-8.359,45	8.359,45
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**5.634,14**	**0,00**	**-16.355,80**	**16.355,80**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.642.571,08**	**-2.243.701,00**	**-1.923.450,03**	**-320.250,97**
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)**	**-1.642.571,08**	**-2.243.701,00**	**-1.923.450,03**	**-320.250,97**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.642.571,08**	**-2.243.701,00**	**-1.923.450,03**	**-320.250,97**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212105 Lessing-Gymnasium, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.398,00	20.295,00	20.627,00	-332,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.750,00	14.850,00	14.712,50	137,50
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	27.737,81	400,00	813,50	-413,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54.885,81**	**35.545,00**	**36.153,00**	**-608,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.615,35	-184.790,00	-180.892,02	-3.897,98
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-63.836,95	-31.044,00	-31.914,66	870,66
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-228.452,30**	**-215.834,00**	**-212.806,68**	**-3.027,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-173.566,49**	**-180.289,00**	**-176.653,68**	**-3.635,32**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-37.647,71	-81.500,00	-73.521,94	-7.978,06
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-37.647,71**	**-81.500,00**	**-73.521,94**	**-7.978,06**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-37.647,71**	**-81.500,00**	**-73.521,94**	**-7.978,06**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	406,75	0,00	-1.619,30	1.619,30
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**406,75**	**0,00**	**-1.619,30**	**1.619,30**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-210.807,45**	**-261.789,00**	**-251.794,92**	**-9.994,08**
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)**	**-210.807,45**	**-261.789,00**	**-251.794,92**	**-9.994,08**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-210.807,45**	**-261.789,00**	**-251.794,92**	**-9.994,08**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.060,00	16.082,00	16.260,00	-178,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.650,00	6.600,00	6.118,75	481,25
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	150,00	0,00	150,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**21.710,00**	**22.832,00**	**22.378,75**	**453,25**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.540,09	-106.710,00	-87.378,49	-19.331,51
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.480,81	-13.512,00	-14.398,11	886,11
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-140.020,90**	**-120.222,00**	**-101.776,60**	**-18.445,40**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-118.310,90**	**-97.390,00**	**-79.397,85**	**-17.992,15**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	4.998,00	0,00	0,00	0,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	5.082,51	-5.082,51
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**4.998,00**	**0,00**	**5.082,51**	**-5.082,51**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-40.394,25	-82.820,00	-60.057,47	-22.762,53
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-40.394,25**	**-82.820,00**	**-70.057,47**	**-12.762,53**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-35.396,25**	**-82.820,00**	**-64.974,96**	**-17.845,04**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.803,36	0,00	-1.169,87	1.169,87
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-3.662,51	3.662,51
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.803,36**	**0,00**	**-4.832,38**	**4.832,38**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-151.903,79**	**-180.210,00**	**-149.205,19**	**-31.004,81**
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)**	**-151.903,79**	**-180.210,00**	**-149.205,19**	**-31.004,81**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-151.903,79**	**-180.210,00**	**-149.205,19**	**-31.004,81**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212135 Illertal-Gymnasium, Vöhringen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.932,00	18.562,00	18.215,00	347,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.000,00	31.000,00	40.425,00	-9.425,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	260,65	-260,65
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**48.932,00**	**49.562,00**	**58.900,65**	**-9.338,65**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.363,89	-113.155,00	-132.712,56	19.557,56
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-16.342,10	-15.637,00	-18.824,71	3.187,71
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-134.705,99**	**-128.792,00**	**-151.537,27**	**22.745,27**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-85.773,99**	**-79.230,00**	**-92.636,62**	**13.406,62**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	0,00	0,00	6.196,94	-6.196,94
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**6.196,94**	**-6.196,94**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-19.898,14	-142.950,00	-73.897,23	-69.052,77
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-19.898,14**	**-142.950,00**	**-73.897,23**	**-69.052,77**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-19.898,14**	**-142.950,00**	**-67.700,29**	**-75.249,71**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	71,52	0,00	-2.252,66	2.252,66
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-4.696,94	4.696,94
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**71,52**	**0,00**	**-6.949,60**	**6.949,60**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-105.600,61**	**-222.180,00**	**-167.286,51**	**-54.893,49**
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)**	**-105.600,61**	**-222.180,00**	**-167.286,51**	**-54.893,49**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-105.600,61**	**-222.180,00**	**-167.286,51**	**-54.893,49**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212145 Nikolaus-Kopernikus-Gymnasium, Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.648,00	21.922,00	22.278,00	-356,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	775,00	3.300,00	3.093,75	206,25
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	1.000,00	67,00	933,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.423,00**	**26.222,00**	**25.438,75**	**783,25**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-127.206,01	-246.744,00	-196.421,43	-50.322,57
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-35.832,52	-41.098,00	-35.018,36	-6.079,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-163.038,53**	**-287.842,00**	**-231.439,79**	**-56.402,21**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-138.615,53**	**-261.620,00**	**-206.001,04**	**-55.618,96**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	10.000,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-43.607,48	-109.100,00	-124.359,78	15.259,78
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-43.607,48**	**-109.100,00**	**-124.359,78**	**15.259,78**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-33.607,48**	**-109.100,00**	**-124.359,78**	**15.259,78**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.352,51	0,00	-2.954,52	2.954,52
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.352,51**	**0,00**	**-2.954,52**	**2.954,52**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-168.870,50**	**-370.720,00**	**-333.315,34**	**-37.404,66**
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)**	**-168.870,50**	**-370.720,00**	**-333.315,34**	**-37.404,66**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-168.870,50**	**-370.720,00**	**-333.315,34**	**-37.404,66**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 212205 Kolleg der Schulbrüder, Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-1.005.388,73	-1.208.802,00	-1.021.848,07	-186.953,93
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.005.388,73**	**-1.208.802,00**	**-1.021.848,07**	**-186.953,93**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.005.388,73**	**-1.208.802,00**	**-1.021.848,07**	**-186.953,93**
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)**	**-1.005.388,73**	**-1.208.802,00**	**-1.021.848,07**	**-186.953,93**
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)**	**-1.005.388,73**	**-1.208.802,00**	**-1.021.848,07**	**-186.953,93**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.005.388,73**	**-1.208.802,00**	**-1.021.848,07**	**-186.953,93**

Teilfinanzrechnung 221

Teilfinanzrechnung 221 - Förderschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.637,00	6.553,00	6.557,00	-4,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.110,81	130.000,00	0,00	130.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**239.747,81**	**136.553,00**	**6.557,00**	**129.996,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.457,17	-244.846,00	-234.005,75	-10.840,25
140	- Transferauszahlungen	-331.381,55	-369.302,00	-514.560,06	145.258,06
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.360,97	-17.601,00	-12.781,44	-4.819,56
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-558.199,69**	**-631.749,00**	**-761.347,25**	**129.598,25**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-318.451,88**	**-495.196,00**	**-754.790,25**	**259.594,25**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-23.715,69	-34.260,00	-22.466,08	-11.793,92
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-23.715,69**	**-34.260,00**	**-22.466,08**	**-11.793,92**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-23.715,69**	**-34.260,00**	**-22.466,08**	**-11.793,92**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	2.746,09	0,00	3.671,60	-3.671,60
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**2.746,09**	**0,00**	**3.671,60**	**-3.671,60**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-339.421,48**	**-529.456,00**	**-773.584,73**	**244.128,73**
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)**	**-339.421,48**	**-529.456,00**	**-773.584,73**	**244.128,73**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-339.421,48**	**-529.456,00**	**-773.584,73**	**244.128,73**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.374,00	3.332,00	3.393,00	-61,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.374,00**	**3.332,00**	**3.393,00**	**-61,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-136.007,39	-141.454,00	-135.382,17	-6.071,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.817,34	-8.032,00	-7.224,24	-807,76
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-142.824,73**	**-149.486,00**	**-142.606,41**	**-6.879,59**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-139.450,73**	**-146.154,00**	**-139.213,41**	**-6.940,59**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-14.847,85	-15.700,00	-11.558,12	-4.141,88
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-14.847,85**	**-15.700,00**	**-11.558,12**	**-4.141,88**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-14.847,85**	**-15.700,00**	**-11.558,12**	**-4.141,88**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-418,91	0,00	936,60	-936,60
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-418,91**	**0,00**	**936,60**	**-936,60**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-154.717,49**	**-161.854,00**	**-149.834,93**	**-12.019,07**
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)**	**-154.717,49**	**-161.854,00**	**-149.834,93**	**-12.019,07**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-154.717,49**	**-161.854,00**	**-149.834,93**	**-12.019,07**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.263,00	3.221,00	3.164,00	57,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.263,00**	**3.221,00**	**3.164,00**	**57,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221115 Sonderpädagogisches Förderzentrum Illertissen/Weißenhorn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.449,78	-103.392,00	-98.623,58	-4.768,42
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.543,63	-9.569,00	-5.557,20	-4.011,80
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-83.993,41**	**-112.961,00**	**-104.180,78**	**-8.780,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-80.730,41**	**-109.740,00**	**-101.016,78**	**-8.723,22**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-8.867,84	-18.560,00	-10.907,96	-7.652,04
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-8.867,84**	**-18.560,00**	**-10.907,96**	**-7.652,04**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-8.867,84**	**-18.560,00**	**-10.907,96**	**-7.652,04**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.165,00	0,00	3.535,00	-3.535,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.165,00**	**0,00**	**3.535,00**	**-3.535,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-86.433,25**	**-128.300,00**	**-108.389,74**	**-19.910,26**
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)**	**-86.433,25**	**-128.300,00**	**-108.389,74**	**-19.910,26**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-86.433,25**	**-128.300,00**	**-108.389,74**	**-19.910,26**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.110,81	130.000,00	0,00	130.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**233.110,81**	**130.000,00**	**0,00**	**130.000,00**
140	- Transferauszahlungen	-330.581,55	-175.000,00	-176.288,67	1.288,67
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-330.581,55**	**-175.000,00**	**-176.288,67**	**1.288,67**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-97.470,74**	**-45.000,00**	**-176.288,67**	**131.288,67**
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)**	**-97.470,74**	**-45.000,00**	**-176.288,67**	**131.288,67**
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)**	**-97.470,74**	**-45.000,00**	**-176.288,67**	**131.288,67**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-97.470,74**	**-45.000,00**	**-176.288,67**	**131.288,67**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221215 Lindenhofschule, Private Schule zur individuellen Lebensbewältigung, Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-800,00	-194.302,00	-338.271,39	143.969,39
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-800,00**	**-194.302,00**	**-338.271,39**	**143.969,39**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-800,00**	**-194.302,00**	**-338.271,39**	**143.969,39**
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 221215 Lindenhofschule, Private Schule zur individuellen Lebensbewältigung, Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	(=230+300)				
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	-800,00	800,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**-800,00**	**800,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-800,00**	**-194.302,00**	**-339.071,39**	**144.769,39**
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)**	**-800,00**	**-194.302,00**	**-339.071,39**	**144.769,39**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-800,00**	**-194.302,00**	**-339.071,39**	**144.769,39**

Teilfinanzrechnung 231

Teilfinanzrechnung 231 - Berufsschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.599,50	93.430,00	178.642,05	-85.212,05
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	410.625,14	662.100,00	209.657,59	452.442,41
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.104,28	1.200,00	68.821,89	-67.621,89
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**568.328,92**	**756.730,00**	**457.121,53**	**299.608,47**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-342.884,47	-394.364,00	-325.412,25	-68.951,75
140	- Transferauszahlungen	-624.802,51	-846.256,00	-504.736,36	-341.519,64
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-119.734,89	-107.189,00	-157.624,34	50.435,34
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.087.421,87**	**-1.347.809,00**	**-987.772,95**	**-360.036,05**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-519.092,95**	**-591.079,00**	**-530.651,42**	**-60.427,58**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	6.795,07	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**6.795,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-359.372,78	-188.291,00	-175.702,36	-12.588,64
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-359.372,78**	**-188.291,00**	**-175.702,36**	**-12.588,64**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-352.577,71**	**-188.291,00**	**-175.702,36**	**-12.588,64**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-888,10	0,00	-4.193,66	4.193,66
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.295,07	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-6.183,17**	**0,00**	**-4.193,66**	**4.193,66**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-877.853,83**	**-779.370,00**	**-710.547,44**	**-68.822,56**
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)**	**-877.853,83**	**-779.370,00**	**-710.547,44**	**-68.822,56**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-877.853,83**	**-779.370,00**	**-710.547,44**	**-68.822,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231105 Berufsschule Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.657,25	39.130,00	59.951,66	-20.821,66
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.584,09	47.600,00	10.853,72	36.746,28
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	294,20	400,00	158,40	241,60
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**132.535,54**	**87.130,00**	**70.963,78**	**16.166,22**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-95.953,51	-91.926,00	-85.914,04	-6.011,96
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-55.208,54	-45.737,00	-48.205,75	2.468,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-151.162,05**	**-137.663,00**	**-134.119,79**	**-3.543,21**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-18.626,51**	**-50.533,00**	**-63.156,01**	**12.623,01**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-228.568,06	-34.114,00	-18.824,97	-15.289,03
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-228.568,06**	**-34.114,00**	**-18.824,97**	**-15.289,03**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-228.568,06**	**-34.114,00**	**-18.824,97**	**-15.289,03**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	512,93	0,00	1.422,19	-1.422,19
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**512,93**	**0,00**	**1.422,19**	**-1.422,19**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-246.681,64**	**-84.647,00**	**-80.558,79**	**-4.088,21**
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)**	**-246.681,64**	**-84.647,00**	**-80.558,79**	**-4.088,21**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-246.681,64**	**-84.647,00**	**-80.558,79**	**-4.088,21**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231115 Berufsschule Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.942,25	54.300,00	118.690,39	-64.390,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.041,05	614.500,00	198.803,87	415.696,13
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	810,08	800,00	1.663,49	-863,49
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**435.793,38**	**669.600,00**	**319.157,75**	**350.442,25**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-246.930,96	-302.438,00	-239.498,21	-62.939,79
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-64.526,35	-61.452,00	-109.418,59	47.966,59
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-311.457,31**	**-363.890,00**	**-348.916,80**	**-14.973,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**124.336,07**	**305.710,00**	**-29.759,05**	**335.469,05**
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	6.795,07	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**6.795,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-130.804,72	-154.177,00	-156.877,39	2.700,39
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-130.804,72**	**-154.177,00**	**-156.877,39**	**2.700,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-124.009,65**	**-154.177,00**	**-156.877,39**	**2.700,39**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-1.401,03	0,00	-5.615,85	5.615,85
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-5.295,07	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-6.696,10**	**0,00**	**-5.615,85**	**5.615,85**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.369,68**	**151.533,00**	**-192.252,29**	**343.785,29**
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)**	**-6.369,68**	**151.533,00**	**-192.252,29**	**343.785,29**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.369,68**	**151.533,00**	**-192.252,29**	**343.785,29**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231205 Kolping-Bildungswerk, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 Verwaltungstätigkeit**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**-2.556,00**	**0,00**
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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	67.000,00	-67.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**67.000,00**	**-67.000,00**
140	- Transferauszahlungen	-622.246,51	-843.700,00	-502.180,36	-341.519,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-622.246,51**	**-843.700,00**	**-502.180,36**	**-341.519,64**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-622.246,51**	**-843.700,00**	**-435.180,36**	**-408.519,64**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 231215 Wirtschaftsschule Senden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)	-622.246,51	-843.700,00	-435.180,36	-408.519,64
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)	-622.246,51	-843.700,00	-435.180,36	-408.519,64
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-622.246,51	-843.700,00	-435.180,36	-408.519,64

Teilfinanzrechnung 235

Teilfinanzrechnung 235 - Berufsober-, Fachoberschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.311,00	30.644,00	30.199,00	445,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.822,96	985.000,00	611.064,88	373.935,12
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.344,49	1.500,00	1.325,24	174,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**291.478,45**	**1.017.144,00**	**642.589,12**	**374.554,88**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.831,79	-180.500,00	-113.317,67	-67.182,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.923,20	-25.550,00	-25.876,13	326,13
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-153.754,99**	**-206.050,00**	**-139.193,80**	**-66.856,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**137.723,46**	**811.094,00**	**503.395,32**	**307.698,68**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-68.102,86	-62.050,00	-65.834,04	3.784,04
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-68.102,86**	**-62.050,00**	**-65.834,04**	**3.784,04**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-68.102,86**	**-62.050,00**	**-65.834,04**	**3.784,04**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-3.234,99	0,00	4.037,88	-4.037,88
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.234,99**	**0,00**	**4.037,88**	**-4.037,88**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**66.385,61**	**749.044,00**	**441.599,16**	**307.444,84**
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)**	**66.385,61**	**749.044,00**	**441.599,16**	**307.444,84**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**66.385,61**	**749.044,00**	**441.599,16**	**307.444,84**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235105 Fachoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.790,00	24.483,00	27.701,00	-3.218,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.939,68	690.000,00	427.027,45	262.972,55
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.344,49	1.500,00	1.325,24	174,76
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**184.074,17**	**715.983,00**	**456.053,69**	**259.929,31**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.831,79	-146.457,00	-113.317,67	-33.139,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-19.923,20	-18.908,00	-25.876,13	6.968,13
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-153.754,99**	**-165.365,00**	**-139.193,80**	**-26.171,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**30.319,18**	**550.618,00**	**316.859,89**	**233.758,11**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-68.102,86	-50.130,00	-65.834,04	15.704,04
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-68.102,86**	**-50.130,00**	**-65.834,04**	**15.704,04**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-68.102,86**	**-50.130,00**	**-65.834,04**	**15.704,04**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-3.234,99	0,00	4.037,88	-4.037,88
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-3.234,99**	**0,00**	**4.037,88**	**-4.037,88**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-41.018,67**	**500.488,00**	**255.063,73**	**245.424,27**
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)**	**-41.018,67**	**500.488,00**	**255.063,73**	**245.424,27**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-41.018,67**	**500.488,00**	**255.063,73**	**245.424,27**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 235115 Berufsoberschule, Neu-Ulm

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.521,00	6.161,00	2.498,00	3.663,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99.883,28	295.000,00	184.037,43	110.962,57
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**107.404,28**	**301.161,00**	**186.535,43**	**114.625,57**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-34.043,00	0,00	-34.043,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	-6.642,00	0,00	-6.642,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-40.685,00**	**0,00**	**-40.685,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**107.404,28**	**260.476,00**	**186.535,43**	**73.940,57**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	-11.920,00	0,00	-11.920,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**-11.920,00**	**0,00**	**-11.920,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**-11.920,00**	**0,00**	**-11.920,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**107.404,28**	**248.556,00**	**186.535,43**	**62.020,57**
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)**	**107.404,28**	**248.556,00**	**186.535,43**	**62.020,57**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**107.404,28**	**248.556,00**	**186.535,43**	**62.020,57**

Teilfinanzrechnung 241

Teilfinanzrechnung 241 - Sonstige Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.692.947,00	2.730.000,00	2.841.063,00	-111.063,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	40,00	-40,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	727,56	-727,56
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	5.913,97	7.200,00	10.170,50	-2.970,50
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.055,86	-1.055,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.698.860,97**	**2.737.200,00**	**2.853.056,92**	**-115.856,92**
100	- Personalauszahlungen	-626.060,41	-673.074,00	-629.629,09	-43.444,91
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.418,28	-132.706,00	-130.770,52	-1.935,48
140	- Transferauszahlungen	-2.144,01	-5.200,00	-2.898,67	-2.301,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.680.089,12	-5.755.717,00	-6.320.923,04	565.206,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.414.711,82**	**-6.566.697,00**	**-7.084.221,32**	**517.524,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.715.850,85**	**-3.829.497,00**	**-4.231.164,40**	**401.667,40**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-6.420,99	-6.000,00	-2.796,11	-3.203,89
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-6.420,99**	**-6.000,00**	**-2.796,11**	**-3.203,89**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-6.420,99**	**-6.000,00**	**-2.796,11**	**-3.203,89**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-2.051,66	0,00	6.895,15	-6.895,15
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.409.993,00	0,00	-2.032.424,87	2.032.424,87
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.412.044,66**	**0,00**	**-2.025.529,72**	**2.025.529,72**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.134.316,50**	**-3.835.497,00**	**-6.259.490,23**	**2.423.993,23**
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)**	**-6.134.316,50**	**-3.835.497,00**	**-6.259.490,23**	**2.423.993,23**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.134.316,50**	**-3.835.497,00**	**-6.259.490,23**	**2.423.993,23**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241105 Schule, Kindergarten, Sport und Kultur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.692.947,00	2.730.000,00	2.841.063,00	-111.063,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	40,00	-40,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.976,00	7.200,00	10.170,50	-2.970,50
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.055,86	-1.055,86
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.697.923,00**	**2.737.200,00**	**2.852.329,36**	**-115.129,36**
100	- Personalauszahlungen	-507.585,72	-552.141,00	-508.468,23	-43.672,77
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.533,39	-26.806,00	-26.815,00	9,00
140	- Transferauszahlungen	-2.144,01	-5.200,00	-2.898,67	-2.301,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.663.795,51	-5.722.824,00	-6.307.315,04	584.491,04
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-6.201.058,63**	**-6.306.971,00**	**-6.845.496,94**	**538.525,94**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-3.503.135,63**	**-3.569.771,00**	**-3.993.167,58**	**423.396,58**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-694,48	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-694,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-694,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-2.051,66	0,00	2.051,66	-2.051,66
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-2.409.993,00	0,00	-2.027.581,38	2.027.581,38
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-2.412.044,66**	**0,00**	**-2.025.529,72**	**2.025.529,72**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-5.915.874,77**	**-3.569.771,00**	**-6.018.697,30**	**2.448.926,30**
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)**	**-5.915.874,77**	**-3.569.771,00**	**-6.018.697,30**	**2.448.926,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-5.915.874,77**	**-3.569.771,00**	**-6.018.697,30**	**2.448.926,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241115 Staatl. Schulamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.798,32	-5.450,00	-8.633,48	3.183,48
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.981,25	-10.134,00	-7.536,05	-2.597,95
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-16.779,57**	**-15.584,00**	**-16.169,53**	**585,53**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-16.779,57**	**-15.584,00**	**-16.169,53**	**585,53**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.145,34	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.145,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.145,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	4.843,49	-4.843,49
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	0,00	0,00	-4.843,49	4.843,49
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-18.924,91**	**-15.584,00**	**-16.169,53**	**585,53**
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)**	**-18.924,91**	**-15.584,00**	**-16.169,53**	**585,53**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-18.924,91**	**-15.584,00**	**-16.169,53**	**585,53**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241125 Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	727,56	-727,56
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	937,97	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender**	**937,97**	**0,00**	**727,56**	**-727,56**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241125 Bildungsregion

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
100	- Personalauszahlungen	-55.367,23	-56.729,00	-56.839,97	110,97
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.946,22	-60.250,00	-56.078,86	-4.171,14
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.302,08	-17.500,00	-2.194,97	-15.305,03
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-92.615,53**	**-134.479,00**	**-115.113,80**	**-19.365,20**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-91.677,56**	**-134.479,00**	**-114.386,24**	**-20.092,76**
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**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-91.677,56**	**-134.479,00**	**-114.386,24**	**-20.092,76**
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)**	**-91.677,56**	**-134.479,00**	**-114.386,24**	**-20.092,76**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-91.677,56**	**-134.479,00**	**-114.386,24**	**-20.092,76**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241205 Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-25.961,19	-26.291,00	-26.378,41	87,41
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.431,17	-19.800,00	-19.622,04	-177,96
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.554,39	-2.616,00	-1.800,75	-815,25
160	**= Auszahlungen aus laufender**	**-45.946,75**	**-48.707,00**	**-47.801,20**	**-905,80**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 241205 Kreisbildstelle Illertissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Verwaltungstätigkeit				
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-45.946,75**	**-48.707,00**	**-47.801,20**	**-905,80**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.823,75	-3.500,00	-2.796,11	-703,89
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.823,75**	**-3.500,00**	**-2.796,11**	**-703,89**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.823,75**	**-3.500,00**	**-2.796,11**	**-703,89**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-48.770,50**	**-52.207,00**	**-50.597,31**	**-1.609,69**
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)**	**-48.770,50**	**-52.207,00**	**-50.597,31**	**-1.609,69**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-48.770,50**	**-52.207,00**	**-50.597,31**	**-1.609,69**

Teilfinanzrechnung 251

Teilfinanzrechnung 251 - Kultur und Wissenschaft, Museen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	7.500,00	-3.000,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.370,90	2.700,00	6.518,90	-3.818,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.947,27	7.144,00	3.785,03	3.358,97
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.125,23	1.900,00	2.140,97	-240,97
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	318,14	300,00	229,37	70,63
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.261,54**	**16.544,00**	**20.174,27**	**-3.630,27**
100	- Personalauszahlungen	-137.109,79	-147.768,00	-147.849,34	81,34
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.631,94	-67.421,00	-59.397,95	-8.023,05
140	- Transferauszahlungen	-5.057,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-5.909,49	-7.099,00	-8.264,75	1.165,75
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-216.708,22**	**-229.788,00**	**-223.012,04**	**-6.775,96**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-198.446,68**	**-213.244,00**	**-202.837,77**	**-10.406,23**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	38.828,00	-38.828,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**38.828,00**	**-38.828,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-85.687,96	0,00	-40.288,22	40.288,22
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-20.048,21	-24.863,00	-23.122,71	-1.740,29
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-105.736,17**	**-24.863,00**	**-63.410,93**	**38.547,93**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-105.736,17**	**-24.863,00**	**-24.582,93**	**-280,07**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-304.182,85**	**-238.107,00**	**-227.420,70**	**-10.686,30**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-304.182,85**	**-238.107,00**	**-227.420,70**	**-10.686,30**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251105 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
100	- Personalauszahlungen	-105.250,89	-115.075,00	-114.938,97	-136,03
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-116,98	0,00	0,00	0,00
140	- Transferauszahlungen	-5.057,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.246,08	-4.506,00	-3.345,93	-1.160,07
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-113.670,95**	**-127.081,00**	**-125.784,90**	**-1.296,10**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-113.670,95**	**-127.081,00**	**-125.784,90**	**-1.296,10**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	4.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-14.430,00	-9.000,00	-10.326,00	1.326,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-10.430,00**	**-9.000,00**	**-11.326,00**	**2.326,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-10.430,00**	**-9.000,00**	**-11.326,00**	**2.326,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-124.100,95**	**-136.081,00**	**-137.110,90**	**1.029,90**
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)**	**-124.100,95**	**-136.081,00**	**-137.110,90**	**1.029,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-124.100,95**	**-136.081,00**	**-137.110,90**	**1.029,90**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251205 K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	4.500,00	7.500,00	-3.000,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147,27	144,00	149,95	-5,95

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251205 K.-A.-Forster Bienenmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	318,14	300,00	229,37	70,63
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.965,41**	**4.944,00**	**7.879,32**	**-2.935,32**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.559,87	-19.200,00	-11.881,93	-7.318,07
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-588,29	-694,00	-617,38	-76,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.148,16**	**-19.894,00**	**-12.499,31**	**-7.394,69**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-13.182,75**	**-14.950,00**	**-4.619,99**	**-10.330,01**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	0,00	0,00	38.828,00	-38.828,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**38.828,00**	**-38.828,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-90.887,96	0,00	-39.288,22	39.288,22
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.978,30	-2.863,00	-2.289,44	-573,56
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-93.866,26**	**-2.863,00**	**-41.577,66**	**38.714,66**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-93.866,26**	**-2.863,00**	**-2.749,66**	**-113,34**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-107.049,01**	**-17.813,00**	**-7.369,65**	**-10.443,35**
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)**	**-107.049,01**	**-17.813,00**	**-7.369,65**	**-10.443,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-107.049,01**	**-17.813,00**	**-7.369,65**	**-10.443,35**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251215 Landkreis-Galerie Oberfahlheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.400,00	2.700,00	6.518,90	-3.818,90
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.800,00	7.000,00	3.635,08	3.364,92
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	642,46	1.000,00	1.189,99	-189,99
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.842,46**	**10.700,00**	**11.343,97**	**-643,97**
100	- Personalauszahlungen	-18.545,05	-19.329,00	-19.098,19	-230,81
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.921,94	-29.869,00	-29.469,17	-399,83
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1.652,48	-1.452,00	-3.878,64	2.426,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.119,47**	**-50.650,00**	**-52.446,00**	**1.796,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-41.277,01**	**-39.950,00**	**-41.102,03**	**1.152,03**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-544,71	-12.000,00	-9.877,00	-2.123,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-544,71**	**-12.000,00**	**-9.877,00**	**-2.123,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-544,71**	**-12.000,00**	**-9.877,00**	**-2.123,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-41.821,72**	**-51.950,00**	**-50.979,03**	**-970,97**
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)**	**-41.821,72**	**-51.950,00**	**-50.979,03**	**-970,97**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-41.821,72**	**-51.950,00**	**-50.979,03**	**-970,97**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 251225 Klostermuseum Roggenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.970,90	0,00	0,00	0,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.482,77	900,00	950,98	-50,98
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.453,67**	**900,00**	**950,98**	**-50,98**
100	- Personalauszahlungen	-13.313,85	-13.364,00	-13.812,18	448,18
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.033,15	-18.352,00	-18.046,85	-305,15
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-422,64	-447,00	-422,80	-24,20
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-34.769,64**	**-32.163,00**	**-32.281,83**	**118,83**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-30.315,97**	**-31.263,00**	**-31.330,85**	**67,85**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	1.200,00	0,00	0,00	0,00
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-2.095,20	-1.000,00	-630,27	-369,73
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-895,20**	**-1.000,00**	**-630,27**	**-369,73**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-895,20**	**-1.000,00**	**-630,27**	**-369,73**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-31.211,17**	**-32.263,00**	**-31.961,12**	**-301,88**
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)**	**-31.211,17**	**-32.263,00**	**-31.961,12**	**-301,88**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-31.211,17**	**-32.263,00**	**-31.961,12**	**-301,88**

Teilfinanzrechnung 261

Teilfinanzrechnung 261 - Theater, Musikpflege, Musikschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-127.214,90	-139.337,00	-129.969,85	-9.367,15
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-470,00	-410,00	-470,00	60,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
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)**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
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)**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-127.684,90**	**-139.747,00**	**-130.439,85**	**-9.307,15**

Teilfinanzrechnung 271

Teilfinanzrechnung 271 - Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
140	- Transferauszahlungen	-111.149,67	-113.771,00	-113.822,40	51,40
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-60,00	-60,00	-60,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-111.209,67**	**-113.831,00**	**-113.882,40**	**51,40**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-111.209,67**	**-113.831,00**	**-113.882,40**	**51,40**
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)**	**-111.209,67**	**-113.831,00**	**-113.882,40**	**51,40**
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)**	**-111.209,67**	**-113.831,00**	**-113.882,40**	**51,40**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-111.209,67**	**-113.831,00**	**-113.882,40**	**51,40**

Teilfinanzrechnung 281

Teilfinanzrechnung 281 - Heimat und sonstige Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.899,50	4.000,00	3.287,99	712,01
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.899,50**	**4.000,00**	**3.287,99**	**712,01**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.224,27	-10.000,00	-16.384,35	6.384,35
140	- Transferauszahlungen	-17.718,00	-11.024,00	-12.142,00	1.118,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-21.350,22	-21.789,00	-18.869,01	-2.919,99
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-59.292,49**	**-42.813,00**	**-47.395,36**	**4.582,36**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-52.392,99**	**-38.813,00**	**-44.107,37**	**5.294,37**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.035,00	1.035,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-93.500,00	-50.000,00	-55.765,00	5.765,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-93.500,00**	**-50.000,00**	**-56.800,00**	**6.800,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-93.500,00**	**-50.000,00**	**-56.800,00**	**6.800,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-145.892,99**	**-88.813,00**	**-100.907,37**	**12.094,37**
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)**	**-145.892,99**	**-88.813,00**	**-100.907,37**	**12.094,37**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-145.892,99**	**-88.813,00**	**-100.907,37**	**12.094,37**

Teilfinanzrechnung 311

Teilfinanzrechnung 311 - Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	672.562,57	218.000,00	551.383,61	-333.383,61
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.759.646,89	15.916.836,00	14.273.995,40	1.642.840,60
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	28.698,14	26.000,00	33.398,00	-7.398,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.460.907,60**	**16.160.836,00**	**14.858.777,01**	**1.302.058,99**
100	- Personalauszahlungen	-790.562,73	-849.249,00	-843.437,38	-5.811,62
110	- Versorgungsauszahlungen	-14.927,09	-16.096,00	-16.189,13	93,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.603.540,78	-25.500,00	-3.963.258,51	3.937.758,51
140	- Transferauszahlungen	-9.714.187,99	-18.341.875,00	-13.351.427,24	-4.990.447,76
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-17.706,38	-38.600,00	-29.741,76	-8.858,24
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-12.140.924,97**	**-19.271.320,00**	**-18.204.054,02**	**-1.067.265,98**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-2.680.017,37**	**-3.110.484,00**	**-3.345.277,01**	**234.793,01**
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	539.917,59	0,00	-197.668,93	197.668,93
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-16.862,18	0,00	-30.057,25	30.057,25
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**523.055,41**	**0,00**	**-227.726,18**	**227.726,18**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.156.961,96**	**-3.110.484,00**	**-3.573.003,19**	**462.519,19**
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)**	**-2.156.961,96**	**-3.110.484,00**	**-3.573.003,19**	**462.519,19**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.156.961,96**	**-3.110.484,00**	**-3.573.003,19**	**462.519,19**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311105 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	672.562,57	218.000,00	551.383,61	-333.383,61
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.759.646,89	15.916.836,00	14.270.463,48	1.646.372,52
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	28.698,14	26.000,00	19.398,00	6.602,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**9.460.907,60**	**16.160.836,00**	**14.841.245,09**	**1.319.590,91**
100	- Personalauszahlungen	-790.562,73	-849.249,00	-843.437,38	-5.811,62
110	- Versorgungsauszahlungen	-14.927,09	-16.096,00	-16.189,13	93,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.828,57	-25.500,00	-13.838,91	-11.661,09
140	- Transferauszahlungen	-9.714.187,99	-14.641.875,00	-13.351.253,69	-1.290.621,31
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.420,11	-32.500,00	-17.740,12	-14.759,88
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-10.559.926,49**	**-15.565.220,00**	**-14.242.459,23**	**-1.322.760,77**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.099.018,89**	**595.616,00**	**598.785,86**	**-3.169,86**
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	539.917,59	0,00	-197.668,93	197.668,93
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-16.862,18	0,00	-35.329,43	35.329,43
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**523.055,41**	**0,00**	**-232.998,36**	**232.998,36**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-575.963,48**	**595.616,00**	**365.787,50**	**229.828,50**
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)**	**-575.963,48**	**595.616,00**	**365.787,50**	**229.828,50**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-575.963,48**	**595.616,00**	**365.787,50**	**229.828,50**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 311115 Asylbewerberheime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	3.531,92	-3.531,92
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**17.531,92**	**-17.531,92**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.577.712,21	0,00	-3.949.419,60	3.949.419,60
140	- Transferauszahlungen	0,00	-3.700.000,00	-173,55	-3.699.826,45
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-3.286,27	-6.100,00	-12.001,64	5.901,64
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.580.998,48**	**-3.706.100,00**	**-3.961.594,79**	**255.494,79**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.580.998,48**	**-3.706.100,00**	**-3.944.062,87**	**237.962,87**
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	0,00	0,00	5.272,18	-5.272,18
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**5.272,18**	**-5.272,18**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-1.580.998,48**	**-3.706.100,00**	**-3.938.790,69**	**232.690,69**
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)**	**-1.580.998,48**	**-3.706.100,00**	**-3.938.790,69**	**232.690,69**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.580.998,48**	**-3.706.100,00**	**-3.938.790,69**	**232.690,69**

Teilfinanzrechnung 312

Teilfinanzrechnung 312 - Jobcenter (früher ARGE)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.551.813,00	1.100.000,00	1.873.568,00	-773.568,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.038.507,34	3.333.792,00	2.948.449,69	385.342,31
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	304.974,83	75.000,00	282.997,15	-207.997,15
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.687.170,73	1.668.285,00	1.674.545,91	-6.260,91
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	278,95	0,00	210,05	-210,05
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.582.744,85**	**6.177.077,00**	**6.779.770,80**	**-602.693,80**
100	- Personalauszahlungen	-1.056.367,95	-1.092.560,00	-1.034.657,32	-57.902,68
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.119.680,11	-1.153.656,00	-1.138.011,29	-15.644,71
140	- Transferauszahlungen	-11.556.182,18	-12.898.000,00	-11.118.658,09	-1.779.341,91
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-155.970,66	-183.202,00	-171.628,17	-11.573,83
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.888.200,90**	**-15.327.418,00**	**-13.462.954,87**	**-1.864.463,13**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-7.305.456,05**	**-9.150.341,00**	**-6.683.184,07**	**-2.467.156,93**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-10.960,50	-5.000,00	0,00	-5.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-10.960,50**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-10.960,50**	**-5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	768.342,84	0,00	-756.118,98	756.118,98
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**768.342,84**	**0,00**	**-756.118,98**	**756.118,98**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.548.073,71**	**-9.155.341,00**	**-7.439.303,05**	**-1.716.037,95**
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)**	**-6.548.073,71**	**-9.155.341,00**	**-7.439.303,05**	**-1.716.037,95**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.548.073,71**	**-9.155.341,00**	**-7.439.303,05**	**-1.716.037,95**

Teilfinanzrechnung 313

Teilfinanzrechnung 313 - Besondere Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.703,00	1.500,00	3.209,00	-1.709,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.194,00	22.000,00	22.308,00	-308,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.897,00**	**23.500,00**	**25.517,00**	**-2.017,00**
100	- Personalauszahlungen	-541.634,71	-583.050,00	-591.470,01	8.420,01
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.467,57	-2.600,00	-1.797,08	-802,92
140	- Transferauszahlungen	-129.908,21	-155.056,00	-150.160,30	-4.895,70
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-6.853,16	-12.100,00	-6.603,59	-5.496,41
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-680.863,65**	**-752.806,00**	**-750.030,98**	**-2.775,02**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-655.966,65**	**-729.306,00**	**-724.513,98**	**-4.792,02**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-93.000,00	93.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-168.792,30	-430.000,00	-129.086,19	-300.913,81
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-168.792,30**	**-430.000,00**	**-222.086,19**	**-207.913,81**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-168.792,30**	**-430.000,00**	**-222.086,19**	**-207.913,81**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	300,00	0,00	300,00	-300,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-300,00	0,00	-300,00	300,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-824.758,95**	**-1.159.306,00**	**-946.600,17**	**-212.705,83**
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)**	**-824.758,95**	**-1.159.306,00**	**-946.600,17**	**-212.705,83**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-824.758,95**	**-1.159.306,00**	**-946.600,17**	**-212.705,83**

Teilfinanzrechnung 361

Teilfinanzrechnung 361 - Jugend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.920,90	2.373.100,00	128.279,05	2.244.820,95
030	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.144.407,24	696.700,00	2.507.631,69	-1.810.931,69
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.214,00	90.600,00	91.134,00	-534,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.649,93	2.000,00	9.202,32	-7.202,32
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.308.192,07**	**3.162.900,00**	**2.736.247,06**	**426.652,94**
100	- Personalauszahlungen	-1.840.166,21	-2.062.551,00	-1.984.510,33	-78.040,67
110	- Versorgungsauszahlungen	-31.137,48	-30.760,00	-30.760,08	0,08
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.902,80	-70.377,00	-50.792,61	-19.584,39
140	- Transferauszahlungen	-7.106.013,14	-11.390.833,00	-8.765.718,67	-2.625.114,33
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-51.225,93	-144.349,00	-50.751,17	-93.597,83
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-9.084.445,56**	**-13.698.870,00**	**-10.882.532,86**	**-2.816.337,14**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-7.776.253,49**	**-10.535.970,00**	**-8.146.285,80**	**-2.389.684,20**
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	0,00	0,00	1.080,00	-1.080,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**1.080,00**	**-1.080,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**0,00**	**0,00**	**1.080,00**	**-1.080,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.810.635,42	0,00	2.044.641,25	-2.044.641,25
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.978.948,91	0,00	-2.098.102,15	2.098.102,15
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-168.313,49**	**0,00**	**-53.460,90**	**53.460,90**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-7.944.566,98**	**-10.535.970,00**	**-8.198.666,70**	**-2.337.303,30**
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)**	**-7.944.566,98**	**-10.535.970,00**	**-8.198.666,70**	**-2.337.303,30**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-7.944.566,98**	**-10.535.970,00**	**-8.198.666,70**	**-2.337.303,30**

Teilfinanzrechnung 411

Teilfinanzrechnung 411 - Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-721.763,02	-606.258,00	-644.931,02	38.673,02
140	- Transferauszahlungen	-4.308.699,02	-2.995.102,00	-4.245.829,32	1.250.727,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-7.953,44	0,00	0,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.038.415,48**	**-3.601.360,00**	**-4.890.760,34**	**1.289.400,34**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-5.038.415,48**	**-3.601.360,00**	**-4.890.760,34**	**1.289.400,34**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	-1.887.000,00	1.887.000,00
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.699.404,53	-3.251.748,00	-1.332.140,54	-1.919.607,46
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-2.699.404,53**	**-3.251.748,00**	**-3.219.140,54**	**-32.607,46**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-2.699.404,53**	**-3.251.748,00**	**-3.219.140,54**	**-32.607,46**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	1.154.855,68	0,00	1.249.443,98	-1.249.443,98
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.154.855,68**	**0,00**	**1.249.443,98**	**-1.249.443,98**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-6.582.964,33**	**-6.853.108,00**	**-6.860.456,90**	**7.348,90**
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)**	**-6.582.964,33**	**-6.853.108,00**	**-6.860.456,90**	**7.348,90**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-6.582.964,33**	**-6.853.108,00**	**-6.860.456,90**	**7.348,90**

Teilfinanzrechnung 412

Teilfinanzrechnung 412 - Öffentlicher Gesundheitsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	416,70	0,00	0,00	0,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	23.425,90	22.000,00	19.668,45	2.331,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.995,20	459.935,00	460.515,25	-580,25
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**482.837,80**	**481.935,00**	**480.183,70**	**1.751,30**
100	- Personalauszahlungen	-159.594,20	-172.775,00	-165.433,80	-7.341,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.644,33	-15.450,00	-14.094,97	-1.355,03
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-14.726,14	-18.300,00	-17.016,27	-1.283,73
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-187.964,67**	**-206.525,00**	**-196.545,04**	**-9.979,96**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**294.873,13**	**275.410,00**	**283.638,66**	**-8.228,66**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-4.237,02	-3.000,00	0,00	-3.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-4.237,02**	**-3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-4.237,02**	**-3.000,00**	**0,00**	**-3.000,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	-4,50	0,00	108,50	-108,50
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-4,50**	**0,00**	**108,50**	**-108,50**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**290.631,61**	**272.410,00**	**283.747,16**	**-11.337,16**
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)**	**290.631,61**	**272.410,00**	**283.747,16**	**-11.337,16**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**290.631,61**	**272.410,00**	**283.747,16**	**-11.337,16**

Teilfinanzrechnung 421

Teilfinanzrechnung 421 - Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.658,86	270.000,00	267.298,65	2.701,35
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**264.658,86**	**270.000,00**	**267.298,65**	**2.701,35**
140	- Transferauszahlungen	-414.036,57	-420.500,00	-417.068,78	-3.431,22
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-300,00	-300,00	-240,00	-60,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-414.336,57**	**-420.800,00**	**-417.308,78**	**-3.491,22**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-149.677,71**	**-150.800,00**	**-150.010,13**	**-789,87**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	-154.800,00	-171.799,00	-58.700,00	-113.099,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-154.800,00**	**-171.799,00**	**-58.700,00**	**-113.099,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-154.800,00**	**-171.799,00**	**-58.700,00**	**-113.099,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-304.477,71**	**-322.599,00**	**-208.710,13**	**-113.888,87**
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)**	**-304.477,71**	**-322.599,00**	**-208.710,13**	**-113.888,87**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-304.477,71**	**-322.599,00**	**-208.710,13**	**-113.888,87**

Teilfinanzrechnung 511

Teilfinanzrechnung 511 - Gutachterausschuss, Straßenwegerecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	13.837,60	22.000,00	13.583,89	8.416,11
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.079,73	800,00	1.287,82	-487,82
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.917,33**	**22.800,00**	**14.871,71**	**7.928,29**
100	- Personalauszahlungen	-226.859,09	-239.959,00	-236.049,31	-3.909,69
110	- Versorgungsauszahlungen	-10.640,16	-10.895,00	-10.894,80	-0,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-462,11	-280,00	-745,32	465,32
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-30.943,59	-82.150,00	-56.278,88	-25.871,12
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-268.904,95**	**-333.284,00**	**-303.968,31**	**-29.315,69**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-253.987,62**	**-310.484,00**	**-289.096,60**	**-21.387,40**
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)**	**-253.987,62**	**-310.484,00**	**-289.096,60**	**-21.387,40**
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)**	**-253.987,62**	**-310.484,00**	**-289.096,60**	**-21.387,40**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-253.987,62**	**-310.484,00**	**-289.096,60**	**-21.387,40**

Teilfinanzrechnung 521

Teilfinanzrechnung 521 - Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260.253,00	400.000,00	373.364,00	26.636,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	598.738,18	600.000,00	740.037,39	-140.037,39
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18,00	0,00	10,50	-10,50
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**859.009,18**	**1.000.000,00**	**1.113.411,89**	**-113.411,89**
100	- Personalauszahlungen	-201.454,70	-234.124,00	-318.016,54	83.892,54
110	- Versorgungsauszahlungen	-1.165,80	-1.166,00	-1.165,80	-0,20
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-164.858,54	-240.300,00	-267.583,44	27.283,44
140	- Transferauszahlungen	-292.455,00	-400.000,00	-359.392,00	-40.608,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-2.255,13	-10.950,00	-1.923,04	-9.026,96
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-662.189,17**	**-886.540,00**	**-948.080,82**	**61.540,82**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**196.820,01**	**113.460,00**	**165.331,07**	**-51.871,07**
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	3.702,41	0,00	5.515,00	-5.515,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.702,41**	**0,00**	**5.515,00**	**-5.515,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**200.661,29**	**113.460,00**	**170.984,94**	**-57.524,94**
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)**	**200.661,29**	**113.460,00**	**170.984,94**	**-57.524,94**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**200.661,29**	**113.460,00**	**170.984,94**	**-57.524,94**

Teilfinanzrechnung 541

Teilfinanzrechnung 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.900,00	299.810,00	167.200,00	132.610,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.060,81	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.723,87	100.000,00	19.477,12	80.522,88
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	6.212,85	27.500,00	15.968,47	11.531,53
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**415.992,53**	**427.905,00**	**202.740,59**	**225.164,41**
100	- Personalauszahlungen	-355.373,11	-403.172,00	-332.640,89	-70.531,11
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.327.451,93	-1.617.628,00	-1.626.426,16	8.798,16
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-48.501,32	-69.581,00	-165.517,25	95.936,25
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.731.326,36**	**-2.090.381,00**	**-2.124.584,30**	**34.203,30**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.315.333,83**	**-1.662.476,00**	**-1.921.843,71**	**259.367,71**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	992.897,59	383.600,00	146.200,00	237.400,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	168.593,14	10.000,00	91.756,82	-81.756,82
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.161.490,73**	**393.600,00**	**237.956,82**	**155.643,18**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-77.199,50	-10.000,00	-41.032,05	31.032,05
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.565.825,66	-494.000,00	-847.642,81	353.642,81
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-198.449,31	-154.000,00	-310.238,49	156.238,49
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-109,34	109,34
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.841.474,47**	**-658.000,00**	**-1.199.022,69**	**541.022,69**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-679.983,74**	**-264.400,00**	**-961.065,87**	**696.665,87**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-136.743,14	0,00	-71.870,40	71.870,40
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-136.743,14**	**0,00**	**-71.870,40**	**71.870,40**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-2.132.060,71**	**-1.926.876,00**	**-2.954.779,98**	**1.027.903,98**
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 541 - Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**-2.132.060,71**	**-1.926.876,00**	**-2.954.779,98**	**1.027.903,98**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-2.132.060,71**	**-1.926.876,00**	**-2.954.779,98**	**1.027.903,98**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541005 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	236.900,00	299.810,00	167.200,00	132.610,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	95,00	95,00	95,00	0,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.060,81	500,00	0,00	500,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.723,87	100.000,00	19.477,12	80.522,88
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	4.822,92	27.500,00	15.968,47	11.531,53
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**414.602,60**	**427.905,00**	**202.740,59**	**225.164,41**
100	- Personalauszahlungen	-355.373,11	-403.172,00	-332.640,89	-70.531,11
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-747.126,78	-1.617.628,00	-1.482.625,54	-135.002,46
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-48.500,18	-69.581,00	-165.517,25	95.936,25
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.151.000,07**	**-2.090.381,00**	**-1.980.783,68**	**-109.597,32**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-736.397,47**	**-1.662.476,00**	**-1.778.043,09**	**115.567,09**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	8.923,03	0,00	6.200,00	-6.200,00
200	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Sachanlagen	168.593,14	10.000,00	91.756,82	-81.756,82
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**177.516,17**	**10.000,00**	**97.956,82**	**-87.956,82**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	-10.000,00	-12.423,74	2.423,74
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-64.462,30	64.462,30
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-198.449,31	-154.000,00	-310.238,49	156.238,49
280	- Auszahlung f. Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	0,00	-109,34	109,34
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-198.449,31**	**-164.000,00**	**-387.233,87**	**223.233,87**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-20.933,14**	**-154.000,00**	**-289.277,05**	**135.277,05**
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-136.743,14	0,00	-71.870,40	71.870,40

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541005 Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**-136.743,14**	**0,00**	**-71.870,40**	**71.870,40**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-894.073,75**	**-1.816.476,00**	**-2.139.190,54**	**322.714,54**
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)**	**-894.073,75**	**-1.816.476,00**	**-2.139.190,54**	**322.714,54**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-894.073,75**	**-1.816.476,00**	**-2.139.190,54**	**322.714,54**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541015 Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	10.159,49	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**10.159,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**10.159,49**	**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)**	**10.159,49**	**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**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541015 Kreisstraße NU 1: Schießen-Biberach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
460	**= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)**	**10.159,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**10.159,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-1,14	0,00	0,00	0,00
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	600.000,00	383.600,00	140.000,00	243.600,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**600.000,00**	**383.600,00**	**140.000,00**	**243.600,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-374,10	0,00	-19.915,83	19.915,83
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.168.886,52	-144.000,00	-326.654,04	182.654,04
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.169.260,62**	**-144.000,00**	**-346.569,87**	**202.569,87**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-569.260,62**	**239.600,00**	**-206.569,87**	**446.169,87**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-569.261,76**	**239.600,00**	**-206.569,87**	**446.169,87**
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)**	**-569.261,76**	**239.600,00**	**-206.569,87**	**446.169,87**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-569.261,76**	**239.600,00**	**-206.569,87**	**446.169,87**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-580.325,15	0,00	-143.800,62	143.800,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-580.325,15**	**0,00**	**-143.800,62**	**143.800,62**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-580.325,15**	**0,00**	**-143.800,62**	**143.800,62**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-55.232,01	0,00	-8.692,48	8.692,48
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-1.002,34	0,00	-442.505,22	442.505,22
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-56.234,35**	**0,00**	**-451.197,70**	**451.197,70**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-56.234,35**	**0,00**	**-451.197,70**	**451.197,70**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-636.559,50**	**0,00**	**-594.998,32**	**594.998,32**
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)**	**-636.559,50**	**0,00**	**-594.998,32**	**594.998,32**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-636.559,50**	**0,00**	**-594.998,32**	**594.998,32**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
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**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-78,43	0,00	0,00	0,00
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-76,29	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-154,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-154,72**	**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)**	**-154,72**	**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)**	**-154,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-154,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	1.389,93	0,00	0,00	0,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.389,93**	**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)**	**1.389,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	53.815,07	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**53.815,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.389,93	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-1.389,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**52.425,14**	**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)**	**53.815,07**	**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)**	**53.815,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**53.815,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 541075 Kreisstraße NU 7: (Weiler) St. 2017-Osterberg-Oberroth-St. 2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-379.491,18	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-379.491,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-379.491,18**	**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)**	**-379.491,18**	**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**	**-379.491,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	(=350+420+450)				
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-379.491,18	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 541115 Kreisstraße NU 11: St. 2031-Gerlenhofen-Hausen-Aufheim-NU3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-8.301,62	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-8.301,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-8.301,62**	**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)**	**-8.301,62**	**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)**	**-8.301,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-8.301,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)	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 541135 Kreisstraße NU 13: Ulm (Landesgrenze)-NU8 (Thalfingen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 541135 Kreisstraße NU 13: Ulm (Landesgrenze)-NU8 (Thalfingen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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)**	**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 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	320.000,00	0,00	0,00	0,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**320.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
250	- Auszahlung f. Baumaßnahmen	-13.170,64	-150.000,00	0,00	-150.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-13.170,64**	**-150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**306.829,36**	**-150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**306.829,36**	**-150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**
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**	**306.829,36**	**-150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
	Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)				
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**306.829,36**	**-150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541155 Kreisstraße NU 15: Bellenberg-Gannertshofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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	-3.198,69	-200.000,00	-14.021,25	-185.978,75
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-3.198,69**	**-200.000,00**	**-14.021,25**	**-185.978,75**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-3.198,69**	**-200.000,00**	**-14.021,25**	**-185.978,75**
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-3.198,69**	**-200.000,00**	**-14.021,25**	**-185.978,75**
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)**	**-3.198,69**	**-200.000,00**	**-14.021,25**	**-185.978,75**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-3.198,69**	**-200.000,00**	**-14.021,25**	**-185.978,75**

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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**
240	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-11.823,41	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541185 Kreisstraße NU 18: Biberberg-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
300	- Auszahlungen a. Investitionstätigk.	-11.823,41	0,00	0,00	0,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)	-11.823,41	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)	-11.823,41	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)	-11.823,41	0,00	0,00	0,00
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	-11.823,41	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541195 Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 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

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 541195 Kreisstraße NU 19: Altenstadt-Landkreisgrenze					
Nr.	**Bezeichnung**	**Ergebnis 2014 in Euro**	**Ansatz 2015 in Euro**	**Ergebnis 2015 in Euro**	**Abweichung 2015 in Euro**
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 542

Teilfinanzrechnung 542 - ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	460.998,51	469.000,00	865.038,28	-396.038,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.317,08	14.600,00	12.190,65	2.409,35
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**475.315,59**	**483.600,00**	**877.228,93**	**-393.628,93**
100	- Personalauszahlungen	-51.201,67	-55.686,00	-45.223,81	-10.462,19
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.082.686,37	-1.433.388,00	-1.356.130,54	-77.257,46
140	- Transferauszahlungen	-1.098.491,41	-1.112.000,00	-1.109.408,06	-2.591,94
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-58.182,00	-30.300,00	-29.855,50	-444,50
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.290.561,45**	**-2.631.374,00**	**-2.540.617,91**	**-90.756,09**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-1.815.245,86**	**-2.147.774,00**	**-1.663.388,98**	**-484.385,02**
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)**	**-1.815.245,86**	**-2.147.774,00**	**-1.663.388,98**	**-484.385,02**
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)**	**-1.815.245,86**	**-2.147.774,00**	**-1.663.388,98**	**-484.385,02**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-1.815.245,86**	**-2.147.774,00**	**-1.663.388,98**	**-484.385,02**

Teilfinanzrechnung 551

Teilfinanzrechnung 551 - Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	26.900,00	0,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	239.657,06	200.100,00	257.873,69	-57.773,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	592,88	40.000,00	4.416,94	35.583,06
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.242,80	7.700,00	9.926,20	-2.226,20
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**278.392,74**	**274.700,00**	**299.116,83**	**-24.416,83**
100	- Personalauszahlungen	-510.827,10	-548.917,00	-543.848,15	-5.068,85
110	- Versorgungsauszahlungen	-10.167,42	-8.916,00	-8.916,00	0,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-277,97	-400,00	-333,39	-66,61
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-31.098,99	-56.200,00	-74.778,94	18.578,94
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-552.371,48**	**-614.433,00**	**-627.876,48**	**13.443,48**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-273.978,74**	**-339.733,00**	**-328.759,65**	**-10.973,35**
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)**	**-273.978,74**	**-339.733,00**	**-328.759,65**	**-10.973,35**
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)**	**-273.978,74**	**-339.733,00**	**-328.759,65**	**-10.973,35**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-273.978,74**	**-339.733,00**	**-328.759,65**	**-10.973,35**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551105 Immissionsschutz und Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	178.124,20	150.000,00	186.322,91	-36.322,91
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	592,88	25.000,00	0,00	25.000,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	11.242,80	7.600,00	9.926,20	-2.326,20
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**189.959,88**	**182.600,00**	**196.249,11**	**-13.649,11**
100	- Personalauszahlungen	-194.797,70	-219.264,00	-212.214,90	-7.049,10
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-185,90	-150,00	-164,66	14,66
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-10.318,51	-17.600,00	-54.168,62	36.568,62
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-205.302,11**	**-237.014,00**	**-266.548,18**	**29.534,18**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-15.342,23**	**-54.414,00**	**-70.299,07**	**15.885,07**
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)**	**-15.342,23**	**-54.414,00**	**-70.299,07**	**15.885,07**
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)**	**-15.342,23**	**-54.414,00**	**-70.299,07**	**15.885,07**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-15.342,23**	**-54.414,00**	**-70.299,07**	**15.885,07**

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 551115 Wasserrecht und Bodenschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,00	26.900,00	26.900,00	0,00
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	61.532,86	50.100,00	71.550,78	-21.450,78
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	15.000,00	4.416,94	10.583,06
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	0,00	100,00	0,00	100,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**88.432,86**	**92.100,00**	**102.867,72**	**-10.767,72**
100	- Personalauszahlungen	-316.029,40	-329.653,00	-331.633,25	1.980,25
110	- Versorgungsauszahlungen	-10.167,42	-8.916,00	-8.916,00	0,00
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92,07	-250,00	-168,73	-81,27
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-20.780,48	-38.600,00	-20.610,32	-17.989,68
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-347.069,37**	**-377.419,00**	**-361.328,30**	**-16.090,70**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-258.636,51**	**-285.319,00**	**-258.460,58**	**-26.858,42**
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)**	**-258.636,51**	**-285.319,00**	**-258.460,58**	**-26.858,42**
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)**	**-258.636,51**	**-285.319,00**	**-258.460,58**	**-26.858,42**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-258.636,51**	**-285.319,00**	**-258.460,58**	**-26.858,42**

Teilfinanzrechnung 552

Teilfinanzrechnung 552 - Naturschutz und Landschaftsplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
040	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.278,31	3.800,00	5.706,47	-1.906,47
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.225,00	4.451,00	4.451,28	-0,28
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.443,36	5.418,00	5.580,54	-162,54
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	123,50	200,00	1.548,74	-1.348,74
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.070,17**	**13.869,00**	**17.287,03**	**-3.418,03**
100	- Personalauszahlungen	-421.919,92	-434.368,00	-442.027,64	7.659,64
110	- Versorgungsauszahlungen	-14.408,88	-14.517,00	-14.517,13	0,13
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.324,98	-136.763,00	-127.864,92	-8.898,08
140	- Transferauszahlungen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-63.724,10	-76.895,00	-78.893,58	1.998,58
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-570.877,88**	**-663.043,00**	**-663.803,27**	**760,27**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-557.807,71**	**-649.174,00**	**-646.516,24**	**-2.657,76**
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	0,00	-3.500,00	-582,55	-2.917,45
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-16.696,51	-5.300,00	-987,06	-4.312,94
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-16.696,51**	**-8.800,00**	**-1.569,61**	**-7.230,39**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-16.696,51**	**1.200,00**	**-1.569,61**	**2.769,61**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	3.200,00	0,00	0,00	0,00
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**3.200,00**	**0,00**	**1.000,00**	**-1.000,00**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**-571.304,22**	**-647.974,00**	**-647.085,85**	**-888,15**
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**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-571.304,22**	**-647.974,00**	**-647.085,85**	**-888,15**

Teilfinanzrechnung 571

Teilfinanzrechnung 571 - Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.195,70	2.500,00	1.955,17	544,83
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	200,00
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	2.000,00	2.500,00	4.140,41	-1.640,41
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.195,70**	**5.200,00**	**6.095,58**	**-895,58**
100	- Personalauszahlungen	-90.605,13	-92.171,00	-96.959,10	4.788,10
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-203.249,37	-361.800,00	-285.457,72	-76.342,28
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	-24.844,11	-35.249,00	-33.083,05	-2.165,95
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-318.698,61**	**-489.220,00**	**-415.499,87**	**-73.720,13**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**-315.502,91**	**-484.020,00**	**-409.404,29**	**-74.615,71**
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
260	- Auszahlung f.d. Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen	-843,75	0,00	0,00	0,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**-843,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**-843,75**	**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)**	**-316.346,66**	**-484.020,00**	**-409.404,29**	**-74.615,71**
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)**	**-316.346,66**	**-484.020,00**	**-409.404,29**	**-74.615,71**
480	**= Endbestand an Zahlungsmitteln**	**-316.346,66**	**-484.020,00**	**-409.404,29**	**-74.615,71**

Teilfinanzrechnung 611

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.960.636,29	1.887.041,00	2.391.865,98	-504.824,98
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.240.661,82	100.032.124,00	100.032.879,21	-755,21
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.283,34	0,00	1.283,34	-1.283,34
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	467.236,00	410.927,32	56.308,68
070	+ Sonstige Einzahlungen a. lfd. Geschäftstätigkeit	10.293,40	10.641,00	17.622,23	-6.981,23
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14.977,62	11.181,00	8.831,19	2.349,81
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**96.227.852,47**	**102.408.223,00**	**102.863.409,27**	**-455.186,27**
100	- Personalauszahlungen	192.743,34	0,00	-164.147,81	164.147,81
110	- Versorgungsauszahlungen	-5.567,64	0,00	-4.863,34	4.863,34
120	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.993,70	0,00	0,00	0,00
130	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-632.178,99	-636.817,00	-585.928,39	-50.888,61
140	- Transferauszahlungen	-32.883.139,00	-39.365.326,00	-39.074.259,00	-291.067,00
150	- Sonstige Auszahlungen a.lfd. Geschäftstätigkeit	38.193,06	-100,00	-97.223,55	97.123,55
160	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-33.287.955,53**	**-40.002.243,00**	**-39.926.422,09**	**-75.820,91**
170	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=090+160)**	**62.939.896,94**	**62.405.980,00**	**62.936.987,18**	**-531.007,18**
180	+ Einzahlung a. Investitionszuschüssen	1.325.085,00	1.400.000,00	1.232.584,00	167.416,00
210	+ Einzahlung a.d. Veräußerg v. Finanzanlagen	13.750,00	0,00	16.250,00	-16.250,00
230	**+ Einzahlungen a. Investitionstätigk.**	**1.338.835,00**	**1.400.000,00**	**1.248.834,00**	**151.166,00**
270	- Auszahlung f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
300	**- Auszahlungen a. Investitionstätigk.**	**0,00**	**0,00**	**-50.000,00**	**50.000,00**
310	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (=230+300)**	**1.338.835,00**	**1.400.000,00**	**1.198.834,00**	**201.166,00**
320	+ nicht ergebniswirksame Einzahlungen	3.161.761,77	0,00	3.876.856,21	-3.876.856,21
330	- nicht ergebniswirksame Auszahlungen	-1.262.794,17	0,00	-1.387.387,30	1.387.387,30
340	**= Saldo nicht ergebniswirksame Ein-/Auszahlungen**	**1.898.967,60**	**0,00**	**2.489.468,91**	**-2.489.468,91**
350	**= Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf (=170+310+340)**	**66.177.699,54**	**63.805.980,00**	**66.625.290,09**	**-2.819.310,09**
360	+ Einz. a.d. Aufnahme v. Krediten, wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	10.000.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00	0,00
370	- Ausz. f. Tilgung v. Krediten, wirtschaftlich vergleichb. Vorgängen u. inneren Darlehen f. Inv.	-4.879.608,25	-3.184.318,00	-3.023.940,34	-160.377,66

Teilfinanzrechnung 611 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
420	= Saldo aus (Fremd-) Finanzierungstätigkeit	5.120.391,75	3.315.682,00	3.476.059,66	-160.377,66
450	= Saldo aus Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
460	= Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes (=350+420+450)	71.298.091,29	67.121.662,00	70.101.349,75	-2.979.687,75
480	= Endbestand an Zahlungsmitteln	71.298.091,29	67.121.662,00	70.101.349,75	-2.979.687,75

Teilfinanzrechnung 621

Teilfinanzrechnung 621 - nichtrechtsfähige Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2014 in Euro	Ansatz 2015 in Euro	Ergebnis 2015 in Euro	Abweichung 2015 in Euro
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00
090	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**2.200,00**	**0,00**	**2.200,00**
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**	**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**

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 2014 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. Im Zuge der gesteigerten Investitionstätigkeiten erhöht sich die Verschuldung zum 31.12.2015 um 3.476.059,66 Euro auf 30.640.934,25 Euro (Vorjahr: 27.164.874,59 Euro).

Mit dem Jahresüberschuss in Höhe von 7.247.105,15Euro konnte nicht nur der neunte 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 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015
			in Euro	in Euro	in Euro
1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich	Finanz-haushalt	Zeile 170	10.728.322,53	3.325.394,00	9.547.473,13
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	2.763.280,14	3.184.318,00	3.023.940,34
1.4 Rückflüsse von Ausleihungen (+)	Konto	692	0	0	0
1.5 Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (+)	Konto	61312	1.325.085,00	1.400.000,00	1.232.584,00
2. Bereinigtes Zahlungsergebnis	**Saldo 1. – 1.5**		**9.290.127,39**	**1.541.076,00**	**7.756.116,79**
Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt					
3. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 260	1.508.013,61	2.165.434,00	3.298.407,80
4. Auszahlungen für Baumaßnahmen an Straßen	Konto	7852	1.565.825,66	494.000,00	847.642,81
5. Einzahlungen für Straßen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Konten	681- , 688-	992.897,59	383.600,00	146.200,00
6. Außerordentliche Tilgung von Krediten	Konten	792-	0	0	0
7. Tilgung zur Umschuldung	Konten	792-	2.116.328,11	0,00	0,00
8. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	Finanz-haushalt	Zeile 200	231.972,87	10.000,00	174.234,51

Bezeichnung	Bezug	Ausgewiesen unter	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015
			in Euro	in Euro	in Euro
9. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	Finanz-haushalt	Zeile 210	13.888,87	0	17.468,87
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	6.672.210,38	6.152.271,00	6.671.008,34
14.1 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-)	Konto	416	3.272.228,66	3.363.482,00	3.167.315,55
14.2 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-)	Konto	437	0	0	0
15. Nettoabschreibungen	**Saldo 14. – 14.2**		**3.399.981,72**	**2.788.789,00**	**3.503.692,79**
16. Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen zuzüglich	Konten	505 bis 507, 515 bis 517	1.765.278,00	300.000,00	1.738.964,00
16.1 Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+)	Konten	5492-	0	0	0
16.2 Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) … abzüglich	Konten	508, 509, 5492-	1.327.898,00	0	1.532.268,00
16.3 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-)	Konten	4582-	92.818,77	0	143.159,33
17. Nettozuführung zu Rückstellungen	**Saldo 16. – 16.3**		**3.000.357,23**	**300.000,00**	**3.128.072,67**
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	0	0	13.338,00
21. Buchverluste bei Veräußerung – ordentlich	Konten	547	4.792,89	0	31.780,00
22. Außerplanmäßige Abschreibungen – ordentlich	Konten	571-, 572-, 573-	452.244,72	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	452.244,72	0	0,00
davon auf sonstiges Umlaufvermögen	Konten	5731, 5739	0	0	0,00
23. Außerordentliche Erträge	Ergebnis-haushalt	Zeile 230	68.049,16	0	329.593,04
davon Buchgewinne aus Sachvermögen	Konten	4911, 4912	46.104,91	0	329.593,04
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-	58.197,43	0	0,00

			2014	2015	2015
			in Euro	in Euro	in Euro
24. Außerordentliche Aufwendungen	Ergebnis-haushalt	Zeile 240	14.795,48	0	43.429,40
davon Buchverluste aus Sachvermögen	Konten	5912, 5913	4.792,89	0	43.429,40
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	13.520,35	0	0,00

Nachrichtliche Angaben zum Haushaltsausgleich					
25. Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich	Ergebnis-haushalt	Jahresüber-schuss/-defizit Saldo 7	2.890.533,06	112.436,00	7.247.105,00
26. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	Bilanz	201	49.015.849,82	49.015.850,00	49.015.849,82
27. Ergebnisrücklage	Bilanz	203	36.970.685,80	37.323.961,00	39.861.218,86
28. Ergebnisvortrag	Bilanz	204	0	236.605,00	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-	39.864.201,23	55.302.225,00	40.058.297,68
31. Liquiditätsreserve		142 + 181-182	16.623.728,52	6.312.889,00	16.209.701,00
davon Wertpapiere des UV			0	0,00	0
davon Geldanlagen			16.623.728,52	6.312.889,00	16.209.701,00

3. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken

Voraussichtliche Entwicklung; Chancen

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 2015 und 2016 ausschlaggebenden Jahre 2013 und 2014 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. Doch die Haushalte 2012 bis 2014 profitierten schon wieder davon, dass Deutschland die Krise schnell überwinden konnte und die deutsche Volkswirtschaft bereits ein Jahr nach der Krise um beachtenswerte 3,6 % anwuchs. Der volkswirtschaftliche Wiederaufstieg in den Jahren 2010 bis 2011 wirkte sich dann auch positiv (jeweils zeitversetzt um 2 Jahre) auf unsere Kreishaushalte 2012 bis 2013 aus.

Erfreulicherweise setzte sich diese positive volkswirtschaftliche Entwicklung auch im Jahr 2013 weiter fort. Dies wirkte sich nun zeitversetzt günstig für unseren Kreishaushalt 2015 aus. Während wir im Jahr 2014 eine Steigerung unserer Umlagekraft um 12,81 % bzw. 17,77 Mio. Euro verzeichnen konnten, konnten wir 2015 eine Steigerung um 9,74 % bzw. 15,25 Mio. Euro verzeichnen.

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.

Zum Erstellungszeitpunkt dieses Berichts, liegen bereits die konkreten Rahmenbedingungen und Zahlen für den Haushaltsplan 2017 vor, so dass diese zur Bewertung der Entwicklung und Chancen sowie der Risiken herangezogen werden können.

Was den kommunalen Finanzausgleich 2017 angeht, haben sich die Rahmenbedingungen 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. Herausfordernd sind im Gegenzug die örtlichen finanziellen Rahmenbedingungen 2017, die von den negativen Jahresergebnissen 2014 bis 2016 unserer drei Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn beherrscht werden.

Risiken

In den vergangenen Jahren haben wir 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 verbessert haben. Ausschlaggebend hierfür sind die örtlichen finanziellen Rahmenbedingungen 2017, die, wie eben bereits erwähnt, von den negativen Jahresergebnissen 2014 bis 2016 unserer drei Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn beherrscht werden. Zudem müssen wir damit rechnen, dass die drei Kliniken der Kreisspitalstiftung Weißenhorn auch über das Jahr 2016 hinaus Jahresfehlbeträge erwirtschaften 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.

Hinsichtlich der zu erwartenden Verlustausgleiche an die Kreisspitalstiftung Weißenhorn, der anstehenden Investitionen des Landkreises (2017: 14,4 Mio. Euro; 2018: 13,8 Mio. Euro, 2019: 10,9 Mio. Euro; 2020: 9,2 Mio. Euro), der weiterhin hohen bzw. steigenden Ausgaben bei unseren Pflichtaufgaben (insbesondere im gesamten sozialen Bereich) kommen wir im Jahr 2017 nicht umhin, den Kreisumlagehebesatz 2017 um 3,00 Prozentpunkte auf 49,70 Prozent zu erhöhen. Trotz dieser für die Kommunen bitteren Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes müssen wir erstmals seit Einführung der Doppik im Jahr 2007 mit einem deutlichen Jahresfehlbetrag in Millionenhöhe planen. Da wir dadurch im Jahr 2017 keinerlei Überschüsse erwirtschaften können und zudem die Rücklagen stark reduzieren müssen, haben wir daneben auch noch eine Nettoneuverschuldung zu verkraften.

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, schnellstmöglich wieder 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.“*

Mit der im Haushaltsplan 2017 enthaltenen Finanzplanung 2018 bis 2020 sind wir dann wieder auf dem richtigen Weg. Dies alles zeigt: 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. Mit dem von der Verwaltung vorgeschlagenen Haushaltsplan 2017 und der Finanzplanung bis zum Jahr 2020 können wir trotz der widrigen Umstände den bedarfsgerechten Betrieb unserer Kreiseinrichtungen und Klinken sichern sowie die Leistungsfähigkeit unseres Landkreises und unserer Kliniken dauerhaft erhalten.

Neu-Ulm, den 20.02.2017

Thorsten Freudenberger
Landrat

Mario Kraft
Kreiskämmerer